

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	۲ الی ۶
صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	۷ الی ۱۱
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۲ الی ۴۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

"بسمه تعالی"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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





مبانی اظهار نظر مشروط

۴) شرکت اصلی، در خصوص شناسایی هزینه مطالبات مشکوک الوصول، موضوع یادداشت توضیحی ۲-۶ صورتهای مالی، طبق دستورالعمل مربوطه مصوب بانک مرکزی، دارای کسری ذخیره بوده و ضمناً درآمد حاصل از تأخیر اقساط سررسید شده شناسایی نگردیده است. هر چند تعدیل حسابها از بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن به علت عدم شناسایی درآمد حاصل از تأخیر اقساط در هنگام تحقق آن (تا مقطع مشکوک الوصول شدن) و تأثیر آن بر مبنای شناسایی هزینه مطالبات مشکوک الوصول یاد شده، تعیین میزان آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط فعلی برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۵) براساس یادداشتهای توضیحی ۲۹ و ۲۵ صورتهای مالی، در شرکت اصلی مالیات عملکرد برای سالهای ۱۳۹۴ و قبل از آن و ۱۳۹۶، قطعی و تأدیه گردیده است. بابت مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷، طبق برگهای تشخیص مالیاتی صادره، به ترتیب مبلغ ۳۲۹ و ۸۰۳ میلیارد ریال بدهی مالیاتی بیشتر تعیین گردیده که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده است. ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای مالی ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۷ رسیدگی و قطعی گردیده است. همچنین شرکت نسبت به بررسی مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای مالی ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ اعتراض نموده که در جریان رسیدگی می باشد. در ضمن بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش گروه و شرکت اصلی، طبق سود ابرازی و اعمال معافیههای مقرر، ذخیره مالیات ملاک شناسایی قرار گرفته است. ضمناً براساس حسابرسی بیمه ای انجام شده در شرکت اصلی، برای سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶، مبلغ ۲۱ میلیارد ریال برگهای تشخیص صادر شده که نسبت به آن اعتراض شده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند کسری ذخیره شرکت از بابت موارد مطروحه محتمل بوده، لیکن تعیین میزان بدهی قطعی گروه، منوط به رسیدگی نهایی و اعلام نظر مقامات مربوط می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷) بررسی وضعیت اوراق مشارکت منتشره شرکت اصلی، به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، بیانگر آنست که برآورد آتی درآمدها و مخارج طرح اوراق مزبور برای دوره های آتی باقیمانده تا انتهای طرح، براساس روند شرایط گذشته تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد گزارش و تخصیص تسهیلات مالی به خریداران خودرو و وصول اقساط آن از محل منابع طرحها و همچنین محاسبات درآمد تسهیلات اعطایی مربوط و در صورت وجود منابع مازاد، با سود حاصل از سپرده گذاری آن، ملاک عمل قرار گرفته است. با توجه به شرایط حاکم بر بازار فروش خودرو تا تاریخ این گزارش، هر چند فعالیت عملیاتی طرحهای یاد شده کاهش یافته است، لیکن ناشر توافقاتی در جهت تحقق موضوع اوراق مشارکت مزبور با شرکتهای گروه سایپا داشته که بخشی از آن تا تاریخ این گزارش در حال انجام می باشد. لذا با توجه به مراتب فوق، ادامه موضوع طرحهای مزبور، خصوصاً بابت اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیارد ریالی، منوط به انجام توافقات صورت گرفته می باشد.





۸) به شرح یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، مبالغ اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد دیگران بیشتر از سرمایه و داراییهای شرکت در تاریخ ترازنامه می باشد.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح ذیل می باشد:
- ۹-۱) مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت در راستای مفاد ۲۷ و ۲۸ اساسنامه، در بخشی از سال مالی مورد گزارش، در خصوص حداقل تعداد اعضای هیأت مدیره و انتخاب نماینده شخص حقوقی هیأت مدیره،
- ۹-۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام سنواتی، ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.
- ۹-۳) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت در ارتباط با بندهای ۴، ۵، ۸، ۹-۲، ۱۳ و ۱۴ این گزارش و افزایش فعالیتهای عملیاتی شرکت، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.
- ۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق، مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده و مضافاً، معاملات مذکور در چارچوب روابط معمول و متداول فیما بین شرکت با شرکتهای گروه انجام گردیده است.
- ۱۱) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

- ۱۲) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.
- اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.
- در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بندهای ۴ و ۵ این گزارش می باشد.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) دستورالعمل اجرایی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای شرکتهای لیزینگ (مضوب شورای پول و اعتبار)، در خصوص مفاد ماده ۳۴، نرخ سودتسهیلات اعطایی، به صورت کامل رعایت نگردیده است.

۱۴) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، در سال مالی مورد گزارش، مراتب تشکیل جلسات کمیته حسابرسی طبق منشور کمیته حسابرسی شرکت، دعوت حسابرس مستقل در جلسات کمیته حسابرسی، رعایت نشده است. همچنین در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد ارائه به موقع اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای در مقطع ۳ ماهه حسابرسی نشده (با یک روز تأخیر)، ارائه به موقع اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل، پرداخت سود سهامداران سنواتی ظرف مهلت مقرر قانونی، ارائه به موقع گزارشات امین مراحل پنجم و ششم طرح موضوع اوراق مشارکت ۱۰۰۰ میلیارد ریالی و گزارشات امین مراحل نهم و دهم طرح موضوع اوراق مشارکت ۸۰۰ میلیارد ریالی و ارائه گزارشات امین مراحل اول، دوم و سوم طرح موضوع اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیارد ریالی، ظرف مدت ۶۰ روز پس از هر دوره شش ماهه گزارشگری، رعایت نگردیده است. در ضمن مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش در خصوص مفاد ماده ۴، غیر موظف بودن اکثریت و مستقل بودن حداقل ۲۰ درصد از اعضای هیأت مدیره، مفاد تبصره ۴ ماده ۴، حداقل سهام وثیقه اعضای هیأت مدیره، مفاد ماده ۱۵، تشکیل کمیته انتصابات، مفاد ماده ۱۹، تهیه منشور هیأت مدیره و بخشی از مفاد مواد ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل ابلاغی، رعایت نشده است.

۱۵) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۰۷ تیر ماه ۱۳۹۹

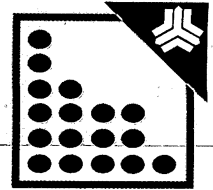
محمدرضا نادریان

مهدی کشاورز بهادری

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷





لیزینگ رایان سایا

فروش اقساطی محصولات گروه خودرو سازی سایا

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی

ج - یادداشتهای توضیحی

شماره صفحه

۲
۳-۴
۵
۶

۷
۸-۹
۱۰
۱۱
۱۲-۴۹

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایا (سهامی خاص)	آقای مجید باقری خورانی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایا (سهامی عام)	آقای عبدالله بابائی	عضو هیئت مدیره - موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)	آقای محمود خاشعی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایا (سهامی عام)	آقای سعید فرج زاده بی بالان	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)	آقای حمید ابدالی	عضو هیئت مدیره - موظف	



سهمی عام
لیزینگ رایان سایا

عضو گروه خودرو سازی سایا



نشانی: تهران، خیابان میرداماد، بین شمس تبریزی و مصدق شمالی، پلاک ۲۰۹، ساختمان رایان سایا

کدپستی: ۱۹۱۹۶۱۴۵۷۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۸۲۱۲۹۸ تلفن: ۳۰-۲۲۹۰۰۹۰۰ و ۲۳۰۵۳۰۰۰ فکس: ۲۲۲۲۰۶۱۲

www.raayan-sai-pa.com

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۵	۷,۳۷۸,۸۴۴	۸,۰۶۴,۰۳۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۶	(۸۶۶,۳۴۷)	(۱,۷۲۲,۹۱۰)
هزینه های مالی	۷	(۳,۳۲۵,۴۹۴)	(۳,۷۹۰,۷۲۵)
سایر درآمدها	۸	۵۳۱,۴۱۴	۵۵,۸۰۷
سود عملیاتی		۳,۷۱۸,۴۱۷	۲,۶۰۶,۲۰۸
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۱۹۳,۰۱۸	۸۰,۰۶۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۳,۹۱۱,۴۳۵	۲,۶۸۶,۲۷۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۲۹	(۶۳۱,۸۹۰)	(۴۷۲,۸۲۲)
سود خالص		۳,۲۷۹,۵۴۵	۲,۲۱۳,۴۵۰
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۳۲۹	۳۰۲
غیر عملیاتی (ریال)		۳۴	۱۹
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)		۳۶۳	۳۲۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۰	۳۶۳	۳۲۱
سود تقلیل یافته هر سهم (ریال)	۱۰	۳۶۳	۲۶۹

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

۲

سهامی عام
لیزینگ رایان سایبا

عضو گروه خودروسازی سایبا

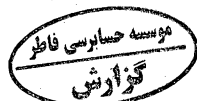


شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال *	میلیون ریال	
دارایی ها:				
دارایی های غیر جاری :				
دارایی های ثابت مشهود	۷۶,۵۹۰	۷۱,۲۱۰	۷۰,۱۲۳	۱۱
دارایی های نامشهود	۱۴,۳۷۰	۱۳,۰۲۳	۱۱,۲۰۲	۱۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	۱۳
دریافتی های بلند مدت	۷۳۳,۳۳۸	۲,۸۴۴,۲۰۷	۶,۲۱۷,۸۹۶	۱۴
سایر دارایی ها	۱,۹۱۵	۲,۱۵۶	۲,۴۰۸	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۸۳۱,۹۷۲	۲,۹۳۶,۳۵۵	۶,۳۰۷,۳۸۸	
دارایی های جاری :				
موجودی مواد و کالا	۳۵,۵۷۲	۱۳۹	۱۳۹	۱۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۶,۲۵۹,۰۲۶	۲۹,۲۹۵,۷۰۳	۲۴,۷۴۰,۸۸۸	۱۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۵۸۱	۶۰,۴۹۶	۲۲۲,۰۳۱	۱۷
موجودی نقد	۱,۷۴۷,۵۳۳	۵۸۲,۰۹۵	۷۰۸,۷۳۰	۱۸
جمع دارایی های جاری	۲۸,۰۴۳,۷۱۲	۲۹,۹۳۸,۴۲۳	۲۵,۶۷۱,۷۸۸	
جمع دارایی ها	۲۸,۸۷۵,۶۸۴	۳۲,۸۷۴,۷۸۸	۳۱,۹۷۹,۱۷۶	
حقوق مالکانه و بدهی ها:				
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۹,۰۴۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۹
افزایش سرمایه در جریان	-	-	۳۶۲,۴۴۰	۲۰
صرف سهام خزانه	۴۷۲,۶۴۰	۲,۴۰۹	۱۰,۳۸۶	۲۱
اندوخته قانونی	۶۱۷,۷۵۹	۴۷۸,۳۶۴	۳۷۵,۸۳۷	۲۲
اندوخته سرمایه ای	۱۰۰,۰۳۸	۹۸,۹۹۹	۹۷,۹۵۵	۲۳
سود انباشته	۵,۲۸۲,۱۶۱	۳,۴۶۳,۰۵۰	۲,۲۳۴,۵۴۶	
سهام خزانه	-	(۲۹۹,۵۷۵)	(۲۴۵,۲۶۷)	۲۴
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۵۱۲,۵۹۸	۱۲,۷۸۳,۲۴۷	۷,۳۵۵,۸۹۷	
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری:				
پرداختی های بلند مدت	۲۲,۵۰۰	-	۱۰,۴۵۰	۲۵
پیش دریافت ها	۴۵,۶۰۰	۵۷,۶۲۶	۷۱۵,۵۰۷	۲۱
تسهیلات مالی بلند مدت	۸۴,۷۸۳	۱,۱۰۵,۰۳۱	۳,۳۳۴,۴۶۰	۲۶



نماینده
 لیزینگ رایان سایا
 عضو گروه خودروسازی سایا

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

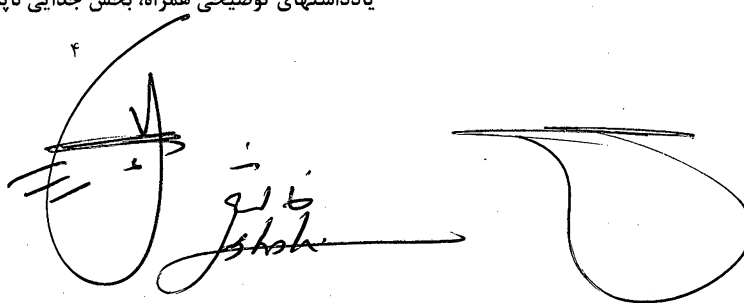
صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۷,۶۹۴	۵۵,۸۵۱	۴۳,۶۹۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۷۳۰,۵۷۷	۳,۷۱۸,۵۰۸	۵,۹۰۴,۱۰۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۸۱۱,۹۰۲	۳,۷۴۹,۹۳۵	۷,۴۸۳,۹۷۳
مالیات پرداختنی	۶۲۸,۹۸۴	۶۹۲,۳۹۸	۶۱۸,۵۷۷
سود سهام پرداختنی	۱۵۱,۶۶۴	۱۵۹,۹۷۷	۱۴۷,۹۷۰
تسهیلات مالی	۴,۸۵۶,۹۸۴	۱۰,۳۲۸,۰۳۷	۹,۸۳۴,۰۱۰
اوراق مشارکت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-
پیش دریافت ها	۱۸۲,۹۷۵	۶۴۲,۶۸۶	۶۳۴,۶۴۰
جمع بدهی های جاری	۱۱,۶۳۲,۵۰۹	۱۶,۳۷۳,۰۳۳	۱۸,۷۱۹,۱۷۰
جمع بدهی ها	۱۳,۳۶۳,۰۸۶	۲۰,۰۹۱,۵۴۱	۲۴,۶۲۳,۲۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۸,۸۷۵,۶۸۴	۳۲,۸۷۴,۷۸۸	۳۱,۹۷۹,۱۷۶

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴



سهامی عام
لیزینگ رایان سایا
عضو گروه خودروسازی سایا

شرکت لبرینگ ایران سامنا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سود سهام خزانة	سود سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۱۲,۹۹۸,۵۰۷	(۳۹,۵۷۵)	۳,۶۷۸,۳۶۴	۹۸,۹۹۹	۴۷۸,۳۶۴	۲,۴۰۹	-	-	۹۰,۴۰۰,۰۰۰
(۳۱۵,۲۶۰)	-	(۲۱۵,۲۶۰)	-	-	-	-	-	-
۱۲,۷۸۳,۲۴۷	(۳۹,۵۷۵)	۳,۴۶۳,۱۰۴	۹۸,۹۹۹	۴۷۸,۳۶۴	۲,۴۰۹	-	-	۹۰,۴۰۰,۰۰۰
۲,۲۷۹,۵۴۵	-	۳,۲۷۹,۵۴۵	-	-	-	-	-	-
۲۹,۵۷۵	۲۹,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-
۴۷,۳۳۱	-	-	-	-	۴۷,۳۳۱	-	-	-
(۱,۳۳۲,۰۰۰)	-	(۱,۳۳۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۳۹,۳۹۵)	-	۱۳۹,۳۹۵	-	-	-	-
-	-	(۱,۰۳۹)	۱,۰۳۹	-	-	-	-	-
۱۵,۵۱۳,۵۹۸	-	۵,۷۸۲,۱۶۱	۱۰۰,۰۳۸	۶۱۷,۷۵۹	۴۷۲,۶۴۰	-	-	۹۰,۴۰۰,۰۰۰
۷,۳۷۰,۶۴۶	(۳۴۵,۲۶۷)	۲,۳۴۹,۳۹۵	۹۷,۹۵۵	۳۷۵,۸۳۷	۱۰,۳۸۶	۳۶۲,۴۴۰	۴,۵۲۰,۰۰۰	-
(۱۴,۷۴۹)	-	(۱۴,۷۴۹)	-	-	-	-	-	-
۷,۳۵۵,۸۹۷	(۳۴۵,۲۶۷)	۲,۳۳۴,۵۴۶	۹۷,۹۵۵	۳۷۵,۸۳۷	۱۰,۳۸۶	۳۶۲,۴۴۰	۴,۵۲۰,۰۰۰	-
۲,۲۱۳,۴۵۰	-	۲,۲۱۳,۴۵۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۳۶۲,۴۴۰)	-	۳۶۲,۴۴۰
۴,۱۵۱,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۵۱,۳۷۳
(۵۴۳,۰۰۸)	(۵۴۳,۰۰۸)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۷,۹۷۷	-	-	(۷,۹۷۷)	-	-	-
(۱,۶۸۹)	-	(۷,۹۷۷)	-	-	-	-	-	۶,۲۸۸
(۸۸۱,۳۷۵)	-	(۸۸۱,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰,۲۵۲۷)	-	۱۰,۲۵۲۷	-	-	-	-
-	-	(۱,۰۳۹)	۱,۰۳۹	-	-	-	-	-
۱۲,۳۸۸,۳۳۳	(۳۹,۵۷۵)	۳,۴۶۳,۱۰۴	۹۸,۹۹۹	۴۷۸,۳۶۴	۲,۴۰۹	-	-	۹۰,۴۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۶,۲۸۱	۲,۲۶۴,۲۷۷	۳۳
(۳۹۶,۶۴۵)	(۶۹۵,۳۰۴)	
۳۲۹,۶۳۶	۱,۵۶۸,۹۷۳	
۱۸۷	-	
(۲,۶۹۲)	(۷,۵۳۴)	
(۱,۸۲۱)	(۱,۳۴۷)	
۶۷,۱۵۴	۱۶۳,۸۵۳	
۶۲,۸۲۸	۱۵۴,۹۷۲	
۳۹۲,۴۶۴	۱,۷۲۳,۹۴۵	
۳۵۰,۶۷۰	-	
۴۷,۶۱۹	۷۶۹,۸۰۶	
(۴۸,۰۲۰)	-	
(۸۶۹,۳۶۸)	(۱,۳۲۸,۳۱۳)	
(۵۱۹,۰۹۹)	(۵۵۸,۵۰۷)	
(۱۲۶,۶۳۵)	۱,۱۶۵,۴۳۸	
۷۰۸,۷۳۰	۵۸۲,۰۹۵	
۵۸۲,۰۹۵	۱,۷۴۷,۵۳۳	
۳,۸۰۰,۶۰۲	-	۳۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت نقدی بابت سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۶

خالص

۷

شرکت لیزینگ رایان سابیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم:
۸,۱۶۵,۷۷۷	۷,۲۵۸,۱۰۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۶۹,۹۰۵)	(۷۱۱,۶۴۳)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۷۹۰,۷۲۵)	(۳,۳۲۵,۴۹۴)	۷	هزینه های مالی
۳,۹۶۶	۲,۹۸۴	۸	سایر درآمدها
۲,۷۰۹,۱۱۳	۳,۲۲۳,۹۵۵		سود عملیاتی
۷۹,۲۱۹	۱۹۲,۹۲۲	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۷۸۸,۳۳۲	۳,۴۱۶,۸۷۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۶۹,۶۰۵)	(۶۲۸,۹۸۴)	۲۹	سال جاری
۲,۳۱۸,۷۲۷	۲,۷۸۷,۸۹۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۹۵	۲۸۵		عملیاتی (ریال)
۲۱	۲۳		غیر عملیاتی (ریال)
۳۱۵	۳۰۸		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۳۱۵	۳۰۸	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)
۲۸۲	۳۰۸	۱۰	سود تقلیل یافته هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۷

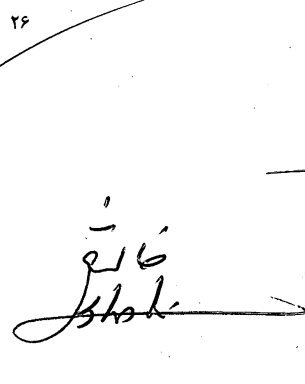


شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری :			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۳۸,۱۳۲	۳۲,۸۲۴	۳۱,۵۵۹
۱۲ دارایی های نا مشهود	۱۳,۲۸۵	۱۲,۹۴۰	۱۱,۱۱۸
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱
۱۴ دریافتی های بلند مدت	۷۳۳,۳۳۸	۲,۸۴۴,۲۰۷	۶,۲۱۷,۸۹۶
۱۵ سایر دارایی ها	۱,۹۰۶	۲,۱۴۷	۲,۳۹۸
جمع دارایی های غیر جاری	۷۹۵,۳۲۲	۲,۹۰۰,۷۷۹	۶,۲۷۱,۶۳۲
دارایی های جاری :			
۱۶ موجودی مواد و کالا	۱۳۹	۱۳۹	۱۳۹
۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۳,۶۸۹,۱۸۶	۲۷,۳۳۷,۱۰۰	۲۳,۶۷۰,۶۸۳
۱۸ موجودی نقد	۱,۳۴۳,۴۶۵	۵۷۶,۷۰۷	۶۷۰,۵۰۸
جمع دارایی های جاری	۲۵,۰۳۲,۷۹۰	۲۷,۹۱۳,۹۴۶	۲۴,۳۴۱,۳۳۰
جمع دارایی ها	۲۵,۸۲۸,۱۱۲	۳۰,۸۱۴,۷۲۵	۳۰,۶۱۲,۹۶۲
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه:			
۱۹ سرمایه	۹,۰۴۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۰۰۰
۲۰ افزایش سرمایه در جریان	-	-	۳۶۸,۷۲۸
۲۲ اندوخته قانونی	۶۱۷,۰۹۵	۴۷۷,۷۰۰	۳۷۵,۱۷۳
سود انباشته	۴,۷۳۶,۰۱۹	۳,۴۳۳,۵۲۱	۲,۱۲۱,۳۲۱
جمع حقوق مالکانه	۱۴,۳۸۳,۱۱۴	۱۲,۹۵۱,۲۲۱	۷,۳۸۵,۲۲۲
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
۲۵ پرداختی های بلند مدت	۲۲,۵۰۰	-	۱۰,۴۵۰
۲۱ پیش دریافت ها	۴۵۶۰۰	۵۷,۶۲۶	۷۱۵,۵۰۷
۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت	۸۴,۷۸۳	۱,۱۰۵,۰۳۱	۳,۳۳۴,۴۶۰




شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت			
۲۸	۷۷,۶۹۴	۵۵,۸۵۱	۴۳,۶۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۷۳۰,۵۷۷	۳,۷۱۸,۵۰۸	۵,۹۰۴,۱۰۹
بدهی های جاری:			
۲۵	۲,۸۹۳,۸۱۴	۱,۵۲۱,۸۹۸	۶,۰۸۸,۴۳۴
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			
۲۹	۶۲۸,۹۸۴	۶۹۲,۳۹۸	۶۱۸,۵۷۷
مالیات پرداختی			
۳۰	۱۵۱,۶۶۴	۱۵۹,۹۷۷	۱۴۷,۹۷۰
سود سهام پرداختی			
۲۶	۴,۸۵۶,۹۸۴	۱۰,۳۲۸,۰۳۷	۹,۸۳۴,۰۱۰
تسهیلات مالی			
۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-
اوراق مشارکت			
۳۱	۱۸۲,۹۷۵	۶۴۲,۶۸۶	۶۳۴,۶۴۰
پیش دریافت ها			
جمع بدهی های جاری	۹,۷۱۴,۴۲۱	۱۴,۱۴۴,۹۹۶	۱۷,۲۲۳,۶۳۱
جمع بدهی ها	۱۱,۴۴۴,۹۹۸	۱۷,۸۶۳,۵۰۴	۲۳,۲۲۷,۷۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۵,۸۲۸,۱۱۲	۳۰,۸۱۴,۷۲۵	۳۰,۶۱۲,۹۶۲

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

فانگ

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۲,۹۱۳,۴۳۷	۳,۳۹۴,۷۳۷	۴۷۷,۷۰۰	-	۹,۰۴۰,۰۰۰
۳۸,۷۸۴	۳۸,۷۸۴	-	-	-
۱۲,۹۵۱,۲۲۱	۳,۴۳۳,۵۲۱	۴۷۷,۷۰۰	-	۹,۰۴۰,۰۰۰
۲,۷۸۷,۸۹۳	۲,۷۸۷,۸۹۳	-	-	-
(۱,۳۵۶,۰۰۰)	(۱,۳۵۶,۰۰۰)	-	-	-
-	(۱۳۹,۳۹۵)	۱۳۹,۳۹۵	-	-
۱۴,۳۸۳,۱۱۴	۴,۷۲۶,۰۱۹	۶۱۷,۰۹۵	-	۹,۰۴۰,۰۰۰
۷,۳۹۴,۵۹۵	۲,۱۳۰,۶۹۴	۳۷۵,۱۷۳	۳۶۸,۷۲۸	۴,۵۲۰,۰۰۰
(۹,۳۷۳)	(۹,۳۷۳)	-	-	-
۷,۳۸۵,۲۲۳	۲,۱۲۱,۳۲۱	۳۷۵,۱۷۳	۳۶۸,۷۲۸	۴,۵۲۰,۰۰۰
۲,۳۱۸,۷۳۷	۲,۳۱۸,۷۳۷	-	-	-
(۹۰۴,۰۰۰)	(۹۰۴,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۳۶۸,۷۲۸)	۳۶۸,۷۲۸
۴,۱۵۱,۳۷۲	-	-	-	۴,۱۵۱,۳۷۲
-	(۱۰۲,۵۲۷)	۱۰۲,۵۲۷	-	-
۱۲,۹۵۱,۲۲۱	۲,۴۳۳,۵۲۱	۴۷۷,۷۰۰	-	۹,۰۴۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

(یادداشت ۳۰) سود سهام مصوب

(یادداشت ۳۲) تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

(یادداشت ۳۰) سود سهام مصوب

(یادداشت ۱۹) افزایش سرمایه

(یادداشت ۳۰) افزایش سرمایه در جریان

(یادداشت ۳۲) تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵۶,۳۴۵	۲,۶۶۸,۹۶۶	۳۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۳۹۳,۴۲۸)	(۶۹۲,۳۹۸)		نقد حاصل از عملیات
۳۶۲,۹۱۷	۱,۹۷۶,۵۶۸		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۸۵	-		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۶۹۲)	(۷,۲۷۱)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۸۲۲)	(۳۴۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶۶,۳۰۹	۱۶۲,۱۱۹		دریافت نقدی بابت سایر سرمایه گذاریها
۶۱,۹۸۰	۱۵۴,۵۰۳		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۲۴,۸۹۷	۲,۱۳۱,۰۷۱		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۳۵۰,۶۷۰	-		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۸۶۹,۳۶۸)	(۱,۳۶۴,۳۱۳)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۱۸,۶۹۸)	(۱,۳۶۴,۳۱۳)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹۳,۸۰۱)	۷۶۶,۷۵۸		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۷۰,۵۰۸	۵۷۶,۷۰۷		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۷۶,۷۰۷	۱,۳۴۳,۴۶۵		مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۸۰۰,۶۰۲	-	۳۴	معاملات غیر نقدی

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

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ رایان سایپا در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ تحت شماره ۱۳۹۰۶۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران با نام شرکت تولید قطعات برقی خودرو سایه روا به ثبت رسیده است. شرکت به استناد صورتجلسات مورخ ۱۳۷۷/۹/۷ و ۱۳۷۸/۷/۷ به ترتیب به شرکت تولید لوازم برقی سایپا و شرکت رایان سایپا تغییر نام داده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۵/۲۷ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۳ شرکت رایان سایپا در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد، همچنین نام شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ به شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) تغییر یافت. ضمناً مجوز موقت فعالیت لیزینگ اخذ شده از بانک مرکزی طی مجوز شماره ۱۵۲۳۸۷ از تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۶ لغایت ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ به مدت دو سال می باشد. در حال حاضر این شرکت عضو گروه خودرو سازی شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا است و مرکز اصلی آن در تهران- بلوار میرداماد بین خیابان شمس تبریزی و مصدق (نفت) شمالی پلاک ۲۰۹ واقع شده است. شناسه ملی، شماره اقتصادی و کد پستی شرکت به ترتیب ۱۰۱۰۱۸۲۱۲۹۸ و ۴۱۱۱۱۱۴۳۴۹۸۱ و ۱۹۱۹۶۱۴۵۷۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از تأمین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول 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 دستورالعمل های مربوط شرکت می تواند در راستای موضوع فعالیت به شرح ماده ۲ این اساسنامه، به انجام امور ذیل بپردازد:

- خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات؛
- دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص (به جزء بانک ها 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؛
- مشارکت سیندیکایی با سایر اشخاص (به جزء بانک ها 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؛
- دریافت تسهیلات از مؤسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذیربط؛

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر
۷۵	۷۷	۸۷	۸۹
۷۹	۸۵	۱۰۷	۱۱۷
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
۱۶۹	۱۷۷	۲۰۹	۲۲۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می باشد، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد نمود. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیات جاری و آتی به شرح ذیل می باشد:

(الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی هایی (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شود.

(ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شود.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ و ۳۹ با عناوین (ترکیب های تجاری) و (صورتهای مالی تلفیقی)

استانداردهای فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیت صورتهای مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد شروع می شود لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استانداردهای مذکور، آن ها را اعمال خواهد نمود. هدف این استانداردها بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر در صورتهای مالی خود درباره ترکیب های تجاری و آثار آن ارائه می نماید و نیز بیان اصول ارائه شد، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی می باشد.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی ما بین است. شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۳ می باشد.
- ۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- اصل تسهیلات واگذاری به مشتریان لیزینگ تحت عنوان سرمایه‌ای اجاره ای با توجه به دوره وصول از مشتریان در حساب‌های دریافتنی کوتاه مدت و بلند مدت منعکس می شود. اصل اقساط سررسید شده از حساب سرمایه‌ای اجاره ای در پایان سال مالی تحت عنوان استهلاک سرمایه‌ای اجاره ای کسر و معادل فرع اقساط سررسید شده در حساب درآمد حاصل از سود اقساط لیزینگ شناسایی می شود. اقساط مشتریان (شامل اصل و فرع) در تاریخ سررسید اقساط در صورت عدم وصول به حساب اقساط معوق مشتریان لیزینگ ثبت می شود.

۳-۳-۴- در روش فروش اعتباری خودرو در قبال اقساط، از مشتریان چک در فاصله‌های زمانی مشخص (۶،۵،۴،۳ ماهه) اخذ می گردد که کل درآمد حاصله ابتدا به حساب پیش دریافت درآمد اعتباری منظور می گردد و در فاصله‌های زمانی یک ماهه درآمد جاری آن دوره شناسایی می گردد.

۳-۳-۵- درآمد حاصل از تاخیر واریز اقساط مشتریان در زمان تسویه حساب از مشتریان وصول و به حساب درآمد منظور می شود، درآمد مذکور بر اساس تعرفه بانک مرکزی برای تسهیلات مالی کمتر از مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بر اساس (نرخ اصلی + ۶٪ وجه التزام) و برای تسهیلات مالی بالاتر از ۵۰۰ میلیون ریال به صورت پلکانی از ۶ درصد تا ۱۴ درصد محاسبه می گردد. همچنین در تسویه زود هنگام نیز علاوه بر فرع اقساط سررسید شده، ۱۰ درصد فرع اقساط سررسید نشده از مشتری اخذ می گردد.

۳-۳-۶- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا زمانی شناسایی می شود که مخاطرات و مزایای عمده مالکیت کالای مورد معامله به خریدار منتقل شود و مبلغ درآمد عملیاتی به گونه ای اتکاپذیر قابل اندازه گیری باشد.

۳-۳-۷- درآمد کارمزد نمایندگی از شرکت سایپا پس از فاکتور شدن خودرو، از آن شرکت‌ها تحت عنوان پیش دریافت درآمد کارمزد نمایندگی در حساب‌ها شناسایی و در طول مدت زمان تسهیلات اعطائی به مشتریان، مستهک و به عنوان درآمد سال منظور می گردد.

۳-۳-۸- درآمد عملیاتی حاصل از کارمزد نمایندگی بیمه ای شرکت‌های خدمات بیمه ای رایان و بیمه سایان شامل حق صدور بیمه نامه و کارمزد بیمه نامه ها بر اساس تکمیل قرارداد بیمه شناسایی می شود که در مورد بیمه نامه های رشته اتومبیل پس از صدور بیمه نامه و در مورد سایر رشته ها پس از تسویه حق بیمه با بیمه گر می باشد.

۳-۳-۹- نرخ تسهیلات اعطایی لیزینگ به مشتریان براساس نرخ مصوب بانک مرکزی (۲۱٪) می باشد و علاوه بر آن تحت عنوان خدمات لیزینگ (۶٪) با توجه به نوع فروش از مشتری اخذ گردیده است. نرخ تسهیلات فروش های اعتباری در مجموع معادل ۲۷ درصد می باشد.

۳-۳-۱۰- درآمد تفات نرخ با توجه به بخشنامه های فروش شرکت های خودرو ساز نرخ سود دریافتی از مشتریان تعیین و بعضاً بخشی از فرع تسهیلات اعطایی به مشتریان توسط شرکت‌های خودرو ساز تامین می گردد درآمد تفاوت نرخ در مقاطع ماهانه به ارزش فعلی با نرخ ۲۸ درصد محاسبه و از خودرو ساز دریافت می گردد. مبلغ مذکور بر اساس طول مدت وصول اقساط مشتریان به صورت یکنواخت به حساب درآمد منظور می شود.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۶-۳، 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 باقی مانده 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 شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان اداری	۷۵ ساله	مستقیم
اثاثیه	۱۸ ساله	مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۹ ساله	مستقیم
تاسیسات گرمایشی و سرمایشی	۳۰ ساله	مستقیم
تاسیسات و تجهیزات مخابراتی	۳۰ ساله	مستقیم
تجهیزات آتشنشانی و اطفاء حریق	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین های اداری	۱۵ ساله	مستقیم
وسایل گرمایشی و سرمایشی	۱۸ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۱۸ ساله	مستقیم
تاسیسات عمومی	۴۵ ساله	مستقیم
تابلوهای برق	۳۰ ساله	مستقیم

۳-۶-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. نرم افزارهای شرکت ۳ الی ۵ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

شرکت لیزینگ رانان سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۸-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش 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.
- ۸-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
- ۸-۳-۳- 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.
- ۸-۳-۴- تنها در صورتیکه 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 سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۸-۳-۵- 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 سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

- ۹-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۱۰-۳- 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
- ذخایر در پایان سال 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.

۱۰-۳-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول:

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری، مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره ۲۸۲۳/مب مورخ ۸۵/۱۲/۰۵ 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: حداقل ۱.۵ درصد مانده کل تسهیلات اعطایی در پایان هر سال یا مقاطع تهیه صورت‌های مالی محاسبه می‌شود.

ذخیره اختصاصی:

شرح طبقه	ضریب
طبقه جاری: مانده بدهی مشتریان بدون قسط معوق و یا دارای قسط معوق	یک و نیم درصد کل تسهیلات اعطایی (شامل معاملات قدیم، جاری، سررسید گذشته، مانده تسهیلات طبقه سررسید گذشته ۲ تا ۶ ماه
مانده تسهیلات طبقه سررسید معوق ۶ تا ۱۸ ماه	۱۰ درصد
مانده تسهیلات طبقه سررسید معوق ۱۸ تا ۶۰ ماه	۲۰ درصد
مانده تسهیلات طبقه مشکوک الوصول ۱۸ تا ۶۰ ماه	۵۰ درصد
مانده تسهیلات طبقه مشکوک الوصول ۶۰ ماه به بالا	۱۰۰ درصد

شرکت جهت طبقه مشکوک الوصول که ۵ سال یا بیشتر از سررسید آنها سپری شده باشد، معادل ۱۰۰ درصد ذخیره در حسابها اعمال نموده است.

۳-۱۰-۲ ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱ سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روشن ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و داراییها و بدهیهای شرکت‌های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف مینماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد.

۳-۱۳- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای «روش ناخالص» در حسابها ثبت می‌گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت (شامل مخارج انتشار آن) در مقاطع سر رسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «ترخ سود تضمین شده موثر» مستهلک می‌گردد.

۳-۱۴- سهام خزانه

- ۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسای نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	درآمد حاصل از ارائه عملیات لیزینگ و خدمات	۷,۳۷۸,۸۴۴	۸,۰۶۴,۰۳۶
۵-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری	-	-
		۷,۳۷۸,۸۴۴	۸,۰۶۴,۰۳۶
		۷,۳۷۸,۸۴۴	۸,۰۶۴,۰۳۶

۵-۱- درآمد حاصل از ارائه عملیات لیزینگ و خدمات

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱	درآمد حاصل از سود اقساط لیزینگ	۱۶,۶۴۳	۱۱۱,۷۵۶
۵-۱-۲	درآمد حاصل از کارمزد نمایندگی	۲,۶۱۶	۷۶,۱۰۲
۵-۱-۳	درآمد حاصل از کارمزد بیمه نامه های صادره	۱۰۱,۰۴۴	۲۵,۰۱۷
۵-۱-۳	درآمد حاصل از صدور بیمه نامه ها	۶۶,۹۱۸	۳۵,۴۲۷
۵-۱-۴	درآمد فروش اعتباری	۲,۶۹۱,۴۹۴	۴,۴۸۶,۵۵۷
۵-۱-۵	درآمد حاصل از تاخیر واریز مشتریان لیزینگ رایان سایپا	۶۹۲,۳۹۸	۵۲۱,۵۰۰
۵-۱-۶	درآمد حاصل از پیش خرید خودرو	۳,۷۲۸,۰۳۴	۲,۶۹۹,۳۱۷
۵-۱-۷	سایر درآمدها	۷۹,۶۹۷	۱۰۸,۳۶۰
		۷,۳۷۸,۸۴۴	۸,۰۶۴,۰۳۶
		۷,۳۷۸,۸۴۴	۸,۰۶۴,۰۳۶

۵-۱-۱- درآمد حاصل از سود اقساط لیزینگ

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
	جمع درآمد حاصل از لیزینگ خودرو سنوات قبل	۱۰,۲۹۵	۳۱,۳۷۰
	جمع درآمد حاصل از لیزینگ خودرو جاری	۶,۳۴۸	۸۰,۳۸۶
		۱۶,۶۴۳	۱۱۱,۷۵۶
		۱۶,۶۴۳	۱۱۱,۷۵۶

۵-۱-۱-۱- درآمد حاصل از لیزینگ خودرو به مبلغ ۱۶,۶۴۳ میلیون ریال مربوط به سود و کارمزد اقساط سر رسید شده تسهیلات اعطایی به مشتریان لیزینگ می باشد که از مبلغ فوق مبلغ ۱۰,۲۹۵ میلیون ریال مربوط به اقساط سر رسید شده سنوات قبل و مابقی مربوط به اقساط سر رسید شده دوره جاری می باشد.

۵-۱-۱-۲- تعداد خودروهای فروش رفته:

شرکت سازنده		نوع خودرو		اعتباری		لیزینگی		جمع	
		تعداد	میزان وام	تعداد	میزان وام	تعداد	میزان وام	تعداد	میزان وام
سایپا	پراید	۱,۴۳۱,۰۷۰	۳۵,۳۱۸	۲۰,۶۰۰	۱۰۸	۱,۴۵۱,۶۷۰	۳۵,۴۲۶	۱,۴۵۱,۶۷۰	۳۵,۴۲۶
	تیبا	۵۶۸,۵۵۰	۱۰,۶۷۱	۳۰,۸۷۰	۱۴۷	۵۹۹,۴۲۰	۱۰,۸۱۸	۵۹۹,۴۲۰	۱۰,۸۱۸
	ساینا	۳۸۸,۹۳۰	۴,۱۴۲	۱۸,۳۶۰	۶۸	۴۰۷,۲۹۰	۴,۲۱۰	۴۰۷,۲۹۰	۴,۲۱۰
	سی اس ۳۵	۴۷,۲۵۰	۵۳	-	-	۴۷,۲۵۰	۵۳	۴۷,۲۵۰	۵۳
	کوئیک	۱۸۱,۱۵۰	۴,۹۱۴	۴۴,۰۲۰	۱۴۲	۲۲۵,۱۷۰	۵۰,۵۶	۲۲۵,۱۷۰	۵۰,۵۶
زامیاد	سراتو	۷۷,۲۲۵	۵۵	-	-	۷۷,۲۲۵	۵۵	۷۷,۲۲۵	۵۵
	نيسان	۳۰	۱	-	-	۳۰	۱	۳۰	۱
	پارس خودرو	۴۰۰	۱	-	-	۴۰۰	۱	۴۰۰	۱
خودروهای کارکرده	مستقره	۱۶,۳۹۰	۱۷	-	-	۱۶,۳۹۰	۱۷	۱۶,۳۹۰	۱۷
		۲,۷۱۰,۹۹۵	۵۵,۱۷۲	۱۱۳,۸۵۰	۴۶۵	۲,۸۲۴,۸۴۵	۵۵,۶۳۷	۲,۸۲۴,۸۴۵	۵۵,۶۳۷

۵-۱-۱-۲-۱- در سال مقایسه ای سال ۹۷ تعداد ۵۲,۹۴۷ دستگاه خودرو با تسهیلاتی به مبلغ ۸,۹۲۳,۱۹۸ میلیون ریال به صورت اعتباری فروخته شده است.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۱-۲- درآمد حاصل از کارمزد نمایندگی شامل کارمزد دریافتی از شرکت‌های تولید کننده خودرو می باشد که براساس خودروهای فروخته شده شرکت بر مبنای ۲ درصد بهای خودروی سبک پس از کسر بیمه شخص ثالث و سایر خدمات (قیمت مبنای خودرو) از شرکت سایپا مربوط به سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ و از شرکت زامیاد برای سالهای قبل از ۱۳۹۶ معادل ۲ الی ۴ درصد بهای خودرو (قیمت مبنای) و برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ معادل ۳.۲ درصد تسهیلات اعطایی و از شرکت سایپا دیزل معادل ۷ درصد تسهیلات اعطایی و از شرکت پارس خودرو برای سالهای قبل از ۱۳۹۵ معادل ۱.۵ درصد بهای خودرو (قیمت مبنای) دریافت می گردد. لازم به توضیح می باشد کارمزد دریافتی از شرکت سایپا از شش ماهه دوم سال ۱۳۹۵ طبق بند ۲ الحاقیه شماره ۱۳۹۵/۰۶/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۷ حذف گردیده است.

۵-۱-۳- درآمد حاصل از صدور بیمه نامه و کارمزد مربوط به بیمه بدنه، شخص ثالث، آتش سوزی، باربری، مسئولیت و درمان و عمر و حوادث صادره توسط شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و خدمات بیمه ای سایان می باشد.

۵-۱-۴- درآمد فروش اعتباری بابت بخش تحقق یافته درآمد فروش اعتباری محصولات به شرح توضیحات یادداشت ۵-۱-۱-۲ در سال مورد گزارش می باشد. در این نوع فروش، مابه التفاوت وجه نقد دریافتی از مشتری (پیش دریافت) و قیمت خودرو بصورت ۴ الی ۶ فقره چک مدت دار شامل اصل و فرع تسهیلات از مشتریان دریافت می گردد. فرع دریافتی بر اساس نرخ های ۲۸ درصد محاسبه و ابتدا در حساب پیش دریافت درآمد فروش های اعتباری منظور و در فاصله های زمانی یک ماهه، در طول مدت اقساط، نسبت به شناسایی درآمد سال جاری اقدام می گردد.

۵-۱-۵- درآمد حاصل از تاخیر واریز مشتریان بابت جریمه تاخیر در پرداخت اقساط مشتریانی است که نسبت به تسویه حساب اقدام نموده اند.

۵-۱-۶- درآمد حاصل از پیش خرید مربوط به سود مشارکت در تولید در قالب قرارداد با شرکت سایپا و سایپا دیزل و پارس خودرو می باشد.

۵-۱-۷- سایر درآمدها عمدتاً مربوط به ۱۰٪ سود آتی مشتریان تسویه حساب زود هنگام می باشد. و به مبلغ ۶۰۰۰۰ میلیون ریال بابت سود سهام شرکت های فرعی از شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا می باشد.

۵-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۱	۵۸۳	-	-
۲۰۳	۴۵۶	-	-
۱۴۲,۱۴۱	۳۳,۴۰۰	-	-
۱۱۵,۰۰۰	۷۲,۷۸۷	-	-
۲۵۸,۱۸۵	۱۰۷,۲۲۶	-	-

شرکت خدمات بیمه ای رایان (سهامی خاص)

شرکت خدمات بیمه ای سایان (سهامی خاص)

شرکت سایان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص)

شرکت رایان سایپا (سهامی خاص)

۶- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷,۹۴۶	۲۵۸,۳۴۶	۲۲۷,۴۴۷	۳۲۲,۲۸۰	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۳۹,۲۳۷	۴۲۵,۳۳۷	۱,۴۳۹,۲۳۷	۴۲۵,۳۳۷	۶-۲ هزینه مطالبات مشکوک الوصول اقساط
۱,۲۲۳	۱,۹۶۳	۱,۴۰۰	۲,۱۵۴	هزینه استهلاك داراییهای ثابت
۴۱,۴۹۹	۲۵,۹۹۷	۵۴,۸۲۶	۱۱۶,۵۷۶	۶-۳ سایر اقلام
۱,۶۶۹,۹۰۵	۷۱۱,۶۴۳	۱,۷۲۲,۹۱۰	۸۶۶,۳۴۷	

۶-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۴۷۲	۵۸,۵۳۷	۷۶,۹۲۲	۹۹,۷۲۳
۱۵,۵۴۲	۲۲,۴۵۱	۱۵,۵۴۲	۲۲,۴۵۱
۲۰,۲۶۲	۲۶,۴۷۲	۲۰,۲۶۲	۲۶,۴۷۲
۱۲,۲۲۹	۱۳,۷۹۰	۱۳,۷۲۲	۱۵,۹۲۶
۱۴,۷۷۳	۲۴,۵۹۵	۱۹,۸۲۴	۳۱,۹۶۳
۱۳,۴۲۸	۱۹,۶۶۳	۲۰,۹۳۵	۳۲,۹۰۷
۶۰,۲۴۰	۹۲,۸۳۸	۶۰,۲۴۰	۹۲,۸۳۸
۱۸۷,۹۴۶	۲۵۸,۳۴۶	۲۲۷,۴۴۷	۳۲۲,۲۸۰

حقوق و حق الزحمه

اضافه کاری

بیمه سهم کارفرما

مزایای غیر نقدی و پوشاک

بازخرید سنوات خدمت

عیدی

سایر

شرکت لیزینگ رایان سانیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۶- نوسان هزینه های حقوق و اضافه کار و سایر هزینه های کارکنان ناشی از افزایش قانونی وزارت کار می باشد.

۲-۶- از مبلغ ۳.۲۶۶.۵۲۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۱-۳-۱۴) مبلغ ۴۲۵.۳۳۷ میلیون ریال طبق دستورالعمل بانک مرکزی هزینه مطالبات مشکوک الوصول در سال جاری می باشد.

۳-۶- سایر هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۷	۱,۰۰۴	۴۹۷	۱,۰۳۷
۵۶۵	۱,۶۴۵	۴,۱۱۲	۸۹,۷۴۳
۱,۶۴۳	۱,۰۱۰	۱,۶۴۳	۱,۰۲۴
۶۵۷	۱,۰۰۰	۶۵۷	۱,۰۰۰
۲,۰۳۰	۳,۵۱۵	۳,۰۰۵	۴,۶۷۳
۳,۶۵۲	۳,۶۹۱	۳,۸۶۲	۳,۹۵۲
۹۶۴	۱,۳۸۰	۹۶۴	۱,۳۸۰
۱۴۲	-	۱۴۲	-
۲,۲۲۶	۱,۷۷۶	۲,۲۵۱	۱,۹۲۸
۱,۴۷۴	۲,۳۲۵	۱,۵۰۲	۲,۴۳۴
۲,۴۵۶	۱,۹۵۷	۲,۴۵۶	۱,۹۵۷
۲۵,۱۹۳	۶,۶۹۵	۳۳,۷۳۵	۷,۴۵۱
۴۱,۴۹۹	۲۵,۹۹۸	۵۴,۸۲۶	۱۱۶,۵۷۹

هزینه ایاب و ذهاب

هزینه آگهی و تبلیغات و بازاریابی

هزینه پست و مراسلات

هزینه ملزومات

هزینه خدمات مالی و حسابرسی

هزینه کارکنان خدماتی و مشاوران

هزینه های عملیاتی

هزینه سود تاخیر در تحویل خودرو

هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت

آب و برق و گاز و تلفن

هزینه هدایا و اعانات

سایر (شامل ارزش افزوده و...)

۷- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۴۴,۲۵۰	۱,۶۱۸,۲۷۲	۱,۸۴۴,۲۵۰	۱,۶۱۸,۲۷۲
۱,۸۴۴,۲۵۰	۱,۶۱۸,۲۷۲	۱,۸۴۴,۲۵۰	۱,۶۱۸,۲۷۲
۷۲۳,۴۲۰	۹۱۹,۴۱۶	۷۲۳,۴۲۰	۹۱۹,۴۱۶
۹۲۸,۶۹۷	۵۰۶,۷۴۵	۹۲۸,۶۹۷	۵۰۶,۷۴۵
۲۹۴,۳۵۸	۲۸۱,۰۶۱	۲۹۴,۳۵۸	۲۸۱,۰۶۱
۱,۹۴۶,۴۷۵	۱,۷۰۷,۲۲۲	۱,۹۴۶,۴۷۵	۱,۷۰۷,۲۲۲
۳,۷۹۰,۷۲۵	۳,۳۲۵,۴۹۴	۳,۷۹۰,۷۲۵	۳,۳۲۵,۴۹۴

وام های دریافتی:

بانک ها و موسسات اعتباری

اوراق مشارکت

اوراق خرید دین

سایر هزینه های بانکی

۷-۱- با توجه به اینکه طبق موضوع فعالیت شرکت عمده تسهیلات دریافتی از بانکها جهت استفاده در عملیات لیزینگ (اعطاء تسهیلات به مشتریان جهت خرید خودرو) بوده، لذا هزینه های مالی به عنوان هزینه های عملیاتی محسوب می گردد. تسهیلات دریافتی به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ می باشد. علت کاهش هزینه سود و کارمزد تسهیلات نسبت به سال قبل مربوط به کاهش تسهیلات دریافتی و تسویه زود هنگام تسهیلات با نرخ بالاتر از نرخ مورد انتظار (تسهیلات مراحه و خرید دین بانک مهر اقتصاد) در سال مورد گزارش می باشد.

۸- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۴	۲,۶۱۲	۲,۸۱۴	۲,۶۱۲
۱,۱۵۲	۳۷۲	۱,۱۵۲	۳۷۲
-	-	۱۹,۸۲۲	۵۲۳,۹۹۵
-	-	۲۲,۰۱۹	۴,۴۳۵
۳,۹۶۶	۲,۹۸۴	۵۵,۸۰۷	۵۳۱,۴۱۴

درآمد حاصل از سرمایه گذاری

سود ناشی از تسعیر ارز

سود حاصل فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

سایر

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۳۰۹	۱۶۲,۱۱۹	۶۷,۱۵۴	۱۶۳,۸۵۳
(۱۹)	-	(۱۹)	-
۱۲,۹۲۹	۳۰,۸۰۳	۱۲,۹۲۹	۲۹,۱۶۵
۷۹,۲۱۹	۱۹۲,۹۲۲	۸۰,۰۶۴	۱۹۳,۰۱۸

درآمد سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها

سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سایر

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۰۹,۱۱۳	۳,۲۲۳,۹۵۵	۲,۶۰۶,۲۰۸	۳,۷۱۸,۴۱۷
(۵۴۱,۸۲۳)	(۶۴۴,۷۹۱)	(۵۲۱,۲۴۲)	(۷۴۳,۶۸۳)
۲,۱۶۷,۲۹۰	۲,۵۷۹,۱۶۴	۲,۰۸۴,۹۶۶	۲,۹۷۴,۷۳۴
۲۹۵	۲۸۵	۳۰۲	۳۲۹
۷۹,۲۱۹	۱۹۲,۹۲۲	۸۰,۰۶۴	۱۹۳,۰۱۸
۷۲,۲۱۸	۱۵,۸۰۷	۴۸,۴۲۰	۱۱۱,۷۹۳
۱۵۱,۴۳۷	۲۰۸,۷۲۹	۱۲۸,۴۸۴	۳۰۴,۸۱۱
۲۱	۲۳	۱۹	۳۴
۲,۷۸۸,۳۳۲	۳,۴۱۶,۸۷۷	۲,۶۸۶,۲۷۲	۳,۹۱۱,۴۳۵
(۴۶۹,۶۰۵)	(۶۲۸,۹۸۴)	(۴۷۲,۸۲۲)	(۶۳۱,۸۹۰)
۲,۳۱۸,۷۲۷	۲,۷۸۷,۸۹۳	۲,۲۱۳,۴۵۰	۳,۲۷۹,۵۴۵
۳۱۵	۳۰۸	۳۲۱	۳۶۳
۲۸۲	۳۰۸	۲۶۹	۳۶۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

سود پایه هر سهم

سود تقلیل یافته هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۷,۳۵۰	۹,۰۴۰	۷,۱۳۷	۹,۰۴۰
-	-	۲۴۰	-
۷,۳۵۰	۹,۰۴۰	۶,۸۹۷	۹,۰۴۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام- سود پایه هر سهم

میانگین موزون تعداد سهام- سود تقلیل یافته هر سهم، با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت در سال گذشته معادل ۸,۲۳۶ میلیون سهم بوده است.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- داری های ثابت مشهود

۱۱-۱ گروه

بهای تمام شده :

۱۰۵,۹۴۶	۲	۱۹,۵۲۸	۲,۷۹۶	۲,۲۹۲	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۵
۲,۶۹۲	-	۲,۶۷۷	-	۱۵	-	-
(۴۰۰)	-	(۵۷۱)	-	(۳۹)	-	-
۱۰۸,۰۳۸	۲	۲۱,۶۳۴	۲,۷۹۶	۲,۲۷۸	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۵
۷,۵۳۴	-	۱,۳۷۱	۶,۱۶۳	-	-	-
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-
۱۱۵,۵۶۵	۲	۲۲,۹۹۸	۸,۹۵۹	۲,۲۷۸	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۵
۲۵,۸۲۳	۱	۱۴,۱۸۱	۱,۱۹۵	۱,۵۷۹	۱۸,۸۶۷	-
۱,۳۹۹	-	۷۸۲	۱۴۷	۴۴	۴۲۶	-
(۳۹۴)	-	(۳۶۶)	-	(۲۸)	-	-
۲۶,۸۲۸	۱	۱۴,۵۹۷	۱,۳۴۲	۱,۵۹۵	۱۹,۲۹۳	-
۲,۱۵۴	۱	۱,۳۷۳	۲۹۳	۵۹	۴۲۸	-
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-
-	-	۱۴	-	(۱۴)	-	-
۲۸,۹۷۵	۲	۱۵,۹۷۷	۱,۶۳۵	۱,۶۴۰	۱۹,۷۲۱	-
۷۶,۵۹۰	۰	۷,۰۲۱	۷,۳۲۴	۶۲۸	۱۴,۹۷۲	۴۶,۶۳۵
۷۱,۲۱۰	۱	۷,۰۲۷	۱,۴۵۴	۶۸۳	۱۵,۴۰۰	۴۶,۶۳۵

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۱۳-۱-شرکتهای گروه در سال مالی ۱۳۹۲ جهت استفاده از انتشار اوراق مسکوک اقدام به جابجایی و انتقال بخشی از سند مالکیت شرکت خدمات بیمه ای سایپان نموده است که اوراق مذکور در تاریخ ۱/۱/۱۳۹۶ به طور کامل تسویه گردیده و طبق صورتحساب هیئت مدیره شماره ۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۶ پیگیری های لازم جهت انتقال سند مالکیت مذکور در دست اقدام می باشد.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقورات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان
۶۱,۷۸۰	۱	۱۹,۵۱۱	۱,۸۴۱	۲,۲۹۳	۲۲,۱۷۵
۲,۶۹۲	-	۲,۶۷۷	-	۱۵	-
(۵۰۰)	-	(۵۷۱)	-	(۲۹)	-
۶۳,۸۷۲	۱	۲۱,۶۱۷	۱,۸۴۱	۲,۳۷۹	۲۲,۱۷۵
۷,۳۷۱	-	۱,۳۷۱	۵,۹۰۰	-	-
(۷)	-	(۷)	-	-	-
۷۱,۱۳۶	۱	۲۲,۹۸۱	۷,۷۴۱	۲,۳۷۹	۲۲,۱۷۵
					۱۵,۹۵۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۳۰,۳۲۱	۱	۱۴,۱۷۸	۹۴۲	۱,۵۸۱	۱۳,۵۱۹	-
۱,۳۲۳	-	۷۸۲	۱۰۲	۴۳	۲۹۶	-
(۳۹۶)	-	(۳۶۶)	-	(۳۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۰۴۸	۱	۱۴,۵۹۴	۱,۰۴۴	۱,۵۹۴	۱۳,۸۱۵	-
۱,۹۶۳	-	۱,۳۷۳	۲۳۶	۵۹	۲۹۵	-
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-
-	-	۱۴	-	(۱۴)	-	-
۳۳,۰۰۴	۱	۱۵,۹۷۴	۱,۲۸۰	۱,۶۳۹	۱۴,۱۱۰	-
۳۸,۱۳۲	-	۷,۰۰۷	۶,۴۶۱	۶۴۰	۸,۰۶۵	۱۵,۹۵۹
۳۲,۸۲۴	-	۷,۰۳۳	۷۹۷	۶۸۵	۸,۳۶۰	۱۵,۹۵۹

۱۱-۳- از مبلغ ۴۶۱۶ میلیارد ریال بهای تمام شده زمین ساختمانیهای استیجاری گروه، مبلغ ۱۵/۶ میلیارد ریال مربوط به زمین ساختمان خیابان میرداماد و مبلغ ۸ میلیارد ریال مربوط به زمین ساختمان خیابان نفت شمالی است که در سال ۱۳۸۴ خریداری شده است و مابقی به بهای تمام شده زمین ساختمان اداری شرکت خدمات بیمه ای سایان می باشد که در سال ۱۳۸۹ خریداری شده است.

۱۱-۴- از مبلغ ۳۴۱۶ میلیارد ریال بهای تمام شده ساختمانیهای استیجاری گروه عمدتاً بابت مبلغ ۱۶/۲ میلیارد ریال مربوط به ساختمان خیابان میرداماد و مبلغ ۸/۶ میلیارد ریال مربوط به ساختمان خیابان نفت شمالی است که در سال ۱۳۸۴ مشترکاً "توسط شرکت لیزینگ رایان سایپا، سایان کارت و شرکت سرمایه گذاری سایپا خریداری شده است که کل مساحت اداری ساختمان بالغ بر ۳۲۱۰ مترمربع است و سهم شرکت لیزینگ رایان سایپا معادل ۵۳۶ مترمربع می باشد و مبلغ ۹/۸ میلیارد ریال مربوط به بهای تمام شده ساختمان خیابان مطهری که توسط شرکت خدمات بیمه ای سایان در سال ۱۳۸۹ خریداری شده است.

۱۱-۵- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۴۸۰۰۷۵ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۳۵۰۰۲۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
۱۳۶	۱۳۶	۲۱۹	۱,۲۲۱
۸,۴۸۵	۸,۴۸۵	۸,۴۸۵	۸,۴۸۵
۴,۳۰۴	۴,۶۴۹	۴,۳۰۴	۴,۶۴۹
۱۲,۹۴۰	۱۳,۲۸۵	۱۳,۰۲۳	۱۴,۳۷۰

حق امتیاز آب و برق و گاز

حق امتیاز تلفن ثابت و همراه

سایر حق امتیاز ها

سایر داراییهای نامشهود

۱۲-۱- سایر حق امتیازها مربوط به بهای تمام شده تغییر کاربری ساختمان میرداماد از مسکونی به اداری می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹
۳,۰۰۵	۳,۰۰۵	-	۳,۰۰۵
۵,۶۵۶	۵,۶۵۶	-	۵,۶۵۶
۸,۶۶۱	۸,۶۶۱	-	۸,۶۶۱

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۶۵۱,۶۳۷	٪۱/۹	۹۳۱	-	۹۳۱	-
۶,۷۵۰,۰۰۰	٪۱۵	۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵	-
۱۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۳,۰۰۰	-	۳	-	۳	-
۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	-
۶۵۱,۶۳۷	٪۱/۹	۹۳۱	-	۹۳۱	-
۶,۷۵۰,۰۰۰	٪۱۵	۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵	-
۵,۶۵۶	-	۵,۶۵۶	-	۵,۶۵۶	-

گروه

سایر شرکتها:

شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران

شرکت کارگزاری سپهر باستان

شرکت کارگزاری بیمه سایا

سایر

شرکت اصلی

سایر شرکتها:

شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران

شرکت کارگزاری سپهر باستان

۱۳-۲- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

ردیف	نام شرکت	نوع سرمایه گذاری	درصد گروه	شرکت اصلی	فعالیت اصلی شرکت	وضعیت شرکت
۱	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایا	فرعی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	خدمات بیمه ای	فعال
۲	شرکت سایان توسعه سرمایه گذار	فرعی	۱۰۰٪	۹۷٪	سرمایه گذاری	فعال
۳	شرکت رایان سایا	فرعی	۱۰۰٪	۹۷٪	سرمایه گذاری	فعال
۴	شرکت خدمات بیمه ای سایان	فرعی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	خدمات بیمه ای	فعال
۵	شرکت رایان میتکر سرمایه	فرعی	۱۰۰٪	۹۸٪	سرمایه گذاری	غیر فعال
۶	شرکت رایان سرمایه پایدار	فرعی	۱۰۰٪	۹۸٪	سرمایه گذاری	غیر فعال
۷	شرکت فرآیند طرح رایان	فرعی	۱۰۰٪	۹۸٪	سرمایه گذاری	غیر فعال

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	گروه:
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۷۹۸,۸۹۷	۲۵,۹۷۱,۵۷۳	(۳,۲۷۰,۳۳۸)	۲۹,۲۴۱,۹۱۱	۱۴-۱	دریافتنی های تجاری
۱,۴۹۶,۸۰۶	۲۸۷,۴۵۳	(۶۷۷)	۲۸۸,۱۳۰	۱۴-۲	دریافتنی های غیر تجاری
۲۹,۲۹۵,۷۰۳	۲۶,۲۵۹,۰۲۶	(۳,۲۷۱,۰۱۵)	۲۹,۵۳۰,۰۴۱		
شرکت اصلی:					
۲۶,۷۰۷,۴۹۷	۲۳,۴۲۷,۶۵۲	(۳,۲۶۶,۵۶۶)	۲۶,۶۹۴,۲۱۸	۱۴-۱	دریافتنی های تجاری
۶۲۹,۶۰۳	۲۶۱,۵۳۴	(۶۷۷)	۲۶۲,۲۱۱	۱۴-۲	دریافتنی های غیر تجاری
۲۷,۳۳۷,۱۰۰	۲۳,۶۸۹,۱۸۶	(۳,۲۶۷,۲۴۳)	۲۶,۹۵۶,۴۲۹		

۱۴-۱- دریافتنی های تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰,۹۲۲,۹۲۲	۵,۲۲۳,۰۱۱	۱۰,۹۲۲,۹۲۲	۵,۲۲۳,۰۱۱	۱۴-۱-۱	خالص اسناد دریافتنی	
۱۸,۶۲۵,۸۰۴	۲۱,۴۷۱,۲۰۷	۱۹,۷۲۰,۹۷۷	۲۴,۰۱۸,۹۰۰		حسابهای دریافتنی	
(۲,۸۴۱,۲۲۹)	(۳,۲۶۶,۵۶۶)	(۲,۸۴۵,۰۰۲)	(۳,۲۷۰,۳۳۸)	۱۴-۱-۳	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
۱۵,۷۸۴,۵۷۵	۱۸,۲۰۴,۶۴۱	۱۶,۸۷۵,۹۷۵	۲۰,۷۴۸,۵۶۲	۱۴-۱-۲	خالص حسابهای دریافتنی	
۲۶,۷۰۷,۴۹۷	۲۳,۴۲۷,۶۵۲	۲۷,۷۹۸,۸۹۷	۲۵,۹۷۱,۵۷۳			

۱۴-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۶۶۵,۳۱۵	۱,۰۲۲,۸۲۵	۱,۶۶۵,۳۱۵	۱,۰۲۲,۸۲۵		اسناد نزد صندوق مشتریان اعتباری	
۳۶۴,۰۸۰	۱۸۸,۰۳۵	۳۶۴,۰۸۰	۱۸۸,۰۳۵		اسناد در جریان وصول مشتریان اعتباری	
۱۳,۸۲۷,۷۹۹	۵,۲۳۰,۷۹۳	۱۳,۸۲۷,۷۹۹	۵,۲۳۰,۷۹۳		اسناد نزد بانک ها	
۱۵,۸۵۷,۱۹۴	۶,۴۴۱,۶۵۳	۱۵,۸۵۷,۱۹۴	۶,۴۴۱,۶۵۳			
(۲,۱۱۳,۴۶۸)	(۴۹۸,۴۵۷)	(۲,۱۱۳,۴۶۸)	(۴۹۸,۴۵۷)		کسر می شود: درآمد انتقالی به دوره آتی	
۱۳,۷۴۳,۷۲۶	۵,۹۴۳,۱۹۶	۱۳,۷۴۳,۷۲۶	۵,۹۴۳,۱۹۶			
(۲,۸۲۰,۸۰۴)	(۷۲۰,۱۸۵)	(۲,۸۲۰,۸۰۴)	(۷۲۰,۱۸۵)		کسر می شود: خالص حصه بلند مدت	
۱۰,۹۲۲,۹۲۲	۵,۲۲۳,۰۱۱	۱۰,۹۲۲,۹۲۲	۵,۲۲۳,۰۱۱		خالص اسناد دریافتنی حصه کوتاه مدت	

۱۴-۱-۱-۱ مبلغ ۱۸,۲۹۸ میلیون ریال از مانده اسناد نزد صندوق مشتریان اعتباری، مربوط به مشتریان انصرافی می باشد که با وجود تسویه اما تا کنون جهت دریافت چکهای خود اقدامی ننموده اند.

۱۴-۱-۱-۲ مبلغ اسناد در جریان وصول مشتریان اعتباری مربوط به چکهای واگذاری به بانک به سر رسید اسفند ۱۳۹۸ تحت عنوان چکهای برگشتی و بلا اقدام می باشد که سند حسابداری آن در فروردین ماه سال ۱۳۹۹ صادر گردیده است.

۱۴-۱-۱-۳ مبلغ ۵,۲۳۰,۷۹۳ میلیون ریال شامل چکهای به سر رسید از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ به بعد می باشد که به عنوان تضمین اخذ تسهیلات به صورت امانی به بانکها ارائه شده است و در سر رسید چکها وصول شده و مجدداً چکهای دیگری جایگزین و تحویل بانک می گردد.

شرکت لیزینگ راتان سابیا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴-۱-۲ حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	گروه				شرکت اصلی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
بدهی مشتریان لیزینگ رایان سابیا	۶۲,۱۴۰	۲,۵۶۸,۷۹۱	۶۲,۱۴۰	۲,۵۶۸,۷۹۱	میلیون ریال
حصة بلند مدت بدهی مشتریان (ناخالص)	(۴۹,۱۲۱)	(۲,۵۱۰,۵۹۵)	(۴۹,۱۲۱)	(۲,۵۱۰,۵۹۵)	میلیون ریال
حصة جاری بدهی مشتریان لیزینگ رایان سابیا	۱۳,۰۱۹	۵۸,۱۹۶	۱۳,۰۱۹	۵۸,۱۹۶	۱۴-۱-۲-۱
اقساط معوق مشتریان لیزینگ	۴۲,۳۸۵	۹۳,۰۸۳	۴۲,۳۸۵	۹۳,۰۸۳	۱۴-۱-۲-۲
متقاضیان خودروهای لیزینگ	۱۴۱,۴۹۲	-	۱۴۱,۴۹۲	-	۱۴-۱-۲-۳
جاری مستاجرین خودرو فرسوده (معوق)	۱۶,۸۷۸	۱۸,۸۶۵	۱۶,۸۷۸	۱۸,۸۶۵	۱۴-۱-۲-۴
چکهای برگشتی	۲,۰۷۲,۰۶۸	۲,۱۹۵,۶۱۸	۲,۰۷۲,۰۶۸	۲,۱۹۵,۶۱۸	۱۴-۱-۲-۵
کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲,۷۰۱,۵۹۴)	(۲,۲۷۶,۲۵۷)	(۲,۷۰۱,۵۹۴)	(۲,۲۷۶,۲۵۷)	۱۴-۱-۲-۶
چکهای بلا اقدام و غیر قابل وصول	۳۰,۴۴۰	۶۸,۶۹۸	۳۰,۴۴۰	۶۸,۶۹۸	۱۴-۱-۲-۷
طلب از شرکتهای گروه سابیا	۲۱,۰۹۰,۷۹۷	۱۶,۵۰۳,۷۱۸	۲۱,۰۹۰,۷۹۷	۱۶,۵۰۳,۷۱۸	۱۴-۱-۲-۸
شرکتهای گروه لیزینگ رایان سابیا	-	-	-	-	سایر
	۴۳,۰۷۷	۲۱۴,۰۵۴	۴۳,۰۷۷	۲۱۴,۰۵۴	
	۲۰,۷۴۸,۵۶۲	۱۶,۸۷۵,۹۷۵	۲۰,۷۴۸,۵۶۲	۱۶,۸۷۵,۹۷۵	
	۱۸,۲۰۴,۶۴۱	۱۵,۷۸۴,۵۷۵	۱۸,۲۰۴,۶۴۱	۱۵,۷۸۴,۵۷۵	

۱۴-۱-۲-۱ حصة جاری بدهی مشتریان لیزینگ به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اصل	۱۴,۱۲۶	۱,۵۳۵	۷۸	اصل و فرع	۱۵,۶۶۱	۷۳,۸۱۷	اصل
(۱,۱۰۷)	(۷۸)	(۱,۱۸۵)	(۱۵,۶۲۱)				
۱۳,۰۱۹	۱,۴۵۷	۱۴,۴۷۶	۵۸,۱۹۶				

جمع بدهی مشتریان لیزینگ (سررسید نشده)

کسر می شود: حصة بلند مدت بدهی مشتریان لیزینگ

۱۴-۱-۲-۲ اقساط معوق مشتریان لیزینگ به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		بدهکاران (اقساط معوق ۳ قسط به بالا)
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهکاران (کمتر از ۳ قسط)
۶۲۷,۳۸۷	۴۱۹,۶۶۳	بیمه بدنه سنوات آتی
۱۵۱,۰۶۳	۲۷۸,۹۶۱	مبالغ دریافتی از بیمه ایران بابت بیمه اعتباری
(۹,۹۰۸)	(۸,۲۶۵)	خالص بدهی مشتریان
(۶۲,۶۹۷)	(۶۲,۶۹۷)	علی الحساب اقساط زود پرداخت
۷۰۵,۸۴۵	۶۲۷,۶۶۲	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اقساط معوق مشتریان
(۱,۷۸۸)	(۱,۳۳۶)	
(۵۶۴,۹۷۲)	(۵۶۴,۹۷۲)	
۱۳۹,۰۸۵	۶۱,۳۵۴	
(۱۱,۹۳۹)	(۱۳,۳۰۲)	واریزی نامشخص
(۳۴,۰۶۳)	(۵,۶۶۷)	کسری و اضافه واریزی و سایر بدهی ها
۹۳,۰۸۳	۴۲,۳۸۵	

۱۴-۱-۲-۲-۱ مانده اقساط معوق بدهکاران بابت اقساط سررسید شده می باشد که تا زمان تهیه گزارش جمعا مبلغ ۳,۶۵۷ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴-۱-۲-۲ واریزی های نامشخص شامل مبالغ وصول شده از طریق بانک معادل ۱۳,۳۰۲ میلیون ریال می باشد که توسط مشتریان واریز گردیده و در حسابهای شرکت نیز منظور گردیده است ولی به دلیل کافی نبودن اطلاعات ارسالی از سوی بانک مورد شناسایی قرار نگرفته است و با دریافت اطلاعات صحیح از بانک تغییر می نماید همچنین از مبلغ فوق، مبلغ ۹,۰۵۷ میلیون ریال مربوط به واریزی نامشخص سال های قبل می باشد و مابقی به مبلغ ۴,۲۴۵ میلیون ریال مربوط به واریزی نامشخص سال مالی ۱۳۹۸ می باشد.

۱۴-۱-۲-۳ متقاضیان خودروهای لیزینگی مربوط به اصل و فرع اقساط آتی مشتریان لیزینگی می باشد که در سال ۱۳۹۸ خودرو تحویل گرفته اند.

۱۴-۱-۲-۴ مانده حساب خودروهای فرسوده شامل اقساط معوق آن دسته از مشتریانی می باشد که طبق توافقنامه شماره ۱۹۷۰/۹۴۷۴/۸۲/۱۲۰ مورخ ۱۳۸۲/۱/۱۰۴ از طرف شرکت سایپا به شرکت لیزینگ رایان سایپا معرفی و به ازاء هر نفر یکدستگاه خودرو پراید با قیمت روز تحویل گرفته اند که منابع تامین مالی این توافقنامه توسط خود شرکت سایپا تامین گردیده است و شرکت لیزینگ رایان سایپا در سال ۱۳۸۸ کل بدهی از این بابت را با شرکت سایپا تسویه نموده است.

۱۴-۱-۲-۵ مبلغ حساب چکهای برگشتی بابت چک های مشتریان اعتباری می باشد که جهت وصول به بانک ارائه ولی وصول نشده است و در اختیار واحد حقوقی جهت اقدامات لازم برای وصول آنها می باشد.

۱۴-۱-۲-۶ چکهای بلا اقدام و غیر قابل وصول بابت چک های مشتریان اعتباری می باشد که جهت وصول به بانک ارائه ولی بانک بدون اعلام وصولی یا برگشتی مرجوع نموده است.

۱۴-۱-۲-۷ طلب از شرکتهای گروه سایپا به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	گروه		شرکت اصلی	
			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت سایپا	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	۳,۱۵۲,۹۴۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پارس خودرو	۷۶۶,۶۶۷	۶,۸۷۰,۷۶۷	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	۳,۱۵۲,۹۴۸	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	۳,۱۱۳,۹۷۵
شرکت زامیاد	۳۴۹,۱۵۴	۵,۴۷۳,۰۳۰	-	-	-	۶,۱۲۸,۹۴۴
شرکت سایپا دبزل	۱,۵۷۸,۸۸۴	۸۱۰,۰۰۴	۵,۴۷۳,۰۳۰	۳۴۹,۱۵۴	۱,۳۵۳,۵۲۳	۵۸۷,۷۹۴
شرکت سایپا لجستیک	۲۲,۹۱۶	۲۳,۰۲۵	۱,۵۷۸,۸۸۴	۸۱۰,۰۰۴	۱۱,۸۶۰	۱۲,۲۳۶
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۵۸۰,۹	-	۲۲,۹۱۶	۲۳,۰۲۵	۵۸۰,۹	-
شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا	۹۸۰,۸۶۹	-	-	-	۳۳,۹۶۴	-
سایر شرکتهای گروه	۱۹۱,۱۸۰	۱۷۳,۸۷۴	۷,۴۸۵	۷,۴۵۶	۱۵,۰۷۵,۰۱۵	۱۵,۰۷۵,۰۱۵
	۲۱,۰۹۰,۷۹۷	۱۶,۵۰۳,۷۱۸	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	۱۷,۱۵۶,۳۴۵

۱۴-۱-۲-۷-۱ مانده حساب شرکت سایپا به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مانده طلب/بدهی در ابتدای سال	۳,۱۵۲,۹۴۸	(۱,۳۴۱,۳۵۲)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید نقدی خودرو	(۲,۶۶۳,۶۰۰)	(۷,۱۳۴,۴۰۱)	(۱,۳۴۱,۳۵۲)	(۱,۳۴۱,۳۵۲)	(۱,۳۴۱,۳۵۲)	(۱,۳۴۱,۳۵۲)
چک های مدت دار دریافتی از مشتریان	(۳,۴۹۱,۹۱۱)	(۹,۲۵۶,۱۶۸)	(۷,۱۳۴,۴۰۱)	(۷,۱۳۴,۴۰۱)	(۷,۱۳۴,۴۰۱)	(۷,۱۳۴,۴۰۱)
سود سهام	(۷۵۲,۱۴۳)	(۵۶۵,۷۳۴)	(۹,۲۵۶,۱۶۸)	(۹,۲۵۶,۱۶۸)	(۹,۲۵۶,۱۶۸)	(۹,۲۵۶,۱۶۸)
سود(زیان) حاصل از مشارکت در تولید	۳,۷۶۶,۸۴۲	۱۱۶,۶۸۹	(۵۶۵,۷۳۴)	(۵۶۵,۷۳۴)	(۵۶۵,۷۳۴)	(۵۶۵,۷۳۴)
اسناد پرداختی بابت خرید دین	۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۸۹	۱۱۶,۶۸۹	۳,۷۶۶,۸۴۲	۳,۷۶۶,۸۴۲
انتقالی به حساب فیما بین	۱۱,۹۱۱,۳۱۹	۱۲۰,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰
سایر	۶۱,۲۴۷	(۱۱,۶۳۳)	۱۱,۹۱۱,۳۱۹	۱۲۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۱,۳۱۹	۱۲۰,۰۰۰
	۱۲,۳۸۴,۷۰۲	(۱۳,۶۲۳,۵۹۹)	۶۱,۲۴۷	(۱۱,۶۳۳)	۶۱,۲۴۷	(۱۱,۶۳۳)
کسر می شود:			(۱۳,۶۲۳,۵۹۹)	(۱۳,۶۲۳,۵۹۹)	(۱۳,۶۲۳,۵۹۹)	(۱۳,۶۲۳,۵۹۹)
وجوه پرداختی طی سال	۱,۶۰۹,۴۸۹	۱۱,۱۸۶,۶۰۸	۱,۶۰۹,۴۸۹	۱,۶۰۹,۴۸۹	۱,۶۰۹,۴۸۹	۱,۶۰۹,۴۸۹
مطالبات سایپا لجستیک	-	۱۸,۵۸۸	۱,۶۰۹,۴۸۹	۱,۶۰۹,۴۸۹	-	-
افزایش سرمایه از محل مطالبات	-	۳,۸۰۰,۶۰۲	-	-	-	-
تحويل خودرو به مشتری	۳,۱۴۲,۹۱۸	۹,۲۰۸,۱۴۰	۳,۸۰۰,۶۰۲	۳,۸۰۰,۶۰۲	۳,۸۰۰,۶۰۲	۳,۸۰۰,۶۰۲
هزینه های اعتبار سنجی	۴۲۷	۷,۳۲۲	۹,۲۰۸,۱۴۰	۹,۲۰۸,۱۴۰	۴۲۷	۴۲۷
تفاوت نرخ(خودرو های تحویلی به مشتریان)	۵۷,۷۸۲	۵۳۴,۴۰۶	۷,۳۲۲	۷,۳۲۲	۵۳۴,۴۰۶	۵۳۴,۴۰۶
چکهای صادره در وجه شرکتهای گروه	-	(۸,۰۷۷,۸۱۸)	۵۷,۷۸۲	۵۷,۷۸۲	-	-
بدهی شرکت گروه بیمه ای	۳۸,۹۷۴	-۳۸,۹۷۴	-	-	-	-
سایر	(۳۸,۹۷۴)	۵۸,۷۲۵	۳۸,۹۷۴	-۳۸,۹۷۴	-	-
مانده در پایان سال	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	۳,۱۵۲,۹۴۸	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	۳,۱۵۲,۹۴۸	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	۳,۱۵۲,۹۴۸

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴-۱-۲-۷-۲ مانده حساب شرکت پارس خودرو به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مانده طلب/ بدهی در ابتدای سال	۶,۸۷۰,۷۶۷	۴,۷۶۹,۱۷۲	۶,۱۲۸,۹۴۴	۴,۷۶۹,۱۷۲
خرید نقدی خودرو	(۹۷,۴۰۳)	(۹۰,۰۶۰)	(۹۷,۴۰۳)	(۹۰,۰۶۰)
	۶,۷۷۳,۳۶۴	۴,۶۷۹,۱۱۲	۶,۰۳۱,۵۴۱	۴,۶۷۹,۱۱۲
کسر می شود:	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
وجوه پرداختی طی سال	۱,۰۳۱	۱,۴۱۷,۹۱۱	۱,۰۳۱	۱,۴۱۷,۹۱۱
سود مشارکت در تولید طبق قرارداد	۱	۱,۴۰۶	۱	۱,۴۰۶
هزینه های اعتبار سنجی	-	۱۰,۹۳۶	-	۱۰,۹۳۶
تفاوت نرخ	۱۴-۱-۲-۷-۲-۱	۷۶۶,۶۶۷	-	-
گروه بیمه	۱۴-۱-۲-۷-۲-۲	(۶,۱۱۶,۱۵۶)	(۶,۱۱۶,۱۵۶)	-
انتقال به شرکت سایبا	-	(۴۲۱)	-	(۴۲۱)
سایر	-	-	۸۳,۵۸۳	-
انتقال به حسابهای پرداختنی	-	-	-	-
مانده در پایان سال	۷۶۶,۶۶۷	۶,۸۷۰,۷۶۷	-	۶,۱۲۸,۹۴۴

۱۴-۱-۲-۷-۲-۱ مانده حساب گروه بیمه مربوط به بدهی آن شرکت بابت حق بیمه بدنه و شخص ثالث صادره توسط شرکت خدمات بیمه ای رایان و بیمه سایان می باشد.

۱۴-۱-۲-۷-۲-۲ بر اساس توافق نامه سه جانبه شماره ۹۸-۷۷۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۳، فی ما بین شرکتهای سایبا، پارس خودرو و لیزینگ رایان سایبا، مانده بدهی شرکت پارس خودرو به شرکت لیزینگ رایان سایبا به شرکت سایبا منتقل گردید.

۱۴-۱-۲-۷-۳ مانده حساب شرکت زامیاد به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مانده طلب/ بدهی در ابتدای سال	۵,۴۷۳,۰۳۰	۴,۲۵۵,۱۵۲	۵,۲۲۴,۵۸۱	۴,۲۵۵,۱۵۲
خرید نقدی خودرو	-	(۱,۳۰۴,۳۷۱)	-	(۱,۳۰۴,۳۷۱)
	۵,۴۷۳,۰۳۰	۲,۹۵۰,۷۸۱	۵,۲۲۴,۵۸۱	۲,۹۵۰,۷۸۱
کسر می شود:	-	۸۱۱,۴۳۳	-	۸۱۱,۴۳۳
وجوه پرداختی طی سال	۳۹۸	-	۳۹۸	-
کارمزد ۳.۹ درصد رایان از محل فروشهای منابع زامیاد	-	۱,۳۴۰,۹۵۰	-	۱,۳۴۰,۹۵۰
سود مشارکت در تولید طبق قرارداد	-	۴۶,۵۵۰	-	۴۶,۵۵۰
حق الزحمه نمایندگی	-	۷۲,۳۱۱	-	۷۲,۳۱۱
تفاوت نرخ	۱۴-۱-۲-۷-۳-۱	۳۴۹,۱۵۴	-	-
گروه بیمه	۱۴-۱-۲-۷-۳-۲	(۵,۴۷۳,۴۸۸)	(۵,۷۹۵,۶۴۸)	۲,۶۵۶
انتقال به شرکت سایبا	-	۲,۶۵۶	(۱۳)	-
سایر	-	-	۵۷۰,۶۸۲	-
انتقال به حسابهای پرداختنی	-	-	-	-
مانده در پایان سال	۳۴۹,۱۵۴	۵,۴۷۳,۰۳۰	-	۵,۲۲۴,۵۸۱

۱۴-۱-۲-۷-۳-۱ مانده حساب گروه بیمه بابت حق بیمه بدنه و شخص ثالث صادره توسط شرکت خدمات بیمه ای رایان سایبا و بیمه سایان می باشد.

۱۴-۱-۲-۷-۳-۲ بر اساس توافق نامه سه جانبه شماره ۹۸-۷۷۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۳، فی ما بین شرکتهای سایبا، زامیاد و لیزینگ رایان سایبا، مانده بدهی شرکت زامیاد به شرکت لیزینگ رایان سایبا به شرکت سایبا منتقل گردید.

۱۴-۱-۲-۷-۴ مانده حساب شرکت سایبا دیزل به مبلغ ۱,۵۷۸,۸۸۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۳۵۳,۵۲۳ میلیون ریال مربوط به حق الزحمه فروش خودرو و سود حاصل از پیش خرید خودرو ی شرکت اصلی و مابقی بابت حق بیمه بدنه و شخص ثالث صادره توسط شرکت های فرعی خدمات بیمه ای رایان سایبا (به مبلغ ۲۲۵,۲۱۳ میلیون ریال) و خدمات بیمه ای سایان(به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال) می باشد.

۱۴-۱-۲-۷-۵ مانده حساب شرکت سایبا لجستیک بابت فروش ۱۰۶ دستگاه واگن به شرکت سایبا لجستیک از طریق شرکت سایبا در سنوات قبل می باشد که همراه با اعلامیه دریافتی از سایبا به حساب بدهی سایبا و بستانکاری سایبا لجستیک منظور می گردد.

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴-۱-۲-۸ شرکتهای گروه لیزینگ رایان سایا به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۸۳۸	۱۲,۵۶۶	خدمات بیمه ای رایان(سهامی خاص)
۵,۳۸۴	۵,۸۴۱	خدمات بیمه ای سایان(سهامی خاص)
۱۶۲,۰۶۸	-	رایان سایا (سهامی خاص)
۱۶۸,۹۰۱	-	سایان توسعه سرمایه گذار(سهامی خاص)
۴۱۵,۱۹۱	۱۸,۴۰۷	

۱۴-۱-۳ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به شرح زیر می باشد:

صورت تفکیکی اقساط معوق مشتریان و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

مدت ماه	مشتریان لیزینگی			مشتریان اعتباری			نرخ	مبلغ ذخیره
	اصل	فرع	جمع	اصل	فرع	جمع		
۱ تا ۳ ماه	۲,۲۶۸	۶۵۳	۲,۹۲۱	۱۵۵,۳۸۹	۴۴,۵۱۲	۱۹۹,۹۰۱	-	-
۳ تا ۶ ماه	۵,۶۵۰	۱,۵۴۲	۷,۱۹۲	۲۶۳,۱۹۶	۷۷,۸۸۵	۳۴۱,۰۸۱	۱۰٪	۳۴,۸۲۷
۶ تا ۱۸ ماه	۱۶,۱۳۹	۴,۷۶۵	۲۰,۹۰۴	۶۳۰,۴۳۲	۱۷۳,۱۵۵	۸۰۳,۵۸۷	۲۰٪	۱۶۴,۸۹۸
۱۸ تا ۶۰ ماه	۹۷,۵۹۲	۳۷,۵۵۴	۱۳۵,۱۴۶	۶۲۳,۷۷۰	۱۷۸,۴۹۷	۸۰۲,۲۶۷	۵۰٪	۴۶۸,۷۰۷
بیش از ۶۰ ماه	۲۹۶,۱۸۱	۱۲۵,۳۹۳	۴۲۱,۵۷۴	۱۳۰,۹۲۲	۳۷,۰۸۰	۱۶۸,۰۰۲	۱۰۰٪	۵۸۹,۵۷۶
ذخیره عمومی								
جمع	۴۱۷,۸۳۰	۱۶۹,۹۰۷	۵۸۷,۷۳۷	۱,۸۰۳,۶۰۹	۵۱۱,۱۲۹	۲,۳۱۴,۷۳۸	۱/۵٪	۳,۲۶۶,۵۶۶

۱۴-۲ دریافتنی های غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	ماتده طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			خالص	خالص	خالص	خالص
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۲-۱ حسابهای دریافتنی مربوط به اوراق مشارکت	۱۲۳,۴۲۲	-	۱۲۳,۴۲۲	۱۰۸,۹۶۷	۱۰۸,۹۶۷	۱۰۸,۹۶۷
۱۴-۲-۲ بدهی موسسه اعتباری مهر	۱۱۵,۰۴۰	-	۱۱۵,۰۴۰	۱۰۵,۰۷۸	۱۰۵,۰۷۸	۱۰۵,۰۷۸
چکهای صادره تسهیلات اقتصاد نوین	.	-	.	.	۳۷۷,۹۷۶	۳۷۷,۹۷۶
اسناد در جریان وصول	.	-	.	.	۳,۲۷۹	۳,۲۷۹
اسناد نزد صندوق	۶۰	-	۶۰	۶۰	۳۳۲	۳۳۲
کارکنان گروه رایان سایا (وام و جاری کارکنان)	۱۱,۸۴۳	-	۱۱,۸۴۳	۱۱,۸۴۳	۸,۸۵۱	۸,۸۵۱
سایر	۳۷,۷۶۵	(۶۷۷)	۳۷,۰۸۸	۴۵,۰۹۲	۴۵,۰۹۲	۴۵,۰۹۲
	۲۸۸,۱۳۰	(۶۷۷)	۲۸۷,۴۵۳	۶۴۹,۵۷۵	۶۴۹,۵۷۵	۶۴۹,۵۷۵

شرکت اصلی :

۱۴-۲-۱	۱۲۳,۴۲۲	-	۱۲۳,۴۲۲	۱۰۸,۹۶۷	۱۰۸,۹۶۷	۱۰۸,۹۶۷
۱۴-۲-۲	۱۱۵,۰۴۰	-	۱۱۵,۰۴۰	۱۰۵,۰۷۸	۱۰۵,۰۷۸	۱۰۵,۰۷۸
	.	-	.	.	۳۷۷,۹۷۶	۳۷۷,۹۷۶
	.	-	.	.	۳,۱۶۰	۳,۱۶۰
	۶۰	-	۶۰	۶۰	۳۳۲	۳۳۲
	۱۱,۸۴۳	-	۱۱,۸۴۳	۱۱,۸۴۳	۸,۸۵۱	۸,۸۵۱
	۱۱,۸۴۶	(۶۷۷)	۱۱,۱۶۹	۲۵,۲۳۹	۲۵,۲۳۹	۲۵,۲۳۹
	۲۶۲,۲۱۱	(۶۷۷)	۲۶۱,۵۳۴	۶۲۹,۶۰۳	۶۲۹,۶۰۳	۶۲۹,۶۰۳

۱۴-۲-۱ از مانده حسابهای دریافتنی مربوط به اوراق مشارکت ، مبلغ ۳۵۵۰۷ میلیون مربوط به کارمزد بازارگردانی و کارمزد عملیات بانک خاور میانه بابت اوراق ۱۰۰۰ میلیاردی می باشد . همچنین مبلغ ۸۷,۹۱۵ میلیون ریال مربوط به کارمزد بازارگردانی اوراق ۱۵۰۰ میلیاردی توسط شرکت تامین سرمایه کاردان می باشد.

۱۴-۲-۲ از مانده حساب بدهی موسسه اعتباری مهر، مبلغ ۲۰,۶۹۸ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشتی تسویه چکهای خرید دین سال مالی ۱۳۹۰ و مبلغ ۵۷,۶۷۸ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشت تسویه چکهای خرید دین شده سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد و مبلغ ۱۰,۵۳۶ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشت بانک مهر جهت تسویه تسهیلات در سال ۹۸ و مبلغ ۲۶,۱۲۸ میلیون مربوط به بدهی اصل مالیات تکلیفی سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ و جریمه مالیات تکلیفی سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ می باشد.

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴-۳ دریافتنی های بلند مدت:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۶,۴۲۵	۷۲۱,۲۹۱	۲,۸۳۶,۴۲۵	۷۲۱,۲۹۱	۱۴-۳-۱ تجاری
۷,۷۸۲	۱۲,۰۴۷	۷,۷۸۲	۱۲,۰۴۷	غیر تجاری (حصه بلندمدت وام کارکنان)
۲,۸۴۴,۲۰۷	۷۳۳,۳۳۸	۲,۸۴۴,۲۰۷	۷۳۳,۳۳۸	

۱۴-۳-۱ تجاری:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۷,۶۷۷	۵۳۴,۸۵۲	۵۷۷,۶۷۷	۵۳۴,۸۵۲	۱۴-۳-۱-۱ اسناد دریافتنی نزد صندوق مشتریان اعتباری
۲,۲۴۳,۱۲۷	۱۸۵,۳۳۲	۲,۲۴۳,۱۲۷	۱۸۵,۳۳۲	۱۴-۳-۱-۱ اسناد نزد بانکها
۱۵,۶۲۱	۱,۱۰۷	۱۵,۶۲۱	۱,۱۰۷	۱۴-۳-۱-۲ حسابهای دریافتنی
۲,۸۳۶,۴۲۵	۷۲۱,۲۹۱	۲,۸۳۶,۴۲۵	۷۲۱,۲۹۱	

۱۴-۳-۱-۱ تفکیک درآمد دوره های آتی اسناد بلند مدت شرکت اصلی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۶۶,۳۸۲	۷۸۲,۵۶۰	اصل و فرع چکهای اعتباری
(۴۴۵,۵۷۸)	(۶۲,۳۷۶)	کسر می شود: درآمد های انتقالی به دوره های آتی
۲,۸۲۰,۸۰۴	۷۲۰,۱۸۴	

۱۴-۳-۱-۲ حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۱۰,۵۹۵	۴۹,۱۲۱	حصه بلند مدت سرمایه اجاره ای
(۲,۴۹۴,۹۷۴)	(۴۸,۰۱۴)	کسر می شود: استهلاک انباشته سرمایه اجاره ای
۱۵,۶۲۱	۱,۱۰۷	

۱۴-۳-۱-۲-۱ حصه بلند مدت حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۷۵	۱,۱۰۷	سال ۱۴۰۰
۱,۱۴۶	-	سال ۱۴۰۱
۱۵,۶۲۱	۱,۱۰۷	

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۸۱,۴۱۲	۲,۱۸۳,۲۸۰	۵,۱۸۱,۴۱۲	۲,۱۸۳,۲۸۰	سپرده نزد بانکها
۵۷۸	۷۱	۵۷۸	۷۱	موجودی سپرده طرح اندوخته نزد بانک سپه
۱,۵۶۹	۱,۸۳۵	۱,۵۷۸	۱,۸۴۴	سایر سپرده ها
(۵,۱۸۱,۴۱۲)	(۲,۱۸۳,۲۸۰)	(۵,۱۸۱,۴۱۲)	(۲,۱۸۳,۲۸۰)	کسر می شود: تهاتر سپرده های بانکی مسدودی با تسهیلات متناظر
۲,۱۴۷	۱,۹۰۶	۲,۱۵۶	۱,۹۱۵	

۱۵-۱ سپرده نزد بانک ها عمدتاً شامل مبلغ ۲,۱۸۳,۲۸۰ میلیون ریال (سال قبل ۵,۱۸۱,۴۱۲ میلیون ریال) سپرده مسدودی نزد بانکها می باشد که با تسهیلات دریافتی تهاتر گردیده است. (یادداشت ۱-۲۶)

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- موجودی مواد و کالا

اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹	۱۳۹	۱۳۹	۳۵,۵۷۲

موجودی خودرو

۱۶-۱- از مبلغ فوق مبلغ ۳۵,۴۳۳ میلیون ریال بابت خرید ۱۵ دستگاه خودرو شرکت رایان سایپا (سهامی خاص) از شرکت های سایپا و سایپا سیترون و دو دستگاه پراید به مبلغ ۱۳۹ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل است و در پارکینگ شرکت سایپا نگهداری می گردد که به علت فرسوده بودن قابلیت بازیافت ندارد. موجودی فوق دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۴۹۶	۱,۵۸۱	-	۱,۵۸۱	
۶۰,۴۹۶	۱,۵۸۱	-	۱,۵۸۱	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری بوسی شرکت رایان سایپا (سهامی خاص) به مبلغ ۱,۵۸۱ میلیون ریال بوده که خالص ارزش فروش آن بیشتر از بهای تمام شده سرمایه گذاری بوده است علت کاهش سرمایه گذاری به میزان ۵۸,۹۱۵ میلیون ریال بابت فروش سرمایه گذاریها بوده است.

۱۸- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۶,۵۷۵	۱,۳۴۳,۲۵۸	۵۸۱,۵۳۳	۱,۷۴۷,۲۷۰	موجودی نزد بانکها- یادداشت ۱-۱۸
-	-	۴۲۴	۵۰	سپرده پس انداز کوتاه مدت (دیداری)
۱۳۲	۲۰۷	۱۳۸	۲۱۳	موجودی صندوق
۵۷۶,۷۰۷	۱,۳۴۳,۴۶۵	۵۸۲,۰۹۵	۱,۷۴۷,۵۳۳	

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۴,۷۹۵	۱,۳۴۱,۱۴۵	۵۷۹,۷۵۳	۱,۷۴۵,۱۵۷	موجودی ریالی نزد بانکها- ۱-۱۸
۱,۷۸۰	۲,۱۱۳	۱,۷۸۰	۲,۱۱۳	موجودی ارزی نزد بانکها- ۲-۱۸
۵۷۶,۵۷۵	۱,۳۴۳,۲۵۸	۵۸۱,۵۳۳	۱,۷۴۷,۲۷۰	

۱۸-۱-۱- موجودی نزد بانکهای شرکت اصلی عمدتاً ناشی از مانده حساب بانک صادرات به مبلغ ۴۳,۷۷۶ میلیون ریال ، بانک ملت به مبلغ ۲۵,۵۸۵ میلیون ریال ، بانک اقتصاد نوین ۱۷۷,۱۶۰ میلیون ریال ، بانک سپه ۳۲,۱۵۴ میلیون ریال ، بانک ایران زمین ۱۵,۰۴۴ میلیون ریال و بانک کارآفرین ۱۵,۲۵۸ میلیون ریال ، بانک رفاه ۵۲,۹۴۶ میلیون ریال و بانک ملی ۹۳۲,۳۷۹ میلیون ریال بابت تجارت ۲,۸۹۹ میلیون ریال و بانک کشاورزی ۳,۰۱۱ میلیون ریال ، بانک سامان ۳,۶۱۰ میلیون ریال ، بانک آینده ۳,۷۹۳ میلیون ریال ، موسسه مای و اعتباری مهر ۴,۲۸۹ میلیون ریال ، بانک مسکن ۵,۳۲۲ میلیون ریال ، بانک انصار ۵,۵۳۵ میلیون ریال ، بانک توسعه و تعاون ۶,۹۷۷ میلیون ریال و مبلغ ۱۳,۵۲۰ میلیون ریال مربوط به سایر بانکها می باشد.

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸-۱-۲ موجودی ارزی نزد بانکها به تفکیک نوع ارزی شرح زیر می باشد:

نوع ارز		۱۳۹۸/۱۲/۲۹-میلیون ریال		۱۳۹۷/۱۲/۲۹-میلیون ریال	
مبلغ ارز	مبلغ	مبلغ ارز	مبلغ	مبلغ ارز	مبلغ
یورو نزد بانک ملی	۹,۶۳۰	۱,۶۸۱	۹,۶۳۰	۱,۴۲۵	۹,۶۳۰
یورو نزد بانک کارآفرین	۱۵۰	۲۶	۱۵۰	۲۲	۱۵۰
دلار نزد بانک ملی	۲,۵۷۷	۴۰۶	۲,۵۷۷	۳۳۳	۲,۵۷۷
	۲,۱۱۳			۱,۷۸۰	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۰۴۰۰۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹۰۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام می باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴,۸۸۵,۹۰۵,۵۱۷	۵۴/۰۵	۵,۰۱۴,۲۸۶,۰۸۷	۵۵/۴۷
۴,۱۵۴,۰۹۴,۴۸۳	۴۵/۹۵	۴,۰۲۵,۷۱۳,۹۱۳	۴۴/۵۳
۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایا(سهامی عام)
سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

۱-۲۰- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۳,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی در دو مرحله افزایش خواهد یافت. مرحله اول از مبلغ ۴,۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۶ پذیره نویسی آن آغاز شده است و به علت عدم تکمیل برای مرحله دوم پذیره نویسی شده و در نهایت پس از تکمیل در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. مرحله دوم با رعایت ماده ۱۶۲ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت از مبلغ ۹,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۳,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که اختیار عملی نمودن به هیأت مدیره شرکت تفویض شده است.

۲۱- صرف سهام خزانه

مانده صرف سهام خزانه در پایان سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۲,۴۰۹ میلیون ریال بوده که پس از اضافه سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی در تملک شرکت های فرعی رایان سایا (سهامی خاص) و سایان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص) به مبلغ ۴۷۰,۲۳۱ میلیون ریال طی سال ۱۳۹۸ در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۷۲,۶۴۰ میلیون ریال رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۹۷ اساسنامه از محل سود سنوات گذشته و جاری در گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۶۱۷,۷۵۹ و ۶۱۷,۰۹۵ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- اندوخته سرمایه ای

در انطباق با مفاد آیین نامه شماره ۵۷ شورای عالی بیمه ۱۰ درصد از سود سال مالی مورد گزارش شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و خدمات بیمه ای سایان به عنوان اندوخته سرمایه ای شناسایی و در حسابها اعمال گردیده است.

گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸,۹۹۹	۱۰۰,۰۳۸
۹۸,۹۹۹	۱۰۰,۰۳۸

اندوخته سرمایه ای

۲۴- سهام خزانه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم
۲۹۹,۵۷۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۹۹,۵۷۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۲۴-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی:

گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام
۱۴۱,۹۴۰	-
۱۵۷,۶۳۵	-
۲۹۹,۵۷۵	-

رایان سایپا سهامی خاص

سایان توسعه سرمایه گذار

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ چگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		اشخاص وابسته
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه ای سایان
۲۳۱,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه رایان سایپا
۵۰,۰۰۰	-	سازه گستر
۸۸۱,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
		حسابهای پرداختنی:
		اشخاص وابسته
۵۹,۵۴۱	۵۹,۵۴۵	شرکت سایپا
-	۵۷۰,۶۸۱	شرکت زامیاد
۵۲۴,۷۲۲	۳۰۲,۶۴۲	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
۱۷	۸۳,۶۰۰	شرکت پارس خودرو
-	۹۱,۴۶۱	شرکت نیوان ابتکار
۷۹۱	۸۴۳	شرکت سازه گستر
۷۹۰	۸۶۵	سایر اشخاص
۵۸۵,۸۶۱	۱,۱۰۹,۶۳۷	
		حسابهای پرداختنی بیمه‌ها:
۸۷,۱۹۱	۱۹۲,۷۴۷	بیمه ای رایان به بیمه ایران
۷۳۴,۱۹۳	۱۳۲,۳۴۵	بیمه سایان به بیمه ملت
۸۲۱,۳۸۴	۳۲۵,۰۹۲	
۳۹۴,۶۵۷	۱۲۶,۰۵۸	سایر ارائه دهندگان خدمات
۱,۸۰۱,۹۰۲	۱,۵۶۰,۷۸۷	
۲,۶۸۳,۴۰۲	۲,۵۶۰,۷۸۷	
		سایر پرداختنی‌ها:
		اسناد پرداختنی:
		اشخاص غیر وابسته
-	۸۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی بیمه سایان به بیمه ملت
۴۷۸,۱۹۷	۴۷۰,۴۱۲	سایر اسناد پرداختنی
۴۷۸,۱۹۷	۱,۲۷۰,۴۱۲	
		حساب‌های پرداختنی:
۱۲۴,۸۵۳	۲۲۷,۹۴۷	ذخیره هزینه‌های معوق
۶۷	۷۵	سپرده حسن انجام کار
۵۵۲	۵۵۲	تسویه اندوخته
۳,۴۱۳	۵۰,۷۲	بیمه و مالیات پرداختنی
۱۴,۵۹۷	۲۲,۳۳۱	سپرده بیمه قراردادهای
۳۸,۶۸۴	۲۷,۶۷۰	حق تقدم سهام استفاده نشده
۷,۳۴۱	۶,۷۹۱	کارمزد حق العمل کاری نمایندگان
۱۵۲,۷۸۸	۳۳۶,۶۵۴	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
۲۴۶,۰۴۱	۳۵۳,۶۱۱	سایر حسابهای پرداختنی
۵۸۸,۳۳۶	۹۸۰,۷۰۳	
۱,۰۶۶,۵۳۳	۲,۲۵۱,۱۱۵	
۳,۷۴۹,۹۳۵	۴,۸۱۱,۹۰۲	

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲۵- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت اصلی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	-	تجاری:
۵۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی:
		اشخاص وابسته
		سازه گستر
		حسابهای پرداختنی:
		اشخاص وابسته
-	۵۷۰,۶۸۱	شرکت زامیاد
۱۴,۹۹۰	-	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
۷۹۱	۷۴۲	شرکت سازه گستر
۳۸,۸۲۵	-	خدمات بیمه رایان سایپا
-	۸۳,۵۸۳	شرکت پارس خودرو
-	۹۱,۴۶۱	شرکت نیوان ایتکار
-	۴۷۲,۶۴۷	(سهامی خاص) رایان سایپا
-	۱۲۸,۶۱۴	سایان توسعه سرمایه گذار
۵۸۰	۲۳۸	سایر اشخاص
۵۵,۱۸۶	۱,۳۴۷,۹۶۶	
۳۴۴,۰۰۵	۲۸۴,۸۹۰	سایر ارائه دهندگان خدمات
۳۹۹,۱۹۱	۱,۶۳۲,۸۵۶	
۴۴۹,۱۹۱	۱,۶۳۲,۸۵۶	

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

۴۷۸,۱۹۷	۴۷۰,۴۱۲	۲۵-۲-۱
۴۷۸,۱۹۷	۴۷۰,۴۱۲	
۱۲۴,۱۰۵	۲۲۷,۱۲۵	حساب‌های پرداختنی:
۵۹	۷۵	ذخیره هزینه‌های معوق
۵۵۲	۵۵۲	سپرده حسن انجام کار
۳,۴۱۰	۵,۰۷۲	تسویه اندوخته
۱۴,۵۹۷	۲۰,۵۹۰	بیمه و مالیات پرداختنی
۳۸,۶۸۴	۲۷,۶۷۰	سپرده بیمه قراردادهای
۷,۳۴۱	۶,۷۹۱	حق تقدم سهام استفاده نشده
۱۵۲,۳۹۲	۳۳۶,۶۵۴	کارمزد حق العمل کاری نمایندگان
۲۵۳,۳۷۰	۱۶۶,۰۱۷	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض پرداختنی
۵۹۴,۵۱۰	۷۹۰,۵۴۶	سایر حسابهای پرداختنی
۱,۰۷۲,۷۰۷	۱,۲۶۰,۹۵۸	
۱,۵۲۱,۸۹۸	۲,۸۹۳,۸۱۴	

۲۵-۲-۱- از مبلغ ۴۷۰,۴۱۲ میلیون ریال حساب اسناد پرداختنی، مبلغ ۱۸,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به ۲ فقره چک به سررسید شهریور ماه سال ۱۳۹۹ نزد بانک سامان بابت کارمزد اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیاردی و مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ۳ فقره چک در وجه بیمه تعاون و مابقی به مبلغ ۱,۶۶۲ میلیون ریال مربوط به سایر می باشد.

۲۵-۲-۲- مبلغ ۲۷,۶۷۰ میلیون ریال حساب حق تقدم سهام استفاده نشده مربوط به حق تقدم‌های استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه سنوات گذشته می باشد که شرکت اقدامات اطلاع رسانی و پیگیری بابت استرداد وجوه را انجام داده لیکن در تاریخ صورت وضعیت مالی این مبلغ در حسابها باقی مانده است.

۲۵-۲-۳- مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فوق مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ می باشد که در فروردین ماه ۱۳۹۹ پرداخت شده است.

شرکت لیزینگ رایان سابا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲,۵۰۰
-	۲۲,۵۰۰

تجاری:

اسناد پرداختنی:

چکهای پرداختنی مدت دار

۲۵-۳-۱- پرداختنی های بلند مدت اصلی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲,۵۰۰
-	۲۲,۵۰۰

تجاری:

اسناد پرداختنی:

چکهای پرداختنی مدت دار

۲۵-۳-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به ۳ فقره چک در وجه بانک سامان به سررسید شهریور ماه سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بابت کارمزدسال های سوم و چهارم اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیاردی می باشد.

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۱,۴۳۳,۰۶۸	۱,۱۰۵,۰۳۱	۱۰,۳۲۸,۰۳۷	۴,۹۴۱,۷۶۷	۸۴,۷۸۳	۴,۸۵۶,۹۸۴
۱۱,۴۳۳,۰۶۸	۱,۱۰۵,۰۳۱	۱۰,۳۲۸,۰۳۷	۴,۹۴۱,۷۶۷	۸۴,۷۸۳	۴,۸۵۶,۹۸۴

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۲۵,۳۸۵	۲,۵۴۸,۳۶۹
۶۳۸,۷۶۲	۶۳۷,۲۹۰
۵۴,۱۰۰	۱۰۰,۲۹۶
۵۱۷,۴۵۸	۵۱۶,۴۲۲
۱۸۴,۹۱۹	۷۱,۶۴۰
۱۵۰,۱۱۶	-
۱,۷۵۲,۵۸۶	-
۴۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۵۸۸
۵۲۳,۰۹۲	۷۷۳,۹۶۷
۲۷۰,۳۵۳	۱۰۰,۷۴۰
۸۰۲,۹۷۶	۹۸۹,۰۴۶
۱,۴۰۶,۶۰۴	۸۳۷,۱۸۱
۱۲۹,۵۲۰	-
۴۷۸,۹۰۷	۴۲۷,۵۰۵
۱,۳۲۷,۴۶۷	-
۵,۳۷۳,۴۷۶	-
۱۷,۹۳۵,۷۲۱	۷,۳۲۱,۰۴۳
(۱,۵۵۴,۵۷۱)	(۴۷۳,۰۹۹)
۱۶,۳۸۱,۱۵۰	۶,۸۴۷,۹۴۴
۲۳۳,۳۳۰	۲۷۷,۳۰۳
(۵,۱۸۱,۴۱۲)	(۲,۱۸۳,۲۸۰)
۲۷,۸۱۴,۲۱۸	۱۱,۷۸۹,۷۱۱
(۱,۱۰۵,۰۳۱)	(۸۴,۷۸۳)
۱۰,۳۲۸,۰۳۷	۴,۸۵۶,۹۸۴

اقتصاد نوین میرداماد

ایران زمین

آینده

بانک پارسیان

بانک پاسارگاد

بانک خاور میانه

بانک دی شریعتی

بانک سامان جام جم

بانک سینا میر داماد

بانک شهر

بانک صادرات نوربخش

بانک کارآفرین

بانک ملت

سپه محمودیه

مهر اقتصاد میدان مادر

موسسه مهر خرید دین- یادداشت ۲۶-۱-۵

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

سپرده های بانکی مسدودی- یادداشت ۱۵

حصه بلند مدت

حصه جاری



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۶۴۶,۶۶۰	۵,۳۶۹,۶۹۷	۱۶ تا ۲۱ درصد
۱,۷۳۴,۴۹۰	۱,۴۷۸,۲۴۷	۲۲ تا ۳۰ درصد
۱۶,۳۸۱,۱۵۰	۶,۸۴۷,۹۴۴	

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۰۴,۷۳۴	-	سال ۱۳۹۸
۱,۰۷۶,۴۱۶	۶,۷۶۸,۹۵۳	سال ۱۳۹۹
-	۷۸,۹۹۱	سال ۱۴۰۰
۱۶,۳۸۱,۱۵۰	۶,۸۴۷,۹۴۴	

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۴۸,۲۱۰	۶,۳۰۶,۲۹۶	در قبال چک
۴,۴۳۲,۹۴۰	۵۴۱,۶۴۸	در قبال سفته
۱۶,۳۸۱,۱۵۰	۶,۸۴۷,۹۴۴	

۵-۱-۲۶- خرید دین موسسه مهر:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۷۳,۴۷۶	-	موسسه مهر خرید دین

۵-۱-۲۶- شرکت در سال ۱۳۹۶ با تنظیم قرارداد خرید دین بخشی از چکهای مدت دار مشتریان را نزد بانک مهر اقتصاد با نرخ ۱۸٪ و سررسید ۲۴ ماهه تنزیل و وجه آن را به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال دریافت نموده است که کل هزینه مالی آن به مبلغ ۱۰۴۹.۵۴۴ میلیون ریال می باشد که سهم سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۳۹۷.۰۷۳ میلیون ریال و مبلغ ۵۸۶.۱۳۶ میلیون ریال مربوط به هزینه سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۶۶.۳۴۵ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۸ می باشد.

شرکت در شش ماهه اول سال ۱۳۹۷ با تنظیم قرارداد خرید دین بخشی از چکهای مدت دار مشتریان را نزد بانک مهر اقتصاد با نرخ ۱۸٪ و سررسید ۱۸ ماهه تنزیل و وجه آن را به مبلغ ۲۰۷۰۰ میلیارد ریال دریافت نموده است که کل هزینه مالی آن به مبلغ ۵۵۸.۳۳۴ میلیون ریال می باشد که سهم سال ۱۳۹۷ آن مبلغ ۲۷۳.۷۲۹ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۲۸۴.۶۰۵ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۸ می باشد. شرکت در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ با تنظیم قرارداد خرید دین بخشی از چکهای مدت دار مشتریان را نزد بانک مهر اقتصاد با نرخ ۱۸٪ و سررسید ۱۸ ماهه تنزیل و وجه آن را به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال دریافت نموده است که کل هزینه مالی آن به مبلغ ۲۲۴.۶۲۶ میلیون ریال می باشد که سهم سال ۱۳۹۷ آن مبلغ ۶۸.۸۳۲ میلیون ریال و مبلغ ۱۵۵.۷۹۴ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۸ می باشد.

۶-۱-۲۶- مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۷.۳۲۱.۰۴۳ میلیون ریال و با نرخ ۱۹.۸٪ از بانکها مستلزم ایجاد ۲.۱۸۳.۲۸۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴.۱ درصد می باشد.

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۷- اوراق مشارکت

شرکت اصلی		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اوراق مشارکت ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیونی
۸۰۰,۰۰۰	-	اوراق مشارکت ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیونی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیونی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	کسر می شود: حصه بلند مدت
۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱- شرکت لیزینگ رایان سایبا در پایان سال ۱۳۹۳ بر مبنای مجوز شماره ۱۲۱/۳۰۶۴۹۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۸۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت با نام با سررسید ۵ ساله به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت اجرای طرح فروش ۳۱,۸۵۲ دستگاه خودرو با نرخ سود علی الحساب ۲۲ درصد به عاملیت بانک صادرات و بازارگردانی شرکت تامین سرمایه نوین نموده است و سود علی الحساب آن در مقاطع سه ماهه پرداخت می گردد.

۲۷-۲- شرکت لیزینگ رایان سایبا در پایان سال ۱۳۹۵ بر مبنای مجوز شماره ۱۲۲/۱۷۱۴۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۶ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۱,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت با نام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت اعطای تسهیلات به متقاضیان برای خرید و لیزینگ خودرو با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد به عاملیت بانک خاورمیانه و بازارگردانی شرکت تامین سپهر نموده است و سود علی الحساب آن در مقاطع سه ماهه پرداخت می گردد.

۲۷-۳- شرکت لیزینگ رایان سایبا در پایان سال ۱۳۹۷ بر مبنای مجوز شماره ۱۲۲/۲۸۳۷۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۶ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۱,۵۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت با نام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت مشارکت در تولید و فروش محصولات گروه خودرو سازی سایبا با نرخ سود علی الحساب ۱۶ درصد به عاملیت بانک سامان و بازارگردانی شرکت تامین کارداران نموده است و سود علی الحساب آن در مقاطع سه ماهه پرداخت می گردد.

۲۷-۴- با وجود شرایط حاکم بر بازار خودرو، شرکت جهت اجرای طرح اوراق مشارکت های منتشره به عنوان ناشر توافقاتی در جهت تحقق موضوع آنها با شرکتهای گروه سایبا داشته که بخشی از آن تا تاریخ این گزارش انجام شده است.

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۸۵۱	۴۳,۶۹۲	۵۵,۸۵۱	۴۳,۶۹۲
(۱,۷۹۰)	(۱,۵۴۴)	(۱,۷۹۰)	(۱,۵۴۴)
۲۳,۶۳۳	۱۳,۷۰۳	۲۳,۶۳۳	۱۳,۷۰۳
۷۷,۶۹۴	۵۵,۸۵۱	۷۷,۶۹۴	۵۵,۸۵۱

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۹- مالیات پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۲,۳۹۸	۶۹۲,۳۹۸	مانده در ابتدای سال
۶۳۱,۸۹۰	۴۷۲,۸۲۲	ذخیره مالیات عملکرد طی سال
(۶۹۱,۴۴۷)	(۳۹۲,۸۷۲)	پرداختی طی سال
۶۳۲,۸۴۱	۶۹۶,۱۷۱	
(۳,۸۵۷)	(۳,۷۷۳)	پیش پرداختهای مالیات
۶۲۸,۹۸۴	۶۹۲,۳۹۸	

۲۹-۲- مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	دوره تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات پرداختنی	دوره تشخیص و مرحله رسیدگی
۱۳۹۵	۱,۷۵۱,۸۳۰	۱,۶۱۸,۴۷۴	۴۲۳,۶۹۵	۸۲۳,۴۷۷	-	۳۲۸,۹۶۹	-	-	در جریان رسیدگی	-	-
۱۳۹۶	۲,۳۵۸,۴۷۷	۲,۲۳۹,۴۷۹	۴۴۷,۸۹۶	۷۷۰,۲۷۵	۶۱۶,۲۲۰	۶۱۶,۲۲۰	-	۲۲۲,۷۹۳	قطعی شده	۲۲۲,۷۹۳	-
۱۳۹۷	۲,۵۴۴,۸۷۲	۲,۴۷۱,۶۰۸	۴۹۴,۳۲۲	۱,۲۷۲,۹۵۴	-	۴۶۹,۶۰۵	-	۴۶۹,۶۰۵	در جریان رسیدگی	-	-
۱۳۹۸	۳,۳۱۰,۶۹۰	۳,۱۴۴,۹۲۰	۶۲۸,۹۸۴	-	-	-	۶۲۸,۹۸۴	-	رسیدگی نشده	-	-
							۶۲۸,۹۸۴	۶۹۲,۳۹۸			

۲۹-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵، طبق سود و زیان ابرازی پرداخت شده است و برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ نیز صادر شده است که شرکت اعتراض خود را نسبت به برگ تشخیص ارائه نموده است و طبق رسیدگی های گروه اجرای قرار مبلغ مالیات از ۸۲۳,۴۲۷ میلیون ریال به ۶۵۷,۹۴۹ میلیون ریال تعدیل گردید، همچنین شرکت اعتراض خود را به هیأت بدوی نیز ارائه نموده که تا تاریخ تهیه گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. همچنین به برگ تشخیص صادره برای سال ۱۳۹۷ نیز اعتراض شده است.

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ قطعی شماره ۱۶۹۳/۰۵/۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۳ به مبلغ ۶۱۶,۲۲۰ میلیون ریال می باشد که مانده بدهی بابت اصل آن به مبلغ ۲۲۲,۷۹۳ میلیون ریال اعلام گردیده است و شرکت مبلغ فوق را در سال ۱۳۹۸ پرداخت و تسویه نموده است.

۲۹-۵- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری و سال های قبل، از معافیت های شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و سهام شناور استفاده نموده است.

۲۹-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۱۳۲,۳۲۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۱۳۲,۳۲۹	۱,۱۳۲,۳۲۹
-	۱,۱۳۲,۳۲۹	۱,۱۳۲,۳۲۹



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۰- سود سهام پرداختنی

مانده پرداخت نشده		سنوات قبل از سال ۱۳۹۶
میلیون ریال		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۳۴,۴۱۷	۳۴,۴۱۷	سال ۱۳۹۶
۱۳,۲۹۷	۱۱,۵۹۹	سال ۱۳۹۷
۱۱۲,۲۶۳	۱۵,۷۲۸	سال ۱۳۹۷
-	۸۹,۹۲۰	سال ۱۳۹۸
۱۵۹,۹۷۷	۱۵۱,۶۶۴	

۳۰-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۸ سود سهام نقدی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۱.۳۵۶ میلیارد ریال (هر سهم ۱۵۰ ریال) تعیین گردید.

۳۰-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۲ شهریورماه ۱۳۹۷ سود سهام نقدی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۹۰۴ میلیارد ریال (هر سهم ۱۰۰ ریال) تعیین گردید.

۳۰-۳- مبلغ ۱.۳۶۴.۳۱۳ میلیون ریال سود سهام طی سال به سهامداران پرداخت شده است.

۳۱- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۱۲,۹۶۷	۱۴,۵۸۹	۱۲,۹۶۷	۱۴,۵۸۹	۳۱-۱	طرح اندوخته خودرو
۲۷,۴۱۳	۲۲,۹۸۵	۲۷,۴۱۳	۲۲,۹۸۵	۳۱-۲	مشتریان خرید خودرو
۶۱۷,۲۵۱	۹۴,۵۷۳	۶۱۷,۲۵۱	۹۴,۵۷۳	۳۱-۳	پیش دریافت درآمد (کارمزد نمایندگی و خدمات لیزینگ)
۱,۵۸۹	۲۳۲	۱,۵۸۹	۲۳۲		پیش دریافت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فروش اعتباری
۱۸,۵۶۶	۱۵,۹۳۱	۱۸,۵۶۶	۱۵,۹۳۱		پیش دریافت فروش اعتباری چکهای مدت دار
-	۱۹,۱۶۰	-	۱۹,۱۶۰		پیش دریافت درآمد تجهیزات صنعتی و مواد اولیه
-	۳۴,۶۰۳	-	۳۴,۶۰۳		پیش دریافت درآمد آتی مشتریان لیزینگی
۲۲,۱۲۲	۱۷,۱۷۴	۲۲,۱۲۲	۱۷,۱۷۴		پیش دریافت بیمه بدنه خودروهای سنگین
۴۰۴	۹,۳۲۸	۴۰۴	۹,۳۲۸		سایر
۷۰۰,۳۱۲	۲۲۸,۵۷۵	۷۰۰,۳۱۲	۲۲۸,۵۷۵		
(۵۷,۶۲۶)	(۴۵,۶۰۰)	(۵۷,۶۲۶)	(۴۵,۶۰۰)		کسر می شود: حصة بلند مدت پیش دریافتها
۶۴۲,۶۸۶	۱۸۲,۹۷۵	۶۴۲,۶۸۶	۱۸۲,۹۷۵		

۳۱-۱- مانده حساب طرح اندوخته خودرو بابت واريز مشتریان طرح اندوخته خودرو مرحله اول و دوم می باشد که عمدتاً "به قصد خرید خودرو نزد بانک سپه اقدام به افتتاح حساب نموده و پس از رسیدن میانگین موجودی سپرده بانکی آنها به حد نصاب (سطح آستانه) و در صورت تمایل جهت خرید خودرو اقدام می نمایند.

۳۱-۲- مانده حساب مشتریان شامل مابه التفاوت مبلغ خودرو با تسهیلات پرداختی توسط شرکت لیزینگ رایان سایپا می باشد که بعنوان پیش دریافت از مشتریان اخذ می گردد که پرونده های آنان پذیرش شده و تا تاریخ ترانزنامہ خودرو تحویل نگردیده است.

۳۱-۳- مانده حساب پیش دریافت درآمد (کارمزد نمایندگی و خدمات لیزینگ) به مبلغ ۹۴.۵۷۳ میلیون ریال بابت درآمد کارمزد دریافتی از شرکتهای خودرو ساز (سایپا - سایپا دیزل - پارس خودرو - زامیاد) که بر اساس مدت زمان سرمایه گذاری (مدت زمان تسهیلات اعطایی به مشتریان) مستهلک می گردد.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۲- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۲-۱- اصلاح اشتباهات :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۸,۷۸۴	-	(۲۱۵,۲۶۰)	اصلاح مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷
(۹,۳۷۳)	-	(۱۴,۷۴۹)	-	سایر اقلام
(۹,۳۷۳)	۳۸,۷۸۴	(۱۴,۷۴۹)	(۲۱۵,۲۶۰)	

۳۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و

به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

تعدیلات

طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی :					
(۴۹۴,۳۲۲)	(۱۹۸,۰۷۶)	-	-	(۱۹۸,۰۷۶)	(۶۹۲,۳۹۸)
(۳,۷۳۲,۷۵۱)	(۱۷,۱۸۴)	-	-	(۱۷,۱۸۴)	(۳,۷۴۹,۹۳۵)
صورت سود و زیان:					
۴۹۷,۵۳۹	(۲۴,۷۱۷)	-	-	(۲۴,۷۱۷)	۴۷۲,۸۲۲
۱,۷۱۲,۳۲۵	۱۰,۵۸۵	-	-	۱۰,۵۸۵	۱,۷۲۲,۹۱۰
(۲,۴۷۸,۶۸۷)	۲۲۹,۳۹۲	-	-	۲۲۹,۳۹۲	(۲,۲۴۹,۲۹۵)

شرکت لیزینگ رایان سانیبا (سهامی عام)
 مباداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲-۳۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ گروه

(تجدید ارائه شده)	تبدیلات				طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی: مالیات پرداختنی پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	تبدیلات	تغییر در روزه های حساباری	اصلاح اشتباهات	جمع تعدیلات		
۱۳۹۷/۱۰/۰۱						
(۶۱۸,۵۷۷)	(۲۳۵,۱۴۹)	-	(۲۳۵,۱۴۹)	(۲۳۵,۱۴۹)	(۳۹۳,۴۲۸)	
(۷,۴۸۳,۹۷۳)	(۴,۳۴۳)	-	(۴,۳۴۳)	(۴,۳۴۳)	(۷,۴۷۹,۷۳۰)	
(۲,۱۳۴,۵۴۶)	۲۲۹,۳۹۲	-	۲۲۹,۳۹۲	۲۲۹,۳۹۲	(۲,۴۶۳,۹۳۸)	صورت سود و زیان: سود انباشته



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۱۸,۷۲۷	۲,۷۸۷,۸۹۳	۲,۲۱۳,۴۵۰	۳,۲۷۹,۵۴۵
سود خالص			
تعدیلات:			
۴۶۹,۶۰۵	۶۲۸,۹۸۴	۴۷۲,۸۲۲	۶۳۱,۸۹۰
۱۹	-	۱۹	-
(۶۶,۳۰۹)	(۱۶۲,۱۱۹)	(۶۷,۱۵۴)	(۱۶۳,۸۵۳)
۱۲,۱۵۹	۲۱,۸۴۲	۱۲,۱۵۹	۲۱,۸۴۲
۱,۲۲۳	۱,۹۶۳	۱,۴۰۰	۲,۱۵۴
۴۱۶,۶۹۷	۴۹۰,۶۷۰	۴۱۹,۲۴۶	۴۹۲,۰۳۳
جمع تعدیلات			
(۲۹۲,۷۲۷)	۵,۷۵۸,۷۸۳	(۱,۱۸۱,۱۲۶)	۵,۱۴۷,۵۴۶
(۸۰۱,۳۶۴)	۱,۳۹۴,۴۱۶	(۱,۸۳۶)	۱,۰۸۴,۴۶۵
(۶۴۹,۸۳۵)	(۴۷۱,۷۳۷)	(۶۴۹,۸۳۵)	(۴۷۱,۷۳۴)
-	-	-	(۳۵,۴۳۳)
-	-	۱۶۱,۵۳۵	۵۸,۹۱۵
(۱,۷۳۵,۴۰۲)	(۶,۴۹۱,۳۰۱)	(۱,۷۳۵,۴۰۲)	(۶,۴۹۱,۳۰۱)
۱,۵۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)
۲۴۹	۲۴۲	۲۴۹	۲۴۱
(۱,۹۷۹,۰۷۹)	(۶۰۹,۵۹۷)	(۱,۹۰۶,۴۱۵)	(۱,۵۰۷,۳۰۱)
۷۵۶,۳۴۵	۲,۶۶۸,۹۶۶	۷۲۶,۲۸۱	۲,۲۶۴,۲۷۷

هزینه مالیات بر درآمد

زیان (سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

(سود) زیان حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی کالا

(افزایش) کاهش سرمایه گذاریها

کاهش (افزایش) تسهیلات مالی دریافتی

افزایش انتشار اوراق مشارکت

افزایش (کاهش) سایر داراییها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۰۰,۶۰۲	-	۳,۸۰۰,۶۰۲	-
۳,۸۰۰,۶۰۲	-	۳,۸۰۰,۶۰۲	-

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 از سال ۱۳۷۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در گروه و شرکت اصلی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به ترتیب با نرخ ۷۵ و ۷۰ درصد بالای محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر، پس از پایان سال بازگشته است. نسبت به سال قبل وضعیت بهتر شده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱۳,۳۶۳,۰۸۶	۲۰,۰۹۱,۵۴۱
موجودی نقد	(۱,۷۴۷,۵۳۳)	(۵۸۲,۰۹۵)
خالص بدهی	۱۱,۶۱۵,۵۵۳	۱۹,۵۰۹,۴۴۶
حقوق مالکانه	۱۵,۵۱۲,۵۹۸	۱۲,۷۸۳,۲۴۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۷۵	۱۵۳
شرکت اصلی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱۱,۴۴۴,۹۹۸	۱۷,۸۶۳,۵۰۴
موجودی نقد	(۱,۳۴۳,۴۶۵)	(۵۷۶,۷۰۷)
خالص بدهی	۱۰,۱۰۱,۵۳۳	۱۷,۲۸۶,۷۹۷
حقوق مالکانه	۱۴,۳۸۳,۱۱۴	۱۲,۹۵۱,۲۲۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۷۰	۱۳۳

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۳-۴- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۳-۵ 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. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

ریسک اعتباری در صنعت لیزینگ از سه بخش تشکیل شده است: الف - ریسک مشتری (مستاجر): این ریسک به زیان احتمالی ناشی از عدم ایفای تعهدات مشتریان نسبت به پرداخت اقساط اجاره در سررسید های تعیین شده مربوط است.

ب - ریسک دارایی مورد اجاره: دارایی مورد اجاره وثیقه اصلی یک قرارداد اجاره می باشد. ریسک های اصلی دارایی مورد اجاره شامل امکان و مشکلات باز پس گرفتن دارایی مورد اجاره از مستاجر، زمان و هزینه های احتمالی مربوط به فروش دارایی مورد اجاره و عدم تطابق بین ارزش دارایی و تعهدات باقیمانده مستاجر است.

ج-ریسک تامین کننده / فروشنده: این ریسک به زیان ناشی از عدم توانایی فروشنده در تحویل به موقع یا کارکرد صحیح دارایی مورد اجاره مربوط است. تاخیر در تحویل به موقع دارایی یا ایرادات بعدی که مانع بهره برداری از دارایی مورد اجاره می شود، بر توانایی پرداخت مستاجرین تأثیر جدی دارد. این ریسک ها بطور جدی در شرکت کنترل می شود. مدیریت و کنترل ریسک اعتباری مستلزم موارد زیر است:

• روشهای تصویب اعتبار- اعتبار سنجی.

• توجه خاص به وضعیت های ریسکی.

ایجاد بانک اطلاعاتی در مورد مطالبات معوق و قراردادهایی که از طریق تملک مورد اجاره، وثیقه یا استفاده از بیمه اعتباری تسویه شده اند.

۳۴-۶ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. ریسک نقدینگی به عواقب ناشی از احتمال فقدان نقدینگی کافی برای ایفای تعهدات در سررسید های معین مربوط است.

مدیریت ریسک نقدینگی عمدتاً از طریق تخصیص بهینه دارایی ها و تکنیک تناسب جریان های نقدی ورودی و خروجی انجام می شود. خط مشی تخصیص دارایی ها باید بر مبنای تنوع بخشی پرتفوی اعتباری و اختصاص بخشی از منابع به دارایی های نزدیک به نقد مثل اوراق مشارکت یا سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها یا اوراق سهام سریع معامله بورسی باشد. ارتباط موثر با منابع اعتباری و اخذ خطوط اعتبار قابل استفاده، یکی دیگر از ابزارهای مدیریت ریسک نقدینگی است که امکان تامین نیازهای اضطراری به نقد از طریق این خطوط اعتباری را میسر می کند. مسلماً دسترسی به خطوط اعتباری مطمئن نیاز به نگهداری وجوه نقد اضافی را کاهش خواهد داد.

با انجام افزایش سرمایه، ریسک نقدینگی شرکت تا حدود زیادی مدیریت و کنترل خواهد شد.

۳۳-۷ ریسک نرخ بهره

این ریسک به زیان احتمالی ناشی از تغییرات نرخ سود ارتباط دارد. تغییر نرخ سود بر درآمد ها، هزینه ها و نیز ارزش دارایی ها و بدهی های شرکت لیزینگ موثر است.

شرکت های لیزینگی که در قالب قرارداد عاملیت یا تولید کنندگان یا دارندگان منابع مالی فعالیت می کنند، از تغییر نرخ سود کمتر متضرر یا منتفع می شوند، زیرا آنها در ازای اداره قرارداد و وصول اقساط کارمزدی دریافت می کنند و این کارمزد عموماً قابل استرداد نمی باشد. به هر حال، تغییر نرخ سود بر میزان تقاضا برای لیزینگ و در نهایت کارمزد این شرکت ها می تواند تأثیر داشته باشد.

۳۳-۸ ریسک کوید ۱۹

انتظار مدیریت از تأثیر شیوع کوید ۱۹ بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی این واحد تجاری در آینده قابل پیش بینی حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت های مالی به شرح ذیل می باشد:

به علت فراگیری شیوع ویروس کرونا و تأثیرات آن بر فعالیتهای اقتصادی کشور، این شرکت نیز متشکنی نبوده است لذا تحت تأثیر این موضوع روند فروش و وصول مطالبات از مشتریان با توجه به کاهش توان پرداخت متاثر گردیده است امید است با بازگشت کامل شرایط به وضعیت پیش از شیوع کرونا، وضعیت فروش و وصول مطالبات مطابق شرایط معمول گذشته صورت پذیرد.

۳۴ وضعیت ارزی

دارائیه و بدهیهای پولی ارزی شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم	دینار
۲,۷۷۶	۱۰,۳۰۰	۷۶۵	۵۳,۵۰۰
موجودی نقد ارزی			

شرکت فاقد معاملات ارزی (خرید و فروش) می باشد.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد ۱۲۹ق. ت می باشد؟	خرید خودرو	پیش خرید خودرو (سود مشارکت در تولید)	بیمه نامه	تضامین اعطایی / دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲,۵۴۹,۹۲۷	۳,۹۳۱,۳۴۹	-	۳۳,۱۹۲,۱۱۲
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	همگروه	✓	۰	۰	۰	۴,۶۹۳,۳۰۰
	شرکت سایپا دیزل		-	۰	۲۹۵,۶۸۳	۰	-
	شرکت پارس خودرو		-	۹۷,۴۰۳	۱,۰۳۱	-	۶۵۰,۰۲۵
	سرمایه گذاری سایپا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-
	امداد خودرو سایپا	همگروه	-	-	-	-	-
	تابان تاخت		-	-	-	-	-
	رادیا تور ایران		-	-	-	-	-
	قالبهای بزرگ صنعتی		-	-	-	-	-
	سایپا پدک		-	-	-	-	۶,۳۷۳,۳۰۰
	مگاموتور		-	-	-	-	-
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو		-	-	-	-	-
	سایپا پرس		-	-	-	-	-
	سایپا پیستون		صدور انواع بیمه نامه ها	-	-	-	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
	فتر سازی زر	همگروه	-	-	-	-	-
	سایپا شیشه		-	-	-	-	-
	سایپا لجستیک		-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار		-	-	-	-	۲۶,۶۴۵
	سایر شرکتهای گروه سایپا		-	-	-	۸۷,۲۰۳	-
جمع				۲,۶۴۷,۳۳۰	۴,۲۲۸,۰۶۳	۸۷,۲۰۳	۴۵,۳۸۵,۳۸۲



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی ونهایی	شرکت سایپا	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	(۵۹,۵۴۵)	۱۷,۱۳۵,۷۷۳	-	۳,۱۵۲,۹۴۸	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	۳۴۹,۱۵۴	(۵۷۰,۶۸۱)	-	(۲۲۱,۵۲۷)	۵,۴۷۳,۰۳۰	-
	شرکت سایپا دیزل	۱,۵۷۸,۸۸۴	-	۱,۵۷۸,۸۸۴	-	۸۱۰,۰۷۴	-
	شرکت پارس خودرو	۷۶۶,۶۶۷	(۸۳,۶۰۰)	۶۸۳,۰۶۷	-	۶,۸۷۰,۷۵۰	-
	شرکت سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	(۸)
	امداد خودرو سایپا	۹۹۷	-	۹۹۷	-	۹۹۷	-
	سایپا سیتروئن	۲۸,۲۳۹	-	۲۸,۲۳۹	-	۲۸,۵۳۴	-
	سایپا آذین	۷,۰۱۱	-	۷,۰۱۱	-	۷,۰۱۱	-
	ایندامین	۱۴,۶۸۷	-	۱۴,۶۸۷	-	۱۴,۵۲۶	-
	سایپا یدک	۵۱	-	۵۱	-	۹,۶۳۳	-
	مگاموتور	۱۷,۲۷۳	-	۱۷,۲۷۳	-	۱۷,۸۳۳	-
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	۲,۵۳۲	-	۲,۵۳۲	-	۲,۸۷۱	-
	سایپا پرس	۱۰,۳۴۶	-	۱۰,۳۴۶	-	۱۰,۶۶۷	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۴,۱۳۳	-	۴,۱۳۳	-	۴,۱۸۳	-
	فتر سازی زر	۲,۳۶۷	-	۲,۳۶۷	-	۱,۹۰۴	-
	سایپا شیشه	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵	-	۹۵۱	-
	سایپا لجستیک	۲۲,۹۱۶	-	۲۲,۹۱۶	-	۲۳,۰۲۵	-
	کارگزاری رسمی بیمه سایپا	۹۸۰,۸۶۹	(۳۰۲,۶۴۲)	۶۷۸,۲۲۷	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	۶,۵۵۰	(۸۴۳)	۵,۷۰۷	-	۲,۸۲۷	(۲,۸۲۷)
	سایر شرکتهای گروه سایپا	۱۰۱,۷۷۸	(۹۲,۳۲۶)	۹,۴۵۲	-	۳۳۳,۳۳۲	(۱۰,۸۲۳)
	جمع	۲۱,۰۹۰,۷۹۷	(۱,۱۰۹,۶۳۷)	۲۰,۲۰۲,۶۸۷	(۲۲۱,۵۲۷)	۱۶,۷۶۵,۰۹۶	(۱۳,۶۵۸)

۱-۲-۳۵- معاملات با شرکت های گروه وسایر روابط مالی با شرکتهای گروه بر اساس توافق و قراردادهای فیما بین تصویب می گردد و معاملات مذکور با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته و شرایط تسویه نیز طبق معاملات با سایر اشخاص می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۳۵- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد؟	خرید خودرو	بیمه نامه	پیش خرید خودرو (سود مشارکت در تولید)	وجه دریافتی به نیابت	وجه پرداختی به نیابت	خرید و فروش سهام	تسایمین اعطایی دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲,۶۶۳,۶۰۰	-	۳,۷۶۶,۸۴۲	-	-	-	۳۳,۱۹۳,۱۱۲
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	۴,۶۹۳,۳۰۰
	شرکت سایپا دیزل		-	-	-	۲۹۵,۶۸۳	-	-	-	-
	شرکت پارس خودرو		-	۹۷,۴۰۳	-	۱,۰۳۱	-	-	-	۶۵۰,۰۲۵
	سایپا پدک		-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۷۳,۳۰۰
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا		-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیون اینکار		-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۴۵
	سرمایه گذاری سایپا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات بیمه ای سایان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-
	رایان سایپا (سهامی خاص)	شرکت فرعی	-	۳۵,۴۳۳	-	-	۷۳۶,۹۷۶	۱۰۹	۱,۰۶۸	-
	سایان توسعه سرمایه گذار	شرکت فرعی	-	-	-	-	۳۳۱,۰۲۴	۱۰۹	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای رایان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۵,۴۶۷	-	-	-	-	-
جمع				۲,۷۹۶,۴۳۶	۵,۴۶۷	۴,۰۶۳,۵۵۶	۱,۰۶۸,۰۰۰	۲۱۸	۱,۰۶۸	۴۵,۳۸۵,۳۸۲



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۳۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی ونهایی	شرکت سایپا	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	-	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	-	۳,۱۱۳,۹۷۵	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	-	(۵۷۰,۶۸۱)	-	(۵۷۰,۶۸۱)	۵,۲۲۴,۵۸۱	-
	شرکت سایپا دیزل	۱,۳۵۳,۵۲۳	-	۱,۳۵۳,۵۲۳	-	۵۸۷,۷۹۴	-
	شرکت پارس خودرو	-	(۸۳,۵۸۳)	-	(۸۳,۵۸۳)	۶,۱۲۸,۹۴۴	-
	شرکت سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	(۲)
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	-	(۷۴۲)	-	(۷۴۲)	-	(۷۹۱)
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات بیمه ای سایان	۵,۸۴۱	-	۵,۸۴۱	-	۵,۱۸۱	-
	رایان سایپا(سهامی خاص)	-	(۴۷۲,۶۴۷)	-	(۴۷۲,۶۴۷)	۴۷,۰۶۸	-
	سایان توسعه سرمایه گذار	-	(۱۲۸,۶۱۴)	-	(۱۲۸,۶۱۴)	۳۰,۹۰۱	-
	شرکت خدمات بیمه ای رایان	۱۲,۵۶۶	-	۱۲,۵۶۶	-	۳۹,۱۷۲	-
	سایر شرکتهای گروه	-	(۹۱,۶۹۹)	-	(۹۱,۶۹۹)	-	-
جمع		۱۸,۵۲۸,۲۷۵	(۱,۳۴۷,۹۶۶)	۱۸,۵۲۸,۲۷۵	(۱,۳۴۷,۹۶۶)	۱۵,۱۷۷,۶۱۶	(۷۹۳)

۵-۳۵- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به مبلغ ۳.۲۵۶.۰۸۷ میلیون ریال تضمین تعهدات شرکت‌های گروه سایپا بابت تسهیلات مالی بوده است.

۳۶-۲- سایر بدهی احتمالی به مبلغ ۲۰.۵۸۳ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه ای سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض داشته و اعتراض خود را در موعد قانونی مقرر به سازمان تامین اجتماعی اعلام می نماید. همچنین شرکت به مالیات و عوارض سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۴، با وجود پرداخت اعتراض نموده است.

۳۶-۳- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۳۶-۴- حسابهای انتظامی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد تضمین به شرکت های گروه	۴۵,۳۸۵,۳۸۲	۱۰۳,۲۲۶,۴۲۹	۴۵,۳۸۵,۳۸۲	۱۰۳,۲۲۶,۴۲۹
تضمین بدهی بابت وام دریافتی از بانک ها	۲۴,۰۰۵,۴۹۰	۷۲,۸۴۰,۹۵۲	۲۴,۰۰۵,۴۹۰	۷۲,۸۴۰,۹۵۲
سفته های تضمینی ما نزد دیگران	۵۴۱,۶۴۸	۴,۴۳۲,۹۴۰	۵۴۱,۶۴۸	۴,۴۳۲,۹۴۰
سایر اشخاص	۲۰۴,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰
	۷۰,۱۳۳,۵۲۰	۱۸۰,۷۰۴,۳۲۱	۷۰,۱۳۳,۵۲۰	۱۸۰,۷۰۴,۳۲۱

۳۶-۴-۱- میزان تضامین شرکت نزد دیگران در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۷۰.۱۳۳.۵۲۰ میلیون ریال شامل تضامین ارائه شده به مخاطبین اصلی و مستقیم شرکت به ارزش ۲۴.۵۴۷.۱۳۸ میلیون ریال و همچنین تضامین تکمیلی و پرداختی به ضامنین گروه به ارزش ۴۵.۵۸۶.۳۸۲ میلیون ریال می باشد که از این بابت حجم تضامین ارائه شده به صورت مجموع گزارش گردیده است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۷۸.۷۸۹ میلیون ریال است.

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.