

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی	۵ الی ۲۲

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، میباشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ ذیل، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل حساب های دریافتنی تجاری و غیرتجاری بشرح یادداشت های توضیحی ۵ و ۶ شامل مبلغ ۹/۱ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی و یا سررسید شده، عمدتاً مربوط به بدهی سررسید گذشته شرکت نیرو محرکه پارسیان به مبلغ حدود ۷/۵ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش به حیطه وصول در نیامده و لذا حصول اطمینان از قابلیت وصول مطالبات مزبور و کفایت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوطه میسر نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و وضعیت مالی شرکت یاد شده، حصول اطمینان از تسویه کامل مطالبات فوق میسر نشده و میزان تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ فوق ضرورت مییافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

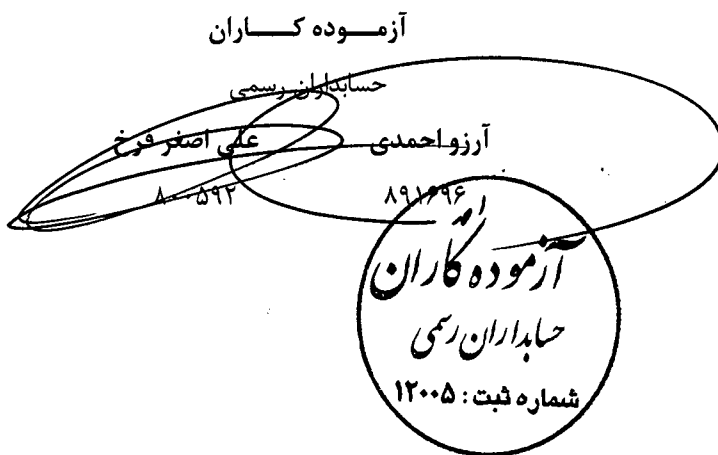
۵- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۲-۱۱ منعکس گردیده، ذخیره مالیات عملکرد در خصوص سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ (با عنایت به معافیت مالیاتی سود سپرده های بانکی) در حسابها در نظر گرفته نشده است مضافاً در رابطه با وضعیت عوارض و مالیات ارزش افزوده شرکت، برگهای تشخیص و قطعی مربوطه برای سنوات بعد از سال ۱۳۸۹ صادر نشده است. با عنایت به مراتب فوق و مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، تعیین میزان بدهی قطعی شرکت در رابطه با موارد یاد شده، منوط به رسیدگیهای مربوطه و اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸-۳ منعکس گردیده، فعالیت عملیاتی شرکت طی سال مالی مورد گزارش به طور قابل ملاحظه ای کاهش یافته و عملیات شرکت عمدتاً محدود به قراردادهای منعقد در سنوات قبل بوده و لذا سود عملیاتی شرکت با کاهش شدیدی نسبت به سال مالی قبل روبرو شده است. در این رابطه اهمیت ویژه اتخاذ تدابیر لازم در جهت ارتقاء سطح فعالیتها و بازدهی در چارچوب مقررات شرکتهای لیزینگ را یادآور می شود.

۷- بر اساس مدارک ارائه شده به این موسسه، مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه اطلاعات لازم به سازمان مذکور رعایت شده است.

۲۷ آبان ماه ۱۳۹۴



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام) برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	ج) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	د) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء:

سمت:

اعضاء هیئت مدیره:

(رئیس هیئت مدیره)

۱. شرکت شیمیایی رازی (سهامی عام) به نمایندگی آقای رامین میزانی

(عضو هیئت مدیره)

۲. شرکت کیان شیمی (سهامی خاص) به نمایندگی آقای هادی ابراهیمی

(نایب رئیس هیئت مدیره)

۳. شرکت مجتمع صنعتی آرتاویل تابر (سهامی عام) به نمایندگی آقای جواد حتمی

(عضو هیئت مدیره)

۴. شرکت کیمیا رزین (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمود بوستانی کلهرودی

(عضو هیئت مدیره و مدیر عامل)

۵. شرکت سرمایه گذاری رازی (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمود بلقیس زاده



df

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

توازن نامه
در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	یادداشت	دارائیه
ریال	ریال			ریال	ریال		دارائیهای جاری:
۱,۰۳۳,۶۱۱,۹۳۳	۹۱۷,۰۵۵,۱۴۳	۱۱	بدهیهای جاری:	۹,۵۱۷,۴۷۴,۳۳۳	۱۰,۶۷۲,۶۹۵,۹۸۳	۴	موجودی نقد
۲۵۷,۶۰۶,۷۶۲	—	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴,۴۳۲,۹۴۷,۵۴۱	۱۴,۳۳۴,۸۸۸,۹۵۰	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
—	۲,۵۹۸,۵۳۷	۱۳	ذخیره مالیات	۴۱۱,۳۵۹,۹۰۳	۴۰۵,۰۳۱,۳۰۹	۶	سایر حسابهای دریافتنی
—	—		سود سهام پرداختنی	۵۷,۰۳۲,۹۴۹	۹,۵۳۲,۹۴۹	۷	سپرده پیش پرداختها
۱,۳۸۰,۳۱۸,۶۹۴	۹۱۹,۶۵۳,۶۶۹		جمع بدهیهای جاری	۲۴,۴۱۸,۷۶۴,۶۱۴	۲۵,۴۳۲,۱۴۹,۱۹۱		جمع دارائیهای جاری
—	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	بدهیهای غیر جاری:				دارائیهای غیر جاری:
—	—		ذخیره موزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳۵,۳۹۶,۶۴۱	۲۱۳,۹۰۴,۶۴۱	۸	دارائیهای ثابت مشهود
—	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۴,۵۶۶,۶۶۸	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹	دارائیهای نامشهود
۱,۳۸۰,۳۱۸,۶۹۴	۱,۱۷۷,۶۵۳,۶۶۹		جمع بدهیها	۱,۰۸۹,۳۳۵,۶۵۶	۹۹,۵۳۹,۸۵۸	۱۰	حسابها و اسناد دریافتنی بلندمدت
۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	حقوق صاحبان سهام:	۱,۳۲۹,۱۸۸,۹۶۵	۲۳۲,۳۴۴,۵۰۳		جمع دارائیهای غیر جاری
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (۲۲ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده)				
۳۱۷,۶۹۴,۸۸۵	۳۱۷,۸۴۰,۰۲۵		ادوخته قانونی				
			سود انباشته				
۲۴,۵۱۷,۶۹۴,۸۸۵	۲۴,۵۱۷,۸۴۰,۰۲۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۵,۷۹۷,۹۱۳,۵۷۹	۲۵,۷۴۵,۴۹۳,۶۹۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۵,۷۹۷,۹۱۳,۵۷۹	۲۵,۷۴۵,۴۹۳,۶۹۴		جمع دارائیه

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

-۲-



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

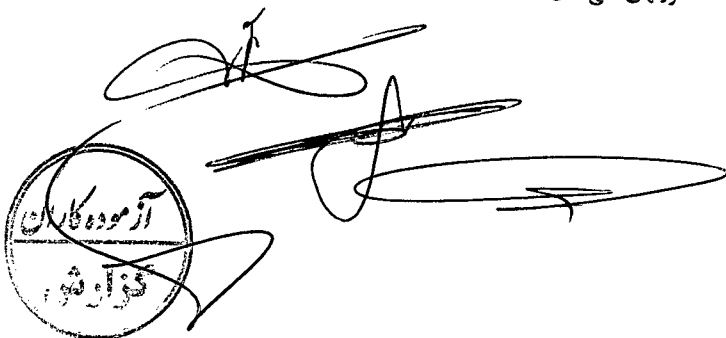
تجدید ارائه شده	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ارائه خدمات لیزینگ	۳,۳۰۰,۲۳۹,۳۱۱	۲,۰۱۸,۶۹۸,۸۴۸	۱,۲۵۲,۳۴۵,۸۷۱
هزینه های اداری و عمومی	(۴,۶۳۷,۲۲۰,۰۲۶)	(۲,۱۲۴,۵۶۰,۹۱۳)	(۲,۴۶۵,۴۳۸,۹۶۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۶۹,۴۶۹,۱۹۶	۱۵۴,۸۳۱,۱۶۶	۸,۹۰۱,۶۷۵
	(۴,۴۶۷,۷۵۰,۸۳۰)	(۱,۹۶۹,۷۲۹,۷۴۷)	(۲,۴۵۶,۵۳۷,۲۸۵)
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۱۶۷,۵۱۱,۵۱۹)	۴۸,۹۶۹,۱۰۱	(۱,۳۰۴,۱۹۱,۴۱۴)
هزینه های مالی	(۳۹,۸۳۰,۷۰۴)	(۲۲,۹۸۵,۳۰۲)	(۲,۳۱۴,۷۷۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۲۵۳,۰۸۱,۸۱۵	۴۶۶,۱۸۱,۰۶۱	۱,۳۶۲,۰۵۱,۳۲۷
	۱,۲۱۳,۲۵۱,۱۱۱	۴۴۳,۱۹۵,۸۵۹	۱,۲۵۹,۸۳۶,۵۵۴
سود قبل از مالیات	۴۵,۷۳۹,۵۹۲	۴۹۲,۱۶۴,۹۶۰	۵۵,۶۴۵,۱۴۰
مالیات	—	(۶,۴۹۵,۹۷۵)	—
سود خالص	۴۵,۷۳۹,۵۹۲	۴۸۵,۶۶۸,۹۸۵	۵۵,۶۴۵,۱۴۰
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:			
سود (زیان) عملیاتی هر سهم	(۵۳/۰۶)	۱/۶۷	(۵۴/۷۴)
سود غیر عملیاتی هر سهم	۵۵/۱۵	۲۰/۴۰	۵۷/۲۶
عایدی هر سهم	۲/۰۹	۲۲/۰۷	۲/۵۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۴۵,۷۳۹,۵۹۲	۴۸۵,۶۶۸,۹۸۵	۵۵,۶۴۵,۱۴۰
سود انباشته در ابتدای دوره	۳,۱۶۶,۴۴۹,۶۶۲	۳,۱۶۶,۴۴۹,۶۶۲	۴۶۷,۳۹۲,۸۵۹
تعدیلات سنواتی	۷۵,۵۰۵,۶۳۱	(۱۹۶,۳۷۱,۶۰۳)	(۱۴۹,۶۹۷,۹۷۴)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۳,۲۴۱,۹۵۵,۲۹۳	۲,۹۷۰,۰۷۸,۰۵۹	۳۱۷,۶۹۴,۸۸۵
سود قابل تخصیص	۳,۲۸۷,۶۹۴,۸۸۵	۳,۴۵۵,۷۴۷,۰۴۴	۳۷۳,۳۴۰,۰۲۵
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۳۱۷,۶۹۴,۸۸۵	۴۸۵,۷۴۷,۰۴۴	۳۶۷,۸۴۰,۰۲۵
تخصیص سود:			

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:	۱۱۸,۴۰۱,۴۴۲	۶,۲۵۳,۲۵۲,۰۷۱	۱۰,۴۲۴,۳۸۷,۶۵۶
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۲۶۲,۰۵۱,۳۲۷	۴۶۱,۹۴۱,۹۶۱	۱,۲۴۸,۹۴۹,۵۵۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲,۲۱۴,۷۷۳)	(۲۲,۹۸۵,۲۰۲)	(۳۹,۸۳۰,۷۰۴)
سود سهام دریافتی	—	۱۲۳,۷۰۰	۱۲۳,۷۰۰
سود سهام پرداختی	(۲,۹۰۱,۴۷۳)	(۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱,۲۵۶,۹۳۵,۰۸۱	(۲,۵۳۰,۹۱۹,۵۴۱)	(۱,۷۶۰,۷۵۷,۴۵۴)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)	(۲۵۷,۶۰۶,۷۶۲)	(۹۷۴,۳۹۶,۵۳۳)	(۹۷۴,۳۹۶,۵۳۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۲,۵۰۸,۰۰۰)	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۵۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	—	(۱۲۳,۰۰۰)	(۱۲۳,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و سایر دارایی ها	—	—	—
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	—	۶,۵۱۵,۴۰۰	۶,۶۳۱,۵۶۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۲,۵۰۸,۰۰۰)	۲,۰۹۲,۴۰۰	۲۵۸,۵۶۵
خالص افزایش در وجه نقد	۱,۱۰۵,۲۲۱,۷۶۱	۲,۷۵۰,۰۲۸,۳۹۷	۷,۶۸۹,۴۹۲,۲۳۴
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۹,۵۶۷,۴۷۴,۲۲۲	۱,۸۷۷,۹۸۱,۹۸۸	۱,۸۷۷,۹۸۱,۹۸۸
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۰,۶۷۲,۶۹۵,۹۸۳	۴,۶۲۸,۰۱۰,۳۸۵	۹,۵۶۷,۴۷۴,۲۲۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آزموده کاران
گزارش

شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱- کلیات:

شرکت لیزینگ رازی در تاریخ ۱۳۸۳/۹/۱۷ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۲۳۶۳۰۶ مورخ ۸۳/۹/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ عبارتست از: الف: موضوع اصلی: خرید کالاهای مصرفی با دوام، لوازم خانگی، تجهیزات رایانه ای و موارد مشابه و واگذاری آنها به متقاضیان از طریق روش های عقد اجاره یا فروش اقساطی. ب: موضوع فرعی: خرید و فروش انواع اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی در چارچوب قوانین و مقررات و دستورالعمل ذیربط.

ضمناً فعالیت شرکت بر اساس مجوز موقت یکساله بانک مرکزی بشماره ۴۵۵۵ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۳۰ بوده که پس از انقضای مدت آن، تبدیل به مجوز سه ساله بشماره ۱۵۳۶۴۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۲۰ شده و پس از انقضای مدت آن، تبدیل به مجوز پنج ساله بشماره ۸۸۶۹۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ شده است. 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.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

تعداد کارکنان شرکت طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ هفت نفر بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود:

۱-۱-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۱-۳- استهلاك دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ سال	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
ساختمان	۷ درصد	نزولی

۳-۱-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود، در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۲-۳- دارائیهای نامشهود:

دارائیهای نامشهود به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته در صورت‌های مالی منعکس میشود. آن دسته از دارائیهای نامشهود که دارای عمر مفید بر آوردی هستند طی دوره مذکور به حساب هزینه منظور میشود. نرم افزارهای رایانه ای طی مدت ۵ سال و به روش خط مستقیم مستهلک میشوند.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت " دارائیهای واجد شرایط " است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

با توجه به اینکه در پایان هر سال مالی با کارکنان شرکت تسویه حساب کامل بعمل می آید، لذا ذخیره ای از این بابت در پایان سال مالی منظور نمیشود. لیکن ذخیره لازم بر مبنای قانون کار برای دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در حساب ها منظور شده است.

۳-۵- درآمد خدمات لیزینگ:

درآمد خدمات لیزینگ (اجاره بشرط تملیک) با توجه به دوره زمانی درآمد تحقق یافته تا تاریخ ترازنامه و شرایط مقرر در قراردادهای منعقد، شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۶- درآمد اجاره عملیاتی :

درآمد اجاره عملیاتی بر مبنای مال الاجاره دریافتی در هر سال مالی و طبق قراردادهای منعقد شناسایی و ثبت می شود.

۳-۷- درآمد فروش اقساطی:

درآمد فروش اقساطی طبق قراردادهای منعقد به گونه ای منطقی و سیستماتیک برای هریک از دوره های مالی محاسبه و ثبت میشود. به نحوی که نرخ بازده آن برای هریک از دوره های مالی مدت قرارداد ثابت است.

۳-۸- تداوم فعالیت :

علیرغم اینکه عمده درآمد شرکت طی دوره میانی ۶ ماهه سال مالی ۱۳۹۴ از محل قراردادهای سنوات قبل بوده است، با توجه به برنامه های آتی شرکت و تمهیدات اندیشیده شده، صورتهای مالی شرکت بر اساس فرض تداوم فعالیت تهیه گردیده است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۲۱,۹۱۰,۷۷۷	۶,۶۹۶,۳۲۹	حساب جاری نزد بانک سپه (شعبه میدان ونک)
۲۰,۴۲۰,۲۲۲	۵,۲۲۴,۰۴۴	حساب جاری طلایی نزد بانک سپه (شعبه میدان ونک)
۸۸۰,۹۸۰	۱۱,۳۰۷,۸۶۸	حساب جاری نزد بانک پاسارگاد (شعبه گاندی)
۱,۱۱۲,۹۷۲	۱,۰۷۳,۳۶۸	حساب پس انداز نزد بانک پاسارگاد (شعبه گاندی)
۹۵۳,۵۶۸	۹۱۹,۱۲۵	حساب جاری نزد بانک آینده (شعبه الوند)
۳۸,۲۷۵,۵۳۲	۱۰,۶۴۴,۴۷۵,۲۴۹	حساب سپرده نزد بانک آینده (شعبه الوند)
۵۶,۶۰۴,۱۵۴	—	حساب سپرده نزد بانک گردشگری (شعبه یافت آباد)
۹,۴۲۷,۳۱۶,۰۱۷	—	حساب سپرده نزد بانک گردشگری (شعبه یافت آباد)
—	۳,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردان
۹,۵۶۷,۴۷۴,۲۲۲	۱۰,۶۷۲,۶۹۵,۹۸۳	

سود سپرده بانک آینده نرخ متعارف بانک میباشد.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ذخیره مطالبات	
	مبلغ	خالص
	ریال	ریال
۵-۱	۱۳,۱۴۸,۹۷۰,۱۸۴	۱۲,۹۴۹,۲۷۶,۴۹۲
حسابهای دریافتنی تجاری		
۵-۲	۱,۴۰۵,۷۰۹,۸۴۵	۱,۳۸۵,۶۱۲,۴۵۸
اسناد دریافتنی تجاری		
	(۲۱۹,۷۹۱,۰۷۹)	(۱۴,۳۳۴,۸۸۸,۹۵۰)
	۱۴,۵۵۴,۶۸۰,۰۲۹	۱۴,۴۳۲,۹۴۷,۵۴۱

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکتهای گروه:		
۵-۱-۱	۴,۹۸۸,۶۰۳,۹۰۶	۴,۹۸۸,۶۰۳,۹۰۶
شرکت نیرو محرکه پارسین		
۵-۱-۲	۳,۰۱۵,۸۱۳,۷۱۰	۲,۹۳۱,۱۵۹,۱۳۰
شرکت کرین سیمرغ		
	۸,۰۰۴,۴۱۷,۶۱۶	۷,۹۱۹,۷۶۳,۰۳۶
اقساط دریافتنی کوتاه مدت		
سید مصطفی صدر	۱,۶۷۱,۰۹۹,۵۳۲	۱,۶۶۷,۱۰۶,۵۸۹
سایر اشخاص	۶۹۰,۲۰۵,۱۳۱	۱,۶۵۳,۲۸۶,۸۲۰
	۲,۳۶۱,۳۰۴,۶۶۳	۳,۳۲۰,۳۹۳,۴۰۹
جرایم و سود دیرکرد دریافتنی		
شرکت نیرومحرکه پارسین	۲,۵۶۵,۷۰۸,۴۵۱	۲,۰۲۵,۹۸۶,۹۸۶
سایر اشخاص	۲۱۷,۵۳۹,۴۵۴	۴۶,۷۶۹,۴۳۷
	۲,۷۸۳,۲۴۷,۹۰۵	۲,۰۷۲,۷۵۶,۴۲۳
جمع	۱۳,۱۴۸,۹۷۰,۱۸۴	۱۳,۳۱۲,۹۱۲,۸۶۸
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱۹۹,۶۹۳,۶۹۲)	(۱۹۹,۶۹۳,۶۹۲)
	۱۲,۹۴۹,۲۷۶,۴۹۲	۱۳,۱۱۳,۲۱۹,۱۷۶

۵-۱-۱ بدهی شرکت نیرو محرکه پارسین به سررسید ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ میباشد.

۵-۱-۲ بدهی شرکت کرین سیمرغ مربوط به اقساط دریافتی تا سررسید مرداد ماه سال ۱۳۹۵ میباشد.

۵-۱-۳ تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۷۳۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری واصل گردید.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲- اسناد دریافتنی تجاری به شرح اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد دریافتنی کوتاه مدت	۱,۶۹۶,۴۲۸,۰۰۰	۱,۹۰۴,۱۰۹,۰۰۰
اسناد نزد دایره حقوقی	—	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۶۹۶,۴۲۸,۰۰۰	۲,۱۶۲,۱۰۹,۰۰۰

کسر میشود:

درآمد سال آتی	(۲۹۰,۷۱۸,۱۵۵)	(۸۲۲,۲۸۳,۲۴۸)
	۱,۴۰۵,۷۰۹,۸۴۵	۱,۳۳۹,۸۲۵,۷۵۲

کسر میشود:

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲۰,۰۹۷,۳۸۷)	(۲۰,۰۹۷,۳۸۷)
	۱,۳۸۵,۶۱۲,۴۵۸	۱,۳۱۹,۷۲۸,۳۶۵

۵-۲-۱ مبلغ ۱,۵۸۶ میلیون ریال از اسناد دریافتنی مربوط به سررسید دیمه سال ۱۳۹۴ و مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال مربوط به سررسید مهر و آبان سال ۱۳۹۴ میباشد.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی :

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۱,۲۵۹,۹۰۲	۴۰۵,۰۳۱,۳۰۹	وام و مساعده کارکنان
۴۱۱,۲۵۹,۹۰۲	۴۰۵,۰۳۱,۳۰۹	

۷- سپرده ها و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۷,۰۳۲,۹۴۹	۹,۵۳۲,۹۴۹	۷-۱	پیش پرداخت هزینه
۵۷,۰۳۲,۹۴۹	۹,۵۳۲,۹۴۹		

۷-۱- مبلغ پیش پرداخت هزینه در ارتباط با بیمه نامه وسایط نقلیه و بیمه تکمیلی درمان کارکنان میباشد



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		دارائیهای		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دوره مالی	مانده در	مانده در	مانده در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۷۴,۱۶۱,۳۶۸	۷۹,۶۶۹,۳۶۸	۱۶۷,۴۹۶,۱۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۴۹۶,۱۴۰	۲۴۴,۱۶۵,۴۰۸	۱۲,۵۰۸,۰۰۰
۱۵۱,۲۳۵,۳۷۳	۱۳۷,۲۳۵,۳۷۳	۱۸۵,۴۰۰,۰۸۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۰۰,۰۸۷	۳۲۲,۶۳۵,۴۶۰	۳۲۲,۶۳۵,۴۶۰
۲۳۵,۳۹۶,۶۴۱	۲۱۳,۹۰۴,۶۴۱	۳۵۲,۸۹۶,۲۲۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۸۹۶,۲۲۷	۵۶۶,۸۰۰,۸۶۸	۱۲,۵۰۸,۰۰۰
						۵۵۴,۲۹۲,۸۶۸

شرح اقلام

اثاثیه و منضوبات اداری

وسائط نقلیه

۸-۱ افزایش اثاثیه و منضوبات جهت خرید یک دستگاه کولر آبیال میباشد.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای نامشهود:

داراییهای نامشهود شامل اقلام زیر می باشد:

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
شرح اقلام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نرم افزار حسابداری	۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۹۹,۹۹۸	۷۵,۶۹۹,۹۹۸	۷۵,۷۰۰,۰۰۰
نرم افزار لیزینگ	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۳۳,۳۳۴	۸۵,۳۳۳,۳۳۴	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الامتیاز تلفن همراه	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	—	—	۹,۹۰۰,۰۰۰
	۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۳۳,۳۳۲	۱۶۱,۰۳۳,۳۳۲	۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰
	۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۳۳,۳۳۲	۱۶۱,۰۳۳,۳۳۲	۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰

۱۰- حسابها و اسناد دریافتنی بلند مدت:

مانده حسابها و اسناد دریافتنی بلند مدت شامل اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
اقساط دریافتنی بلند مدت	۱۲۴,۱۷۴,۰۰۰	۱,۱۳۵,۷۲۵,۰۰۰
کسر میشود:		
درآمد سنوات آتی	(۸,۰۴۶,۷۹۷)	(۲۹,۹۰۱,۹۹۹)
	۱۱۶,۱۲۷,۲۰۳	۱,۱۰۵,۸۲۳,۰۰۱
کسر میشود:		
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱۶,۵۸۷,۳۴۵)	(۱۶,۵۸۷,۳۴۵)
	۹۹,۵۳۹,۸۵۸	۱,۰۸۹,۲۳۵,۶۵۶

۱۰-۱ مانده اقساط دریافتنی بلند مدت مربوط به اقساط سررسید مهر ماه سال ۱۳۹۵ به بعد در قالب فروش اقساطی میباشد.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

سایر حسابها و اسناد پرداختنی در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۱۶۹,۴۲۰	—	شرکتهای گروه:
۱۴,۱۶۹,۴۲۰	—	حسابهای پرداختنی- شرکت بیمه رازی
—	۳۳,۹۲۸,۱۶۶	سایر:
۴۵,۶۱۰,۳۰۰	۳۷,۲۲۸,۹۷۳	حسابهای پرداختنی - شرکت بیمه رازی
۸۳,۵۵۰,۸۱۲	۱۸,۹۷۲,۶۱۰	۱۱-۱ سازمان امور مالیاتی- مالیاتهای بر ارزش افزوده
۱۸,۸۳۳,۹۵۴	۲۳,۳۹۲,۷۲۴	سازمان امور مالیاتی- مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۹۰,۰۷۶,۰۰۳	۹۰,۰۷۶,۰۰۳	سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه های پرداختنی
۷۱۶,۶۵۴,۹۳۱	۶۶۴,۴۳۵,۴۶۶	جاری سهامداران
۵۳,۷۱۶,۵۱۲	۴۹,۰۲۱,۲۰۰	۱۱-۲ عوارض دولتی و سنوات قبل
۱,۰۰۸,۴۴۲,۵۱۲	۹۱۷,۰۵۵,۱۴۲	سایر
۱,۰۲۲,۶۱۱,۹۳۲	۹۱۷,۰۵۵,۱۴۲	جمع کل

۱۱-۱ مبلغ مالیات بر ارزش افزوده در رابطه با عملیات دوره دوم سال ۱۳۹۴ میباشد که در مهر ماه سال ۱۳۹۴ به

اداره دارایی پرداخت شده است.

۱۱-۲ مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۹۲ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته و برگ قطعی

آن تا پایان سال ۱۳۸۹ صادر و پرداخت شده اما برگ مطالبات سنوات رسیدگی شده، صادر نگردیده است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- ذخیره مالیات :

مالیات عملکرد سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده و وضعیت مالیات عملکردش ماهه سال ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	ریال - ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		ریال - ۱۳۹۴/۶/۳۱		مالیات						سال مالی
	مانده ذخیره		مانده ذخیره		پرداخت شده	قطعی شده	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی	سود ایزازی	
قطعی شده	۲۵۷,۶۰۶,۷۶۲	—	—	—	۱,۰۲۲,۳۸۶,۲۱۵	۱,۰۲۲,۳۸۶,۲۱۵	۱,۰۲۲,۳۸۶,۲۱۵	۷۶۴,۷۷۹,۴۵۳	۳,۰۵۹,۱۱۷,۸۱۳	۳,۶۱۰,۵۵۸,۹۲۵	۱۳۹۲
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	۴۵,۷۳۹,۵۹۲	۱۳۹۳
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	۵۴,۴۴۸,۵۵۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
	۲۵۷,۶۰۶,۷۶۲	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

۱۲-۱ طی دوره مورد رسیدگی با توجه به معافیت مالیاتی مربوط به سود سیرده باکی، به مبلغ ۱/۳۲۲ میلیون ریال که مازاد نسبت به سود ایزازی شرکت می باشد، لذا به دلیل معافیت فوق ذخیره ای از بابت مالیات

دوره شش ماهه ۱۳۹۴ در حسابها منظور نشده است .



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی:

گردش حساب سود سهام پرداختنی در طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
—	—
—	۵,۵۰۰,۰۰۰
—	(۲,۹۰۱,۴۷۳)
—	۲,۵۹۸,۵۲۷
	مانده در ابتدای دوره
	سود سهام مصوب
	سود سهام پرداخت شده طی دوره
	مانده در پایان دوره

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴ بمبلغ ۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال محاسبه و در حسابها منظور شده است.
 مزایای پایان خدمت در پایان هر سال تسویه حساب میگردد.

۱۵- سرمایه:

۱- ۱۵- سرمایه شرکت مبلغ ۲۲ میلیارد ریال منقسم به ۲۲ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد.

۲- ۱۵- اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

مبلغ سهام - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۸,۶۹۹,۶۶۳,۰۰۰	۳۹/۵۴	۸,۶۹۹,۶۶۳	شرکت مجتمع صنعتی آرتاویل تاپر (سهامی عام)
۵,۵۳۶,۸۵۲,۰۰۰	۲۵/۱۷	۵,۵۳۶,۸۵۲	شرکت بیمه رازی (سهامی عام)
۴۳,۳۴۲,۰۰۰	۰/۲۰	۴۳,۳۴۲	شرکت شیمیایی رازی (سهامی عام)
۴۳,۳۴۲,۰۰۰	۰/۲۰	۴۳,۳۴۲	شرکت کیان شیمی (سهامی خاص)
۴۳,۳۴۲,۰۰۰	۰/۲۰	۴۳,۳۴۲	شرکت کیمیا رزین (سهامی خاص)
۱,۶۰۷,۵۵۰,۰۰۰	۷/۳۱	۱,۶۰۷,۵۵۰	کریم مسعود تقی گنجی
۱,۶۳۴,۲۶۹,۰۰۰	۷/۴۳	۱,۶۳۴,۲۶۹	مهدی سعید نقی گنجی
۱,۵۷۷,۲۸۱,۰۰۰	۷/۱۷	۱,۵۷۷,۲۸۱	محمد رضا تقی گنجی
۲,۸۱۴,۳۵۹,۰۰۰	۱۲/۷۸	۲,۸۱۴,۳۵۹	سایر سهامداران
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۳ اساسنامه شرکت مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود سالهای ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۱ بعنوان 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۷- درآمد ارائه خدمات لیزینگ:

درآمد ارائه خدمات لیزینگ به شرح زیر بوده است:

دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۷۶,۹۲۱,۶۲۵	۱,۱۳۶,۸۵۳,۹۷۲	۲,۰۲۸,۶۳۵,۷۳۱	درآمد حاصل از فروش اقساطی
۲۶۶,۰۹۱,۶۲۰	۲۹۱,۹۲۰,۷۲۲	۴۳۱,۶۸۳,۹۸۸	درآمد حاصل از جریمه دیرکرد
۴۰۹,۳۳۲,۶۲۶	۵۸۹,۹۲۴,۱۵۴	۸۳۹,۹۱۹,۵۹۲	درآمد حاصل از سود تاخیر پرداخت
۱,۲۵۲,۳۴۵,۸۷۱	۲,۰۱۸,۶۹۸,۸۴۸	۳,۳۰۰,۲۳۹,۳۱۱	جمع کل:

۱-۱۷- نرخ سود تسهیلات طبق بخشنامه بانک مرکزی برای سال ۱۳۹۴ معادل ۲۱٪ میباشد. همچنین طی دوره شش ماهه، شرکت اقدام به اعطای تسهیلات مالی در ازای یک فقره فاکتور لوازم خانگی نموده است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- هزینه های اداری و عمومی :

هزینه های اداری و عمومی بشرح زیر تفکیک شده است:

دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
حقوق و دستمزد	۴۶۰,۲۹۷,۹۲۱	۶۵۱,۶۹۵,۹۷۷	۷۰۹,۰۵۱,۱۸۹
اضافه کاری	۴۲,۸۳۲,۵۳۷	۵۴,۰۱۷,۶۵۸	۶۹,۲۸۶,۵۳۴
عیدی و پاداش	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۶۶,۰۰۰	۳۷۲,۵۴۶,۳۳۳
حق بیمه سهم کارفرما	۱۱۸,۰۰۸,۰۷۹	۹۲,۲۷۴,۱۵۹	۱۸۲,۲۲۶,۷۶۵
هزینه باز خرید سنوات خدمت کارکنان	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۹۸۴,۹۳۹
تغذیه کارکنان	۳۸,۶۹۹,۹۸۹	۳۰,۳۷۹,۲۳۱	۶۴,۳۵۲,۵۵۷
حق المشاوره و حق حضور هیئت مدیره ۱۸-۱	۹۷۷,۶۶۶,۶۶۰	۳۱۹,۱۶۶,۶۶۷	۱,۷۲۳,۶۹۴,۴۴۱
هزینه آگهی مطبوعات و تبلیغات	۲۶,۷۷۵,۰۰۰	۳۴,۴۷۰,۰۰۰	۹۳,۰۶۲,۵۰۰
هزینه چاپ و نوشت افزار	۷,۵۶۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۴,۱۵۹,۹۰۰
هزینه استهلاک داراییها	۲۸,۶۶۶,۶۶۴	۳۱,۶۱۳,۰۲۳	۷۰,۹۶۰,۹۴۲
هزینه آب و برق و تلفن	۲۴,۵۳۸,۰۰۰	۱۹,۲۴۵,۰۰۰	۵۲,۷۱۱,۰۰۰
هزینه پشتیبانی نرم افزار	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۰,۰۰۰	۲۸,۳۶۰,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری ائانه	۸۱,۸۸۰,۵۰۰	۶۷,۶۹۶,۰۰۰	۱۴۷,۰۴۶,۰۰۰
هزینه حق عضویت	۳۵,۲۶۳,۵۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان	۶,۶۲۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	—	—	۲۳۶,۳۷۸,۴۲۴
هزینه حسابرسی	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۳۶۰,۰۰۰
هزینه اجاره واحد	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۱۵۱,۸۲۵,۱۱۰	۲۶۰,۴۸۷,۱۹۸	۳۶۵,۰۸۸,۵۰۲
	۲,۴۶۵,۴۳۸,۹۶۰	۲,۱۲۴,۵۶۰,۹۱۳	۴,۶۳۷,۲۲۰,۰۲۶

۱۸-۱ حق المشاوره در زمینه امور وصول مطالبات و ارائه خدمات مشاوره ای و کارشناسی در زمینه مدیریت، اداری و آموزشی و پیگیری

امور مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، زمینه نرم افزار و سخت افزار کامپیوتری و بازاریابی میباشد.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر است:

دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	سال مالی منتهی به	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
—	۱۳۴,۲۵۹,۲۶۱	۱۳۴,۲۵۹,۲۶۱	درآمد حاصل از تخفیف خرید کالا
۸,۹۰۱,۶۷۵	۲۰,۵۷۱,۹۰۵	۳۵,۲۰۹,۹۳۵	سایر
۸,۹۰۱,۶۷۵	۱۵۴,۸۳۱,۱۶۶	۱۶۹,۴۶۹,۱۹۶	

۲۰- هزینه های مالی:

هزینه های مالی به شرح زیر است:

دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۱۴,۷۷۳	۲۲,۹۸۵,۲۰۲	۳۹,۸۳۰,۷۰۴	کارمزد بانکی
۲,۲۱۴,۷۷۳	۲۲,۹۸۵,۲۰۲	۳۹,۸۳۰,۷۰۴	



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بشرح زیر است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۳۶۲,۰۵۱,۳۲۷	۴۶۱,۹۴۱,۹۶۱	۱,۲۴۸,۹۴۹,۵۵۰
—	۱۲۳,۷۰۰	۱۲۳,۷۰۰
—	۴,۱۱۵,۴۰۰	۴,۰۰۸,۵۶۵
۱,۳۶۲,۰۵۱,۳۲۷	۴۶۶,۱۸۱,۰۶۱	۱,۲۵۳,۰۸۱,۸۱۵
سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها		
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سایر شرکتها		

۲۲- سود پایه و سود تقلیل یافته هر سهم:

سود پایه و سود تقلیل یافته هر سهم (برابر هم) به شرح زیر محاسبه شده است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
(۱,۳۰۴,۱۹۱,۴۱۴)	۴۸,۹۶۹,۱۰۱	(۱,۱۶۷,۵۱۱,۵۱۹)
—	(۱۲,۲۴۲,۲۷۵)	—
(۱,۳۰۴,۱۹۱,۴۱۴)	۳۶,۷۲۶,۸۲۶	(۱,۱۶۷,۵۱۱,۵۱۹)
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
(۵۴/۷)	۱/۶۷	(۵۳/۰۶)
۱,۲۵۹,۸۳۶,۵۵۴	۴۴۳,۱۹۵,۸۵۹	۱,۲۱۳,۲۵۱,۱۱۱
—	۵,۷۴۶,۳۰۰	—
۱,۲۵۹,۸۳۶,۵۵۴	۴۴۸,۹۴۲,۱۵۹	۱,۲۱۳,۲۵۱,۱۱۱
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۷/۳۶	۲۰/۴۰	۵۵/۱۵
۲/۵۲	۲۲/۰۷	۲/۰۹
سود (زیان) عملیاتی		
اثر مالیاتی		
سود (زیان) عملیاتی خالص		
میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره		
سود (زیان) عملیاتی هر سهم		
سود غیر عملیاتی هر سهم		
اثر مالیاتی		
سود غیر عملیاتی خالص		
میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره		
سود غیر عملیاتی هر سهم		
عایدی هر سهم		



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعدیلات سنواتی:

تعدیلات سنواتی به شرح زیر است:

دوره میانی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به	
متتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
—	(۱۹۶,۳۷۱,۶۰۳)	مابه التفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص
(۱۴۹,۵۴۵,۳۶۲)	(۱۴۹,۵۴۵,۳۶۲)	مابه التفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص
—	(۱۰۸,۰۶۱,۵۰۰)	احتساب کسری ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲
—	(۴۴,۴۶۵,۶۵۰)	احتساب کسری ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق سال مالی ۱۳۹۲
(۱۵۲,۷۱۲)	(۱۵۲,۷۱۲)	مابه التفاوت مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص
—	۵۷۴,۱۰۲,۳۵۸	برگشت مازاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱۴۹,۶۹۷,۹۷۴)	۷۵,۵۰۵,۶۳۱	

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و

ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
متتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	متتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۱,۳۰۴,۱۹۱,۴۱۴)	۴۸,۹۶۹,۱۰۱	(۱,۱۶۷,۵۱۱,۵۱۹)
۲۸,۶۶۶,۶۶۴	۳۱,۶۱۳,۰۲۳	۷۰,۹۶۰,۹۴۲
۱,۰۹۳,۹۸۲,۹۸۲	۳,۷۶۲,۵۶۳,۸۵۴	۱۱,۵۹۰,۶۸۶,۶۵۵
۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۶۸,۰۵۱	(۳,۴۶۹,۳۱۵)
(۱۰۵,۵۵۶,۷۹۰)	۲,۲۰۲,۰۷۲,۰۴۲	(۶۶,۲۴۹,۳۰۷)
۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۵۶۶,۰۰۰	—
۱۱۸,۴۰۱,۴۴۲	۶,۳۵۳,۳۵۲,۰۷۱	۱۰,۴۲۴,۳۸۷,۶۵۶

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ میباشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب این صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که نیاز به افشاء یا اصلاح صورتهای مالی داشته باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت لیزینگ رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

((ارزاق به میلیون ریال))

سال ۱۳۹۳			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی			نام شخص وابسته		اعضای هیئت مدیره
ماده	سود(زیان)	مبلغ معامله	عطف به یادداشت	ماده	سود(زیان)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق ت میبایند	موضوع معامله	عضو هیئت مدیره مشترک	
طلب (بدهی)	ماده			طلب (بدهی)	ماده				علی الحساب دریافتی	عضو هیئت مدیره مشترک	اعضای هیئت مدیره
۹۱۷	---	---	---	۹۱۷	---	---	---	*	---	شرکت نیرو محرکه پارسبان	
۶۰۹۷	۸۰۸	---	---	۶۲۳۷	---	---	دستورالعمل بانک مرکزی	*	اعطای تسهیلات	عضو هیئت مدیره مشترک	
(۱)	---	---	---	(۱)	---	---	---	---	علی الحساب دریافتی	آقای محمدرضا تقی گنجی	

ب سایر اشخاص وابسته:

مورد ندارد

۲۸- وضعیت ارزی:

در تاریخ ترازنامه شرکت هیچ گونه دارایی و بدهی ارزی ندارد.

