

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
فهرست صورت های مالی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی	۶ الی ۲۵



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص، هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- توجه استفاده کنندگان از صورت های مالی را به یادداشت توضیحی ۱-۲، ۱۲، در خصوص دعوی مطروحه علیه شرکت ایده پردازان فن آوری ارتباطات آراد (سهامی خاص) جلب می نماید. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابررس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابررس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۷-۱- مفاد ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه شرکت در خصوص حداقل تعداد اعضای هیئت مدیره در اواخر سال مالی مورد گزارش.

۷-۲- مفاد مواد ۱۱۲ و ۱۲۰ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۵۳ و ۵۶ اساسنامه شرکت در خصوص دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره.

۷-۳- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۰ اساسنامه شرکت مبنی بر تودیع سهام وثیقه توسط احدی از اعضای هیئت مدیره.

۷-۴- مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۶ اساسنامه شرکت مبنی بر دعوت از مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص تصمیم گیری جهت انحلال یا بقاء شرکت با عنایت به فزونی زیان انباشته شرکت از نصف سرمایه، توسط هیئت مدیره.

۷-۵- مفاد مواد ۱۰۵ و ۱۰۶ اساسنامه شرکت در خصوص حد نصاب مجموع مانده تسهیلات اعطایی به هر مشتری حداکثر معادل ۵ درصد مجموع حقوق صاحبان سهام و تجاوز مانده تسهیلات مالی اعطایی از دو برابر مجموع حقوق صاحبان.



۸- در راستای رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۷۲ و ماده ۷۳ اساسنامه شرکت، تایید صلاحیت مدیرعامل پیشنهادی هیئت مدیره توسط بانک مرکزی ج.ا.ا در جریان می باشد.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بارعایت 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 نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹۱ اساسنامه، 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها و افشای آن پس از ابلاغ ثبت در موعد مقرر، افشای فوری تغییرات سهامداران عمده و ترکیب اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل، دعوت مجمع عمومی عادی جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره، افشای فوری معاملات با اشخاص وابسته، تعیین و تشکیل کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک و تصویب منشور کمیته های مزبور و متعاقبا انجام وظایف مرتبط با آن، غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره، تشکیل واحد حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره و و متعاقبا انجام وظایف مرتبط با آن، ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل، تصویب وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیئت مدیره، مدیر عامل و سایر اعضای هیئت مدیره در قالب منشور هیئت مدیره و پیگیری مصوبات هیئت مدیره و تهیه گزارش اجرای مصوبات مذکور توسط دبیر هیئت مدیره، رعایت نگردیده است.

۱۲- در رعایت الزامات مقرر در مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش پایداری شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در زمینه های مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی های انجام شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای افشای گزارش کنترل های داخلی و عدم تشکیل واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی و متعاقبا انجام وظایف در

چارچوب تعیین شده، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

۱۴- مفاد دستورالعمل اجرایی تاسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ (واسپاری) مصوب شورای پول و اعتبار در خصوص پیاده سازی سامانه اطلاعاتی جامع، حداقل سرمایه تعیین شده، انجام عملیات لیزینگ با عنایت به انقضای مدت مجوز فعالیت شرکت و تجاوز مانده تسهیلات مالی دریافتی از دو برابر مجموع حقوق صاحبان سهام و حد نصاب مجموع مانده تسهیلات اعطایی به هر مشتری حداکثر معادل ۵ درصد مجموع حقوق صاحبان سهام، رعایت نشده است. مضافاً تایید صلاحیت مدیرعامل پیشنهادی هیئت مدیره توسط بانک مرکزی ج.ا.ا در جریان می باشد.

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، ضمن عدم امکان کنترل بخشی از مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی مراجع ذیربط، این مؤسسه به استثنای مفاد مواد ۳۵، ۳۷، ۳۸ و ۵۱ الزامات آیین نامه مذکور به ترتیب در خصوص اخذ مجوز از مدیریت راهبری افتا جهت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات، انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد، تهیه برنامه های آموزشی و آموزش کارکنان و تدوین سیاست ها و رویه های شناسایی ارباب رجوع، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۰ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

منصور شهلایی محمد حسینی منش

۸۰۰۲۴۲

۹۶۲۳۶۶





تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۵	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

سرپرست و عضو هیئت مدیره (موظف)

آقای محمد هادی موقعی

عضو هیئت مدیره (غیرموظف)

آقای محمود دانشبدی

عضو هیئت مدیره (موظف)

آقای مهیار فرخیانی

آقای بهرام جاویدی نژاد (حسابداران رسمی) / رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)

۹۱۰۰۲۰۰۴ - ۲۶۰۰۰۸۳۴
۰۲۱ - ۲۶۰۰۰۳۹۸
۰۲۱ ۴۰۵ ۹۷۹



تهران - بلوار میرداماد، خیابان شمس تبریزی جنوبی، کوچه رامین،
پلاک ۱۸، طبقه پنجم واحد جنوبی
www.RaziLeasing.com
info@RaziLeasing.com

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمد های عملیاتی	۵۱,۲۸۰	۲۸,۰۲۸
هزینه های اداری و عمومی	(۴۳,۵۸۲)	(۲۶,۰۴۹)
هزینه های مالی	(۲۸,۸۳۹)	(۱۳,۳۸۸)
(زیان) عملیاتی	(۲۱,۱۴۱)	(۱۱,۴۰۹)
درآمدهای غیر عملیاتی	۲۶۱	۸,۱۳۰
(زیان) قبل از مالیات	(۲۰,۸۸۰)	(۳,۲۷۹)
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۷۵)	(۷)
(زیان) خالص	(۲۱,۶۵۵)	(۳,۲۸۶)
(زیان) هر سهم		
سود (زیان) پایه هر سهم :		
(زیان) عملیاتی - ریال	(۳۵۹)	(۱۸۷)
سود غیر عملیاتی - ریال	۴	۱۳۳
(زیان) پایه هر سهم - ریال	(۳۵۵)	(۵۴)

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و (زیان) جامع محدود به (زیان) سال می باشد لذا صورت سود و (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پرونده حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

لیزینگ رازی

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۲۸,۳۹۵
دارایی های نامشهود	۱۱	۲۷۸
دریافتنی های بلندمدت	۱۲	۲۰,۰۶۴
جمع دارایی های غیر جاری		۴۸,۷۳۷
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۳	۴۷۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲	۱۳۰,۳۲۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴	۱,۱۰۵
موجودی نقد	۱۵	۱۱,۰۰۸
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۶	-
جمع دارایی های جاری		۱۴۲,۹۰۵
جمع دارایی ها		۱۹۱,۶۴۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۷	۶۱,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۸	۲,۲۰۰
زیان انباشته		(۲۷,۶۸۶)
جمع حقوق مالکانه		۳۵,۵۱۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۱۹	۳۹,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری		۳۹,۰۰۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۲۸,۴۳۲
مالیات پرداختنی	۲۰	۰
تسهیلات مالی	۲۱	۸۸,۶۹۶
جمع بدهی های جاری		۱۱۷,۱۲۸
جمع بدهی ها		۱۵۶,۱۲۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۹۱,۶۴۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

بازرس حسابرسی هوشیار همکار
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش



لیزینگ رازی

Handwritten signature and stamp.

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زبان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۸,۸۰۰	(۳۴,۴۰۰)	۲,۲۰۰	۶۱,۰۰۰
(۳,۲۸۶)	(۳,۲۸۶)	۰	۰
۳۵,۵۱۴	(۳۷,۶۸۶)	۲,۲۰۰	۶۱,۰۰۰
(۲۱,۶۵۵)	(۲۱,۶۵۵)	۰	۰
۱۳,۸۵۹	(۴۹,۳۴۱)	۲,۲۰۰	۶۱,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

(زبان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

(زبان) خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



لیزینگ رازی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

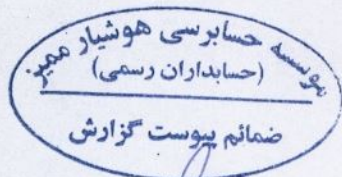
۵۲
۲۵

مهر
(حسابداران رسمی)
مهر
ضمائم پیوست گزارش

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
(۴۱,۴۳۸)	۸,۳۸۴	۲۲ نقد حاصل از (مصرف شده) عملیات
(۷)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۱,۴۴۵)	۸,۳۸۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۷۱۵)	(۶۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۶۰)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نا مشهود
۶,۳۸۰	۷۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۷۲,۰۲۰	۹۰۶	دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت (سپرده بانکی)
(۳۳,۱۲۵)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت (سپرده بانکی)
۴۴,۳۰۰	۳۲۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۸۵۵	۸,۷۰۶	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۲۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات (بانکی)
(۲,۱۵۱)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات (بانکی)
۱۰,۶۸۴	-	دریافت های نقدی از سهامداران (استقراض)
(۳,۰۴۱)	(۶,۸۲۹)	پرداخت های نقدی بابت فرع استقراض از سهامداران
(۱۴,۵۰۸)	(۶,۸۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۱,۶۵۳)	۱,۸۷۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۲,۶۶۱	۱۱,۰۰۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱,۰۰۸	۱۲,۸۸۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



لیزینگ رازی

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ رازی با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۷۲۲۹۰ در تاریخ ۱۳۸۳/۹/۱۷ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۲۳۶۳۰۶ مورخ ۱۳۸۳/۹/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است و همچنین بر اساس نامه شماره ۹۱/۳/۲۲۲۵ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۰ شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) با درج نام شرکت در بازار پایه فرابورس موافقت شده است.

۱-۲- فعالیت شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ و ۳ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

ماده ۲ - موضوع فعالیت شرکت عبارت است از تأمین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیرمنقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفاً در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه‌ها و دستورالعملهای مربوط.

ماده ۳ - شرکت می‌تواند در راستای موضوع فعالیت به شرح ماده ۲ این اساسنامه، به انجام امور ذیل بپردازد:

۳-۱- خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات.

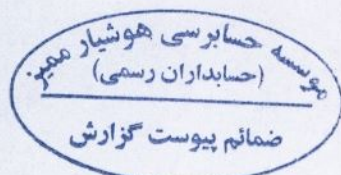
۳-۲- دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص (به جزء بانکها و مؤسسات اعتباری) به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های مربوط.

۳-۳- مشارکت سندیکیایی با سایر اشخاص (به جزء بانکها و مؤسسات اعتباری) به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های مربوط.

۳-۴- دریافت تسهیلات از مؤسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذیربط.

تبصره: شرکت مجاز به انجام اجاره کالا اعم از منقول و غیرمنقول به مشتری بدون شرط انتقال مالکیت به وی (اجاره عملیاتی) نمی‌باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش اعطای تسهیلات به متقاضیان در حوزه لوازم خانگی، کالاهای دیجیتال، خودرو سواری، فرش دستباف و ... در قالب قراردادهای فروش اقساطی بوده است. لازم به ذکر است که فعالیت شرکت در چهار ماهه آخر سال تقریباً متوقف بوده است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱- مجوز فعالیت :

به موجب قانون تنظیم بازار غیر متشکل پولی و قانون پولی و بانکی کشور اعطای مجوز فعالیت شرکت بر عهده بانک مرکزی بوده و به استناد و مجوز فعالیت شرکت برای اولین بار به شماره ۴۵۵۵ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۳۰ صادر و بعد از آن توسط بانک مرکزی تمدید و آخرین تمدید مجوز فعالیت شرکت طی نامه شماره ۰۱/۱۱۴۲۵۱ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ اعتبار داشته است. لازم به ذکر است که تمدید مجوز فعالیت شرکت از تاریخ یاد شده در دست رسیدگی و بررسی بانک مرکزی بوده و با توجه به الزام افزایش سرمایه شرکت توسط بانک مرکزی، تمدید مجوز فعالیت بعد از افزایش سرمایه انجام خواهد شد. در تاریخ تهیه این یادداشت‌ها گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت در دست تهیه می‌باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
<u>۸</u>	<u>۹</u>	کارکنان قراردادی
<u>۸</u>	<u>۹</u>	

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان " آثار تغییر نرخ ارز " که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا شده است فاقد آثار مالی با اهمیت بر صورت های مالی است.

۳- اهم رویه های حسابداری

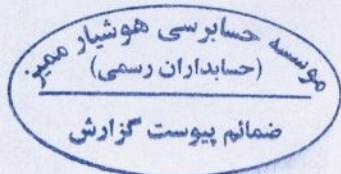
۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۳- درآمد عملیاتی

۲-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه گیری میشود. درآمد فروش اقساطی طبق قراردادهای منعقد به گونه ای منطقی و سیستماتیک برای هریک از دوره های مالی محاسبه و ثبت می شود، در روش فروش اقساطی درآمد دوره متناسب با سررسید اقساط به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد. بدهی مشتریان شامل اصل و فرع بعنوان حساب های دریافتنی در صورت وضعیت مالی منعکس می شود، سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول دوره مالی به عنوان درآمد شناسایی میشود، خسارت تاخیر تادیه اقساط وصول نشده طبق مفاد قراردادهای منعقد در سال مورد گزارش معادل روزانه یک در هزار مبلغ وصول نشده محاسبه گردیده است. طبق ماده ۳۴ دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ (واسپاری) نرخ سود تسهیلات اعطایی شرکت لیزینگ حداکثر به میزان ۳ واحد درصد بیشتر از نرخ سود تسهیلات اعطایی مصوب شورای پول و اعتبار برای موسسات اعتباری خواهد بود.

۲-۳-۲- درآمد بازاریابی و توسعه فروش از عرضه کنندگان کالا بر مبنای تفاهم صورت گرفته در قرارداد توسعه همکاری منعقد فیما بین شامل مالیات ارزش افزوده متعلقه محاسبه و با کسر از مبلغ خالص تسهیلات اعطائی قابل پرداخت به فروشنده بابت بهای کالا وصول می گردد .



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی میشود.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۳-۶-۱۰ سال	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارائیهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارائیهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ سال	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۷-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۷-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۸-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال تسویه می‌شود.

۲-۸-۳- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری، مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره مب/ ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ و اصلاحیه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره‌ای به شرح ذیل محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است:

ذخیره عمومی: طبق ماده ۱ دستورالعمل مذکور معادل ۱.۵ درصد مانده کل تسهیلات اعطایی در پایان هر سال یا مقاطع تهیه صورت‌های مالی محاسبه می‌شود.

ذخیره اختصاصی: طبق ماده ۲ دستورالعمل به شرح ذیل محاسبه می‌گردد.

شرح طبقه	ضریب
طبقه جاری (مانده بدهی مشتریان بدون قسط معوق و یا دارای قسط معوق کمتر از دو ماه)	-
طبقه سررسید گذشته	۱۰ درصد
طبقه معوق	۲۰ درصد
طبقه مشکوک الوصول	۵۰ تا ۱۰۰ درصد

۹-۳- تداوم فعالیت

۹-۳-۱- بر اساس مفاد ماده ۲۷ دستورالعمل اجرایی تاسیس، فعالیت و نظارت شرکت‌های لیزینگ مصوب ۹۵/۱۰/۱۴ شورای پول و اعتبار مجوز فعالیت شرکت بصورت موقت صادر و در تاریخ پایان اعتبار مجوز پس از بازرسهای بانک مرکزی مجوز فعالیت تمدید میگردد. در سال مالی مورد گزارش فعالیت و عملکرد شرکت مورد بازرسی بانک مرکزی قرار گرفته و با توجه به تغییرات سهامداری و ضرورت افزایش سرمایه مجوز فعالیت در دست تمدید میباشد.

۱۰-۳- سرمایه گذاری‌ها

سایر سرمایه گذاری‌های جاری

نمونه اندازه گیری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش
فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها

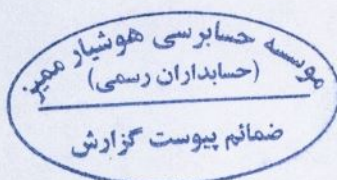
(مان شناخت درآمد)

در زمان تحقق سود تضمین شده
(با توجه به نرخ سود موثر)

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- هیات مدیره با توجه به دستورالعمل طبقه بندی دارایی‌های موسسات اعتباری موضوع بخشنامه‌های شماره ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ و شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران اقدام به محاسبه و شناسایی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (عمومی و اختصاصی) نموده است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۱,۳۱۹	۳۶,۲۵۴	۵-۱	درآمد عملیات لیزینگ
۱۶,۷۰۹	۱۵,۰۲۶	۵-۲	درآمد بازاریابی و توسعه فروش و تخفیف توسعه فروش
۲۸,۰۲۸	۵۱,۲۸۰		

۵-۱- درآمد عملیات لیزینگ به تفکیک قرارداد منعقد در سنوات قبل به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۲۰,۹۴۰	درآمد قراردادهای سال ۱۴۰۱
۱۰,۵۵۳	۱۵,۲۳۹	درآمد قراردادهای سال ۱۴۰۰
۶۷۶	۷۰	درآمد قراردادهای سال ۱۳۹۹
۹۰	۵	درآمد قراردادهای سال ۱۳۹۸
۱۱,۳۱۹	۳۶,۲۵۴	

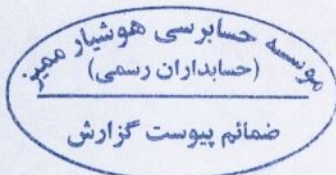
۵-۲- درآمد بازاریابی و توسعه فروش و تخفیف توسعه فروش بابت قرارداد خودرو، لوازم خانگی و

دیجیتال بوده و به تفکیک نوع فعالیت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۳۸۴	۳,۹۷۳	درآمد بازاریابی بابت قراردادهای خودرو
۱۳,۳۲۵	۱۱,۰۵۳	درآمد بازاریابی بابت قراردادهای لوازم خانگی و دیجیتال
۱۶,۷۰۹	۱۵,۰۲۶	

۵-۳- درآمد های فوق مر بوط به سایر اشخاص (غیر وابسته) می باشد.



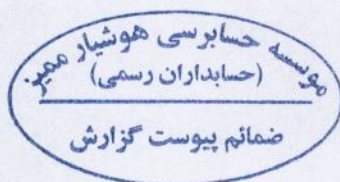
شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های عمومی و اداری

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۴,۳۵۱	۲۵,۲۳۷	۶-۱	حقوق و دستمزد
۶۷۰	۱,۲۲۳		عیدی و پاداش
۱,۶۹۵	۲,۶۰۰		حق بیمه کارکنان
۲,۱۰۴	۳,۹۷۸		هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۴۳۳	۶۸۲	۶-۲	حق مشاوره
۴۰۰	۴۲۰		حق حضور هیئت مدیره
۱,۷۸۱	۱,۹۷۲		هزینه استهلاك داراییها
۲,۳۷۸	۴,۳۶۹		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۲۳۷	۳,۱۰۱		سایر اقلام
۲۶,۰۴۹	۴۳,۵۸۲		

۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش وزارت کار و تغییر وضعیت یک نفر از اعضای هیئت مدیره از غیر موظف به موظف بوده است.

۶-۲- مبلغ فوق مربوط به حق مشاوره پرداختی در زمینه وصول مطالبات و ارائه خدمات مشاوره ای و کارشناسی در زمینه مدیریت و حقوقی میباشد.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸,۲۶۹	۲۱,۸۲۲
۵,۱۱۹	۷,۰۱۷
۱۳,۳۸۸	۲۸,۸۳۹

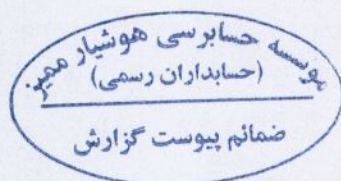
بانک ها و موسسات اعتباری
سایر اشخاص وابسته

۸- درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸,۰۷۵	۲۵۷
۵۵	۴
۸,۱۳۰	۲۶۱

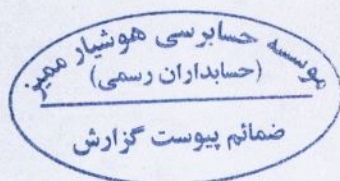
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۱۱,۴۰۹)	(۲۱,۱۴۱)	(زیان) عملیاتی
(۷)	(۷۷۵)	اثر مالیاتی
(۱۱,۴۱۶)	(۲۱,۹۱۶)	عملیاتی خالص (زیان)
۸,۱۳۰	۲۶۱	سود غیر عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۸,۱۳۰	۲۶۱	سود غیر عملیاتی خالص
(۳,۲۷۹)	(۲۰,۸۸۰)	(زیان) قبل از مالیات
(۷)	(۷۷۵)	مالیات
(۳,۲۸۶)	(۲۱,۶۵۵)	(زیان) خالص
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
ساختمان	اثاثه و منصوبات اداری	جمع	
			بهای تمام شده
۳۱,۴۰۰	۱,۴۰۷	۳۲,۸۰۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۰	۷۱۶	۷۱۶	افزایش
۳۱,۴۰۰	۲,۱۲۳	۳۳,۵۲۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۰	۶۵۴	۶۵۴	افزایش
(۳۱,۴۰۰)	۰	(۳,۱۴۰)	کاهش
۰	۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۳,۱۲۲	۲۹۷	۳,۴۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۲۵۶	۴۵۲	۱,۷۰۸	استهلاک
۴,۳۷۸	۷۴۹	۵,۱۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۲۵۶	۶۳۰	۱,۸۸۶	استهلاک
(۵,۶۳۴)	۰	(۵,۶۳۴)	کاهش
۰	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۱,۳۹۸	۱,۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۷,۰۲۱	۱,۳۷۴	۲۸,۳۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۰-۱- افزایش اثاثه و منصوبات اداری بابت خرید تجهیزات کامپیوتری (مانیتور و کیس) و لب تاپ می باشد.

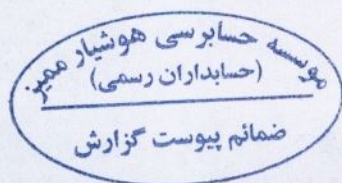
۱۰-۲- ساختمان شرکت (محل دفتر مرکزی) در قبال اخذ تسهیلات مالی در وثیقه بانک خاورمیانه شعبه دروس تهران بوده و دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است به شرح یادداشت ۱۶ ساختمان مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ به فروش رسیده است.

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	حق الامتیاز تلفن همراه	جمع	
۱۶۶	۹۱	۲۵۷	بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۶۰	۰	۲۶۰	افزایش
۴۲۶	۹۱	۵۱۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	افزایش
۴۲۶	۹۱	۵۱۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۱۶۶	۰	۱۶۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۳		۷۳	افزایش
۲۳۹	۰	۲۳۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۷	۰	۸۷	افزایش
۳۲۶	۰	۳۲۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰۰	۹۱	۱۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۸۷	۹۱	۲۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
				تجاری
				اسناد دریافتنی
				اسناد برگشتی
۷۱,۹۹۲	۱۰۴,۸۹۵	(۷۶۸)	۱۰۶,۴۹۳	۱۲-۱-۱ اسناد در جریان وصول
۷۱,۹۹۲	۱۱۰,۷۳۶	(۲,۳۶۶)	۱۱۳,۱۰۲	
				حسابهای دریافتنی
۷۱,۷۳۶	۲۱,۷۴۸	(۵,۵۹۳)	۲۷,۳۴۱	۱۲-۱-۱ سایر مشتریان
۰	۹,۰۰۰	(۱,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۱۲-۱-۲ سایر
۷۱,۷۳۶	۳۰,۷۴۸	(۶,۵۹۳)	۳۷,۳۴۱	
(۱۴,۲۸۰)	(۱۰,۸۰۵)	۰	(۱۰,۸۰۵)	کسر میشود : درآمد سنوات آتی
۱۲۹,۴۴۸	۱۳۰,۶۷۹	(۸,۹۵۹)	۱۳۹,۶۳۸	
				سایر دریافتنی ها
				حسابهای دریافتنی
۲۰	۲۰	۰	۲۰	سپرده موقت-بانک آینده
۲۳	۲۷	۰	۲۷	کارگزاری مفید
۲۴	۴۹	۰	۴۹	کارکنان
۸۰۷	۵,۵۲۹	۰	۵,۵۲۹	۱۲-۱-۳ سایر
۸۷۴	۵,۶۲۵	۰	۵,۶۲۵	
۱۳۰,۳۲۲	۱۳۶,۳۰۴	(۸,۹۵۹)	۱۴۵,۲۶۳	

۱۲-۱-۱- مانده های فوق بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان پس از کسر ذخایر لازم (عمومی و اختصاصی) در چارچوب ضوابط و مقررات بانک مرکزی می باشد، لازم به ذکر است مانده حساب های دریافتنی از سایر مشتریان شامل مبلغ ۲۰,۱۱۷ میلیون ریال مطالبات سنویتی از شرکت نیرو محرکه پارسین میباشد که با توجه به اعلام کتبی و ارسال مدارک از سوی شرکت نیرو محرکه پارسین مبنی بر انحلال آن شرکت و تقاضای بخشودگی بدهی بدلیل عدم امکان پرداخت آن و با تصویب هیئت مدیره در سال ۱۳۹۵ معادل بدهی آن شرکت ذخیره در نظر گرفته شده است. از کل مبلغ اسناد در جریان وصول، مبلغ ۴,۰۲۰ میلیون ریال به سررسید اسفند سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۰,۲۷۳ میلیون ریال به سررسید سال ۱۴۰۲ میباشد.

۱۲-۱-۲- مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت تامین گواهی تلفن همراه موضوع قرارداد همکاری توسعه فروش با شرکت آراد موبایل می باشد که به دلیل عدم توفیق شرکت مذکور در تامین کالا و عدم ایفای تعهدات خود در تاریخ بعد از صورت های مالی از طریق واگذاری اسناد تجاری مربوطه و فروش دین مبلغ مذکور تسویه گردیده است. مانده حسابهای دریافتنی تحت قراردادهای فروش اقساطی با بازنشتگان تامین اجتماعی بوده که چگونگی مشتریان شرکت آراد موبایل میباشد که بر اساس توافقنامه رسمی شرکت مذکور با بانک رفاه کلیه اقساط بازنشتگان مذکور توسط بانک رفاه از حقوق و مستمری ایشان کسر و به حساب شرکت آراد موبایل نزد بانک مزبور واریز و شرکت پادشده به موجب قرارداد با لیزینگ متعهد گردید کلیه اقساط واریزی را عیناً به حساب لیزینگ واریز نماید. در این ارتباط معادل مجموع اقساط پرونده های تسهیلاتی بازنشتگان چک اقساط در سررسیدهای مربوطه از شرکت آراد موبایل دریافت گردید. تا تاریخ تهیه این گزارش، مبلغ ۹,۹۰۰ میلیون ریال به حساب شرکت آراد موبایل نزد بانک رفاه واریز گردیده که به دلیل مشکلات ایجاد شده برای شرکت آراد موبایل ضمن انجام اقدامات قضائی و قانونی علیه شرکت مذکور، مراحل اخذ رای مرجع قضائی برای استناد موجودی حساب به نفع شرکت لیزینگ در جریان میباشد.

۱۲-۱-۳- مبلغ فوق بابت اقساط وصول شده از مشتریان که در حساب بانکی شرکت مدیریت ثروت وال (پلتفرم طرف قرارداد همکاری) به دلیل رای مرجع قضائی بر اثر شکایت اشخاص ثالث مسدود و در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال آن وصول و طبق توافق با شرکت مذکور مابقی تا پایان شهریور ۱۴۰۲ وصول خواهد شد.

۱۲-۱-۴- طبقه بندی مطالبات تجاری براساس دستورالعمل ذخیره گیری بانک مرکزی :

شرح	درصد ذخیره	حساب ها و اسناد دریافتنی	ذخیره کاهش ارزش	سود سال های آتی	خالص
طبقه اختصاصی:					
سررسید گذشته (سه تا شش ماه)	۱۰	۱۹,۱۴۷	(۱,۹۱۴)	۰	۱۷,۲۳۳
معوق (هفت تا هجده ماه)	۲۰	۱۴,۳۹۶	(۲,۸۷۹)	۰	۱۱,۵۱۷
مشکوک الوصول (شصت ماه به بالا)	۱۰۰	۲,۶۱۴	(۲,۶۱۴)	۰	۰
جمع		۳۶,۱۵۷	(۷,۴۰۷)	۰	۲۸,۷۵۰
طبقه عمومی:					
یک تا دو ماه و اقساط آتی		۱۲۳,۳۴۳	(۱,۶۸۸)	(۱۱,۳۹۸)	۱۱۰,۲۵۷
مانده دریافتنی های تجاری		۱۵۹,۵۰۰	(۹۰,۰۹۵)	(۱۱,۳۹۸)	۱۳۹,۰۰۷
کسر می شود:					
حصه بلند مدت		(۹,۰۵۸)	۱۳۶	۵۹۳	(۸,۳۲۹)
		۱۵۰,۴۴۲	(۸,۹۵۹)	(۱۰,۸۰۵)	۱۳۰,۶۷۸

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۲۱,۱۸۳	۶,۳۶۵	(۹۷)	۶,۴۶۲
۴۲۸	۲,۵۵۷	(۳۹)	۲,۵۹۶
(۱,۵۴۷)	(۵۹۳)	-	(۵۹۳)
۲۰,۰۶۴	۸,۳۲۹	(۱۳۶)	۸,۴۶۵

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

سایر اشخاص

کسر می شود: درآمد سنوات آتی

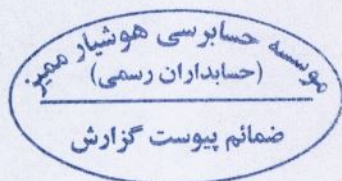
۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۵۰	-
۲۰	۱۹
۴۷۰	۱۹

خدمات حسابرسی

سایر



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۱۰۵	۱۹۹
۱,۱۰۵	۱۹۹

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰,۹۷۸	۱۲,۸۸۵
۳۰	۰
۱۱,۰۰۸	۱۲,۸۸۵

موجودی نزد بانک ها - ریالی

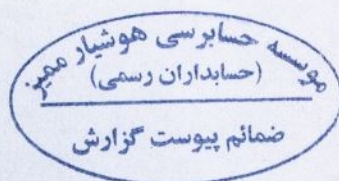
موجودی تنخواه گردان - ریالی

۱۶- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۲۵۷۶۵
۲۵,۷۶۵

۱۶-۱- مبلغ مزبور بابت ساختمان اداری شرکت بوده که بر اساس مصوبه هیئت مدیره اقدام به فروش ملک مذکور از طریق مزایده عمومی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری صورت گرفته است. در این خصوص مزایده عمومی برگزار شده و برنده مزایده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ به مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال معرفی شده و اقدام به انعقاد مبیاعه نامه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ صورت گرفته است. با توجه به انتقال مزایا و مخاطرات ملک مذکور به خریدار، مورد پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۶۱,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۱ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۲.۹۱۴	۲۶,۱۷۷,۶۹۲	.	.	فرهاد شریعتمداری
۱۰.۹۸۳	۶,۶۹۹,۹۱۴	۴۲.۹۱۹	۲۶,۱۸۰,۴۷۴	یحیی دانشبیدی
.	.	۱.۳۴۰	۸۱۷,۰۴۲	بهروز رحمتی
.	.	۱.۱۸۸	۷۲۵,۰۰۰	عذرا ملا نور ز
.	.	۱.۱۴۰	۶۹۵,۱۷۹	سورنا غلام زاده نشلی
.	.	۱.۰۴۶	۶۳۸,۱۷۲	حبیب الله درزی
.	.	۱.۰۲۹	۶۲۸,۰۰۰	زهرا ناو شکی
.	.	۱.۰۱۰	۶۱۶,۰۰۰	پوریا قلع گر اردستانی
۰/۰۰۶	۳,۷۷۲	۰/۰۰۶	۳,۷۷۲	محمود دانشبیدی
۰/۰۰۵	۲,۷۷۲	۰/۰۰۵	۲,۷۷۲	محمد هادی موقعی
۰/۰۰۶	۳,۴۱۷	۰/۰۰۵	۲,۷۷۲	مهیار فرخیانی
-	-	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰	بهرام جاویدی نژاد
۴۶/۰۸۶	۲۸,۱۱۲,۴۳۳	۵۰/۳۱۱	۳۰,۶۸۹,۸۱۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۲- مطابق مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ (مصوب ۱۳۹۵/۱۰/۱۴) شورای پول و اعتبار حداقل سرمایه شرکت های لیزینگ جهت تاسیس و فعالیت مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال میباشد. و لذا مابه التفاوت سرمایه ثبتی به میزان ۶۱ میلیارد ریال تا مبلغ مذکور معادل ۳۹ میلیارد ریال برابر با مانده پرداختنی بلندمدت (موضوع یادداشت توضیحی ۱۸) از طریق سهامداران عمده (یحیی دانشبیدی) بصورت غیر قابل مطالبه در سال ۱۴۰۰ واریز و تا انجام کامل افزایش سرمایه بصورت تامین مالی در حسابها منظور گردیده است. از سوی دیگر با توجه به تغییر سهامدار شرکت در تاریخ تهیه این یادداشت ها و سیاست سهامدار عمده جدید بر افزایش سرمایه شرکت از ۶۱ میلیارد ریال به ۱,۵۰۰ میلیارد ریال تماماً از محل آورده نقدی، گزارش توجیهی مذکور در دست تهیه و با بازرس قانونی قرارداد رسیدگی به گزارش مذکور منعقد گردیده است.

۱۷-۳- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تعداد ۲۴,۴۰۰,۰۰۰ سهم (۴۰٪ سهام شرکت) از سهام آقای یحیی دانشبیدی طبق گواهی تسویه شرکت سپرده گذاری مرکزی و تأیید معاونت عملیات و نظارت بازار فرا بورس ایران به شرکت سرمایه گذاران فن آوری تک وستا واگذار گردید.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۹۷ اساسنامه، مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		۱۹-۱ پرداختنی های کوتاه مدت :
		حساب های پرداختنی
۵۰	-	اشخاص وابسته
۲,۵۷۲	۱,۷۳۵	۱۹-۱-۱ سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض برارزش افزوده)
۱۵۲	۱۸۴	سازمان امور مالیاتی (مالیات های حقوق و تکلیفی)
۲۰۶	۲۶۲	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختنی)
۷۶	۷۶	سود سهام پرداختنی
۷۳	۷۳	واریزی نامشخص
۲۴,۷۱۱	۲۴,۵۸۷	۱۹-۱-۲ حق تقدم های استفاده نشده
۵۹۲	۵۷۰	۱۹-۱-۳ سایر
<u>۲۸,۴۳۲</u>	<u>۲۷,۴۸۶</u>	

۱۹-۱-۱- مالیات و عوارض برارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی آن تا پایان سال ۱۳۹۴ صادر و تسویه شده است. همچنین عملکرد (ارزش افزوده) سال ۱۳۹۵، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته ولیکن برگ مطالبه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۹-۱-۲- مانده حساب فوق بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران میباشد که به دلیل عدم ارسال اطلاعات توسط سهامداران تا تاریخ صورت وضعیت مالی امکان تسویه آن فراهم نشده است.

۱۹-۱-۳- با توجه به نقل و انتقال سهام بین سهامداران عمده و خروج آقای فرهاد شریعتمداری از سهامداران مبالغ افشا شده در سال های قبل به سایر حساب های پرداختنی منتقل شده است.

۱۹-۲ پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	سایر پرداختنی ها
		حسابهای پرداختنی
۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	اشخاص وابسته
<u>۳۹,۰۰۰</u>	<u>۳۹,۰۰۰</u>	

۱۹-۲-۱- مانده فوق بابت واریزی نقدی و مطالبات سهامدار عمده در سنوات مالی قبل می باشد که مقرر گردیده در چارچوب مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا تا پایان انجام تشریفات قانونی افزایش سرمایه شرکت تا حداقل سرمایه مورد نیاز برای تاسیس و فعالیت شرکت های واسپاری مصوب شورای پول و اعتبار در حسابها باقی مانده و از هرگونه استرداد و یا تسویه مبلغ مذکور خودداری گردد.

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- مالیات پرداختنی

۲۰-۱- وضعیت مالیات عملکرد شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی (زبان)	سال دوره
	ریال به میلیون ریال				پرداختنی	مطلوبه پرداختنی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۸۷)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۶۹)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷	(۷)	۵۵	-	-	(۴,۸۶۷)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۰۹	-	-	(۶,۱۰۰)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۵۵۲	-	-	(۵,۳۶۵)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۷۹)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۸۸۰)	۱۴۰۱
	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۵

۲۰-۲-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۴ تسویه شده است.

۲۰-۲-۲- عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۵ میلیون ریال از زبان ابرازی شرکت پذیرفته شده است لیکن به لحاظ اعتراض شرکت درخصوص رد غیر قانونی هزینه های شرکت بویژه عدم قبول هزینه های مطالبات مشکوک الوصول شرکت نیرو محرکه پارسین، در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ جلسه هیئت بدوی حل اختلاف برگزار و برگ تشخیص صادره تأیید گردید که با توجه اعتراض مجدد شرکت، جلسه هیئت تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۲ تشکیل گردید لذا تاکنون رأی هیئت تجدید نظر به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۰-۲-۳- عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال از زبان ابرازی پذیرفته شده است لیکن به لحاظ رد غیر قانونی هزینه ها، شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ جلسه هیئت بدوی برگزار گردیده و رأی هیئت بدوی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ به شرکت ابلاغ شده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲۰-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص صادره و ابلاخی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۶ مبلغ ۲۰۹ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی، جلسه هیات بدوی در این ارتباط تشکیل نشده است.

۲۰-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مبلغ ۱,۵۵۲ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت از این بابت مبلغ ۷۷۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور و شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده است.

۲۰-۲-۶- مالیات عملکرد ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته لیکن برگ تشخیص آن تا تاریخ تأیید این صورت های مالی به شرکت ابلاغ نشده است

۲۰-۲-۷- بابت عملکرد سال ۱۴۰۱، با توجه به زبان ابرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۸,۶۹۶	۱۰۳,۹۷۰	تسهیلات دریافتی
۸۸,۶۹۶	۱۰۳,۹۷۰	

۲۱-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است :

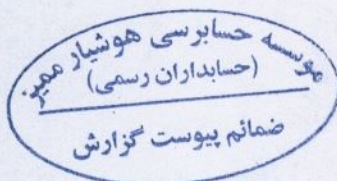
۲۱-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۵,۵۲۹	۱۱۰,۴۵۸	بانک ها
(۶,۸۳۳)	(۶,۴۸۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۸۸,۶۹۶	۱۰۳,۹۷۰	

۲۱-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
۲۰,۰۶۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۱۲۷,۵۰۰	دریافت های نقدی (فعالیت های عملیاتی)	
۴,۸۹۹	سود و کارمزد و جرائم (فعالیت های عملیاتی)	
۲۰,۸۹	سود و کارمزد و جرائم (فعالیت های تامین مالی)	
(۴۰,۳۱۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل (فعالیت های عملیاتی)	
(۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل (فعالیت های تامین مالی)	
(۳,۳۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود (فعالیت های عملیاتی)	
(۲,۱۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود (فعالیت های تامین مالی)	
۸۸,۶۹۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۸۵,۳۷۷	دریافت های نقدی	
۱۸,۲۸۲	سود و کارمزد و جرائم	
(۱۷۰,۱۱۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱۸,۲۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۱۰۳,۹۷۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	

۲۱-۲-۱ مانده تسهیلات دریافتی مربوط به تعداد ۹ فقره تسهیلات دریافتی از بانک خاور میانه شعبه دروس می باشد. نرخ سود تسهیلات مذکور ۱۸٪ بوده و سررسید آن ها پایان سال ۱۴۰۲ می باشد. ضمناً وثایق تسهیلات مورد اشاره چک جمعا به مبلغ ۳۰۴,۲۰۰ میلیون ریال و ساختمان دفتر مرکزی به مبلغ ۹۳,۶۱۲ میلیون ریال در رهن بانک مذکور می باشد. تامین مالی دوره جاری (به همراه بازپرداخت) با عنایت به فعالیت های اصلی شرکت، بعنوان فعالیت های عملیاتی لحاظ شده است. همچنین بخشی از تسهیلات فوق در ارتباط با تسهیلات دریافتی از بانک ملت بصورت تامین اعتبار در حساب جاری می باشد.

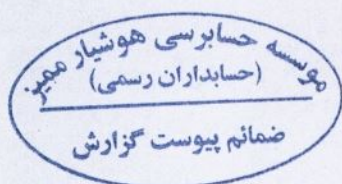


شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- نقد حاصل (مصرف شده) از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۳,۲۸۶)	(۲۱,۶۵۵)	(زیان) خالص
		تعدیلات
۷	۷۷۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۲۶۰	۷۰۱۷	هزینه مالی
(۸,۰۷۵)	(۲۶۱)	سود ناشی از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۷۸۱	۱,۹۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۲۵,۴۶۹)	۵۷۵۷	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۵۰)	۴۵۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۰,۷۸۵	۱۵,۲۷۴	(کاهش) افزایش تسهیلات مالی
۹	(۹۴۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۱,۴۳۸)	۸,۳۸۴	نقد حاصل (مصرف شده) از عملیات



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال جاری با عنایت به تامین منابع مالی تغییر یافته و در چارچوب مقررات مربوط اقدام به انجام فعالیت های عملیاتی گردیده است.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۵۶.۱۲۸	۱۷۱.۲۳۱	جمع بدهی ها
(۱۱.۰۰۸)	(۱۲.۸۸۵)	موجودی نقد
۱۴۵.۱۲۰	۱۵۸.۳۴۶	خالص بدهی
۳۵.۵۱۴	۱۳.۸۵۹	حقوق مالکانه
۴۰.۹	۱.۱۴۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش داده و بصورت دوره ای به هیات مدیره گزارش می دهد.

۲۳-۳- ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۲۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود، شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است ، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد . با استفاده از سامانه های الکترونیکی اعتبار سنجی ، ارزیابی اعتباری مستمر مشتریان براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود . همچنین شرکت به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود اقدام به اخذ وثیقه مناسب می نماید و آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به طرفهای قرارداد برای شرکت وجود ندارد.

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات شرکت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹
سهامدار عمده	آقای یحیی دانشبیدی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	*
سود تامین مالی			۷,۰۱۷

۲۴-۲- مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال از معاملات آقای یحیی دانشبیدی مربوط به بدهی بلند مدت شرکت ناشی از وام نبهی و تسلیس مالی تلنبرده در راستای تعدیل پروانه فعالیت شرکت میباشد که حسب توافق فیما بین تا تکمیل افزایش سرمایه قانونی بپردازان یکمصد مجتاراد ریال غیر قابل مطالبه و پرداخت میباشد.

۲۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
شرح	نام شخصی وابسته	پرواختنی های کوتاه مدت	پرواختنی های بلند مدت	خالص	
				طلب	بدهی
سهامدار عمده	آقای یحیی دانشبیدی	-	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۰

۲۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- دوازده فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۰۴,۲۰۰ میلیون ریال بابت تقسیم وام های دریافتی از بانک خاور میانه می باشد و همچنین ساختمان دفتر مرکزی هم به مبلغ ۹۲,۶۱۲ میلیون ریال در رهن بانک مذکور می باشد.

۲۵-۲- یک فقره ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال عهده بانک آینده شعبه میر داماد در یافت و بابت قرارداد وب سرویس در خصوصی استعمال از طریق کد پستی در اختیار شرکت ملی پست قرار گرفته است.

۲۵-۳- یک فقره چک به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت تقسیم قرارداد فیما بین با شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران بوده است

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد، به شرح زیر می باشد :

شرح		یادداشت
فروش ساختمان آذاری	۱۶	
تغییر سهامدار عمده	۱۷	