

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بمضمون

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴
تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱
WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۳۳۹۱
(حسابداری 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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.





مبنای اظهار نظر مشروط

۴) در شرکت اصلی، در خصوص شناسایی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول، به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۱۴ صورتهای مالی، طبقه بندی مطالبات و اعمال ذخیره یاد شده، طبق مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱۰-۳ اهم رویه های حسابداری صورت گرفته است که در این رابطه از مبنای تعیین شده استفاده نگردیده است. هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروری بوده، لیکن تعیین میزان کامل آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط فعلی برای این مؤسسه مشخص نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶) وضعیت اوراق مشارکت شرکت اصلی، به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی و همچنین وضعیت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده آن، به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۸ و ۱-۳۶ صورتهای مالی، ارائه و افشاء گردیده است.

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

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر 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 "مبنای اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که

"سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۴ این گزارش می باشد.





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 مواد ۵۶ و ۵۹ اساسنامه، به ترتیب در خصوص انتخاب

نماینده اشخاص حقوقی هیأت مدیره و حداقل تعداد اعضای هیأت مدیره (در چند ماه از سال مالی مورد گزارش).

۹-۲) مفاد ماده ۱۰۶، در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸، بابت

انتخاب اعضای هیأت مدیره.

۹-۳) مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در راستای مفاد ۶۱ اساسنامه، در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیأت

مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره، ظرف مهلت مقرر.

۹-۴) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در راستای مفاد ۱۰۰ اساسنامه، در خصوص پرداخت سود سهامداران (با وجود

اقدامات شرکت و همچنین به علت عدم مراجعه سهامداران)، ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی

عادی صاحبان سهام.

۹-۵) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت در ارتباط

با بندهای ۴، ۶، ۷، ۹، ۱۲ الی ۱۴ این گزارش و افزایش فعالیتهای عملیاتی شرکت، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، به عنوان 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 است. مضافاً، معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ (واسپاری)، در خصوص نرخ سود

تسهیلات اعطایی، رعایت نگردیده است.

۱۳) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، برای سال مالی مورد گزارش طبق چک لیست ابلاغی

توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به جزء موارد ارائه گزارش کمیته

حسابرسی بابت ارزیابی سیستم کنترلهای داخلی شرکتهای فرعی به هیأت مدیره شرکت و دعوت حسابرس مستقل در

جلسات کمیته حسابرسی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد

شده، برخورد نموده است. همچنین در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در سال



مورد گزارش، موارد ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده (انتخاب اعضای هیأت مدیره) به مرجع ثبت شرکتها و ابلاغ آن، افشای فوری تغییرات نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره، پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی (به علت عدم مراجعه سهامداران)، غیبت نمایندگان اعضای هیأت مدیره سابق شرکت بیش از حد مجاز، با توجه به عدم ثبت تغییرات اعضای هیأت مدیره در مرجع ثبت شرکتها، ارائه به موقع گزارشات امین مراحل هفتم الی نهم طرح موضوع اوراق مشارکت ۱۰۰۰ میلیارد ریالی و گزارشات امین مراحل نهم، دهم و گزارش سود قطعی طرح موضوع اوراق مشارکت ۸۰۰ میلیارد ریالی و ارائه گزارشات امین مراحل اول الی پنجم طرح موضوع اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیارد ریالی، ظرف مدت ۶۰ روز پس از هر دوره شش ماهه گزارشگری، رعایت نگردیده است.

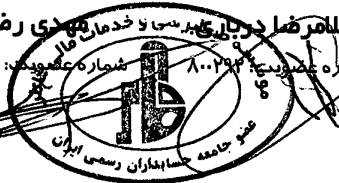
۱۴) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش در رابطه با مفاد ماده ۶ پرداخت به موقع سود سهام سهامداران (به علت عدم مراجعه سهامداران)، مفاد ماده ۱۵، تشکیل کمیته انتصابات، مفاد ماده ۱۹، تهیه منشور هیأت مدیره، مفاد ماده ۴۲، درج حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و همچنین افشای آن در یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت، 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.

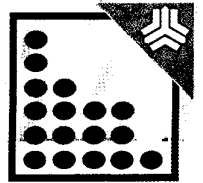
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

غلامرضا درباری رئیس و خدمات مالی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۴ شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



۲۴ خرداد ماه ۱۴۰۰



لیزینگ رایان سایپا

فروش اقساطی محصولات گروه خودرو سازی سایپا

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت های مالی اساسی شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
۸-۹	• صورت سود و زیان
۱۰	• صورت وضعیت مالی
۱۱	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۲-۴۹	• صورت جریانهای نقدی
	ج - یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره- غیر موظف	آقای مجید باقری خوزانی	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای محمود خاشعی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ایتکار (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره- موظف	آقای عبدالله بابائی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره- موظف	خانم فاطمه طهماسب پور	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا(سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره- غیرموظف	آقای سعید فرج زاده بی بلان	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

مهرمهر حسابداری فاطمه گوارش

سهامی عام
لیزینگ رایان سایپا
مقره مرکزی سازی سایپا

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

کدپستی: ۱۹۱۹۶۱۴۵۷۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۸۲۱۲۹۸ تلفن: ۰۳۰-۲۲۹۰۰۹۰۰ و ۲۳۰۵۳۰۰۰ فکس: ۲۲۲۲۰۶۱۲

w w w . r a y a n s a i p a . c o m



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم:
۷,۳۷۸,۸۴۴	۶,۲۸۲,۱۷۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۴۴,۱۴۶)	(۴۹۴,۵۲۱)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۳۲۵,۴۹۴)	(۱,۷۶۶,۱۰۶)	۷	هزینه های مالی
۵۳۱,۴۱۴	۱۸۰,۴۲۷	۸	سایر درآمدها
۳,۶۴۰,۶۱۸	۴,۲۰۱,۹۷۷		سود عملیاتی
۱۹۳,۰۱۸	۱۵۷,۶۹۵	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۸۳۳,۶۳۶	۴,۳۵۹,۶۷۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۴۳,۰۰۰)	(۸۱۶,۱۴۰)	۲۸	سال جاری
۲,۹۹۰,۶۳۶	۳,۵۴۳,۵۳۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳۱۰	۳۷۷		عملیاتی (ریال)
۲۱	۱۵		غیر عملیاتی (ریال)
۳۳۱	۳۹۲		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۳۳۱	۳۹۲	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائی که 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.

موسسه حسابرسی فاطم
گزارش

طاهر
[Signature]

زین
[Signature]

شرکت لیزینگ رایان سایبا
تلفون: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸
نشانی: تهران، خیابان...
شماره پروانه: ...

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۷۷.۷۷۹	۷۶.۵۸۹	۷۱.۲۱۰
دارایی های نامشهود	۱۰.۲۸۷	۱۴.۳۷۰	۱۳.۰۲۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۵.۷۵۹	۵.۷۵۹	۵.۷۵۹
دریافتی های بلند مدت	۱.۹۱۵.۹۵۱	۷۳۳.۳۳۸	۲.۸۴۴.۲۰۷
سایر دارایی ها	۱۹.۴۰۹	۱.۹۱۵	۲.۱۵۶
جمع دارایی های غیر جاری	۲.۰۲۹.۱۸۵	۸۳۱.۹۷۱	۲.۹۳۶.۴۵۵
دارایی های جاری :			
موجودی مواد و کالا	۱۱.۶۷۵	۳۲.۷۵۰	۱۳۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۸.۷۱۳.۹۰۰	۲۶.۲۶۱.۸۵۰	۲۹.۲۹۵.۷۰۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶.۳۰۸	۱.۵۸۱	۶۰.۴۹۶
موجودی نقد	۷۳۱.۶۳۰	۱.۷۴۷.۵۳۳	۵۸۲.۰۹۵
جمع دارایی های جاری	۲۹.۴۶۳.۵۱۳	۲۸.۰۴۳.۷۱۴	۲۹.۹۳۸.۴۳۲
جمع دارایی ها	۳۱.۴۹۲.۶۹۸	۲۸.۸۷۵.۶۸۵	۳۲.۸۷۴.۷۸۷
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۹۰.۴۰۰.۰۰۰	۹۰.۴۰۰.۰۰۰	۹۰.۴۰۰.۰۰۰
صرف سهام خزانه	۴۷۲.۶۴۰	۴۷۲.۶۴۰	۲.۴۰۹
اندرخته قانونی	۷۹۱.۳۵۹	۶۱۷.۷۵۹	۴۷۸.۳۶۴
اندرخته سرمایه ای	۱۰۰.۰۳۸	۱۰۰.۰۳۸	۹۸.۹۹۹
سود انباشته	۷.۱۳۸.۰۱۰	۴.۰۴۸.۳۱۸	۲.۵۱۸.۱۱۶
سهام خزانه	-	-	(۲۹۹.۵۷۵)
جمع حقوق مالکانه	۱۷.۵۴۲.۰۴۷	۱۴.۲۷۸.۷۵۵	۱۱.۸۴۸.۳۱۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری:			
پرداختی های بلند مدت	۳.۷۵۰	۲۲.۵۰۰	-
پیش دریافت ها	۱۰۸.۶۳۲	۴۵.۶۰۰	۵۷.۶۲۶
تسهیلات مالی بلند مدت	-	۸۴.۷۸۳	۱.۱۰۵.۰۳۱

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

فاطمه
گزارش

۳
گزارش

سهامی عام
شرکت لیزینگ رایان سایبا

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۵.۲۲۵	۷۷.۶۹۴	۵۵.۸۵۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۷۱۷.۶۰۷	۱.۷۳۰.۵۷۷	۳.۷۱۸.۵۰۸
بدهی های جاری:			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳.۲۳۰.۳۸۷	۴.۹۹۷.۶۳۲	۳.۸۵۷.۸۶۴
مالیات پرداختی	۸۱۴.۸۰۴	۱.۶۷۷.۰۹۸	۱.۵۲۹.۴۰۲
سود سهام پرداختی	۹۹.۷۶۸	۱۵۱.۶۶۴	۱۵۹.۹۷۷
تسهیلات مالی	۷.۸۱۴.۶۵۰	۴.۸۵۶.۹۸۴	۱۰.۳۲۸.۰۳۷
اوراق مشارکت	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰
پیش دریافت ها	۲۷۳.۴۳۵	۱۸۲.۹۷۵	۶۴۲.۶۸۶
جمع بدهی های جاری	۱۲.۲۳۳.۰۴۴	۱۲.۸۶۶.۳۵۳	۱۷.۳۱۷.۹۶۶
جمع بدهی ها	۱۳.۹۵۰.۶۵۱	۱۴.۵۹۶.۹۳۰	۲۱.۰۳۶.۴۷۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۱.۴۹۲.۶۹۸	۲۸.۸۷۵.۶۸۵	۳۲.۸۷۴.۷۸۷

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



ف. ا. گزاشی

م. ا. گزاشی

م. ا. گزاشی

سهمی عام
شرکت لیزینگ رایان سایبا
دفتر مرکزی: خیابان ولیعصر، تهران

شرکت لیزینگ رایزن سایپا (سهامی عامی)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تالیفی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندرجته سرمایه ای	اندرجته ذخیره	سرمایه خزانة	سرمایه
سایمون ریال	سایمون ریال	سایمون ریال	سایمون ریال	سایمون ریال	سایمون ریال	سایمون ریال
۱۲۰,۵۳۵,۷۳۳	(۲۹,۹۵۷,۵)	۲,۷۳۳,۳۷۶	۹۸,۹۹۹	۴۷۸,۲۶۴	۲,۴۰۹	۹,۰۴۰,۰۰۰
(۲۱۵,۲۶۰)	-	(۲۱۵,۲۶۰)	-	-	-	-
۱۱,۳۸۸,۳۱۳	(۲۹,۹۵۷,۵)	۲,۵۱۸,۱۱۶	۹۸,۹۹۹	۴۷۸,۲۶۴	۲,۴۰۹	۹,۰۴۰,۰۰۰
۳,۲۷۹,۵۴۵	-	۳,۲۷۹,۵۴۵	-	-	-	-
(۲,۸۸,۹۰۹)	-	(۲,۸۸,۹۰۹)	-	-	-	-
۲,۹۹۰,۶۳۶	-	۲,۹۹۰,۶۳۶	-	-	-	-
۲,۹۹۰,۶۳۶	-	۲,۹۹۰,۶۳۶	-	-	-	-
۲۹۹,۵۷۵	۲۹۹,۵۷۵	-	-	-	-	-
۴۷۰,۲۳۱	-	-	-	-	۴۷۰,۲۳۱	-
(۱,۳۳۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۱۳۹,۳۹۵)	-	۱۳۹,۳۹۵	-	-
-	-	(۱۰,۳۲۹)	۱۰,۳۲۹	-	-	-
۱۴,۲۷۸,۷۵۵	-	۴,۰۴۸,۳۱۸	۱۰۰,۰۳۸	۶۱۷,۷۵۹	۴۷۲,۶۴۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۱۵,۵۱۲,۵۹۸	-	۵,۳۸۲,۱۶۱	۱۰۰,۰۳۸	۶۱۷,۷۵۹	۴۷۲,۶۴۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
(۱,۲۳۳,۸۴۳)	-	(۱,۲۳۳,۸۴۳)	-	-	-	-
۱۴,۲۷۸,۷۵۵	-	۴,۰۴۸,۳۱۸	۱۰۰,۰۳۸	۶۱۷,۷۵۹	۴۷۲,۶۴۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۳,۵۴۲,۵۳۳	-	۳,۵۴۲,۵۳۳	-	-	-	-
۳,۵۴۲,۵۳۳	-	۳,۵۴۲,۵۳۳	-	-	-	-
(۲۸۰,۲۴۰)	-	(۲۸۰,۲۴۰)	-	-	-	-
-	-	(۱۷۳,۶۰۰)	-	۱۷۳,۶۰۰	-	-
۱۷,۵۴۰,۰۲۷	-	۷,۱۳۸,۰۱۰	۱۰۰,۰۳۸	۷۹۱,۳۵۹	۴۷۲,۶۴۰	۹,۰۴۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



عضو گروه خودروسازی سایپا

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱.۵۱۲.۱۳۴	۷۹.۳۹۶	نقد حاصل از عملیات
(۶۹۵.۳۰۴)	(۹۲۵.۵۸۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۱۶.۸۳۰	(۸۴۶.۱۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۷.۵۳۴)	(۱۵.۰۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱.۳۴۷)	(۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۶۳.۸۵۳	۳۶.۷۲۲	دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاریها
۱۵۴.۹۷۲	۲۱.۶۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۷۱.۸۰۲	(۸۲۴.۵۲۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۷۶۹.۸۰۶	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۵۷۶.۱۷۰)	(۱۹۱.۳۷۹)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۱۹۳.۶۳۶	(۱۹۱.۳۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱.۱۶۵.۴۳۸	(۱۰.۱۵.۹۰۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۸۲.۰۹۵	۱.۷۴۷.۵۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱.۷۴۷.۵۳۳	۷۳۱.۶۳۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

موسسه حسابداری فاطمه
 گزارش

کاتب
 شاکر

شاکر

سهامی عام
 لیزینگ رایان سایبا
 دفتر مرکزی: تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷.۲۵۸.۱۰۸	۶.۱۵۳.۶۲۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۸۹.۴۴۱)	(۴۲۸.۱۶۷)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳.۳۲۵.۴۹۴)	(۱.۷۶۵.۹۳۶)	۷	هزینه های مالی
۲.۹۸۴	۱۷۰.۰۷۷	۸	سایر درآمدها
۳.۱۴۶.۱۵۷	۴.۱۲۹.۶۰۱		سود عملیاتی
۱۹۲.۹۲۲	۱۵۷.۲۰۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳.۳۳۹.۰۷۹	۴.۲۸۶.۸۰۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۴۰.۰۹۴)	(۸۱۴.۸۰۴)	۲۸	سال جاری
۲.۴۹۸.۹۸۵	۳.۴۷۲.۰۰۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۵۶	۳۶۹		عملیاتی (ریال)
۲۱	۱۵		غیر عملیاتی (ریال)
۲۷۶	۳۸۴		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۲۷۶	۳۸۴	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائی که 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.



موسسه حسابرسی فاطمی
گزارش

سهامی عام
لیزینگ رایان سایبا

شرکت لیزینگ رایان ساینیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری :			
۱۱	۳۹,۹۹۰	۳۸,۱۳۱	۲۲,۸۲۴
			دارایی های ثابت مشهود
۱۲	۹,۵۳۶	۱۳,۲۸۵	۱۲,۹۴۰
			دارایی های نا مشهود
۱۳	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱
			سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴	۱,۹۱۵,۹۵۱	۷۳۳,۳۳۸	۲,۸۴۴,۲۰۷
			دریافتی های بلند مدت
۱۵	۱۹,۴۰۰	۱,۹۰۶	۲,۱۴۷
			سایر دارایی ها
	۱,۹۹۳,۵۳۸	۷۹۵,۳۳۱	۲,۹۰۰,۷۷۹
			جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :			
۱۶	-	۱۳۹	۱۳۹
			موجودی مواد و کالا
۱۷	۲۶,۹۸۲,۸۱۴	۲۳,۶۸۹,۱۸۸	۲۷,۳۳۷,۱۰۱
			دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸	۶۹۷,۳۵۳	۱,۳۴۳,۴۶۵	۵۷۶,۷۰۷
			موجودی نقد
	۲۷,۶۸۰,۱۶۷	۲۵,۰۳۲,۷۹۲	۲۷,۹۱۳,۹۴۷
			جمع دارایی های جاری
	۲۹,۶۷۳,۷۰۵	۲۵,۸۲۸,۱۱۳	۳۰,۸۱۴,۷۲۶
			جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه:			
۱۹	۹,۰۴۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
			سرمایه
۲۱	۷۹۰,۶۹۵	۶۱۷,۰۹۵	۴۷۷,۷۰۰
			اندوخته قانونی
	۶,۵۱۰,۳۴۱	۳,۴۹۲,۱۷۶	۲,۴۸۸,۵۸۶
			سود انباشته
	۱۶,۳۴۱,۰۳۶	۱۳,۱۴۹,۲۷۱	۱۲,۰۰۶,۲۸۶
			جمع حقوق مالکانه
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری:			
۲۴	۳,۷۵۰	۲۲,۵۰۰	-
			پرداختی های بلند مدت
۳۰	۱۰۸,۶۳۲	۴۵,۶۰۰	۵۷,۶۲۶
			پیش دریافت ها
۲۵	-	۸۴,۷۸۳	۱,۱۰۵,۰۳۱
			تسهیلات مالی بلند مدت

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

فاطمه حسابداری

عضو گروه خبرگزاری ساینیا

زینب کرم

زینب کرم

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ میلیون ریال
۲۶	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰
اوراق مشارکت			
۲۷	۱.۰۵۲.۲۲۵	۷۷.۶۹۴	۵۵.۸۵۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۷۱۷.۶۰۷	۱.۷۳۰.۵۷۷	۳.۷۱۸.۵۰۸
بدهی های جاری:			
۲۴	۲.۶۱۲.۴۰۵	۳.۰۷۹.۵۴۵	۱.۶۲۹.۸۳۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۲۸	۸۱۴.۸۰۴	۱.۶۷۷.۰۹۷	۱.۵۲۹.۴۰۱
مالیات پرداختنی			
۲۹	۹۹.۷۶۸	۱۵۱.۶۶۴	۱۵۹.۹۷۷
سود سهام پرداختنی			
۲۵	۷.۸۱۴.۶۵۰	۴.۸۵۶.۹۸۴	۱۰.۳۲۸.۰۳۷
تسهیلات مالی			
۲۶	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰
اوراق مشارکت			
۳۰	۲۷۳.۴۳۵	۱۸۲.۹۷۵	۶۴۲.۶۸۶
پیش دریافت ها			
جمع بدهی های جاری	۱۱.۶۱۵.۰۶۲	۱۰.۹۴۸.۲۶۵	۱۵.۰۸۹.۹۳۲
جمع بدهی ها	۱۳.۳۳۲.۶۶۹	۱۲.۶۷۸.۸۴۲	۱۸.۸۰۸.۴۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۹.۶۷۳.۷۰۵	۲۵.۸۲۸.۱۱۳	۳۰.۸۱۴.۷۲۶

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



فاطمہ
گزارش

عضر کردہ شردرد۔ ارن سایبا

زنگنه

شرکت لیزینگ رایان سانیبا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۱,۹۶۷,۵۰۲	۲,۴۴۹,۸۰۲	۴۷۷,۷۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۲۸,۷۸۴	۲,۴۸۸,۵۵۶	-	-
۱۲,۰۰۶,۲۸۶	-	۴۷۷,۷۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۲,۷۸۷,۸۹۴	۲,۷۸۷,۸۹۴	-	-
(۲۸۸,۹۰۹)	(۲۸۸,۹۰۹)	-	-
۲,۴۹۸,۹۸۵	۲,۴۹۸,۹۸۵	-	-
۲,۴۹۸,۹۸۵	۲,۴۹۸,۹۸۵	-	-
(۱,۳۵۶,۰۰۰)	(۱,۳۵۶,۰۰۰)	-	-
-	(۱۳۹,۳۹۵)	۱۳۹,۳۹۵	-
۱۳,۱۴۹,۲۷۱	۳,۴۹۲,۱۷۶	۶۱۷,۰۹۵	۹,۰۴۰,۰۰۰
۱۴,۳۸۳,۱۱۴	۴,۷۲۶,۰۱۹	۶۱۷,۰۹۵	۹,۰۴۰,۰۰۰
(۱,۲۳۳,۸۳۳)	(۱,۲۳۳,۸۳۳)	-	-
۱۳,۱۴۹,۲۷۱	۳,۴۹۲,۱۷۶	۶۱۷,۰۹۵	۹,۰۴۰,۰۰۰
۳,۴۷۲,۰۰۵	۳,۴۷۲,۰۰۵	-	-
۳,۴۷۲,۰۰۵	۳,۴۷۲,۰۰۵	-	-
(۲۸۰,۳۴۰)	(۲۸۰,۳۴۰)	-	-
-	(۱۷۳,۵۰۰)	۱۷۳,۵۰۰	-
۱۴,۳۴۱,۰۳۶	۴,۵۱۰,۳۴۱	۷۹۰,۵۹۵	۹,۰۴۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات (بداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

اصلاح اشتباهات

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸

سود جامع تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب (بداشت ۲۹)

تخصیص به اندوخته قانونی (بداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات (بداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب (بداشت ۲۹)

تخصیص به اندوخته قانونی (بداشت ۳۱)

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش چنانچه تأیید صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the top of the page.

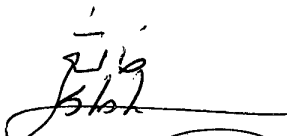
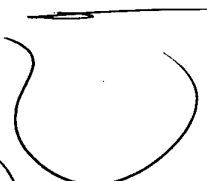
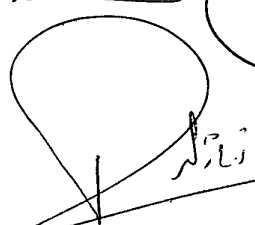
مهر و قلم خود را در ستون سانیبا


شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱.۹۱۶.۸۲۳	۴۴۸.۲۸۹	۳۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۶۹۲.۳۹۸)	(۹۲۴.۲۴۴)	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱.۲۲۴.۴۲۵	(۴۷۵.۹۵۵)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷.۲۷۱)	(۱۵.۰۵۶)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۴۵)	(۵)	
دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاریها	۱۶۲.۱۱۹	۳۶.۲۸۳	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۵۴.۵۰۳	۲۱.۲۲۲	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱.۳۷۸.۹۲۸	(۴۵۴.۷۳۳)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۶۱۲.۱۷۰)	(۱۹۱.۳۷۹)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۱۲.۱۷۰)	(۱۹۱.۳۷۹)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۶۶.۷۵۸	(۴۴۶.۱۱۲)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۷۶.۷۰۷	۱.۳۴۳.۴۶۵	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱.۳۴۳.۴۶۵	۶۹۷.۳۵۳	

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




 سهامی عام
 لیزینگ رایان سایبا
 دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۱۱

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ رایان سایبا 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 سایبا و شرکت رایان سایبا 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 ۱۳۸۲/۱۲/۳ شرکت رایان سایبا در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد، همچنین نام شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ به شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام) تغییر یافت. ضمناً مجوز موقت فعالیت لیزینگی اخذ شده از بانک مرکزی طی مجوز شماره ۱۵۲۳۸۷ از تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۶ لغایت ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ به مدت دو سال می باشد. درحال حاضر این شرکت عضو گروه خودرو سازی شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا 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، ۱۰۱۰۱۸۲۱۲۹۸، ۴۱۱۱۱۱۴۳۴۹۸۱، 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 سندیکیایی 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.

در سال جاری شرکت لیزینگ رایان سایبا اقدام به اعطای تسهیلات به خودرو های سبک و سنگین کارکرده، خودروهای سبک و سنگین صفر و تجهیزات مواد اولیه نموده است.

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:

گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
کارکنان رسمی	۷۹	۸۹
کارکنان قراردادی	۱۲۳	۱۰۷
پیمانکاری	۱۷	۱۷
	۲۱۹	۲۱۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان "مالیات بر درآمد"

بکار گیری استاندارد جدید حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

استاندارد های حسابداری ۱۸ با عنوان صورت‌های مالی جداگانه ۲۰۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص ، ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری ، ۳۹ با عنوان صورت‌های مالی تلفیقی ، ۴۰ با عنوان مشارکتها، ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. براساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری 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 تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت لیزینگ رایان سایبا (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 فیما بین است. شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بشرح یادداشت توضیحی ۱۳-۲ می‌باشد.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهشده حقوق مالکانه 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

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳-۱- درآمد تسهیلات اعطایی و بازاریابی و توسعه و فروش بر اساس نرخ سود قرارداد مطابق دستورالعمل بانک مرکزی محاسبه و بصورت ماهانه شناسایی می‌گردد. دارائیهایی مرتبط با اجاره‌های سرمایه‌ای در صورت وضعیت مالی تحت عنوان «حساب‌های دریافتی» (اقساط سررسید شده مشتریان و تسهیلات اعطایی به مشتریان) گزارش شده‌اند.

۳-۳-۲- درآمد خسارت عدم ایفای تعهدات مشتریان، ناشی از خسارت دیرکرد تادیه اقساط بر مبنای نرخ مندرج در قراردادهای منعقد و مدت زمان تاخیر محاسبه و به هنگام ورود جریان منافع اقتصادی مرتبط با قرارداد به درون شرکت محتمل باشد. به حساب درآمد دوره مربوطه منظور می‌گردد. باتوجه به عدم تحقق درآمد خسارت عدم ایفای تعهدات مشتریان در طبقه معوق در حساب‌ها منظور نگردیده است.

۳-۳-۳- نرخ عقود مشارکتی طبق اعلام بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۲۱٪ و نرخ وجه التزام تادیه دین با افزایش ۶٪ منظور گردیده است.

۳-۳-۴- در تسویه زود هنگام علاوه بر فرغ اقساط سررسید شده، ۱۰٪ فرغ اقساط سررسید نشده از مشتری اخذ می‌گردد.

۳-۳-۵- درآمد عملیاتی حاصل از اعطای تسهیلات زمانی شناسایی می‌شود که مخاطرات و مزایای عمده مالکیت کالای مورد معامله به خریدار منتقل شود و مبلغ درآمد عملیاتی به گونه‌ای انکاپذیر قابل اندازه‌گیری باشد.

۳-۳-۶- درآمد عملیاتی حاصل از کارمزد نمایندگی بیمه‌ای شرکت‌های خدمات بیمه‌ای رایان و بیمه سایبان شامل حق صدور بیمه نامه و کارمزد بیمه نامه‌ها بر اساس تکمیل قرارداد بیمه شناسایی می‌شود که در مورد بیمه نامه‌های رشته اتومبیل پس از صدور بیمه نامه و در مورد سایر رشته‌ها پس از تسویه حق بیمه با بیمه گر می‌باشد.

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 اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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



شرکت لیزینگ رایان، سایبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 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 قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان اداری	۲۵ساله	مستقیم
اثاثیه	۶ساله	مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۳ساله	مستقیم
تاسیسات گرمایشی و سرمایشی	۶ساله	مستقیم
تاسیسات و تجهیزات مخابراتی	۶ساله	مستقیم
تجهیزات آتشنشانی واطفا حریق	۵ساله	مستقیم
ماشین های اداری	۵ساله	مستقیم
وسایل گرمایشی و سرمایشی	۶ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ساله	مستقیم
تاسیسات عمومی	۱۵ساله	مستقیم
تابلوهای برق	۱۰ساله	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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد 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. در ضمن نرم افزارهای شرکت به روش خط مستقیم ۳ ساله مستهلک می گردد.

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸-۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول:

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری، مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره م/۲۸۲۲ 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: براساس طبقه بندی انجام شده به شرح ذیل محاسبه می‌گردد:

شرح طبقه	ضریب
طبقه جاری: مانده بدهی مشتریان بدون قسط معوق و یا دارای قسط معوق کمتر از دو ماه	
طبقه سررسید گذشته:	
مانده تسهیلات سررسید گذشته ۲ تا ۶ ماه	۱۰ درصد
طبقه معوق:	
مانده تسهیلات سررسید معوق ۶ تا ۱۸ ماه	۲۰ درصد
طبقه مشکوک الوصول:	
مانده تسهیلات سررسید گذشته ۱۸ تا ۶۰ ماه	۵۰ 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.



شرکت لیزینگ رایان سابا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

شرکت صلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاریهای بلندمدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذار یها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
سرمایه گذاریهای جاری		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت لیزینگ رایان سامیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

نتایج و داراییها و بدهیهای شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری 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 می شود. 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 سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تمهیدات 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 می گردد. 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 می گردد.

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای 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 نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۶,۲۸۲,۱۷۷	۷,۳۷۸,۸۴۴	۶,۱۴۵,۹۲۵	۷,۱۵۰,۸۸۲
۵-۲	-	-	۷,۷۰۲	۱۰۷,۲۲۶
	۶,۲۸۲,۱۷۷	۷,۳۷۸,۸۴۴	۶,۱۵۳,۶۲۷	۷,۲۵۸,۱۰۸

درآمد حاصل از عملیات لیزینگ

درآمد حاصل از سرمایه گذاری

۵-۱- درآمد حاصل از عملیات لیزینگ:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱	۱,۰۰۹,۵۳۳	۲,۶۹۱,۴۹۴	۱,۰۰۹,۵۳۳	۲,۶۹۱,۴۹۴
۵-۱-۲	۱۶۸,۰۰۶	۱۶۶,۴۴۳	۱۶۸,۰۰۶	۱۶۶,۴۴۳
۵-۱-۳	۴,۳۴۱,۱۵۸	۳,۷۲۸,۰۳۴	۴,۳۴۱,۱۵۸	۳,۷۲۸,۰۳۴
۵-۱-۴	۷۷۳,۵۳۵	۶۹۲,۳۹۸	۷۷۳,۵۳۵	۶۹۲,۳۹۸
	-	۲,۶۱۶	-	۲,۶۱۶
۵-۱-۵	۳۵,۳۸۳	۱۰۱,۰۴۴	-	-
۵-۱-۵	۳۶,۸۶۹	۶۶,۹۱۸	-	-
۵-۱-۶	۶۴,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	-
	۴,۸۹۳	۱۹,۶۹۷	۴,۸۹۳	۱۹,۶۹۷
	۶,۲۸۲,۱۷۷	۷,۳۷۸,۸۴۴	۶,۱۴۵,۹۲۵	۷,۱۵۰,۸۸۲

درآمد حاصل از فروش اقساطی

درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک

درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا

درآمد خسارت ناشی از عدم ایفای تعهدات مشتریان

درآمد حاصل از کارمزد نمایندگی

درآمد حاصل از کارمزد بیمه نامه‌ها ی صادره

درآمد حاصل از صدور بیمه نامه‌ها

درآمد حاصل از سود سهام شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایبا

سایر درآمدها

۵-۱-۱- درآمد حاصل از فروش اقساطی:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱-۱	۲۵۹,۰۲۰	۲۵۰,۹۰۰	۲۵۹,۰۲۰	۲۵۰,۹۰۰
۵-۱-۱-۲	۵۵۰,۵۱۳	۲,۴۴۰,۵۹۴	۵۵۰,۵۱۳	۲,۴۴۰,۵۹۴
	۱,۰۰۹,۵۳۳	۲,۶۹۱,۴۹۴	۱,۰۰۹,۵۳۳	۲,۶۹۱,۴۹۴

درآمد حاصل از فروش اقساطی جاری

درآمد حاصل از فروش اقساطی سنوات قبل

۵-۱-۲- درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۲-۱	۱۶۸,۰۰۶	۱۰,۲۹۵	۱۶۸,۰۰۶	۱۰,۲۹۵
۵-۱-۲-۲	-	۶,۳۴۸	-	۶,۳۴۸
	۱۶۸,۰۰۶	۱۶,۶۴۳	۱۶۸,۰۰۶	۱۶,۶۴۳

جمع درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک سنوات قبل

جمع درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک خودرو جاری

۵-۱-۲-۲- تعداد خودروهای فروش رفته در سال ۱۳۹۹:

نوع خودرو	سال ۱۳۹۹	
	تعداد	مبلغ
خودرو صفر	۱۰۵	۵۰۱,۱۹۸
سیک	۸۲۴۲	۷۷۳,۴۱۰
خودروهای کارکرده	۱۱	۸۴,۸۲۰
سیک	۲۳۴۴	۲,۵۲۰,۱۴۲
تجهیزات و مواد اولیه	۲	۱۵۰,۰۰۰
	۱۰,۶۲۴	۴,۰۲۹,۵۷۰

۵-۱-۲-۲-۱- در سال ۱۳۹۸ تعداد ۵۵,۶۲۷ دستگاه خودرو با تسهیلاتی به مبلغ ۲,۸۲۴,۸۴۵ میلیون ریال به مشتریان اعطا شده است.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۵- درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ خودرو مربوط به قراردادهای منعقد شده بین لیزینگ رایان سایبا با شرکتهای خودرو ساز گروه از جمله شرکت سایبا و سایبا دیزل و با موضوع اعطای تسهیلات به متقاضیان خرید خودرو، در قالب یکی از عقود اجاره بشرط تخلیک و فروش اقساطی می باشد که طبق توافق بعمل آمده به منظور حفظ حقوق و منافع شرکت و سهامداران، به مطالبات هریک از طرفین از تاریخ ایجاد تا تاریخ تسویه وجوه، سود مشارکت با نرخ سود مورد انتظار تسهیلات اعطایی به متقاضیان محاسبه و شناسایی می گردد.

۴-۱-۵- مبلغ فوق بابت خسارت ناشی از عدم ایفای تعهدات مشتریانی که نسبت به تسویه حساب اقدام می نمایند می باشد. از آنجایی درآمد فوق قطعی نمی باشد طبق دستورالعمل بانک مرکزی بصورت نقدی شناسایی می گردد.

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

۶-۱-۵- مبلغ ۶۴.۰۰۰ میلیون ریال بابت درآمد حاصل از سود سهام شرکت های فرعی (رایان سایبا و سایبان توسعه سرمایه گذار) از شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایبا می باشد.

۵-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

شرکت های فرعی:	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
شرکت خدمات بیمه ای رایان (سهامی خاص)	-	-	۴۳۳	۵۸۳
شرکت خدمات بیمه ای سایبان (سهامی خاص)	-	-	۱۱۴	۴۵۶
سایبان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص)	-	-	۳۰.۸۸	۳۳.۴۰۰
شرکت رایان سایبا (سهامی خاص)	-	-	۴۰.۶۷	۷۲.۷۸۷
	-	-	۷.۷۰۲	۱۰۷.۲۲۶

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
۶-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۴۲۷.۸۵۴	۳۲۲.۲۸۰	۳۷۶.۱۷۶	۲۵۸.۳۴۶
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	-	۴۲۵.۳۳۷	-	۴۲۵.۳۳۷
هزینه استهلاک داراییها	۱۷.۹۵۴	۲.۱۵۴	۱۶.۹۵۱	۱.۹۶۳
سایر هزینه ها	۴۸.۷۱۳	۱۹۴.۳۷۵	۳۵.۰۴۰	۱۰۳.۷۹۵
	۴۹۴.۵۲۱	۹۴۴.۱۴۶	۴۲۸.۱۶۷	۷۸۹.۴۴۱

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

حقوق و حق الزحمه	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
۱۲۹.۵۰۰	۹۹.۷۲۳	۸۹.۵۴۶	۵۸.۵۳۷	
۳۲.۲۴۵	۲۲.۴۵۱	۲۲.۲۴۵	۲۲.۴۵۱	
۳۷.۸۱۴	۲۶.۴۷۲	۳۷.۸۱۴	۲۶.۴۷۲	
۲۲.۹۸۴	۱۵.۹۲۶	۲۱.۳۵۱	۱۳.۷۹۰	
۳۹.۳۲۶	۳۱.۹۶۳	۳۹.۰۳۹	۲۴.۵۹۵	
۴۱.۹۸۸	۳۲.۹۰۷	۳۲.۱۸۴	۱۹.۶۶۳	
۱۲۳.۹۹۷	۹۲.۸۳۸	۱۲۳.۹۹۷	۹۲.۸۳۸	
۴۲۷.۸۵۴	۳۲۲.۲۸۰	۳۷۶.۱۷۶	۲۵۸.۳۴۶	

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



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲- سایر هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه ایاب و ذهاب
۱,۰۰۴	۱,۲۳۸	۱,۰۳۷	۱,۲۳۸	هزینه آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۲۲۳	۲۹۱	۸۸,۳۲۱	۱۱,۱۵۶	هزینه پست و مراسلات
۱,۰۱۰	۴۸۸	۱,۰۳۴	۴۸۸	هزینه ملزومات
۱,۰۰۰	۲,۷۲۴	۱,۰۰۰	۲,۷۲۴	هزینه خدمات مالی و حسابرسی
۳,۵۱۵	۱,۹۲۰	۴,۶۷۳	۳,۳۲۵	هزینه کارکنان خدماتی و مشاوران
۳,۶۹۱	۵,۶۹۶	۳,۹۵۲	۵,۸۴۹	سایر هزینه ها
۹۳,۳۵۲	۲۲,۶۸۳	۹۴,۳۶۸	۲۳,۹۳۳	
۱۰۳,۷۹۵	۳۵,۰۴۰	۱۹۴,۳۷۵	۴۸,۷۱۲	

۷- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	وام های دریافتی:
۱,۶۱۸,۲۷۲	۱,۱۱۰,۹۰۷	۱,۶۱۸,۲۷۲	۱,۱۱۰,۹۰۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۱,۶۱۸,۲۷۲	۱,۱۱۰,۹۰۷	۱,۶۱۸,۲۷۲	۱,۱۱۰,۹۰۷	اوراق مشارکت
۹۱۹,۴۱۶	۵۵۶,۴۳۳	۹۱۹,۴۱۶	۵۵۶,۴۳۳	اوراق خرید دین
۵۰۶,۷۴۵	۳۹,۷۷۷	۵۰۶,۷۴۵	۳۹,۷۷۷	سایر هزینه های بانکی
۲۸۱,۰۶۱	۵۸,۸۱۹	۲۸۱,۰۶۱	۵۸,۹۸۹	
۱,۷۰۷,۲۲۲	۶۵۵,۰۲۹	۱,۷۰۷,۲۲۲	۶۵۵,۱۹۹	
۳,۳۲۵,۴۹۴	۱,۷۶۵,۹۳۶	۳,۳۲۵,۴۹۴	۱,۷۶۶,۱۰۶	

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 ۲۵ 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 مرابحه و خرید دین بانک مهر اقتصاد) و کاهش اوراق مشارکت در سال مورد گزارش می باشد.

۸- سایر درآمد ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۲,۶۱۲	۲,۳۳۶	۲,۶۱۲	۲,۳۳۶	سود حاصل فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۵۲۳,۹۹۵	-	۸-۱- تعدیل هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
-	۱۶۶,۴۶۶	-	۱۶۶,۴۶۶	سایر
۳۷۲	۱,۲۷۵	۴,۸۰۷	۱۱,۶۲۵	
۲,۹۸۴	۱۷۰,۰۷۷	۵۳۱,۴۱۴	۱۸۰,۴۲۷	

۸-۱- با توجه به کاهش مطالبات شرکت در پایان سال جاری نسبت به سال گذشته هزینه کاهش ارزش دریافتی ها در شرکت اصلی معادل مبلغ فوق تعدیل و به حساب درآمد سال جاری منظور شده است.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۲,۱۱۹	۳۶,۲۸۳	۱۶۳,۸۵۳	۳۶,۷۲۲
۳۰,۸۰۳	۱۲۰,۹۲۵	۲۹,۱۶۵	۱۲۰,۹۷۳
۱۹۲,۹۲۲	۱۵۷,۲۰۸	۱۹۳,۰۱۸	۱۵۷,۶۹۵

درآمد سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها

سایر

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۴۶,۱۵۷	۴,۱۲۹,۶۰۱	۳,۶۴۰,۶۱۸	۴,۲۰۱,۹۷۷
(۸۳۳,۹۳۳)	(۷۹۰,۶۱۹)	(۸۳۷,۱۶۷)	(۷۹۱,۹۴۵)
۲,۳۱۲,۲۲۴	۳,۳۳۸,۹۸۲	۲,۸۰۳,۴۵۱	۳,۴۱۰,۰۳۲
۲۵۶	۳۶۹	۳۱۰	۳۷۷
۱۹۲,۹۲۲	۱۵۷,۲۰۸	۱۹۳,۰۱۸	۱۵۷,۶۹۵
(۶,۱۶۱)	(۲۴,۱۸۵)	(۵,۸۳۳)	(۲۴,۱۹۵)
۱۸۶,۷۶۱	۱۳۳,۰۲۳	۱۸۷,۱۸۵	۱۳۳,۵۰۰
۲۱	۱۵	۲۱	۱۵
۲,۳۳۹,۰۷۹	۴,۲۸۶,۸۰۹	۲,۸۳۳,۶۳۶	۴,۳۵۹,۶۷۲
(۸۴۰,۰۹۴)	(۸۱۴,۸۰۴)	(۸۴۳,۰۰۰)	(۸۱۶,۱۴۰)
۲,۴۹۸,۹۸۵	۳,۴۷۲,۰۰۵	۲,۹۹۰,۶۳۶	۳,۵۴۳,۵۳۲
۲۷۶	۳۸۴	۳۳۱	۳۹۲

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

(صرفه جویی مالیاتی) اثر مالیاتی

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

سود پایه هر سهم- ریال

میانگین موزون تعداد سهام عادی- میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۹,۰۴۰
۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۹,۰۴۰

نویسنده حسابداری فاطمه
گزارش

شرکت ایرینگ ریان سلیا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

بهای تمام شده :

مبالغ به میلیون ریال	جمع	ایران	افزایش و کسورات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ساختمان	زمین
۱۰۸۰,۳۴	۲	۲۱,۶۳۵	۲,۷۹۵	۲,۲۷۷	۲۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۴	
۷,۵۳۴	-	۱,۳۷۱	۶,۱۶۳	-	-	-	
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-	
۱۱۵,۵۵۳	۲	۲۲,۹۹۹	۸,۹۵۸	۲,۲۷۷	۲۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۴	
۱۵۰,۵۵۶	-	۱۵۰,۵۵۶	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
۱۳۰,۶۱۹	۲	۲۸,۰۵۵	۸,۹۵۸	۲,۲۷۷	۲۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۴	
۲۶,۸۷۸	۱	۱۴,۵۹۷	۱,۳۴۲	۱,۵۹۳	۱۹,۲۹۵	-	
۲,۱۵۳	-	۱,۳۷۳	۲۹۳	۵۹	۴۷۸	-	
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-	
-	-	۱۴	-	(۱۴)	-	-	
۲۸,۹۱۴	۱	۱۵,۹۷۷	۱,۶۳۵	۱,۶۳۸	۱۹,۷۲۳	-	
۱۳,۸۶۶	-	۱۰,۵۱۶	۱,۷۹۱	۱۷۱	۱,۳۸۸	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	۵۶۸	-	(۵۶۸)	-	-	
۵۳,۸۴۰	۱	۲۷,۰۶۱	۳,۴۲۶	۱,۲۴۱	۲۱,۱۱۱	-	
۷۷,۷۷۹	۱	۱۰,۹۹۴	۵,۵۳۳	۱,۰۳۶	۱۳,۵۸۲	۴۶,۶۳۴	
۷۶,۵۸۹	۱	۷,۰۲۲	۷,۳۲۳	۶۳۹	۱۴,۷۱۰	۴۶,۶۳۴	

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ افزایش
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸ افزایش
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ استهلاک
 واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸ استهلاک
 واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱-۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۲ جهت استفاده از انتشار اوراق صکوک اقدام به چاره‌جویی و انتقال بخشی از سند مالکیت ساختمان شرکت خدمات بیمه‌ای سلیا شده است که اوراق مذکور در تاریخ ۱۷۱۹/۰۶/۱۳۹۶ به طور کامل تسویه گردیده و طبق صورت‌جلسه هیئت مدیره شماره ۲ مورخ ۱۲۶/۰۱/۱۳۹۷ پیگیری های لازم جهت انتقال سند مالکیت مذکور در دست اقدام می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سلیبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۲- شرکت اصلی

جمع	ریالی و ملیون ریال	ایزالات	الله و مشروبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ساختن	زمین
۶۳,۸۷۱	۲	۲۱,۶۱۷	۱,۸۴۱	۲,۳۷۷	۲۳,۱۷۵	۱۵,۹۵۹	
۷,۲۷۱	-	۱,۳۷۱	۵,۹۰۰	-	-	-	
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-	
۷۱,۱۲۵	۲	۲۳,۹۸۱	۷,۷۴۱	۲,۳۷۷	۲۳,۱۷۵	۱۵,۹۵۹	
۱۵,۰۵۶	-	۱۵,۰۵۶	-	-	-	-	
۸۶,۱۹۱	۲	۳۸,۰۳۷	۷,۷۴۱	۲,۳۷۷	۲۳,۱۷۵	۱۵,۹۵۹	
۳۱,۰۴۸	۱	۱۴,۵۹۴	۱,۰۴۵	۱,۵۹۳	۱۳,۸۱۵	-	
۱,۹۶۳	-	۱,۳۷۳	۲۳۶	۵۹	۲۹۵	-	
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-	
-	۱۴	۱۴	-	(۱۴)	-	-	
۳۳,۰۰۴	۱	۱۵,۹۷۴	۱,۲۸۱	۱,۶۳۸	۱۴,۱۱۰	-	
۱۳,۱۹۷	-	۱۰,۵۱۶	۱,۶۲۴	۱۷۱	۸۸۶	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	۵۶۸	-	(۵۶۸)	-	-	
۴۶,۳۰۱	۱	۲۷,۰۵۸	۲,۹۰۵	۱,۳۴۱	۱۴,۹۹۶	-	
۳۹,۹۹۰	۱	۱۰,۹۷۹	۴,۸۳۶	۱,۰۳۶	۷,۱۷۹	۱۵,۹۵۹	
۳۸,۱۳۱	۱	۷,۰۰۷	۶,۴۶۰	۶۳۹	۸,۰۶۵	۱۵,۹۵۹	

استهلاك ايريشه و کاهش ارزش ايريشه

مبله در ايريشه سال ۱۳۹۸

استهلاك

واگذار شده

سايتر نقل و انتقالات و تغييرات

مبله در پايان سال ۱۳۹۸

استهلاك

واگذار شده

سايتر نقل و انتقالات و تغييرات

مبله در پايان سال ۱۳۹۹

مبلغ مخدوم در پايان ۱۳۹۹

مبلغ مخدوم در پايان سال ۱۳۹۸

۱-۲-۱۱- از مبلغ ۴۶/۶ ميليارد ريال بهاي تمام شده زمين ساختماني‌هاي گروه، مبلغ ۱۵/۶ ميليارد ريال مربوط به زمين ساختمان خيابان ميرداماد و مبلغ ۸ ميليارد ريال مربوط به زمين ساختمان خيابان نفت شمالي است که در سال ۱۳۸۴ خريداري شده است و مابقي به مبلغ ۲۳ ميليارد ريال مربوط به بهاي تمام شده زمين ساختمان اداري شرکت خدمات بیمه اي سايان مي باشد که در سال ۱۳۸۹ خريداري شده است.

۲-۱۱- از مبلغ ۳۴/۶ ميليارد ريال بهاي تمام شده ساختماني‌هاي گروه عمدتاً بايت مبلغ ۱۶/۲ ميليارد ريال مربوط به ساختمان خيابان ميرداماد و مبلغ ۸/۶ ميليارد ريال مربوط به ساختمان خيابان نفت شمالي است که در سال ۱۳۸۴ منتهي مي باشد توسط شرکت ليزینگ رایان سايبا سايان کرت و شرکت سرمایه سازي سايبا خريداري شده است که کل مساحت اداري ساختمان بالغ بر ۳۲۱۰ مترمربع است و سهم شرکت ليزینگ رایان سايبا معادل ۵۲۶ مترمربع مي باشد و مبلغ ۹/۸ ميليارد ريال مربوط به بهاي تمام شده ساختمان خيابان مطهری که توسط شرکت خدمات بیمه اي سايان در سال ۱۳۸۹ خريداري شده است.

۳-۱۱- داراييهاي ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۵۳,۰۰۵ ميليون ريال و شرکت اصلي تا ارزش ۱۳۹,۹۵۱ ميليون ريال در مقابل خطرات احتمالي ناشي از آئين سوزي، سيل و زلزله از پوشش بیمه اي برخوردار مي باشند.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
گروه:	حق امتیاز کاربری اداری ساختمان	سیم کارت تلفن های همراه	خطوط تلفن شهری	سایر داراییهای نامشهود	جمع
بهای تمام شده:	۸,۴۹۹	۱۷	۱۲۰	۶,۱۱۳	۱۴,۷۴۹
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱	۱	۱	۳۳۵	۳۴۸
افزایش	۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۶,۳۵۸	۱۵,۰۰۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	۵	۵
افزایش	۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۶,۳۵۸	۱۵,۰۰۵
واکفاز شده	-	-	-	(۱,۰۱۷)	(۱,۰۱۷)
مانده در ۹۹/۱۲/۲۹	۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۵,۲۴۶	۱۴,۰۸۳
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-	-
واکفاز شده	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-	-
واکفاز شده	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-
سیل دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۱,۶۵۰	۱۰,۲۸۷
سیل دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۵,۷۳۲	۱۴,۲۷۰

شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)					
گروه:	حق امتیاز کاربری اداری ساختمان	سیم کارت تلفن های همراه	خطوط تلفن شهری	سایر داراییهای نامشهود	جمع
بهای تمام شده:	۸,۴۹۹	۱۷	۱۲۰	۴,۳۰۲	۱۳,۹۳۹
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱	۱	۱	۳۳۵	۳۴۸
افزایش	۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۶,۶۶۸	۱۳,۲۸۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	۵	۵
افزایش	۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۶,۶۶۸	۱۳,۲۸۵
واکفاز شده	-	-	-	(۱,۰۱۷)	(۱,۰۱۷)
مانده در ۹۹/۱۲/۲۹	۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۳,۶۴۶	۱۲,۲۷۳
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-	-
واکفاز شده	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-	-
واکفاز شده	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-
سیل دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۸۹۹	۹,۵۲۶
سیل دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۴,۶۶۸	۱۳,۲۸۵

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

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
بهای تمام شده	میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته	میلیون ریال	بهای تمام شده	میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته	میلیون ریال
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	۳,۰۰۵	۳,۰۰۵	-	۳,۰۰۵
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	۵,۶۵۶	۵,۶۵۶	-	۵,۶۵۶
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱	-	۸,۶۶۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۶۵۱,۶۲۷	۷/۱۸	۹۳۱	-	۶۵۱,۶۲۷	۷/۱۸	۹۳۱	-
۶,۷۵۰,۰۰۰	۷/۱۵	۴,۷۲۵	-	۶,۷۵۰,۰۰۰	۷/۱۵	۴,۷۲۵	-
۱۰۰,۰۰۰	۷/۲۰	۱۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۷/۲۰	۱۰۰	-
۳,۰۰۰	-	۳	-	۳,۰۰۰	-	۳	-
-	-	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	-
۶۵۱,۶۲۷	۷/۱۸	۹۳۱	-	۶۵۱,۶۲۷	۷/۱۸	۹۳۱	-
۶,۷۵۰,۰۰۰	۷/۱۵	۴,۷۲۵	-	۶,۷۵۰,۰۰۰	۷/۱۵	۴,۷۲۵	-
-	-	۵,۶۵۶	-	۵,۶۵۶	-	۵,۶۵۶	-

۱۳-۱-۱ شرکت در شرکت های کارگزاری سپهر باستان و کارگزاری بیمه سایبا دارای نفوذ قابل ملاحظه نبوده، لذا سرمایه گذاری در شرکت های یاد شده به روش ارزش ویژه ارائه نشده است.

۱۳-۲ مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

ردیف	نام شرکت	نوع سرمایه گذاری	درصد سرمایه گروه	فعالیت اصلی شرکت اصلی	وضعیت شرکت	بهای تمام شده میلیون ریال
۱	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایبا	فرعی	۱۰۰٪	خدمات بیمه ای	فعال	۳,۰۰۰
۲	شرکت سایان توسعه سرمایه گذار	فرعی	۱۰۰٪	سرمایه گذاری	فعال	۱
۳	شرکت رایان سایبا	فرعی	۱۰۰٪	سرمایه گذاری	فعال	۱
۴	شرکت خدمات بیمه ای سایان	فرعی	۱۰۰٪	خدمات بیمه ای	فعال	۱,۰۰۰
۵	شرکت رایان سنکسر سرمایه	فرعی	۱۰۰٪	سرمایه گذاری	غیر فعال	۱
۶	شرکت رایان سرمایه پایدار	فرعی	۱۰۰٪	سرمایه گذاری	غیر فعال	۱
۷	شرکت فرآیند طرح رایان	فرعی	۱۰۰٪	سرمایه گذاری	غیر فعال	۱
						۳,۰۰۵



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
 گروه:

یادداشت	مبلغ ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۱	۲,۲۴۷,۴۴۶	(۱,۷۷۴,۷۳۲)	۴۷۲,۷۱۴	۳,۳۴۶,۲۸۱
	۲,۲۴۷,۴۴۶	(۱,۷۷۴,۷۳۲)	۴۷۲,۷۱۴	۳,۳۴۶,۲۸۱
۱۴-۱-۲	۲۷,۱۲۷,۰۸۵	-	۲۷,۱۲۷,۰۸۵	۲۱,۰۹۰,۷۹۷
۱۴-۱-۳	۲,۱۰۰,۰۹۸	(۱,۳۲۵,۳۶۸)	۷۷۴,۷۳۰	۱,۴۹۱,۴۱۷
	۲۹,۳۲۷,۱۸۳	(۱,۳۲۵,۳۶۸)	۲۷,۹۰۱,۸۱۵	۲۳,۵۸۲,۲۱۴
	۳۱,۴۷۴,۶۲۹	(۳,۱۰۰,۱۰۰)	۲۸,۳۷۴,۵۲۹	۲۵,۹۲۸,۴۹۵
۱۴-۱-۴	۵۰۱	-	۵۰۱	۶۰
	۵۰۱	-	۵۰۱	۶۰
۱۴-۱-۵	۱۴,۷۵۳	(۲۷۷)	۱۴,۴۷۶	۱۱,۸۴۴
	۷۵,۸۸۸	-	۷۵,۸۸۸	۱۲۴,۸۰۴
۱۴-۱-۶	۲۵۲,۶۷۹	(۴,۱۷۳)	۲۴۸,۵۰۶	۱۹۴,۰۵۶
	۳۴۳,۳۲۰	(۴,۴۵۰)	۳۳۸,۸۷۰	۳۳۳,۲۹۵
	۳۴۳,۸۲۱	(۴,۴۵۰)	۳۳۹,۳۷۱	۳۳۴,۳۵۵
	۳۱۸,۸۱۸,۴۵۰	(۳,۱۰۴,۵۵۰)	۲۸,۷۱۳,۹۰۰	۲۶,۳۶۱,۸۵۰

اصلی:

یادداشت	میلیون ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۱	۲,۲۴۷,۴۴۶	(۱,۷۷۴,۷۳۲)	۴۷۲,۷۱۴	۳,۳۴۶,۲۸۱
	۲,۲۴۷,۴۴۶	(۱,۷۷۴,۷۳۲)	۴۷۲,۷۱۴	۳,۳۴۶,۲۸۱
۱۴-۱-۲	۲۵,۴۵۳,۹۸۰	-	۲۵,۴۵۳,۹۸۰	۱۸,۵۸۷,۳۴۴
۱۴-۱-۳	۲,۱۰۰,۰۹۸	(۱,۳۲۵,۳۶۸)	۷۷۴,۷۳۰	۱,۴۹۱,۴۱۷
	۲۷,۵۵۴,۰۷۸	(۱,۳۲۵,۳۶۸)	۲۶,۲۲۸,۷۱۰	۲۰,۰۷۸,۷۸۱
	۲۹,۸۰۱,۵۲۴	(۳,۱۰۰,۱۰۰)	۲۶,۷۰۱,۴۲۴	۲۳,۴۲۵,۰۶۲
۱۴-۱-۴	۵۰۱	-	۵۰۱	۶۰
	۵۰۱	-	۵۰۱	۶۰
۱۴-۱-۵	۱۴,۷۵۳	(۲۷۷)	۱۴,۴۷۶	۱۱,۸۴۴
	۷۵,۸۸۸	-	۷۵,۸۸۸	۱۲۴,۸۰۴
۱۴-۱-۶	۱۹۰,۹۲۵	(۴۰۰)	۱۹۰,۵۲۵	۱۲۴,۸۲۷
	۲۸۱,۵۶۶	(۶۷۷)	۲۸۰,۸۸۹	۲۶۴,۰۶۶
	۲۸۲,۰۶۷	(۶۷۷)	۲۸۱,۳۹۰	۲۶۴,۱۲۶
	۳۰,۰۸۳,۵۹۱	(۳,۱۰۰,۷۷۷)	۲۶,۹۸۲,۸۱۴	۲۳,۶۸۹,۱۸۸

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

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	گروه	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۱-۱	۳,۶۶۱,۹۷۳	۱,۰۲۲,۸۲۵	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۱-۲	۱۲,۹۴۳	۱۸۸,۰۳۵	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۱-۳	۱,۴۲۰,۵۶۲	۵,۲۳۰,۷۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵,۰۹۵,۴۷۸	۶,۴۴۱,۶۵۳	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۹۴۶,۷۷۰)	(۴۹۸,۴۵۷)	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴,۱۴۸,۷۰۸	۵,۹۴۳,۱۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۲	(۱,۷۷۴,۷۳۲)	(۱,۸۷۶,۷۳۰)	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۳	(۱,۹۰۱,۲۶۲)	(۷۲۰,۱۸۵)	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۷۲,۷۱۴	۳,۳۴۶,۲۸۱	میلیون ریال	میلیون ریال

۱۴-۱-۱-۱ از مبلغ فوق ۰ مبلغ ۱۰۱۸۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت طیف سایبا و شرکت فرامست محور و مابقی مبلغ ۳۵۶۰۱۱۸ میلیون ریال مربوط به اسناد نزد صندوق مشتریان اعتباری می باشد که سررسید چکهای آنها مربوط به سال ۱۴۰۰ و بعد از آن می باشد.

۱۴-۱-۱-۲ مبلغ اسناد در جریان وصول مشتریان اعتباری مربوط به چکهای واگناری به بانک به سررسید فروردین ۱۴۰۰ تحت عنوان چکهای برگشتی و بلا اقدام می باشد که سند حسابداری آن در فروردین سال ۱۴۰۰ صادر گردیده است.

۱۴-۱-۱-۳ اسناد نزد بانک ها به مبلغ ۱,۴۲۰,۵۶۲ میلیون ریال شامل چکهای به سررسید از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ به بعد می باشد که به عنوان تضمین اخذ تسهیلات به صورت امانی به بانکها ارائه شده است و در سررسید چکها وصول شده و مجددا چکهای دیگری جایگزین و تحویل بانک می گردد.

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۲ حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت سایا
۱۷,۱۵۶,۳۴۵	۲۳,۴۸۲,۶۲۷	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	۲۳,۵۲۱,۶۰۰	۱۴-۱-۲-۱	
-	-	۷۶۶,۶۶۷	۸۲۰,۴۳۴	۱۴-۱-۲-۲	شرکت پارس خودرو
-	-	۳۴۹,۱۵۴	۴۰۲,۳۰۷	۱۴-۱-۲-۳	شرکت زامیاد
۱,۳۵۳,۵۲۳	۱,۸۸۴,۱۶۰	۱,۵۷۸,۸۸۴	۲,۰۷۶,۰۷۶	۱۴-۱-۲-۴	شرکت سایا دیزل
۱۱,۸۶۰	۱۳,۶۶۷	۲۲,۹۱۶	۲۰,۳۸۲	۱۴-۱-۲-۵	شرکت سایا لجستیک
۵۸۰۹	-	۵۸۰۹	-		شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایا
۳۳,۹۶۴	۱۴,۲۴۵	۹۸۰,۸۶۹	۱۴,۲۴۵		شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایا
۳۵۰	۴۴۷	۳۵۰	۷۳۳		شرکت سرمایه گذاری سایا
-	۳۰,۰۰۰	-	۷۲,۹۸۹		شرکت سایا سیترون
-	۱۹,۶۶۵	-	۲۰,۵۶۷		شرکت امداد خودرو سایا
۷,۱۰۶	۳,۴۱۳	۱۹۰,۸۳۰	۱۷۷,۷۵۲		سایر شرکتهای گروه (عمدتاً شامل بیش از ۲۰ قلم از اشخاص وابسته خدمات بیمه ای رایان)
۱۸,۵۶۸,۹۵۷	۲۵,۴۴۸,۱۲۴	۲۱,۰۹۰,۷۹۷	۲۷,۱۲۷,۰۸۵		
۱۲,۵۶۶	-	-	-		حسابهای دریافتی از شرکتهای فرعی:
۵,۸۴۱	۵,۸۵۶	-	-		خدمات بیمه ای رایان (سهامی خاص)
۱۸,۴۰۷	۵,۸۵۶	-	-		خدمات بیمه ای سایان (سهامی خاص)
۱۸,۵۸۷,۳۶۴	۲۵,۴۵۳,۹۸۰	۲۱,۰۹۰,۷۹۷	۲۷,۱۲۷,۰۸۵		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب/ بدهی در ابتدای سال
۳,۱۱۳,۹۷۵	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	۳,۱۵۳,۹۴۸	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	خرید نقدی خودرو
(۲,۶۶۳,۶۰۰)	(۷۵۳,۲۵۱)	(۲,۶۶۳,۶۰۰)	(۷۵۳,۲۵۱)	چک های مدت دار دریافتی از مشتریان
(۳,۴۹۱,۹۱۱)	(۶۵۱,۸۴۳)	(۳,۴۹۱,۹۱۱)	(۶۵۱,۸۴۳)	سود سهام
(۷۵۲,۱۴۳)	(۱۴۰,۷۵۷)	(۷۵۲,۱۴۳)	(۱۴۰,۷۵۷)	درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا
۳,۷۶۶,۸۴۲	۴,۳۰۸,۹۳۱	۳,۷۶۶,۸۴۲	۴,۳۰۸,۹۳۱	اسناد پرداختی بابت خرید دین
۴۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)	انتقالی به حساب فیما بین
۱۱,۹۱۱,۳۱۹	-	۱۱,۹۱۱,۳۱۹	-	سایر
۶۱,۲۴۷	۹۹,۶۹۵	۶۱,۲۴۷	۹۹,۶۹۵	
۱۲,۳۴۵,۷۲۹	۱۹,۵۶۹,۱۲۰	۱۲,۳۸۴,۷۰۲	۱۹,۶۰۸,۰۹۳	کسر می شود:
۱,۶۰۹,۴۸۹	۲,۹۱۹,۵۲۷	۱,۶۰۹,۴۸۹	۲,۹۱۹,۵۲۷	وجوه پرداختی طی سال
۳,۱۴۲,۹۱۸	۹۶۸,۴۸۹	۳,۱۴۲,۹۱۸	۹۶۸,۴۸۹	تحويل خودرو به مشتری
۴۲۷	۶	۴۲۷	۶	هزینه های اعتبار سنجی
۵۷,۷۸۲	۲۵,۴۷۵	۵۷,۷۸۲	۲۵,۴۷۵	تفاوت نرخ(خودرو های تحویلی به مشتریان)
-	-	۳۸,۹۷۴	۳۸,۹۷۲	بدهی شرکت گروه بیمه ای
-	-	(۳۸,۹۷۴)	(۳۸,۹۷۳)	سایر
۱۷,۱۵۶,۳۴۵	۲۳,۴۸۲,۶۲۷	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	۲۳,۵۲۱,۶۰۰	مانده در پایان سال

۱۴-۱-۲-۱-۱ مجموع مطالبات گروه از شرکت سایا به مبلغ ۲۳,۵۲۱,۶۰۰ میلیون ریال شامل طلب شرکت اصلی از سایا به مبلغ ۲۳,۴۸۲,۶۲۷ میلیون ریال و مابقی طلب شرکت خدمات بیمه سایان به مبلغ ۳۸,۹۷۳ میلیون ریال می باشد که در سال ۱۴۰۰ با برنامه ریزی صورت گرفته و همچنین با حمایت و اختیار تفویض شده از سوی هیأت مدیره محترم اقدام به وصول مطالبات از محل واگذاری خودروهای غیر تجاری اعم از صفر و کار کرده شرکت سایا یا شرکتهای گروه به شرکت لیزینگ رایان سایا نموده است.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب/ بدهی در ابتدای سال
۶,۱۲۸,۹۴۴	۰	۶,۸۷۰,۷۶۷	۷۶۶,۶۶۷	خرید نقدی خودرو
(۹۷,۴۰۳)	۰	(۹۷,۴۰۳)	۰	
۶,۰۳۱,۵۴۱	۰	۶,۷۷۳,۳۶۴	۷۶۶,۶۶۷	
۱,۰۳۱	-	۱,۰۳۱	-	کسر می شود:
۱	-	۱	-	درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا
-	-	۷۶۶,۶۶۷	۸۲۰,۴۳۴	هزینه های اعتبار سنجی
(۶,۱۱۶,۱۵۶)	-	(۶,۱۱۶,۱۵۶)	-	گروه بیمه
-	-	(۶۵۸,۲۴۰)	(۷۶۶,۶۶۷)	انتقال به شرکت سایبا
۸۳,۵۸۳	-	-	-	سایر- انتقالات
۰	-	۷۶۶,۶۶۷	۸۲۰,۴۳۴	انتقال به حسابهای پرداختی
				مانده در پایان سال

۱۴-۱-۲-۲-۱ 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 سایبان می باشد.

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

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب/ بدهی در ابتدای سال
۵,۲۲۴,۵۸۱	(۵۷۰,۶۸۲)	۵,۴۷۳,۰۲۰	۳۴۹,۱۵۴	خرید نقدی خودرو
۰	(۲۴۲)	۰	(۲۴۲)	
۵,۲۲۴,۵۸۱	(۵۷۰,۹۲۴)	۵,۴۷۳,۰۲۰	۳۴۸,۹۱۲	
۰	۵۷۰,۵۶۹	۰	۵۷۰,۵۶۹	کسر می شود:
۳۹۸	۰	۳۹۸	۰	وجوه پرداختی طی سال
۰	-	۳۴۹,۱۵۴	۴۰۲,۳۰۷	کارمزد ۳.۹ درصد رایان از محل فروشهای منابع زامیاد
(۵,۷۹۵,۶۴۸)	۰	(۵,۴۷۳,۴۲۸)	-	گروه بیمه
(۱۳)	۱,۴۹۶	-	(۹۱۹,۴۸۱)	انتقال به شرکت سایبا
۵۷۰,۶۸۲	(۱,۱۴۱)	-	-	سایر
۰	۰	۳۴۹,۱۵۴	۴۰۲,۳۰۷	انتقال به حسابهای پرداختی
				مانده در پایان سال

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

۱۴-۱-۲-۴ مانده حساب شرکت سایبا دیزل به مبلغ ۲۰۰۷۶۰۷۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۸۳,۲۴۸ میلیون ریال خرید خودرو شرکت اصلی، مبلغ ۴۲۵,۵۵۴ میلیون ریال (با ارزش افزوده) درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا ی شرکت اصلی حق بیمه بدنه و شخص ثالث صادره توسط شرکت های فرعی خدمات بیمه ای رایان سایبا (به مبلغ ۱۹۱,۷۶۸ میلیون ریال) و خدمات بیمه ای سایبان (به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال) و مابقی مربوط به سایر می باشد.

۱۴-۱-۲-۵ 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 بستنکاری سایبا لجستیک منظور می گردد.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۳ حسابهای دریافتی از مشتریان اجاره به شرط تملیک به شرح زیر می باشد.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۱۴۰	۹۳۴	۶۲,۱۴۰	۹۳۴	بدهی مشتریان لیزینگ رایان سایپا
(۴۹,۱۲۱)	(۱۷)	(۴۹,۱۲۱)	(۱۷)	حصه بلند مدت بدهی مشتریان (ناخالص)
۱۳,۰۱۹	۹۱۷	۱۳,۰۱۹	۹۱۷	حصه جاری بدهی مشتریان لیزینگ رایان سایپا
۱۶,۸۷۸	۱۵,۰۷۳	۱۶,۸۷۸	۱۵,۰۷۳	۱۴-۱-۳-۱ بدهکاران خودرو فرسوده (معوق)
۱۴۱,۴۹۱	۳۰۸,۶۱۴	۱۴۱,۴۹۱	۳۰۸,۶۱۴	۱۴-۱-۳-۲ متقاضیان خودروهای اجاره به شرط تملیک
۶۰۷,۳۵۶	۲۷۸,۷۰۱	۶۰۷,۳۵۶	۲۷۸,۷۰۱	۱۴-۱-۳-۳ اقساط معوق مشتریان اجاره به شرط تملیک
۲۰,۷۲,۰۶۸	۱,۴۶۶,۴۱۰	۲۰,۷۲,۰۶۸	۱,۴۶۶,۴۱۰	۱۴-۱-۳-۴ اقساط معوق مشتریان فروش اقساطی (چک برگشتی اقساط)
۳۰,۴۴۰	۱۹,۸۵۹	۳۰,۴۴۰	۱۹,۸۵۹	۱۴-۱-۳-۵ چکهای بلا اقدام و غیر قابل وصول
	۱۰,۵۲۴		۱۰,۵۲۴	سایر
۲,۸۸۱,۳۵۲	۲,۱۰۰,۰۹۸	۲,۸۸۱,۳۵۲	۲,۱۰۰,۰۹۸	
(۱,۳۸۹,۸۳۵)	(۱,۳۲۵,۳۶۸)	(۱,۳۸۹,۸۳۵)	(۱,۳۲۵,۳۶۸)	۱۴-۱-۷ کسر می شود: کاهش ارزش دریافتی ها
۱,۴۹۱,۴۱۷	۷۷۴,۷۳۰	۱,۴۹۱,۴۱۷	۷۷۴,۷۳۰	

۱۴-۱-۳-۱ مانده حساب خودروهای فرسوده شامل اقساط معوق آن دسته از مشتریانی می باشد که طبق توافقنامه شماره ۱۹۷۰/۹۴۷۴/۸۲/۱۲۰ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۴ از طرف شرکت سایپا به شرکت لیزینگ رایان سایپا معرفی و به ازاء هر نفر یک دستگاه 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.

۱۴-۱-۳-۲ مبلغ فوق مربوط به اصل و فرع اقساط آتی مشتریان لیزینگ ابرار و مشتریان خودروهای سنگین سایپا دیزل می باشند که در سال ۹۸ و ۹۹ خودرو تحویل گرفته اند.

۱۴-۱-۳-۳ اقساط معوق مشتریان اجاره به شرط تملیک به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۹,۶۶۳	۳۰۵,۳۹۹	بدهکاران (اقساط معوق ۳ قسط به بالا)
۲۷۸,۹۶۱	۵۳,۲۲۸	بدهکاران (کمتر از ۳ قسط)
(۸,۲۶۵)	(۸,۱۱۷)	بیمه بدنه سنوات آتی
(۶۲,۶۹۷)	(۶۲,۶۹۷)	مبالغ دریافتی از بیمه ایران بابت بیمه اعتباری
۶۲۷,۶۶۳	۲۸۷,۸۱۳	خالص بدهی مشتریان
(۱,۳۳۶)	(۱,۴۰۱)	علی الحساب اقساط زود پرداخت
۶۲۶,۳۲۶	۲۸۶,۴۱۲	
(۱۳,۳۰۳)	(۸,۵۱۳)	واریزی نامشخص
(۵,۶۶۷)	۸۰۲	کسری و اضافه واریزی و سایر بدهی ها
۶۰۷,۳۵۷	۲۷۸,۷۰۱	

۱۴-۱-۳-۴ مانده اقساط معوق بدهکاران بابت اقساط سررسید شده می باشد که تا زمان تهیه گزارش جمعا ۱۱۴ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۴-۱-۳-۵ واریزی های نامشخص شامل مبالغ وصول شده از طریق بانک معادل ۸,۵۱۳ میلیون ریال می باشد که توسط مشتریان واریز گردیده و در حسابهای شرکت نیز منظور گردیده است ولی بدلیل کافی نبودن اطلاعات ارسالی از سوی بانک مورد شناسایی قرار نگرفته است و با دریافت اطلاعات صحیح از بانک تغییر می نماید.

۱۴-۱-۳-۶ 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.

۱۴-۱-۳-۷ 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.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۲ مانده حساب فوق مربوط به اسناد نزد صندوق شرکت می باشد.

۱۴-۱-۳ از مبلغ فوق مبلغ ۶۹.۱۶۶ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت هزینه ارکان اوراق و مبلغ ۶.۷۲۲ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید کالا و خدمات می باشد.

۱۴-۱-۴ از مبلغ فوق مبلغ ۱۱۵.۰۴۰ میلیون ریال مربوط به بدهی موسسه مهر بوده که مبلغ ۲۰.۶۹۸ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشتی تسویه چکهای خرید دین سال ۹۰ و مبلغ ۵۷.۶۷۸ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشت تسویه چکهای خرید دین شده سال ۹۴ و ۹۵ می باشد و مبلغ ۱۰.۵۳۶ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشت بانک مهر جهت تسویه تسهیلات در سال ۹۸ و مبلغ ۲۶.۱۲۷ میلیون مربوط به بدهی اصل مالیات تکلیفی سال ۹۳ و ۹۴ و جریمه مالیات تکلیفی سال ۸۹ و ۹۰ می باشد و مبلغ ۹.۷۴۸ میلیون ریال مربوط به مالیات و عوارض دریافتی و ۶.۴۷۷ میلیون ریال مربوط به بدهی بانک صادرات و مبلغ ۵۲.۷۵۴ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا یکم ومابقی به مبلغ ۶.۸۴۷ میلیون ریال مربوط به سایر می باشد.

۱۴-۱-۵ مبلغ کاهش ارزش (ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

صورت تفکیکی اقساط معوق مشتریان و کاهش ارزش دریافتنی ها شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

مدت ماه	مشتریان اجاره به شرط تملیک			مشتریان اقساطی			مبلغ ذخیره	نرخ	جمع کل
	اصل	فرع	جمع	اصل	فرع	جمع			
۱ تا ۲ ماه	۱,۹۴۸	۱۷۷	۲,۱۲۵	۱۷,۹۷۳	۷,۱۵۷	۲۵,۱۳۰	-	-	۲۷,۲۵۵
۳ تا ۶ ماه	۲۴۹	۲۷۸	۵۲۷	۱۳,۴۲۹	۴,۱۷۳	۱۷,۶۰۲	۱,۸۱۳	۱۰٪	۱۸,۱۲۹
۶ تا ۱۸ ماه	۹۲۲	۱,۸۴۱	۲,۷۶۳	۸,۰۴۳	۴۶,۱۰۵	۱۲۶,۵۴۸	۲۵,۸۶۲	۲۰٪	۱۲۹,۳۱۱
۱۸ تا ۶۰ ماه	۲۰,۸۷۵	۴۴,۱۶۶	۶۵,۰۴۱	۹۸۵,۸۴۸	۸۶۳,۹۴۴	۱,۸۴۹,۷۹۲	۹۵۷,۴۱۷	۵۰٪	۱,۹۱۴,۸۳۳
بیش از ۶۰ ماه	۳۰۷,۳۶۷	۸۲۷,۵۹۱	۱,۱۳۴,۹۵۸	۳۲۹,۶۳۹	۵۵۷,۰۹۳	۸۸۶,۷۳۲	۲,۰۲۱,۶۹۰	۱۰۰٪	۲,۰۲۱,۶۹۰
ذخیره عمومی									
جمع	۳۳۱,۳۶۱	۸۷۴,۰۵۲	۱,۲۰۵,۴۱۴	۱,۴۲۷,۳۳۲	۱,۴۷۸,۷۷۲	۲,۹۰۶,۱۰۴	۳,۱۰۰,۱۰۰	۱/۵٪	۴,۱۱۱,۲۱۸

۱۴-۱-۷ شرکت کاهش ارزش دریافتنی ها (ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) را بر اساس دستور العمل های بانک مرکزی و طبق مانده تسهیلات اعطایی به شرح یادداشت ۱۴ او همچنین با توجه به کیفیت مطالبات محاسبه و شناسایی نموده است.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۳ دریافتی های بلند مدت:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تجاری				
اسناد دریافتی				
مشتریان فروش اقساطی	۱,۹۰۱,۲۶۳	۷۲۰,۱۸۴	۱,۹۰۱,۲۶۳	۷۲۰,۱۸۴
حساب های دریافتی	-	۱,۱۰۷	-	۱,۱۰۷
مشتریان اجاره به شرط تملیک	۱,۹۰۱,۲۶۳	۷۲۱,۲۹۱	۱,۹۰۱,۲۶۳	۷۲۱,۲۹۱
سایر دریافتی ها				
حساب های دریافتی	۱۴,۶۸۸	۱۲,۰۴۷	۱۴,۶۸۸	۱۲,۰۴۷
کارکنان (وام)	۱,۹۱۵,۹۵۱	۷۳۳,۳۳۸	۱,۹۱۵,۹۵۱	۷۳۳,۳۳۸

۱۴-۳-۱ مشتریان فروش اقساطی:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اسناد دریافتی نزد صندوق	۱,۷۹۰,۲۰۴	۵۳۴,۸۵۲	۱,۷۹۰,۲۰۴	۵۳۴,۸۵۲
اسناد نزد بانکها	۱۱۱,۰۵۹	۱۸۵,۳۳۲	۱۱۱,۰۵۹	۱۸۵,۳۳۲
	۱,۹۰۱,۲۶۳	۷۲۰,۱۸۴	۱,۹۰۱,۲۶۳	۷۲۰,۱۸۴

۱۴-۳-۱-۱ اسناد دریافتی نزد صندوق و بانک مشتریان اقساطی:

گروه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اصل و فرع	۲,۳۳۶,۲۷۰	۷۸۲,۵۶۰
کسر می شود: درآمد های انتقالی به دوره های آتی	(۴۳۵,۰۰۷)	(۶۲,۳۷۶)
	۱,۹۰۱,۲۶۳	۷۲۰,۱۸۴

۱۴-۳-۲ مشتریان اجاره به شرط تملیک:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
حصه بلند مدت سرمایه اجاره ای	۱۷	۴۹,۱۲۱
کسر می شود: استهلاك انباشته سرمایه اجاره ای	(۱۷)	(۴۸,۰۱۴)
	۰	۱,۱۰۷

۱۴-۳-۲-۱ حصه بلند مدت حساب های دریافتی به شرح زیر است:

گروه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۰	۰	۱,۱۰۷
	۰	۱,۱۰۷

۱۵- سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سپرده نزد بانکها	۱,۴۶۵,۵۲۵	۲,۱۸۳,۲۸۰	۱,۴۶۵,۵۲۵	۲,۱۸۳,۲۸۰
موجودی سپرده طرح اندوخته نزد بانک سپه	۲۳	۷۱	۲۳	۷۱
سایر سپرده ها	۱۹,۳۸۶	۱,۸۴۴	۱۹,۳۷۷	۱,۸۳۵
کسر می شود: سپرده های بانکی مسدودی با تسهیلات متناظر	(۱,۴۶۵,۵۲۵)	(۲,۱۸۳,۲۸۰)	(۱,۴۶۵,۵۲۵)	(۲,۱۸۳,۲۸۰)
	۱۹,۴۰۹	۱,۹۱۵	۱۹,۴۰۰	۱,۹۰۶

۱۵-۱ سپرده نزد بانک ها عمدتاً شامل مبلغ ۱,۴۶۵,۵۲۵ میلیون ریال (سال قبل ۲,۱۸۳,۲۸۰ میلیون ریال) سپرده مسدودی نزد بانکها می باشد که از تسهیلات دریافتی کسر گردیده است (یادداشت ۱-۲۵).

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- موجودی مواد و کالا

اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
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	۰	۳۲,۷۵۰	۱۱,۶۷۵	موجودی خودرو

۱۶-۱ مبلغ ۱۱,۶۷۵ میلیون ریال موجودی خودرو بابت بهای تمام شده ۵ دستگاه خودرو شرکت رایان سایپا (سهامی خاص) می باشد.

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۸۱	۶,۳۰۸	۰	۶,۳۰۸	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۵۸۱	۶,۳۰۸	۰	۶,۳۰۸	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		اصلی
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۷-۱ مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری بورسی شرکت رایان سایپا (سهامی خاص) به مبلغ ۶,۳۰۸ میلیون ریال بوده که خالص ارزش فروش آن بیشتر از بهای تمام شده سرمایه گذاری می باشد.

۱۸- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۳,۲۵۸	۶۹۶,۴۲۱	۱,۷۴۷,۲۷۰	۷۳۰,۰۱۲	۱۸-۱ موجودی نزد بانکها سپرده پس انداز کوتاه مدت (دیداری)
۰	۰	۵۰	۶۸۰	
۲۰۷	۹۳۲	۲۱۳	۹۳۸	۱۸-۲ موجودی صندوق
۱,۳۴۳,۴۶۵	۶۹۷,۳۵۳	۱,۷۴۷,۵۳۳	۷۳۱,۶۳۰	

۱۸-۱ موجودی نزد بانکها:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۱,۱۴۵	۶۹۳,۶۴۵	۱,۷۴۵,۱۵۷	۷۲۷,۲۳۶	۱۸-۱-۱ موجودی ربالی نزد بانکها
۲,۱۱۳	۲,۷۷۶	۲,۱۱۳	۲,۷۷۶	۱۸-۱-۲ موجودی ارزی نزد بانکها
۱,۳۴۳,۲۵۸	۶۹۶,۴۲۱	۱,۷۴۷,۲۷۰	۷۳۰,۰۱۲	

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱-۱ موجودی ریالی نزد بانکها شرکت اصلی

اصلی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۹۴۶	۲۷۱,۳۴۱	رقاه
۱۷۷,۱۶۰	۱۲۱,۳۸۳	اقتصاد نوین
۴۵	۱۰۲,۰۴۶	سینا
۲۵,۵۸۵	۸۸,۲۰۲	ملت
۳۲,۱۵۴	۲۷,۱۵۶	سینه
۹۳۲,۳۷۹	۲۱,۲۳۲	ملی
۴۳,۷۷۶	۱۰,۸۴۸	صادرات
۱۵,۰۴۴	۶,۲۴۲	ایران زمین
۶,۹۷۷	۴,۶۳۷	توسعه تعاون
۱۵,۲۵۸	۴,۵۹۱	کارآفرین
۹۳۳	۳,۹۳۳	خاورمیانه
۲,۸۹۹	۳,۸۹۵	تجارت
-	۳,۷۲۴	قرض الحسنه مهر ایران
۲	-	موسسه میزان
۳,۶۱۰	۲,۶۱۴	سامان
۷۹۸	۲,۶۰۱	یاسارگاد
۳,۷۹۳	۲,۴۴۱	آینده
۸۶۸	۱,۷۷۱	یارسیان
۵۸۵	۱,۷۳۶	شهر
۵,۳۲۲	۱,۶۱۰	مسکن
۱,۶۴۳	۱,۵۸۱	حکمت
۳,۰۱۱	۱,۴۶۸	کشاوری
۵,۵۳۶	۱,۴۵۷	انصار
۷۷۲	۱,۲۷۳	سرمايه
۶۶۷	۱,۱۹۱	گر دشتگری
۱,۲۵۸	۱,۱۴۲	قوامین
۱,۵۳۵	۱,۱۰۶	رسالت
۴۳۱	۸۳۴	دی
۱,۸۱۸	۷۷۹	یست بانک
-	۶۸۴	ایران ونزولا
۵۱	۸۵	توسعه صادرات
۴,۲۸۹	۴۲	موسسه مهر
۱,۳۴۱,۱۴۵	۶۹۳,۶۴۵	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹-میلیون ریال		۱۳۹۹/۱۲/۳۰-میلیون ریال		نوع ارز
مبلغ	ارز	مبلغ	ارز	
۱,۶۸۱	۹,۶۳۰	۲,۷۳۳	۹,۶۳۰	یورو نزد بانک ملی
۲۶	۱۵۰	۴۲	۱۵۰	یورو نزد بانک کارآفرین
۴۰۶	۲,۵۷۷	-	-	دلار نزد بانک ملی
۲,۱۱۳		۲,۷۷۶		

۱۸-۲ مانده حساب موجودی صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۹۳۲ میلیون ریال شامل ۷۶۵ درهم معادل ۵۲ میلیون ریال و ۲۰۹۹ دلار معادل ۵۰۵ میلیون ریال و به مبلغ ۵۳,۵۰۰ دینار به مبلغ ۱۱ میلیون ریال و ۵۲۰ یورو به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال و تعداد ۲ عدد سکه نیم جیما به مبلغ ۴۴ میلیون ریال کارت هدیه ۷۲ میلیون ریال و ۱۰۰ میلیون ریال وجه نقد می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۹,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹,۰۴۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴/۰۵	۴,۸۸۵,۹۰۵,۵۱۷	۴۸	۴,۳۲۹,۴۹۹,۸۹۹	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایبا(سهامی عام)
۴۵/۹۵	۴,۱۵۴,۰۹۴,۴۸۳	۵۲	۴,۷۰۰,۵۰۰,۱۰۱	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱-۱ 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.

۲۰- 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 سایبا (سهامی خاص) و سایان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص) به مبلغ ۴۷۰,۳۳۱ میلیون ریال طی سال ۱۳۹۸ در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۷۲,۶۴۰ میلیون ریال رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت منبصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۹۷ اساسنامه از محل سود سنوات گذشته و جاری در گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبلغ ۷۹۱,۳۵۹ و ۷۹,۶۹۵ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۷/۱۰ 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- 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 سایپان به عنوان اندوخته سرمایه ای شناسایی و در حسابها اعمال گردیده است.

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸
۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸

اندوخته سرمایه ای

۲۳- سهام خزانه

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 سهام خزانه نزد خود را در سال گذشته واگذار نموده است.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
اشخاص وابسته			
	۱۲۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه ای سایان
	-	۴۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه رایان سایبا
	۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته			
	۵۹,۸۲۵	۵۹,۵۴۵	شرکت سایبا
	۱,۱۴۱	۵۷۰,۶۸۱	شرکت زامیاد
۲۴-۱-۱	۱,۰۴۱,۶۷۴	۳۰۲,۶۴۲	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایبا
	۱۷	۸۳,۶۰۰	شرکت پارس خودرو
	-	۹۱,۴۶۱	شرکت نیوان ابتکار
	۷۴۸	۸۴۲	شرکت سازه گستر
	۲۲۶	۸۶۵	سایر اشخاص
	۱,۱۰۳,۶۳۱	۱,۱۰۹,۶۳۷	
حسابهای پرداختنی بیمه ها:			
	۱۱۰,۷۱۵	۱۹۲,۷۴۷	بیمه ای رایان به بیمه ایران
	۳۳۵,۷۶۴	۱۳۲,۳۴۵	بیمه سایان به بیمه ملت
	۴۴۶,۴۷۹	۳۲۵,۰۹۲	
۲۴-۱-۲	۱۴۶,۱۶۸	۲۸۵,۱۲۸	سایر اشخاص غیر وابسته
	۱,۶۹۶,۲۷۸	۱,۷۱۹,۸۵۷	
	۱,۸۱۶,۲۷۸	۲,۷۱۹,۸۵۷	
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
اشخاص غیر وابسته			
	-	۸۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی بیمه سایان به بیمه ملت
۲۴-۱-۳	۷۷۱,۶۲۳	۶۵۵,۹۰۵	سایر اسناد پرداختنی
	۷۷۱,۶۲۳	۱,۴۵۵,۹۰۵	
حساب های پرداختنی:			
۲۴-۱-۴	۱۸۰,۱۴۲	۲۲۷,۹۴۷	هزینه های پرداختنی
۲۴-۱-۵	۱۸۸,۲۱۶	۳۳۶,۶۵۴	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
	۶۶	۷۵	سپرده حسن انجام کار
	۵۵۲	۵۵۲	تسویه اندوخته
	۸,۷۷۳	۵۰,۷۲	بیمه و مالیات پرداختنی
	۲۸,۴۰۳	۲۲,۳۳۱	سپرده بیمه قراردادها
۲۴-۱-۶	۲۶,۷۹۱	۲۷,۲۳۷	حق تقدم سهام استفاده نشده
	۶,۷۷۸	۶,۷۹۱	کارمزد حق العمل کاری نمایندگان
	۲۰۲,۷۶۵	۱۹۵,۳۱۱	سایر حسابهای پرداختنی
	۶۴۲,۴۸۶	۸۲۱,۸۷۰	
	۱,۴۱۴,۱۰۹	۲,۲۷۷,۷۷۵	
	۳,۲۳۰,۳۸۷	۴,۹۹۷,۶۳۲	

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۴- پرداختی های کوتاه مدت شرکت اصلی:

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری:
				حسابهای پرداختی:
				اشخاص وابسته
۵۷۰,۶۸۱	۱,۱۴۱			شرکت زامیاد
۷۴۲	۷۴۸			شرکت سازه گستر
-	۱۱,۸۰۶			خدمات بیمه رایان سایبا
۸۳,۵۸۳	-			شرکت پارس خودرو
۹۱,۴۶۱	-			شرکت نیوان ابتکار
۴۷۲,۶۴۷	۷۰۴,۷۸۸			(سهامی خاص) شرکت رایان سایبا
۱۲۸,۶۱۴	۳۵۲,۱۷۹			سایان توسعه سرمایه گذار
۲۳۸	۴			سایر اشخاص وابسته
<u>۱,۳۴۷,۹۶۶</u>	<u>۱,۰۷۰,۶۶۶</u>			
۲۸۵,۱۲۸	۱۴۶,۱۶۸	۲۴-۱-۲		سایر اشخاص غیر وابسته
<u>۱,۶۳۳,۰۹۴</u>	<u>۱,۲۱۶,۸۳۴</u>			
<u>۱,۶۳۳,۰۹۴</u>	<u>۱,۲۱۶,۸۳۴</u>			
				سایر پرداختی ها:
				اسناد پرداختی:
				اشخاص غیر وابسته
۶۵۵,۹۰۵	۷۷۱,۶۲۳	۲۴-۱-۳		سایر اسناد پرداختی
<u>۶۵۵,۹۰۵</u>	<u>۷۷۱,۶۲۳</u>			
				حساب های پرداختی:
۲۲۷,۱۲۵	۱۷۹,۲۳۰	۲۴-۱-۴		هزینه های پرداختی
۳۳۶,۶۵۴	۱۸۸,۲۱۶	۲۴-۱-۵		مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
۶,۷۹۱	۶,۷۷۸			کارمزد حق العمل کاری نمایندگان
۲۷,۲۳۷	۲۶,۷۹۱	۲۴-۱-۶		حق تقدم سهام استفاده نشده
۲۰,۵۹۰	۲۶,۱۴۵			سپرده بیمه قراردادهای
۵,۰۷۲	۸,۷۷۳			بیمه و مالیات پرداختی
۷۵	۶۶			سپرده حسن انجام کار
۵۵۲	۵۵۲			تسویه اندوخته
<u>۱۶۶,۴۵۰</u>	<u>۱۸۷,۳۹۷</u>			سایر حسابهای پرداختی
<u>۷۹۰,۵۴۶</u>	<u>۶۲۳,۹۴۸</u>			
<u>۱,۴۴۶,۴۵۱</u>	<u>۱,۳۹۵,۵۷۱</u>			
<u>۳,۰۷۹,۵۴۵</u>	<u>۲,۶۱۲,۴۰۵</u>			

۱-۱-۲۴ مبلغ ۱,۰۴۱,۶۷۴ میلیون ریال حسابهای پرداختی گروه به شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایبا شامل مبلغ ۸۲۹,۰۰۱ میلیون ریال شرکت خدمات

بیمه ای رایان سایبا و مبلغ ۲۱۲,۶۷۳ میلیون ریال شرکت خدمات بیمه سایان می باشد که علت افزایش آن نسبت به سال قبل بابت افزایش صدور

بیمه نامه توسط شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایبا می باشد.

۲-۱-۲- حسابهای پرداختی سایر اشخاص غیر وابسته :

اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۳۴۴	۴۶,۵۴۶	۴۶,۳۴۴	۴۶,۵۴۶	مشتریان ارجاعی به بانک
۶۸,۹۱۲	-	۶۸,۹۱۲	-	چکهای اعتباری تسویه زود هنگام
۱۵۲,۷۰۹	۵,۵۰۷	۱۵۲,۷۰۹	۵,۵۰۷	بستانکاران تسویه اعتباری خودرو
۱۶,۰۴۸	۱۵۹	۱۶,۰۴۸	۱۵۹	چک های مشتریان اقساطی
۱,۱۱۵	۹۳,۹۵۶	۱,۱۱۵	۹۳,۹۵۶	سایر
<u>۲۸۵,۱۲۸</u>	<u>۱۴۶,۱۶۸</u>	<u>۲۸۵,۱۲۸</u>	<u>۱۴۶,۱۶۸</u>	

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴-۱-۳ از سر فصل سایر اسناد پرداختی، مبلغ ۱۸.۷۵۰ میلیون ریال مربوط به ۲ فقره چک به سر رسید شهریور ۱۴۰۰ نزد بانک سامان بابت کارمزد اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیاردی و مابقی مربوط به مالیات عملکرد سالهای ۹۷ و ۹۸ می باشد.

۲۴-۱-۴ هزینه های پرداختی:

اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۵,۳۲۹	۱۵۵,۴۳۵	۱۷۵,۳۲۹	۱۵۵,۴۳۵
۶,۶۸۹	-	۶,۶۸۹	-
۴۵,۱۰۷	۲۳,۷۹۵	۴۵,۹۲۹	۲۴,۷۰۷
۲۲۷,۱۲۵	۱۷۹,۲۳۰	۲۲۷,۹۴۷	۱۸۰,۱۴۲

کارمزد اوراق مشارکت
کارمزد حق العمل نمایندگی
سایر

۲۴-۱-۵ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۹ می باشد که در اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ پرداخت شده است.
 ۲۴-۱-۶ مبلغ ۲۶.۷۹۱ میلیون ریال حساب حق تقدم سهام استفاده نشده مربوط به حق تقدم های 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.

۲۴-۳-۲ پرداختی های بلند مدت گروه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۵۰۰	۳,۷۵۰
۲۲,۵۰۰	۳,۷۵۰

تجاری:
اسناد پرداختی:
چکهای پرداختی مدت دار

۲۴-۳-۱-۱ پرداختی های بلند مدت اصلی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
۲۲,۵۰۰	۳,۷۵۰
۲۲,۵۰۰	۳,۷۵۰

تجاری:
اسناد پرداختی:
چکهای پرداختی مدت دار

۲۴-۳-۱-۲ مبلغ فوق مربوط به یک فقره چک در وجه بانک سامان به سر رسید شهریور ۱۴۰۱ بابت کارمزد سال چهارم اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیاردی می باشد.

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۹۴۱,۷۶۷	۸۴,۷۸۲	۴,۸۵۶,۹۸۴	۷,۸۱۴,۶۵۰	-	۷,۸۱۴,۶۵۰
۴,۹۴۱,۷۶۷	۸۴,۷۸۲	۴,۸۵۶,۹۸۴	۷,۸۱۴,۶۵۰	-	۷,۸۱۴,۶۵۰

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱ به تفکیک تاسیس کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۴۸,۳۶۹	۶,۸۰۳,۹۲۳
-	۹۹۵,۲۷۶
۶۳۷,۲۹۰	-
۱۰۰,۳۹۶	-
۵۱۶,۴۲۲	-
۷۱,۶۴۰	-
۳۱۸,۵۸۸	-
۷۷۳,۹۶۷	۹۵۴,۳۱۰
۱۰۰,۷۴۰	-
۹۸۹,۰۴۶	-
۸۳۷,۱۸۱	۵۱۶,۷۲۶
۴۲۷,۵۰۵	۴۲۷,۳۱۳
-	۴۰۴,۵۱۴
۷,۳۴۱,۰۴۳	۱۰,۱۰۲,۰۶۲
(۴۷۲,۰۹۹)	(۹۱۹,۶۹۵)
۶,۸۴۷,۹۴۴	۹,۱۸۲,۳۶۷
۲۷۷,۱۰۳	۹۷,۸۰۸
(۳,۱۸۳,۳۸۰)	(۱,۴۶۵,۵۲۵)
۴,۹۴۱,۷۶۷	۷,۸۱۴,۶۵۰
(۸۴,۷۸۲)	-
۴,۸۵۶,۹۸۴	۷,۸۱۴,۶۵۰

اقتصاد نوین میرداماد
بانک رفاه
ایران زمین
آینده
بانک پارسیان
بانک پاسارگاد
بانک سامان جام جم
بانک سینا میر داماد
بانک شهر
بانک صادرات نوریخ
بانک کارآفرین
سپه محمودیه
بانک مشترک ایران و ونزوئلا
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 سابیبا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۶۹,۶۹۷	-	۱۶ تا ۲۱ درصد
۱,۴۷۸,۲۴۷	۹,۱۸۲,۳۶۷	۳۰ تا ۳۰ درصد
۶,۸۴۷,۹۴۴	۹,۱۸۲,۳۶۷	

۲-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۶۸,۹۵۳	-	سال ۱۳۹۹
۷۸,۹۹۱	۹,۱۸۲,۳۶۷	سال ۱۴۰۰
۶,۸۴۷,۹۴۴	۹,۱۸۲,۳۶۷	

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۰۶,۲۹۶	۸,۴۵۷,۳۶۷	در قبال چک
۵۴۱,۶۴۸	۷۲۵,۰۰۰	در قبال سفته
۶,۸۴۷,۹۴۴	۹,۱۸۲,۳۶۷	

۵-۱-۲۵- خرید دین:

۵-۱-۲۵- شرکت در اسفند ماه سال ۹۸ با تنظیم قرارداد خرید دین، ۵ فقره از چکهای شرکتهای زیر مجموعه خود را نزد بانک صادرات با نرخ ۱۸٪ و سررسید ۴ ماهه تنزیل و وجه آن را به مبلغ ۹۹۰ میلیارد ریال دریافت نموده است که کل هزینه مالی آن بالغ بر ۵۸.۲۲۳ میلیون ریال بوده که سهم سال ۹۸ آن به مبلغ ۹۵۴ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۵۷.۲۶۸ میلیون ریال مربوط به شش ماهه اول ۹۹ می باشد، همچنین شرکت در شش ماهه اول ۹۹ بابت تاخیر در تسویه خرید دین ۹۹۰ میلیاردی مبلغ ۴۰۰.۹۱ میلیون ریال جریمه شناسایی و در حسابها لحاظ نموده است که از مبلغ فوق مبلغ ۱۱.۷۲۷ میلیون ریال آن پرداخت شده و مابقی در زمان تسویه تسهیلات فوق پرداخت میگردد. لازم به ذکر است خرید دین در تاریخ ۹۹/۰۶/۲۱ با مبلغ ۶۸۰.۸۲۴ میلیون ریال به مدت ۱۲۰ روز امهال گردید.

شرکت در سال ۹۹، با تنظیم قرارداد خرید دین بخشی از چکهای مدت دار مشتریان را نزد بانک رفاه کارگران با نرخ ۱۸٪ و سررسید یکساله تنزیل و وجه آن را به مبلغ ۱.۴۱۳.۶۳۰ میلیون ریال دریافت نموده است و هزینه مالی آن مبلغ ۱۱۹.۵۹۸ میلیون ریال می باشد که سهم سال ۹۹ به مبلغ ۴۱.۹۸۳ میلیون ریال بوده و مابقی به مبلغ ۷۷.۱۶۵ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۰ می باشد.

۶-۱-۲۵- مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۰.۱۰۲.۰۶۲ میلیون ریال و با نرخ ۱۹.۲٪ از بانکها مستلزم ایجاد ۱.۴۶۵.۵۲۵ 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 ۲۲.۰۱ درصد می باشد.

۷-۱-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرح	تسهیلات مالی	اوراق مشارکت	اوراق خرید دین	جمع
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵,۱۸۹,۵۹۵	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۳,۴۷۳	۱۴,۷۳۳,۰۶۸
دریافت های نقدی	۱۰,۰۷۰,۰۸۹	-	۱,۸۴۳,۰۱۱	۱۱,۹۱۳,۱۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱,۶۱۸,۲۷۲	۹۱۹,۴۱۶	۵۰۶,۷۴۵	۳,۰۴۴,۴۳۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۲,۴۱۴,۶۵۵)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۷۷,۲۹۱)	(۲۰,۲۹۱,۹۴۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۶۷,۹۹۹)	-	(۱۶۶,۱۸۲)	(۷۳۴,۱۸۱)
بخش غیر نقد سود و کارمزد	(۱,۰۵۰,۲۷۳)	(۹۱۹,۴۱۶)	(۳۴,۰۵۳)	(۲,۳۲۰,۵۵۲)
کاهش (افزایش) وجوه مسدودی تسهیلات	۲,۹۹۸,۱۳۲	-	-	۲,۹۹۸,۱۳۲
سایر تغییرات	(۱,۸۹۱,۳۹۴)	-	-	(۱,۸۹۱,۳۹۴)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۹۵۱,۷۶۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۷,۴۴۱,۷۶۷
دریافت های نقدی	۱۱,۸۱۴,۲۴۶	-	۲,۰۵۶,۱۴۹	۱۴,۸۷۰,۳۹۵
سود و کارمزد و جرائم	۱,۱۱۰,۹۰۷	۵۵۶,۴۳۳	۳۹,۷۷۷	۱,۷۰۷,۱۱۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹,۴۶۵,۷۰۷)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۷۰,۲۶۵)	(۱۲,۵۳۵,۹۷۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۳۷۶,۳۲۶)	(۵۵۶,۴۳۳)	(۱۰۶,۰۳۹)	(۲,۰۳۸,۷۹۸)
بخش غیر نقد سود و کارمزد	۲۶۵,۴۱۹	-	۶۶,۲۵۲	۳۳۱,۶۷۱
کاهش (افزایش) وجوه مسدودی تسهیلات	۷۱۷,۷۵۵	-	-	۷۱۷,۷۵۵
سایر تغییرات	(۱۵۳,۱۸۴)	-	(۲۶,۱۱۱)	(۱۷۹,۲۹۵)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶,۸۶۴,۸۷۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۷۷۳	۹,۳۱۴,۶۵۰



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- اوراق مشارکت

شرکت اصلی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	اوراق مشارکت ۱.۰۰۰.۰۰۰
۱.۰۰۰.۰۰۰	-	اوراق مشارکت ۱.۵۰۰.۰۰۰
۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	کسر می شود: حصة بلند مدت
۲.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	
(۱.۵۰۰.۰۰۰)	(۱.۵۰۰.۰۰۰)	
۱.۰۰۰.۰۰۰	-	

۲۶-۱ شرکت لیزینگ رایان سایپا در پایان سال ۱۳۹۲ بر مبنای مجوز شماره ۱۳۱۳۰۶۴۹۵ مورخ ۱۳۱۳/۱۲/۲۳ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۸۰۰.۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت به نام با سررسید ۵ ساله به مبلغ ۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال جهت اعطای تسهیلات به متقاضیان برای خرید و لیزینگ خودرو با نرخ سود علی الحساب ۲۲ درصد به عاملیت بانک صادرات و بازار گزینی شرکت تامین سرمایه نوین نموده است و سود علی الحساب آن در مقاطع سه ماهه پرداخت شده است. با توجه به پایان عمر اوراق مشارکت مزبور در ۱۳۹۸/۱۲/۲۵. آورده دارندگان اوراق مشارکت پرداخت گردیده است. صورتهای مالی طرح اوراق مشارکت در مقاطع ۶ ماهه مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش سود قطعی آن نیز جهت بررسی به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده است. شایان ذکر است شرکت به عنوان ناشر طرح، در پایان مرحله دهم اقدام به تعدیل سود تخصیصی قبلی به مبلغ مازاد طرح، به علت عدم پیش بینی در برآورد نیت آن نموده و تا آخر عمر اوراق نیز به این اساس عمل نموده است و براساس گزارش سود قطعی طرح، نرخ بازده داخلی از نرخ سود علی الحساب طرح کمتر بوده است که تمهین تکلیف وضیعت نهایی آن متوسط به بررسی سازمان بورس اوراق بهادار می باشد.

۲۶-۲ شرکت لیزینگ رایان سایپا در پایان سال ۱۳۹۵ بر مبنای مجوز شماره ۱۲۲/۱۷/۱۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۶ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۱.۰۰۰.۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت به 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 بازار گزینی شرکت تامین سپهر نموده است و سود علی الحساب آن در مقاطع سه ماهه پرداخت شده است. با توجه به پایان عمر اوراق مشارکت مزبور در ۱۳۹۸/۱۲/۱۸. آورده دارندگان اوراق مشارکت پرداخت گردیده است. صورتهای مالی طرح اوراق مشارکت در مقاطع ۶ ماهه مورد حسابرسی قرار گرفته و با توجه به مهلت حداکثر ۵ ماهه بابت ارائه گزارش سود قطعی، مراحل تهیه گزارش آن در جریان انجام می باشد. شایان ذکر است شرکت به عنوان ناشر طرح، در پایان مرحله هفتم اقدام به تعدیل سود تخصیصی قبلی به مبلغ مازاد طرح، به علت عدم پیش بینی در برآورد نیت آن نموده و تا آخر عمر اوراق نیز به این اساس عمل نموده است و براساس آخرین صورتهای مالی طرح، نرخ بازده داخلی از نرخ سود علی الحساب طرح کمتر بوده است که تمهین تکلیف وضیعت نهایی آن متوسط به ارائه گزارش سود قطعی و بررسی سازمان بورس اوراق بهادار می باشد.

۲۶-۳ شرکت لیزینگ رایان سایپا در پایان سال ۱۳۹۷ بر مبنای مجوز شماره ۱۲۲/۳۲/۲۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۱۵۰.۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت به نام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال جهت مشارکت در تولید و فروش محصولات گروه خودرو سازی سایپا با نرخ سود علی الحساب ۱۶ درصد به عاملیت بانک سامان و بازار گزینی شرکت تامین کارخان نموده است و سود علی الحساب آن در مقاطع سه ماهه پرداخت می گردد با توجه به شرایط حاکم بر صنعت خودرو، هر چند تخصیص تسهیلات خودرو در قبال طرح اوراق مشارکت فوق به خریداران خودرو مطابق پیش بینی انجام شده نبوده، لیکن به علت پیش بینی تخصیص سود با نرخ ۱۷ درصد به مبلغ مازاد طرح، اوراق مشارکت از سود آوری لازم برای دارندگان اوراق برخوردار بوده که صورتهای مالی آن در جریان حسابرسی بوده و همچنین نشر توفیقی 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.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۵۵۱	۷۷,۶۹۴	۵۵,۵۵۱	۷۷,۶۹۴
(۱,۷۹۰)	(۶,۲۸۷)	(۱,۷۹۰)	(۶,۲۸۷)
۳۳,۶۳۳	۳۳,۸۱۸	۳۳,۶۳۳	۳۳,۸۱۸
۷۷,۶۹۴	۱۰۵,۲۲۵	۷۷,۶۹۴	۱۰۵,۲۲۵

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

۲۸- مالیات پرداختی

۲۸-۱ گردش حساب مالیات پرداختی گروه به گزارش زیر است:

گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۲۹,۴۰۲	۱,۶۷۷,۰۹۸
۸۴۳,۰۰۰	۸۱۶,۱۴۰
(۶۹۱,۴۴۷)	(۱,۶۷۶,۵۲۵)
۱,۶۸۰,۹۵۵	۸۱۶,۷۱۳
(۳,۸۵۷)	(۱,۹۰۹)
۱,۶۷۷,۰۹۸	۸۱۴,۸۰۴

۲۸-۲ مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

مالیات	
سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۸,۹۸۰	۶۵۷,۹۲۸
-	۶۱۶,۳۲۰
۵۰۸,۰۳۳	۹۷۷,۶۲۹
۸۴۰,۰۹۴	۸۴۰,۰۹۴
-	۸۱۴,۸۰۴
۱,۶۷۷,۰۹۷	۸۱۴,۸۰۴

۲۸-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و در جریان تسویه می باشد. شایان ذکر است تفاوت مالیات عملکرد سنوات قبل، عمدتاً بابت برگشت هزینه م.م. مطالبات و هزینه های مالی و امیهای موسسه مهر بوده که در سال مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

۲۸-۴ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ هم طبق برگ قطعی مبلغ ۳۰ درصد آن در پایان پرداخت شده است و ۷۰ درصد مابقی در سال ۱۴۰۰ تسطیقه شده است.

۲۸-۵ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری و سال های قبل، از معافتهای شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و سهام شاور استفاده نموده است. همچنین ذخیره مالیات ابرازی ۱۳۹۹، براساس سود ابرازی و اعمال معافتهای مزبور محاسبه گردیده است.

۲۸-۶ در راستای استاندارد حسابداری ۲۵- مالیات بر درآمد، یکی از مهمترین تفاوت های موقت مربوط به استهلاك داراییهای ثابت می باشد، با توجه به بکارگیری روش استهلاك داراییها در سنوات گذشته در صورتهای مالی طبق نامه شماره ۵۰۲۱۲۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ سایپا، تفاوت اندکی در این خصوص با روش استهلاك طبق قانون مالیاتهای مستقیم وجود داشته، لیکن مالیات متعلقه آن طبق استاندارد و قانون مالیاتهای مستقیم (با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ استهلاك داراییهای شرکت) تفاوت با اهمیتی نخواهد داشت.

۲۸-۷ جمع مبلغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۸۱۴,۸۰۴ میلیون ریال به شرح زیر است:

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	ماده دوره مطالبه ابراه سایپا
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۴,۸۰۴	-	-
۸۱۴,۸۰۴	-	-



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختی

مانده پرداخت نشده		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از سال ۱۳۹۷
۴۶,۰۱۶	۴۰,۱۵۷	سال ۱۳۹۷
۱۵,۷۲۸	۱۳,۱۶۰	سال ۱۳۹۸
۸۹,۹۲۰	۳۶,۹۹۲	سال ۱۳۹۹
-	۹,۴۵۹	
۱۵۱,۶۶۴	۹۹,۷۶۸	

۲۹-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۸ تیر ماه ۱۳۹۹ سود سهام نقدی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۲۸۰,۲۴۰ میلیون ریال (هر سهم ۳۱ ریال) تعیین گردید.

۲۹-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸ سود سهام نقدی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۳۵۶ میلیارد ریال (هر سهم ۱۵۰ ریال) تعیین گردید.

۲۹-۳- مبلغ ۳۳۲,۱۲۶ میلیون ریال سود سهام طی سال به سهامداران تادیه شده است.

۳۰- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۱۴,۵۸۹	۱۵,۶۲۲	۱۴,۵۸۹	۱۵,۶۲۲	۳۰-۱	طرح اندوخته خودرو
۲۲,۹۸۵	۴۶,۳۱۸	۲۲,۹۸۵	۴۶,۳۱۸	۳۰-۲	مشتریان خرید خودرو
۹۴,۵۷۳	۴۴,۳۲۱	۹۴,۵۷۳	۴۴,۳۲۱	۳۰-۳	پیش دریافت درآمد (کارمزد نمایندگی و خدمات لیزینگ)
۲۳۲	-	۲۳۲	-		پیش دریافت مطالبات بر ارزش افزوده و عوارض فروش اعتباری
۱۵,۹۳۱	۵۳,۷۴۴	۱۵,۹۳۱	۵۳,۷۴۴	۳۰-۴	پیش دریافت فروش اقسالی چکهای مدت دار
۱۹,۱۶۰	۲۳,۱۷۷	۱۹,۱۶۰	۲۳,۱۷۷	۳۰-۵	پیش دریافت درآمد تجهیزات صنعتی و مواد اولیه
۳۴,۶۰۳	۸۷,۸۰۶	۳۴,۶۰۳	۸۷,۸۰۶	۳۰-۶	پیش دریافت درآمد آتی مشتریان اجاره به شرط تمطیک
۱۷,۱۷۴	۴۴,۹۵۰	۱۷,۱۷۴	۴۴,۹۵۰	۳۰-۷	پیش دریافت بیمه بدنه خودروهای سنگین سایپا دیزل
۸,۳۲۹	۶۲,۷۰۴	۸,۳۲۹	۶۲,۷۰۴	۳۰-۸	پیش دریافت درآمد بازاریابی و توسعه فروش
۹۹۹	۳,۴۲۵	۹۹۹	۳,۴۲۵		سایر
۲۲۸,۵۷۵	۳۸۲,۰۶۷	۲۲۸,۵۷۵	۳۸۲,۰۶۷		
(۴۵,۶۰۰)	(۱۰۸,۶۳۲)	(۴۵,۶۰۰)	(۱۰۸,۶۳۲)		کسر می شود: حصة بلند مدت پیش دریافتها
۱۸۲,۹۷۵	۲۷۳,۴۳۵	۱۸۲,۹۷۵	۲۷۳,۴۳۵		

۳۰-۱- 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.

۳۰-۲- 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 صورت وضعیت مالی خودرو تحویل نگردیده است.

۳۰-۳- مانده حساب پیش دریافت درآمد (کارمزد نمایندگی و خدمات لیزینگ) به مبلغ ۴۴,۳۲۱ 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.

۳۰-۴- مانده حساب فوق مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان اعتباری می باشد که هنوز خودرو تحویل نگرفته اند.

۳۰-۵- از مبلغ فوق، مبلغ ۹,۲۷۰ میلیون ریال مربوط به درآمد آتی فرع تسهیلات اعطایی به شرکت طیف سایپا و مبلغ ۱۳,۹۰۷ میلیون ریال مربوط به درآمد آتی فرع تسهیلات اعطایی به شرکت سایپا آذین می باشد که در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به حساب درآمد منظور می گردد.

۳۰-۶- مبلغ فوق مربوط به درآمد آتی مشتریان لیزینگ فروش ۹۸ و ۹۹ می باشد که در سالهای آتی به حساب درآمد منظور می گردد.

۳۰-۷- مبلغ فوق بابت پیش دریافت بیمه بدنه آتی خودروهای سنگین سایپا دیزل می باشد که در هنگام ثبت نام از مشتری اخذ گردیده است.

۳۰-۸- مبلغ فوق مربوط به درآمد آتی حق الزحمه خودروهای کارکرده می باشد که در سالهای آتی به حساب درآمد منظور می گردد.



شرکت لیزینگ رایان ساینیا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رويه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۳۱-۱- اصلاح اشتباهات :

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۷۸۴	(۱,۲۳۳,۸۴۳)	(۲۱۵,۲۶۰)	(۱,۲۳۳,۸۴۳)
۳۸,۷۸۴	(۱,۲۳۳,۸۴۳)	(۲۱۵,۲۶۰)	(۱,۲۳۳,۸۴۳)

اصلاح مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸-۱۳۹۲

۳۱-۱-۱- عمده مبلغ اصلاح اشتباه سال جاری مربوط به تفاوت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بوده که در سال جاری قطعی و تفاوت شناسایی شده است.
۳۱-۲- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبیل مطابقت ندارد.
۳۱-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات			تفسیر در رويه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	اصلاح اشتباهات	تفسیر در رويه های حسابداری	تجدید طبقه بندی				
۳۵,۵۷۲						(۲,۸۲۲)	۳۲,۷۵۰
۲۶,۲۵۹,۰۲۸						۲,۸۲۲	۲۶,۲۶۱,۸۵۰
(۴,۸۱۱,۹۰۲)	(۱۸۵,۷۳۰)					(۱۸۵,۷۳۰)	(۴,۹۹۷,۶۳۲)
(۶۲۸,۹۸۴)	(۱,۰۴۸,۱۱۴)					(۱,۰۴۸,۱۱۴)	(۱,۶۷۷,۰۹۸)
(۳,۴۶۳,۰۵۱)	۹۴۴,۹۳۵					۹۴۴,۹۳۵	(۲,۵۱۸,۱۱۶)
۸۶۶,۳۴۷	۷۷,۷۹۹					۷۷,۷۹۹	۹۴۴,۱۴۶
۶۳۱,۸۹۰	۲۱۱,۱۱۰					۲۱۱,۱۱۰	۸۴۲,۰۰۰

صورت وضعیت مالی :
موجودی مواد و کالا
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
مالیات پرداختنی
سود انباشته ابتدای سال
صورت سود و زیان:
هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
هزینه مالیات بر درآمد

۳۱-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ اصلی

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات			تفسیر در رويه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	اصلاح اشتباهات	تفسیر در رويه های حسابداری	تجدید طبقه بندی				
(۲,۸۹۳,۸۱۵)	(۱۸۵,۷۳۰)					(۱۸۵,۷۳۰)	(۳,۰۷۹,۵۴۵)
(۶۲۸,۹۸۳)	(۱,۰۴۸,۱۱۴)					(۱,۰۴۸,۱۱۴)	(۱,۶۷۷,۰۹۷)
(۳,۴۳۳,۵۲۱)	۹۴۴,۹۳۵					۹۴۴,۹۳۵	(۲,۴۸۸,۵۸۶)
۷۱۱,۶۴۲	۷۷,۷۹۹					۷۷,۷۹۹	۷۸۹,۴۴۱
۶۲۸,۹۸۴	۲۱۱,۱۱۰					۲۱۱,۱۱۰	۸۴۰,۰۹۴

صورت وضعیت مالی :
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
مالیات پرداختنی
سود انباشته ابتدای سال
صورت سود و زیان:
هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
هزینه مالیات بر درآمد

شرکت لیزینگ رایان ساینیا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

(تجدید ارائه شده)	(مبالغ به میلیون ریال)				طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۸/۰۱/۰۱						
(۳,۵۷۸,۸۶۴)	(۱۰۷,۹۳۱)	-	-	(۱۰۷,۹۳۱)	(۳,۷۴۹,۹۳۴)	صورت وضعیت مالی:
(۱,۵۲۹,۴۰۲)	(۸۳۷,۰۰۴)	-	-	(۸۳۷,۰۰۴)	(۶۹۲,۳۹۸)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۱,۸۴۰,۸۶۴)	۳۹۳,۷۰۰	-	-	۳۹۳,۷۰۰	(۲,۲۳۴,۵۶۴)	مالیات پرداختی
						سود انباشته
۱,۷۴۳,۱۱۷	۴۳,۲۱۲	-	-	۴۳,۲۱۲	۱,۶۹۹,۹۰۵	صورت سود و زیان:
۹۷۷,۶۲۸	۵۰۸,۰۲۳	-	-	۵۰۸,۰۲۳	۴۶۹,۶۰۵	هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
						هزینه مالیات بر درآمد

۳-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ اصلی

(تجدید ارائه شده)	(مبالغ به میلیون ریال)				طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۸/۰۱/۰۱						
(۱,۶۲۹,۸۳۱)	(۱۰۷,۹۳۱)	-	-	(۱۰۷,۹۳۱)	(۱,۵۲۱,۹۰۰)	صورت وضعیت مالی:
(۱,۵۲۹,۴۰۱)	(۸۳۷,۰۰۴)	-	-	(۸۳۷,۰۰۴)	(۶۹۲,۳۹۷)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۱,۷۲۷,۶۲۱)	۳۹۳,۷۰۰	-	-	۳۹۳,۷۰۰	(۲,۱۲۱,۳۲۱)	مالیات پرداختی
						سود انباشته
۱,۷۴۳,۱۱۷	۴۳,۲۱۲	-	-	۴۳,۲۱۲	۱,۶۹۹,۹۰۵	صورت سود و زیان:
۹۷۷,۶۲۸	۵۰۸,۰۲۳	-	-	۵۰۸,۰۲۳	۴۶۹,۶۰۵	هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
						هزینه مالیات بر درآمد



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۸,۹۸۵	۳,۴۷۲,۰۰۵	۲,۹۹۰,۶۳۶	۳,۵۴۳,۵۳۲	سود خالص
۸۴۰,۰۹۴	۸۱۴,۸۰۴	۸۴۳,۰۰۰	۸۱۶,۱۴۰	تعدیلات:
(۱۶۲,۱۱۹)	(۳۶,۲۸۳)	(۱۶۳,۸۵۳)	(۳۶,۷۲۲)	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱,۸۴۲	۲۷,۵۳۱	۲۱,۸۴۲	۲۷,۵۳۱	(سود) زیان حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۹۶۳	۱۶,۹۵۱	۲,۱۵۴	۱۷,۹۵۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۰۱,۷۸۰	۸۲۳,۰۰۳	۷۰۳,۱۴۳	۸۲۴,۹۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵,۰۰۶,۶۳۹	(۴,۶۱۶,۹۹۶)	۴,۳۹۲,۵۸۰	(۳,۷۷۵,۴۲۰)	جمع تعدیلات
۱,۴۷۲,۲۱۵	(۱,۲۳۸,۷۴۲)	۱,۱۶۲,۴۰۶	(۲,۵۳۸,۸۴۸)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۷۱,۷۲۷)	۱۵۳,۴۹۲	(۴۷۱,۷۲۷)	۱۵۳,۴۹۲	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	۱۳۹	(۳۲,۷۵۰)	۲۱,۰۷۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۵۸,۹۱۵	(۴,۷۲۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶,۴۹۱,۳۰۱)	۲,۸۷۲,۸۸۳	(۶,۴۹۱,۳۰۱)	۲,۸۷۲,۸۸۳	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاریها
۲۴۲	(۱۷,۴۹۴)	۲۴۲	(۱۷,۴۹۴)	کاهش (افزایش) تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۲۸۳,۹۴۲)	(۳,۸۴۶,۷۱۹)	(۲,۱۸۱,۶۴۵)	(۴,۲۸۹,۰۳۹)	کاهش (افزایش) اوراق مشارکت
۱,۹۱۶,۸۲۳	۴۴۸,۲۸۹	۱,۵۱۲,۱۳۴	۷۹,۳۹۶	افزایش (کاهش) سایر داراییها
				جمع تغییرات در سرمایه در گردش
				نقد حاصل از عملیات



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 ۱۳۹۶ 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 بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت اصلی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ نرخ ۸۶ درصد بوده که به یک سطح معمول تر ۷۸ درصد، پس از پایان سال ۱۳۹۹ بازگشته است. نسبت به سال مالی مشابه قبل وضعیت بهتر شده است.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع بدهی	میلیون ریال	۱۳,۹۵۰,۶۵۱	۱۴,۵۹۶,۹۳۰
موجودی نقد	میلیون ریال	(۷۲۱,۶۳۰)	(۱,۷۴۷,۵۳۳)
خالص بدهی	میلیون ریال	۱۳,۲۲۹,۰۲۱	۱۲,۸۴۹,۳۹۷
حقوق مالکانه	میلیون ریال	۱۷,۵۴۲,۰۴۷	۱۴,۲۷۸,۷۵۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)		۷۵٪	۹۰٪
شرکت اصلی			
جمع بدهی	میلیون ریال	۱۳,۳۳۲,۶۶۹	۱۲,۶۷۸,۸۴۲
موجودی نقد	میلیون ریال	(۶۹۷,۳۵۳)	(۱,۳۴۳,۴۶۵)
خالص بدهی	میلیون ریال	۱۲,۶۳۵,۳۱۶	۱۱,۳۳۵,۳۷۷
حقوق مالکانه	میلیون ریال	۱۶,۳۴۱,۰۳۶	۱۳,۱۴۹,۲۷۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)		۷۷٪	۸۶٪

۲۳-۲- 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.

۲۳-۳- 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 می گیرد:
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.
هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۳-۴- 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 سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۵- 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 طرف‌های 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. 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 می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های 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 دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

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 سررسیدهای تعیین شده مربوط است.

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

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

• روشهای تصویب اعتبار - اعتبار سنجی.

• توجه خاص به وضعیت‌های ریسکی.

• ایجاد بانک اطلاعاتی در مورد مطالبات موقوف و قراردادهایی که از طریق تملک مورد اجاره، وثیقه یا استفاده از بیمه اعتباری تسویه شده‌اند.

• رتبه بندی بر اساس روشهای جاری به نحو سیستماتیک موارد فوق اجرا می‌شود.

۲۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند. ریسک نقدینگی به عواقب ناشی از احتمال فقدان نقدینگی کافی برای ایفای تعهدات در سررسیدهای معین مربوط است.

مدیریت ریسک نقدینگی عمدتاً از طریق تخصیص بهینه دارایی‌ها و تکنیک تناسبات جریان‌های نقدی ورودی و خروجی انجام می‌شود. خط مشی تخصیص دارایی‌ها باید بر مبنای تنوع بخشی پرتفوی اعتباری و اختصاص بخشی از منابع به دارایی‌های نزدیک به نقد مثل اوراق مشارکت یا سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانک‌ها یا اوراق سهام سریع معامله‌بوری باشد. ارتباط موثر با منابع اعتباری و اخذ خطوط اعتبار قابل استفاده، یکی دیگر از ابزارهای مدیریت ریسک نقدینگی است که امکان تأمین نیازهای اضطراری به نقد از طریق این خطوط اعتباری را میسر می‌کند. مسلماً دسترسی به خطوط اعتباری مطمئن تراز به نگهداری وجوه نقد اضافی را کاهش خواهد داد. با انجام افزایش سرمایه، ریسک نقدینگی شرکت تا حدود زیادی مدیریت و کنترل خواهد شد.

۲۴-۷- ریسک نرخ بهره

این ریسک به زیان احتمالی ناشی از تغییرات نرخ سود ارتباط دارد. تغییر نرخ سود بر درآمد‌ها، هزینه‌ها و نیز ارزش دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت لیزینگ موثر است. شرکت‌های لیزینگ که در قالب قرارداد عاملیت با تولیدکنندگان یا دارندگان منابع مالی فعالیت می‌کنند، از تغییر نرخ سود کمتر متضرر یا منتفع می‌شوند، زیرا آنها در ازای اداره قرارداد و وصول اقساط کارمزدی دریافت می‌کنند و این کارمزد عموماً قابل استرداد نمی‌باشد. به هر حال، تغییر نرخ سود بر میزان تقاضا برای لیزینگ و در نهایت کارمزد این شرکت‌ها می‌تواند تأثیر داشته باشد. ریسک نرخ ارز، زیان احتمالی ناشی از نوسان نرخ‌های ارز خارجی می‌باشد.

۲۳-۸- ریسک کوئید ۱۹

انتظار مدیریت از تأثیر شیوع کوئید ۱۹ بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی این واحد تجاری در آینده قابل پیش بینی حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت‌های مالی به شرح ذیل می‌باشد:

به علت فراگیری شیوع ویروس کرونا و تأثیرات آن بر فعالیتهای اقتصادی کشور، این شرکت نیز منتثنی 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.

۲۴- وضعیت ارزی

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

دلار	یورو	درهم	دینار
۲,۰۹۹	۱۰,۳۰۰	۷۶۵	۵۳,۵۰۰

موجودی نقد ارزی

شرکت فاقد معاملات ارزی (خرید و فروش) می‌باشد.

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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؟	اعطای تسهیلات خرید خودرو	درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ ۷۴	بیمه نامه	تضمین اعطایی / دریافتی	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۷۵۳,۲۵۱	۳,۹۵۳,۱۴۸	۲۱,۲۷۰	۱۸,۴۳۶,۰۰۰	
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	همگروه	✓	۲۴۲	۰	۲۵۸,۱۵۵	۴,۸۳۱,۴۷۷	
	شرکت سایبا دیزل		-	۵۸۳,۲۴۸	۳۹۰,۴۱۷	۴۲۵,۷۸۳	-	
	شرکت پارس خودرو		-	۰	(۲,۴۰۷)	۰	۷۸۴,۴۱۰	
	سرمایه گذاری سایبا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۶۷۳	-	
	امداد خودرو سایبا	همگروه	-	-	-	۱,۰۹۸	-	
	تابان تاخت		-	-	-	۱۱۹,۳۲۹	-	
	رادیاتور ایران		-	-	-	۱۸,۱۶۸	-	
	قالبهای بزرگ صنعتی		-	-	-	-	-	
	سایبا یدک		-	-	-	-	-	
	مگاموتور		-	-	-	-	-	
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو		-	-	-	-	-	
	سایبا پرس		-	-	-	-	-	
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایبا		عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱,۰۸۱	-
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایبا		همگروه	-	-	-	۵,۲۱۲	-
	کارگزاری رسمی بیمه سایبا	-		-	-	۱۶,۶۵۹	-	
	فنر سازی زر	-		-	-	۲,۳۰۷	۵۱,۳۲۸,۱۰۷	
	سایبا شیشه	-		-	-	۳۷۰	-	
	سایبا لجستیک	-	-	-	-	-	۳۹۲	-
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان اینتکار	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۱۷	۲۶,۶۴۵
	سایبرشرکتهای گروه سایبا	همگروه	-	-	-	-	۱,۰۹۴,۵۷۱	-
جمع				۱,۳۳۶,۷۴۱	۴,۳۴۱,۱۵۸	۵۳,۲۶۷,۳۵۶	۳۹,۲۹۵,۰۳۲	



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ريال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	پرداختی های تجاری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایبا	۲۳,۵۲۱,۶۰۰	(۵۹,۸۲۵)	۲۳,۴۶۱,۷۷۵	-	۱۷,۱۳۵,۷۷۳	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	۴۰,۲۳۰,۷	(۱,۱۴۱)	-	۴۰۱,۱۶۶	-	(۲۲۱,۵۲۷)
	شرکت سایبا دیزل	۲,۰۷۶,۰۷۶	-	۲,۰۷۶,۰۷۶	-	۱,۵۷۸,۸۸۴	-
	شرکت پارس خودرو	۸۲۰,۴۳۴	(۱۷)	۸۲۰,۴۱۷	-	۶۸۳,۰۶۷	-
	شرکت سرمایه گذاری سایبا	۷۳۳	-	۷۳۳	-	۳۵۰	-
	امداد خودرو سایبا	۲۰,۵۶۷	-	۲۰,۵۶۷	-	۹۹۷	-
	سایبا سیتروئن	۷۲,۹۸۹	-	۷۲,۹۸۹	-	۲۸,۲۳۹	-
	سایبا آذین	۷,۰۱۱	-	۷,۰۱۱	-	۷,۰۱۱	-
	ایندامین	۱۶,۱۳۲	-	۱۶,۱۳۲	-	۱۴,۶۸۷	-
	سایبا پدک	۴,۱۴۳	-	۴,۱۴۳	-	۵۱	-
	مگاموتور	۱۷,۳۵۲	-	۱۷,۳۵۲	-	۱۷,۳۷۳	-
	حسومه های پرسی توسعه صنایع خودرو	۲,۹۶۹	-	۲,۹۶۹	-	۲,۵۳۲	-
	سایبا پرسی	۷,۱۲۱	-	۷,۱۲۱	-	۱۰,۳۴۶	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایبا	۴,۲۳۸	-	۴,۲۳۸	-	۴,۱۳۳	-
	فنر سازی زر	۶,۱۱۱	-	۶,۱۱۱	-	۲,۳۶۷	-
	سایبا شیشه	۱,۰۸۳	-	۱,۰۸۳	-	۱,۰۲۵	-
	سایبا لجستیک	۲۰,۳۸۲	-	۲۰,۳۸۲	-	۲۲,۹۱۶	-
	کارگزاری رسمی بیمه سایبا	۱۴,۲۴۵	(۱,۰۴۱,۶۷۴)	-	(۱,۰۲۷,۴۲۹)	۶۷۸,۲۲۷	-
شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایبا	۶,۸۴۳	(۷۴۸)	۶,۰۹۵	-	۵,۷۰۷	-	
سایر اشخاص وابسته	۱۰۴,۸۵۰	۲۲۲	۱۰۵,۰۷۲	-	۹,۴۵۲	-	
جمع	۲۷,۱۲۷,۰۸۶	(۱,۱۰۳,۱۸۳)	۲۶,۶۵۰,۱۶۶	(۶۲۶,۲۶۳)	۲۰,۲۰۳,۰۳۷	(۲۲۱,۵۲۷)	

۲-۲۵-۱- معاملات مربوط به درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا با شرکتهای گروه، به منظور رعایت و حفظ نرخ مورد انتظار لیزینگ (نرخ ۲۸ درصد) براساس نرخهای توافق و قراردادهای فیما بین بوده است و سایر معاملات با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته و شرایط تسویه نیز طبق معاملات با سایر اشخاص می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

ترقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا بشمول مفاد ۱۲۹-ق. ت م باشد؟	اعطای تسهیلات خرید خودرو	بیمه نامه	درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا	وجود دریافتی به نیابت	وجود پرداختی به نیابت	تضمین اعطایی دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۷۵۳,۲۵۱	-	۳,۹۵۳,۱۴۸	-	-	۱۸,۴۳۶,۰۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	همگروه	√	۲۴۲	-	-	-	-	۴,۸۲۱,۴۷۷
	شرکت سایبا دیزل		-	۵۸۳,۲۴۸	-	۳۹۰,۴۱۷	-	-	-
	شرکت پارس خودرو		-	-	-	(۲,۴۰۷)	-	-	۷۸۴,۴۱۰
	سایبا یدک		-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۱۶,۵۰۰
	شرکت پهنس و ستاره - پارس خودرو		-	-	-	-	-	-	-
	شرکت برده کار و راه - پارس خودرو		-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۴۵
	سرمایه گذاری سایبا		عضو هیات مدیره	√	-	-	-	-	-
شرکتهای فرعی	شرکت خدمات بیمه ای رایان	عضو هیات مدیره	√	-	-	-	-	-	-
	رایان سایبا (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۲۲۷	۴۱	-
	سازمان توسعه سرمایه گذار	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۲۲۷	۳	-
	شرکت خدمات بیمه ای رایان	عضو هیات مدیره	√	-	۵,۱۱۳	-	-	-	-
جمع			۱,۳۳۶,۷۴۱	۵,۱۱۳	۴,۳۴۱,۱۵۸	۴۴۴	۲۴	۳۹,۲۹۵,۰۲۲	



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	پرداختی های تجاری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایا	۲۳,۴۸۲,۶۲۷	-	۲۳,۴۸۲,۶۲۷	-	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	-	(۱,۱۴۱)	-	(۱,۱۴۱)	-	(۵۷۰,۶۸۱)
	شرکت سایا دیزل	۱,۸۸۴,۱۶۰	-	۱,۸۸۴,۱۶۰	-	۱,۳۵۳,۵۲۳	-
	شرکت پارس خودرو	-	-	-	-	-	(۸۳,۵۸۳)
	شرکت سرمایه گذاری سایا	۳۴۷	-	۳۴۷	-	۳۵۰	-
	شرکت سایا لجستیک	۱۳,۶۶۷	-	۱۳,۶۶۷	-	۱۱,۸۶۰	-
	کارگزاری بیمه رسمی سایا	۱۴,۲۴۵	-	۱۴,۲۴۵	-	۳۳,۹۶۴	-
	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایا	-	-	-	-	۵۸۰۹	-
	شرکت سیتروئن	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت امداد خودرو سایا	۱۹,۶۶۵	-	۱۹,۶۶۵	-	-	-
	شرکت نیوان ابتکار	-	-	-	-	-	(۹۱,۴۶۱)
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایا	-	(۷۴۸)	-	(۷۴۸)	-	(۷۴۲)
	سایر شرکتهای گروه سایا	۳,۴۱۳	-	۳,۴۱۳	-	۷,۱۰۶	-
	شرکتهای فرعی	شرکت خدمات بیمه ای سایان	۵,۸۵۶	-	۵,۸۵۶	-	۵,۸۴۱
رایان سایا (سهامی خاص)		-	(۷۰۴,۷۸۸)	-	(۷۰۴,۷۸۸)	-	(۴۷۲,۶۴۷)
سایان توسعه سرمایه گذار		-	(۳۵۲,۱۷۹)	-	(۳۵۲,۱۷۹)	-	(۱۲۸,۶۱۴)
شرکت خدمات بیمه ای رایان		-	(۱۱۸,۰۶)	-	(۱۱۸,۰۶)	۱۲,۵۶۶	-
جمع	۲۵,۴۵۳,۹۸۰	(۱,۰۷۰,۶۶۲)	۲۵,۴۵۳,۹۸۰	(۱,۰۷۰,۶۶۲)	۱۸,۵۸۷,۳۶۴	(۱,۳۴۷,۷۲۸)	

۲۵-۵- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به مبلغ ۱۷.۳۱۲ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه ای سالهای ۹۵ و ۹۶ می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و اعتراض فوق در هیئت تجدید نظر در دست رسیدگی می باشد. لازم به توضیح می باشد از بدهی فوق مبلغ ۷.۸۵۸ میلیون ریال سپرده بیمه در حسابها منظور شده است. همچنین مالیات، عوارض و ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و تأدیه گردیده است.

۳۶-۲- تعهدات سرمایهای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۳۶-۳- حسابهای انتظامی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۳۸۵۳۸۲	۳۹,۲۹۵,۰۳۲	۴۵,۳۸۵,۳۸۲	۳۹,۲۹۵,۰۳۲	اسناد تضمین به شرکت های گروه
۲۴۰۰۵۴۹۰	۲۴,۵۱۵,۹۶۵	۲۴,۰۰۵,۴۹۰	۲۴,۵۱۵,۹۶۵	تضمین بدهی بابت وام دریافتی از بانک ها
۵۴۱۶۴۸	۷۲۵,۰۰۰	۵۴۱,۶۴۸	۷۲۵,۰۰۰	سفته های تضمینی ما نزد دیگران
۲۰۱,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰	سایر اشخاص
۷۰,۱۳۳,۵۲۰	۶۴,۷۲۴,۹۹۷	۷۰,۱۳۶,۵۲۰	۶۴,۷۲۸,۹۹۷	

۳۶-۳-۱- میزان تضمین شرکت نزد دیگران در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۶۴.۷۲۴.۹۹۷ میلیون ریال شامل تضمین ارائه شده به مخاطبین اصلی و مستقیم شرکت به ارزش ۲۵.۲۴۰.۹۶۵ میلیون ریال و همچنین تضمین تکمیلی و پرداختی به ضامنین گروه به ارزش ۳۹.۴۸۴.۰۳۲ میلیون ریال می باشد که از این بابت حجم تضمین 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 تأیید 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 ۳۴۷.۲۰۰ میلیون ریال است.

۳۸-۲- هیئت 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.

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش