

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست صورت های مالی:	۱ الی ۴
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶ الی ۲۶



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 ۲۸، 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 ۱۴۰۲ 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.

مبانی 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 ۲-۲-۱ صورت های مالی که در آن مجوز فعالیت شرکت توصیف شده است جلب می نماید. مفاد این بند تأثیری 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.



از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، 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 حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی 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- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۰ اساسنامه شرکت مبنی بر تودیع سهام وثیقه توسط احدی از اعضای هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۸- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۲۵، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۹- 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالهیمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- صورت‌های مالی مورد گزارش توسط سه عضو از پنج عضو هیئت مدیره به امضا رسیده است.

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی سال مالی قبل به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای آن پس از ابلاغ ثبت در موعد مقرر، افشای آگهی دعوت به مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع مزبور، افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی سال مالی قبل در موعد مقرر افشای فوری تغییرات در ترکیب اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل در موعد مقرر، افشای فوری برگزاری مزایده جهت نقل و انتقال ساختمان شرکت و متعاقباً نتیجه برگزاری مزایده مزبور در موعد مقرر، افشای علل تغییر سودآوری بیش از ۳۰ درصد نسبت به سال مالی قبل، افشای گزارش توجیهی افزایش سرمایه بلافاصله پس از تایید هیئت مدیره و تعیین و تشکیل کمیته‌های تخصصی و واحد حسابرسی داخلی توسط 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 زمینه‌های مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی مورد بررسی این مؤسسه قرار



گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی‌های انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای افشای گزارش کنترل‌های داخلی و عدم تشکیل واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی و متعاقباً انجام وظایف در چارچوب تعیین شده، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

۱۴- مفاد دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت‌های لیزینگ (واسپاری) مصوب شورای پول و اعتبار در خصوص پیاده سازی سامانه اطلاعاتی جامع و حداقل سرمایه تعیین شده، رعایت نشده است.

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حساب‌برسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۴ تیر ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

امیرحسین نریمانی

محمد صابر هشجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵





تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان‌های نقدی

۶-۲۶

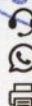
• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه‌گذاران فناوری تک وستا	آقای علیرضا کدیور	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت رسام فناوری پایا	آقای علیرضا صادقی	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	آقای محمد هادی موقعی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت توسعه سامانه‌های نرم افزاری نگین	آقای فردوس باقری	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
سهیل سیاه‌سرائی کجوری	-	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	

مجلس حسابرسان
(حسابداران رسمی)
مجلس حسابرسی هوشیار معین

۹۱۰۵۲۰۵۴ - ۲۶ ۴۵۵ ۸۳۴
۰۲۱ - ۲۶ ۴۵۵ ۳۹۸
۰۲۱ - ۲۶ ۴۵۵ ۹۷۹



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

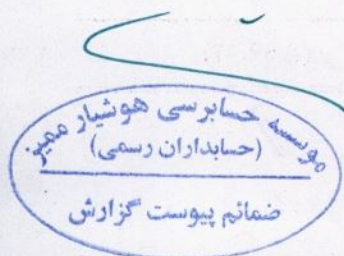
شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۵ درآمد های عملیاتی	۱۵,۴۱۲	۵۱,۲۸۰
۶ هزینه های اداری و عمومی	(۷۶,۰۹۴)	(۴۳,۵۸۲)
۷ هزینه های مالی	(۱۱,۱۸۱)	(۲۸,۸۳۹)
(زیان) عملیاتی	(۷۱,۸۶۳)	(۲۱,۱۴۱)
۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۲۳,۳۲۵	۲۶۱
سود (زیان) قبل از مالیات	۱۵۱,۴۶۲	(۲۰,۸۸۰)
۲۲ هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۲۵۰)	(۷۷۵)
سود (زیان) خالص	۱۵۰,۲۱۲	(۲۱,۶۵۵)
سود (زیان) هر سهم		
سود (زیان) پایه هر سهم:		
(زیان) عملیاتی - ریال	(۱,۱۹۹)	(۳۵۹)
سود غیر عملیاتی - ریال	۳,۶۶۱	۴
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	۲,۴۶۲	(۳۵۵)

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

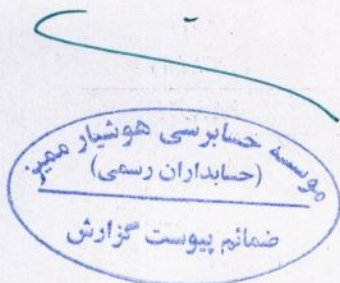
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۳۹۸	۸۲۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۱	۱,۶۲۲	۱۱	دارایی های نامشهود
۸,۳۲۹	۶۹۴	۱۲	دریافتنی های بلندمدت
۹,۹۱۸	۳,۱۳۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۹	۱,۷۸۳	۱۳	پیش پرداخت ها
۱۳۶,۳۰۴	۴۳,۱۶۱	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹۹	۱۲۵,۶۵۹	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۸۸۵	۱۰,۲۹۴	۱۵	موجودی نقد
۲۵,۷۶۵	.	۱۶	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۷۵,۱۷۲	۱۸۰,۸۹۷		جمع دارایی های جاری
۱۸۵,۰۹۰	۱۸۴,۰۳۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۱,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	۱۷	سرمایه
.	۴,۰۴۶	۱۸	افزایش سرمایه در جریان
۲,۲۰۰	۶,۱۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
(۴۹,۳۴۱)	۹۶,۹۷۱		سود (زیان) انباشته
۱۳,۸۵۹	۱۶۸,۱۱۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۹,۰۰۰	.	۲۰	پرداختنی های بلند مدت
۱۷۰,۰۰۰	۱,۲۸۰	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۰۰۰	۱,۲۸۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۷,۴۸۶	۹,۱۹۶	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۷۵	۲,۰۲۵	۲۲	مالیات پرداختنی
۱۰۳,۹۷۰	۳,۴۱۷	۲۳	تسهیلات مالی
۱۳۲,۲۳۱	۱۴,۶۳۸		جمع بدهی های جاری
۱۷۱,۲۳۱	۱۵,۹۱۸		جمع بدهی ها
۱۸۵,۰۹۰	۱۸۴,۰۳۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۵,۵۱۴	(۲۷,۶۸۶)	-	۲,۲۰۰	۶۱,۰۰۰
(۲۱,۶۵۵)	(۲۱,۶۵۵)	-	-	-
۱۳,۸۵۹	(۴۹,۳۴۱)	-	۲,۲۰۰	۶۱,۰۰۰
۱۵۰,۳۱۲	۱۵۰,۳۱۲	-	-	-
۴۰,۴۶	-	۴,۰۴۶	-	-
-	(۳,۹۰۰)	-	۳,۹۰۰	-
۱۶۸,۱۱۷	۹۶,۹۷۱	۴,۰۴۶	۶,۱۰۰	۶۱,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مهرمجلس حسابرسی هیئتمدار
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش



(Handwritten signature)

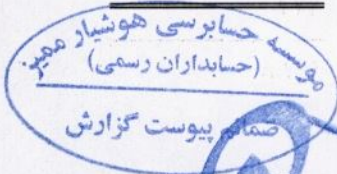
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	۲۱	(۱۱۱,۲۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۱۱,۲۹۵)	۸,۳۸۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴۷)	(۶۵۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۵۱۷)	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری	۵,۸۲۷	۷۰
دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری	۲۷۵,۵۰۰	۰
دریافتهای نقدی بابت فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۲۱,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳۸۰,۰۰۰)	۹۰۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۲۰,۶۶۳	۳۲۲
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹,۳۶۸	۸,۷۰۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت فرع استقراض از سهامداران	(۵۹۶)	(۶,۸۲۹)
پرداخت نقدی بابت اصل استقراض از سهامداران	(۱۰,۶۸۴)	۰
دریافتهای نقدی بابت دریافت تسهیلات بانکی	۲۶,۲۳۰	۰
پرداختهای نقدی بابت بازپرداخت تسهیلات بانکی	(۲۲,۸۱۳)	۰
پرداخت های نقدی بابت فرع تسهیلات بانکی	(۴,۰۹۶)	۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۱,۹۵۹)	(۶,۸۲۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۵۹۱)	۱,۸۷۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲,۸۸۵	۱۱,۰۰۸
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۰,۲۹۴	۱۲,۸۸۵

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



۵

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 شرکت ها به ثبت رسیده است و همچنین بر اساس نامه شماره ۹۱/۳/۲۲۲۵ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ 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 می باشد:

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 نامه ها و دستورالعملهای مربوط.

ماده ۳- شرکت می تواند 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 نامه ها و دستورالعمل های مربوط.

۳-۳- مشارکت سندیکایی 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 نامه ها و دستورالعمل های مربوط.

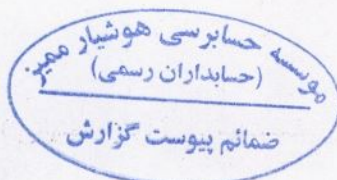
۳-۴- دریافت تسهیلات از مؤسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذیربط.

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

در دوره مورد گزارش در راستای رعایت قوانین و مقررات شورای پول و اعتبار و منوط شدن تمدید مجوز فعالیت به افزایش سرمایه، شرکت فعالیت عملیاتی نداشته است.

۱-۲-۲- 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 در سال ۱۴۰۳ (قبل از تاریخ تأیید صورت های مالی) طی مجوز شماره ۴۹۷۴۰ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ اعتبار دارد. لازم به ذکر است در سال مورد گزارش فعالیت شرکت (اعطای تسهیلات) متوقف گردیده و شرکت قادر به اعطای تسهیلات نبوده است و درآمد عملیاتی شناسایی شده طی دوره مورد گزارش مربوط به تسهیلات اعطایی در سنوات قبل بوده است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۸	۹
۸	۹

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳، درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و پس از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد. برای دستیابی به این هدف، اصل محوری این استاندارد آن است که واحد تجاری باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهدشده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی واحد تجاری، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نظیر سود حاصل از واگذاری داراییهای ثابت مشهود کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور، تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- 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 تاسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی میشود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسائی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

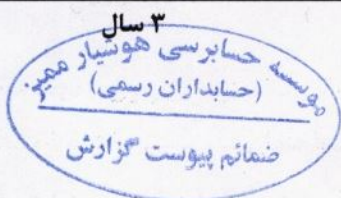
۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶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

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك 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 می شود :

نوع دارایی	روش استهلاك	نرخ استهلاك
نرم افزار	خط مستقیم	۳ سال



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

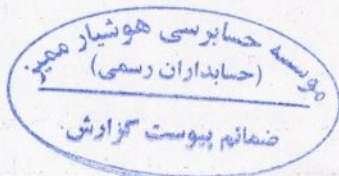
۳-۷-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط 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 غیرجاری (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 غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تمام وقت براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و ذخیره گرفته می شود و برای کارکنان ساعتی، تسویه می شود.

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 م/ب/ ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ و اصلاحیه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره ای به شرح ذیل محاسبه و در حساب ها 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 صورت های مالی محاسبه می شود.

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

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- سرمایه گذاری ها

زمان شناخت درآمد

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

نمونه اندازه گیری

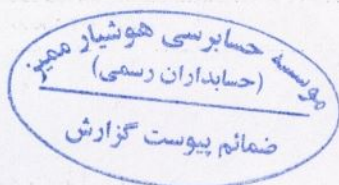
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش
 فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱- هیئت مدیره با توجه به دستورالعمل طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری موضوع بخشنامه های 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 ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۶,۲۵۴	۱۵,۴۱۲	۵-۱
۱۵,۰۲۶	۰	۵-۲
۵۱,۲۸۰	۱۵,۴۱۲	

درآمد حاصل از عملیات لیزینگ

درآمد بازاریابی و توسعه فروش و تخفیف توسعه فروش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۰,۹۴۰	۱۳,۹۰۶	درآمد قراردادهای سال ۱۴۰۱
۱۵,۲۳۹	۱,۴۹۸	درآمد قراردادهای سال ۱۴۰۰
۷۰	۷	درآمد قراردادهای سال ۱۳۹۹
۵	۰	درآمد قراردادهای سال ۱۳۹۸
۳۶,۲۵۴	۱۵,۴۱۲	

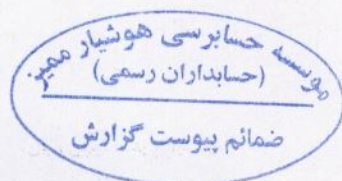
۵-۲- درآمد بازاریابی و توسعه فروش و تخفیف توسعه فروش بابت قرارداد خودرو، لوازم خانگی و دیجیتال بوده و به تفکیک نوع فعالیت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	
۳,۹۷۳	درآمد بازاریابی بابت قراردادهای خودرو
۱۱,۰۵۳	درآمد بازاریابی بابت قراردادهای لوازم خانگی و دیجیتال
۱۵,۰۲۶	

۵-۲-۱- به علت عدم اعطای تسهیلات طی سال جاری و با عنایت به یادداشت ۲-۲-۱ شرکت فاقد درآمد بازاریابی بوده است.

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



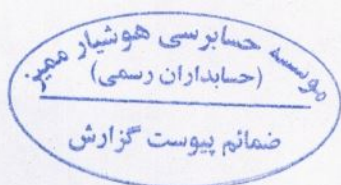
شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های عمومی و اداری

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲۵,۲۳۷	۳۵,۵۰۵	۶-۱	حقوق و دستمزد
۱,۲۲۳	۳,۰۵۸	۶-۲	عیدی و پاداش
۲,۶۰۰	۳,۹۸۳		حق بیمه کارکنان
۳,۹۷۸	۴,۹۵۰		هزینه باز خرید مرخصی و سنوات خدمت کارکنان
۰	۱۰,۵۴۰		هزینه اجاره
۶۸۲	۱,۳۶۲		حق مشاوره
۴۲۰	۱,۶۹۶		حق حضور اعضای غیر موظف هیئت مدیره
۱,۹۷۲	۸۱۰		هزینه استهلاك داراییها
۴,۳۶۹	۵,۲۷۱	۱۲-۱	هزینه کاهش ارزش مطالبات
۳,۱۰۱	۸,۹۱۹		سایر اقلام
۴۳,۵۸۲	۷۶,۰۹۴		

۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش قانونی حقوق و دستمزد طبق مقررات وزارت کار و امور اجتماعی بوده است.

۶-۲- افزایش هزینه عیدی و پاداش به دلیل افزایش تعداد کارکنان و همچنین پرداخت پاداش جهت قدردانی از کارکنان مستعفی بوده است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۱,۸۲۲	۱۰,۵۸۴
۷,۰۱۷	۵۹۶
۲۸,۸۳۹	۱۱,۱۸۱

بانک ها و موسسات اعتباری

سایر اشخاص وابسته

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۵۷	۵,۸۲۷	
۴	۲۲,۲۶۴	۸-۱
۰	۱۹۵,۲۳۵	۸-۲
۲۶۱	۲۲۳,۳۲۵	

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی

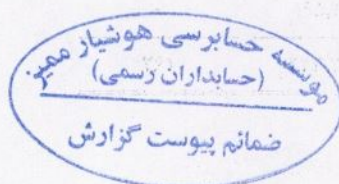
سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها

سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت الماس کوروش (یادداشت توضیحی ۱۴-۲) می باشد.

۸-۲- سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به شرح زیر می باشد :

شرح	بهای فروش	ارزش دفتری	سود حاصل از فروش
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش - ساختمان	۲۲۱,۰۰۰	۲۵,۷۶۵	۱۹۵,۲۳۵
جمع	۲۲۱,۰۰۰	۲۵,۷۶۵	۱۹۵,۲۳۵

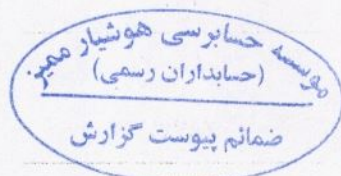


شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۲۱,۱۴۱)	(۷۱,۸۶۳)	(زیان) عملیاتی
(۷۷۵)	(۱,۲۵۰)	اثر مالیاتی
(۲۱,۹۱۶)	(۷۳,۱۱۳)	(زیان) عملیاتی خالص
۲۶۱	۲۲۳,۳۲۵	سود غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۲۶۱	۲۲۳,۳۲۵	سود غیر عملیاتی خالص
(۲۰,۸۸۰)	۱۵۱,۴۶۲	سود (زیان) قبل از مالیات
(۷۷۵)	(۱,۲۵۰)	مالیات
(۲۱,۶۵۵)	۱۵۰,۲۱۲	سود (زیان) خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
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



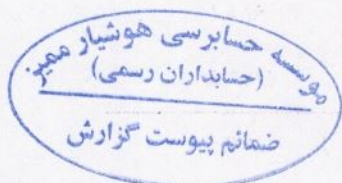
شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	ساختمان	اثاثه و منصوبات اداری	جمع (مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۱,۴۰۰	۲,۱۲۳	۳۳,۵۲۳
افزایش	۰	۶۵۴	۶۵۴
کاهش	(۳۱,۴۰۰)		(۳۱,۴۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۲,۷۷۷	۲,۷۷۷
افزایش	۰	۱۴۷	۱۴۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۲,۹۲۴	۲,۹۲۴
استهلاک انباشته :			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴,۳۷۸	۷۴۹	۵,۱۲۷
استهلاک	۱,۲۵۶	۶۳۰	۱,۸۸۶
کاهش	(۵,۶۳۴)		(۵,۶۳۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹
استهلاک	۰	۷۲۳	۷۲۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۲,۱۰۲	۲,۱۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۸۲۲	۸۲۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۱,۳۹۸	۱,۳۹۸

۱-۱- افزایش اثاثه و منصوبات اداری بابت خرید دستگاه حضور و غیاب می باشد.

۱-۲- دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



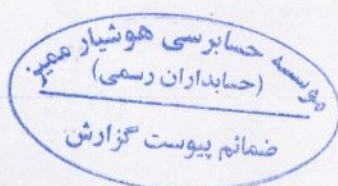
شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق امتیاز	جمع	
			بهای تمام شده
۴۲۶	۹۱	۵۱۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۲۶	۹۱	۵۱۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۴۱۹	۹۸	۱,۵۱۷	افزایش
۱,۸۴۵	۱۸۹	۲,۰۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته :
۲۳۹	۰	۲۳۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۷		۸۷	استهلاک
۳۲۶	۰	۳۲۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۶	۰	۸۶	استهلاک
۴۱۲	۰	۴۱۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۴۳۳	۱۸۹	۱,۶۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۰۰	۹۱	۱۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۱ افزایش در دارایی های نامشهود عمدتاً بابت خرید نرم افزارهای مالی می باشد.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

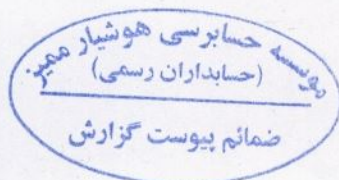
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت	
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
					تجاری
					اسناد دریافتنی
۵,۸۴۱	۵,۲۴۷	(۴,۴۳۹)	۹,۶۸۶		اسناد برگشتی
۱۰۴,۸۹۵	۴,۳۶۹	(۵۰)	۴,۴۱۹	۱۲-۱-۱	اسناد در جریان وصول
۱۱۰,۷۳۶	۹,۶۱۶	(۴,۴۸۹)	۱۴,۱۰۵		
					حسابهای دریافتنی
۲۱,۷۴۸	۲۲,۲۹۷	(۹,۸۶۷)	۳۲,۱۶۴	۱۲-۱-۱	سایر مشتریان
۹,۰۰۰	.	.	.		سایر
۳۰,۷۴۸	۲۲,۲۹۷	(۹,۸۶۷)	۳۲,۱۶۴		
(۱۰,۸۰۵)	(۵۱۶)	.	(۵۱۶)		کسر میشود: درآمد سنوات آتی
۱۳۰,۶۷۹	۳۱,۳۹۸	(۱۴,۳۵۶)	۴۵,۷۵۴		
					سایر دریافتنی ها
					حسابهای دریافتنی
۲۰	۲۰	.	۲۰		سپرده موقت بانک آینده
۲۷	۱,۲۹۳	.	۱,۲۹۳		کارگزاری مفید
۴۹	۱۳۱	.	۱۳۱		کارکنان
۵,۵۲۹	۱۰,۳۱۹	.	۱۰,۳۱۹		سایر
۵,۶۲۵	۱۱,۷۶۳	.	۱۱,۷۶۳		
۱۳۶,۳۰۴	۴۳,۱۶۱	(۱۴,۳۵۶)	۵۷,۵۱۷		

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.

۱۲-۱-۲- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷,۸۰۷ میلیون ریال از مطالبات شرکت وصول شده است.

۱۲-۱-۳- طبقه بندی مطالبات تجاری براساس دستورالعمل ذخیره گیری بانک مرکزی:

(مبالغ به میلیون ریال)		سود سال های		ذخیره کاهش		حساب ها و		درصد		شرح
خالص	آتی	ذخیره کاهش	ارزش	اسناد دریافتنی	ذخیره					
										طبقه اختصاصی:
۱۰,۲۵۰	.	(۱,۱۳۹)	۱۱,۳۸۸	۱۰						سررسید گذشته (سه تا شش ماه)
۶,۱۵۹	.	(۱,۵۴۰)	۷,۶۹۸	۲۰						معوق (هفت تا هجده ماه)
۹,۴۶۸	.	(۱۱,۵۸۵)	۲۱,۰۵۳	۵۰ الی ۱۰۰						مشکوک الوصول
۲۵,۸۷۶	.	(۱۴,۲۶۴)	۴۰,۱۴۰							جمع
										طبقه عمومی:
۶,۲۱۶	(۵۶۴)	(۱۰۳)	۶,۸۸۳	۱.۵						یک تا دو ماه و اقساط آتی
۳۲,۰۹۲	(۵۶۴)	(۱۴,۳۶۷)	۴۷,۰۲۲							مانده دریافتنی های تجاری
(۶۹۴)	۴۸	۱۱	(۷۵۴)							کسر می شود:
۳۱,۳۹۸	(۵۱۶)	(۱۴,۳۵۶)	۴۶,۲۶۹							حصه بلند مدت



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۶,۳۶۵	-	-	-
۲,۵۵۷	۷۴۲	(۱۱)	۷۵۴
(۵۹۳)	(۴۸)	-	(۴۸)
۸,۳۲۹	۶۹۴	(۱۱)	۷۰۵

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

سایر اشخاص

کسر می شود : درآمد سنوات آتی

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

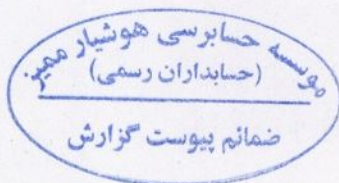
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۲,۸۶۰
۱۹	۲,۳۶۳
۱۹	۵,۲۲۳
۰	(۳,۴۴۰)
۱۹	۱,۷۸۳

پیش پرداخت هزینه اجاره

سایر

طبقه بندی پیش پرداخت ها به طرفیت حساب ها و

اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۲۰)



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۹۹	۱۹۹	۱۴-۱
۰	۱۲۵,۴۶۰	۱۴-۲
۱۹۹	۱۲۵,۶۵۹	

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت الماس کوروش

۱۴-۱- مانده فوق از بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک خاور میانه شعبه دروس می باشد که درآمد آن در یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی افشا شده است.

۱۴-۲- مانده فوق از بابت سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت الماس کوروش با سود موثر سالیانه ۲۹.۱ درصد می باشد که درآمد آن در یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی افشا شده است.

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۲,۸۸۵	۱۰,۲۹۴
۱۲,۸۸۵	۱۰,۲۹۴

موجودی نزد بانک ها - ریالی

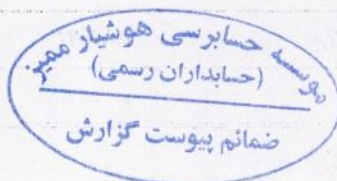
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۵,۷۶۵	۰
۲۵,۷۶۵	۰

۱۶- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

ساختمان اداری شرکت

۱۶-۱- دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش، ساختمان اداری شرکت بوده است که طبق مصوبه هیئت مدیره و از طریق مزایده عمومی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به فروش رسیده است. در این خصوص مزایده عمومی برگزار شده و برنده مزایده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ به مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال معرفی شده و مبیعه نامه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ منعقد گردیده است. سود حاصل از فروش در یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی افشا شده است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۲		۱۴۰۱		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۲۲,۷۸۹,۰۸۰	۳۷.۳۶	۰	۰.۰۰	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)
۱۰	۰.۰۰	۲۶,۱۸۰,۴۷۴	۴۲.۹۲	یحیی دانشبیدی
۲,۰۰۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰	شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی خاص)
۱,۳۶۶	۰.۰۰	-	۰.۰۰	سهیل سیاه سرانی کجوری
۵۵۱,۰۰۰	۰.۹۰	-	۰.۰۰	شرکت رسام فناوری بایا (سهامی خاص)
۲,۰۰۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰	شرکت تدبیر گران فناوری فردای ایرانیان (س.خ)
۱	۰.۰۰	۳,۷۷۲	۰.۰۱	محمود دانشبیدی
۲,۷۷۲	۰.۰۰	۲,۷۷۲	۰.۰۰	محمد هادی موقعی
۲,۷۷۲	۰.۰۰	۲,۷۷۲	۰.۰۰	مهیار فرخیانی
۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	پهرام جاویدی نژاد
۳۷,۶۴۷,۹۹۹	۶۱.۷۴	۳۴,۸۰۹,۲۱۰	۵۷.۰۶	سایر سهامداران
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

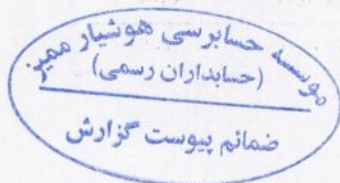
۱۷-۲- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تعداد ۲۴,۴۰۰,۰۰۰ سهم (۴۰٪ سهام شرکت) از سهام آقای یحیی دانشبیدی طبق گواهی تسویه شرکت سپرده گذاری مرکزی و تائید معاونت عملیات و نظارت بازار فرا بورس ایران به شرکت سرمایه گذاران فن آوری تک وستا واگذار گردید.

۱۸- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ از محل آورده نقدی با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و صرف سهام به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴۰,۴۶ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۹۷ اساسنامه، مبلغ ۶,۱۰۰ 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 ۱۴۰۲

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	یادداشت	۱۴۰۱
۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :			
اسناد پرداختنی			
یحیی دانش بدی- اجاره	۲,۸۵۰		.
حساب های پرداختنی			
سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)	۱۰۷	۲۰-۱-۱	۱,۷۳۴
سازمان امور مالیاتی (مالیات های حقوق و تکلیفی)	۲,۹۰۰		۱۸۴
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختنی)	۴۸۳		۲۶۲
سود سهام پرداختنی	۴۸		۷۶
واریزی نامشخص	.		۷۳
حق تقدم های استفاده نشده	۲,۶۴۴	۲۰-۱-۲	۲۴,۵۸۷
سایر	۳,۶۰۴		۵۷۰
	۱۲,۶۳۶		۲۷,۴۸۶
طبقه بندی حساب ها و اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداخت ها (یادداشت توضیحی ۱۳)	(۳,۴۴۰)		.
	۹,۱۹۶		۲۷,۴۸۶

۲۰-۱-۱- مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۵، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، لیکن برگ مطالبه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۰-۱-۲- 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.

۲۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	یادداشت	۱۴۰۱
سایر پرداختنی ها			
حسابهای پرداختنی			
یحیی دانش بدی	.	۲۰-۲-۱	۳۹,۰۰۰
	.		۳۹,۰۰۰

۲۰-۲-۱- مانده فوق بابت واریزی نقدی و مطالبات سهامدار عمده قبلی بوده که در سال مالی مورد گزارش تسویه شده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۱
.	.
(۱,۷۹۱)	.
۳,۰۷۱	.
۱,۲۸۰	.

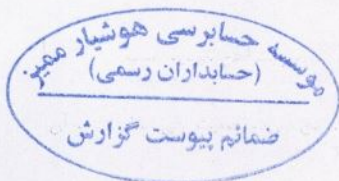
مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۲۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ساعتی با توجه به کارکرد به ازای هر سال خدمت، یک ماه حقوق و مزایای مستمر محاسبه و پرداخت می گردد.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۷۷۵	۰
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد	۱,۲۵۰	۷۷۵
سالیهای قبل	۲,۰۲۵	۷۷۵

۲۲-۲- وضعیت مالیات عملکرد بشرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)											
نحوه تشخیص		۱۴۰۱		۱۴۰۲							
				مالیات							
سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی			
۱۳۹۵	(۲,۷۸۷)	-	-	۰	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر		
۱۳۹۶	(۳,۴۶۹)	-	-	۰	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر		
۱۳۹۷	(۴,۸۶۷)	-	-	۵۵	۷	(۷)	-	-	رسیدگی به دفاتر		
۱۳۹۸	(۶,۱۰۰)	-	-	۲۰۹	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر		
۱۳۹۹	(۵,۳۶۵)	-	-	۱,۵۵۲	-	-	۷۷۵	۷۷۵	رسیدگی به دفاتر		
۱۴۰۰	(۳,۲۷۹)	-	-	۵,۴۹۴	-	-	۱,۲۵۰	-	رسیدگی به دفاتر		
۱۴۰۱	(۲۰,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر		
۱۴۰۲	۱۵۱,۴۶۲	-	-	-	-	-	-	-			
							۲,۰۲۵	۷۷۵			

۲۲-۲-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲-۲- عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۵ میلیون ریال از زیان 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 پارسیان ، در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ جلسه هیئت بدوی حل اختلاف برگزار و برگ تشخیص صادره تائید گردید که با توجه اعتراض مجدد شرکت ، جلسه هیئت تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۳ تشکیل گردید لذا تاکنون رای هیئت تجدید نظر به شرکت ابلاغ نگردیده است .

۲۲-۲-۳- عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال از زیان ابرازی پذیرفته شده است لیکن به لحاظ رد غیر قانونی هزینه ها ، شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ جلسه هیئت بدوی برگزار گردیده و رای هیئت بدوی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ به شرکت ابلاغ شده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و پرونده در هیات حل اختلاف تجدید نظر می باشد.

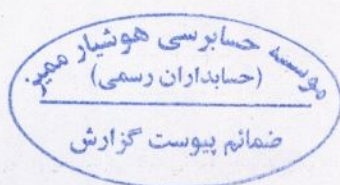
۲۲-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص صادره و ابلاغی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۶ مبلغ ۲۰۹ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی، جلسه هیات بدوی در این ارتباط تشکیل نشده است .

۲۲-۲-۵- 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 و پرونده در هیات حل اختلاف بدوی می باشد.

۲۲-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مبلغ ۵۴۹۴ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و پرونده در هیات حل اختلاف بدوی می باشد لازم به ذکر است از این مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۲-۲-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است لیکن تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.

۲۲-۲-۸- بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ، با توجه به زیان 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 ۱۴۰۲

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تسهیلات دریافتی	۳,۴۱۷	۱۰۳,۹۷۰
	۳,۴۱۷	۱۰۳,۹۷۰

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

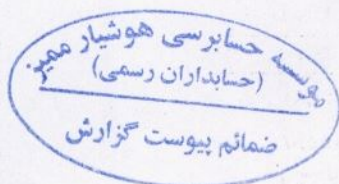
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک ها	۳,۵۴۸	۱۱۰,۴۵۸
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۳۱)	(۶,۴۸۸)
	۳,۴۱۷	۱۰۳,۹۷۰

۲۳-۱-۲- 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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۸,۶۹۶
دریافت های نقدی (فعالیت های عملیاتی)	۱۸۵,۳۷۷
سود و کارمزد و جرائم	۱۸,۲۸۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۷۰,۱۱۸)
پرداخت های نقدی بابت فرع	(۱۸,۲۶۷)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۳,۹۷۰
دریافتهای نقدی	۲۶,۲۳۰
سود و کارمزد جرایم	۱۰,۵۸۴
پرداخت های نقدی بابت اصل (فعالیت های عملیاتی)	(۱۰۳,۹۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد جرائم (فعالیت های عملیاتی)	(۶,۴۸۸)
پرداخت های نقدی بابت اصل (فعالیت های تامین مالی)	(۲۲,۸۱۳)
پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد جرائم (فعالیت های تامین مالی)	(۴,۰۹۶)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۴۱۷

۲۳-۲- مانده تسهیلات دریافتی مربوط به تعداد ۱ فقره تسهیلات دریافتی از بانک خاور میانه شعبه دروس می باشد. نرخ سود تسهیلات مذکور ۲۳٪ بوده و سررسید آن ها تا اردیبهشت ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مانده بدهی از بابت تسهیلات تسویه گردیده است، ضمناً از بابت تسهیلات مورد اشاره جمعا مبلغ ۳۰۴,۲۰۰ میلیون ریال چک و همچنین سند مالکیت ساختمان سهامدار سابق بعنوان وثایق، نزد بانک بوده است که با تسویه تسهیلات، وثایق مربوط آزاد شده است.

۲۳-۳- تسهیلات اخذ شده طی سال مالی مورد گزارش در راستای فعالیت عملیاتی شرکت نبوده و جهت تامین نقدینگی شرکت دریافت شده است.

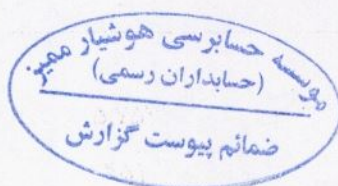


شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۲۱,۶۵۵)	۱۵۰,۲۱۲	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۷۷۵	۱,۲۵۰	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۰۱۷	۴,۶۹۲	هزینه مالی
۱,۹۷۲	۸۰۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۶۱)	(۵,۸۲۷)	(سود) ناشی از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	(۲۲,۲۶۴)	(سود) حاصل از سرمایه گذاری
.	(۱۹۵,۲۳۵)	(سود) فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
.	۱,۲۸۰	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۷۵۷	۱۰۶,۱۲۹	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۴۵۱	(۱,۷۶۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵,۲۷۴	(۱۰۳,۹۷۰)	(کاهش) افزایش تسهیلات مالی
(۹۴۶)	(۴۶,۶۰۷)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۸,۳۸۴	(۱۱۱,۲۹۵)	نقد حاصل (مصرف شده) از عملیات



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۷۱,۲۳۱	۱۵,۹۱۸
(۱۲,۸۸۵)	(۱۰,۲۹۴)
۱۵۸,۳۴۶	۵,۶۲۴
۱۳,۸۵۹	۱۶۸,۱۱۷
۱,۱۴۳	۳

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲- ۲۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

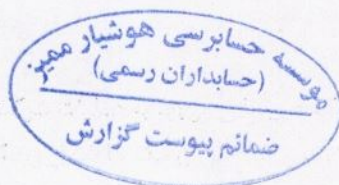
مدیریت شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و 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.

۳- ۲۴- ریسک سایر قیمتها

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

۴- ۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای 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 ایفای 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 ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۵-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سود تامین مالی
آقای یحیی دانشبیدی	سهامدار عمده قبلی	۵۹۶

۲۵-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- دوازده فقره چک جمعاً به مبلغ ۳۰۴,۲۰۰ میلیون ریال بابت تضمین وام های دریافتی از بانک خاور میانه می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی با توجه به تسویه تسهیلات دریافتی، دریافت گردیده است.

۲۶-۲- یک فقره ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال عهده بانک آینده شعبه میرداماد دریافت و بابت قرارداد وب سرویس در خصوص استعلام از طریق کد پستی در اختیار شرکت ملی پست قرار گرفته است.

۲۶-۳- یک فقره چک به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین قرارداد فیما بین با شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران بوده است.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۰۲۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۴۶ ریال برای هر سهم) است.

