

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(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 ۴۷	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 ۳۹ 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 اظهارنظر مشروط

۴) در خصوص شناسایی کاهش ارزش دریافتی های شرکت اصلی، به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۱-۱۴ صورتهای مالی، طبقه بندی مطالبات و اعمال کاهش ارزش یاد شده، طبق مبنای و مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱۰-۳ اهم رویه های حسابداری انجام نگردیده است. هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروری بوده، لیکن تعیین میزان آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش و تعیین ارزش بازیافتی مطالبات مزبور در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

اظهارنظر 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

۶) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۱ صورتهای مالی، انتقال مالکیت قانونی ساختمان خریداری شده از شرکت خدمات فنی رنا تا تاریخ این گزارش صورت نگرفته است. ضمن اینکه دارایی مزبور دارای کسری پوشش بیمه ای می باشد.

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی، مبالغ اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد دیگران بیشتر از سرمایه و داراییهای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

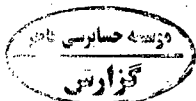
اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبنای اظهارنظر 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 ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت نام مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل در اداره ثبت شرکتها.
- (۹-۲) مفاد ماده ۱۰۶ و ماده ۵۰ اساسنامه، در خصوص تأیید نمایندگان اعضای هیأت مدیره نزد بانک مرکزی و ثبت نزد اداره ثبت شرکتها.
- (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، ۷، ۱۲ و ۱۴ این گزارش و ارائه گزارش اقدامات انجام شده به بازرس قانونی در خصوص عودت اسناد تضمینی که قرارداد آنها منقضی گردیده است، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.
- (۹-۶) مفاد ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تنظیم صورتجلسات هیأت مدیره قبلی با ذکر نام اعضای حاضر و غائب در جلسه با توجه به عدم تأیید برخی صورتجلسات توسط ۲ نفر از اعضای هیأت مدیره.
- (۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ 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 مواد ۲۵، ۳۲، ۳۴ و ۴۲ دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ (واسپاری)، به ترتیب در خصوص فعالیت در چارچوب مفاد اساسنامه و عدم سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر، عدم انعقاد قرارداد اجاره عملیاتی کالا اعم از منقول و غیر منقول، نرخ سود تسهیلات اعطایی و تخصیص حداقل ۸۵ درصد از منابع در اختیار شرکت به عملیات لیزینگ 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، این مؤسسه به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده، برخورد ننموده است. همچنین در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در سال مورد گزارش، پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت قانونی (به علت عدم مراجعه سهامداران) ارائه به موقع گزارش سود قطعی طرح موضوع اوراق مشارکت ۱۰۰۰ میلیارد ریالی و گزارشات امین مراحل اول الی هفتم 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 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

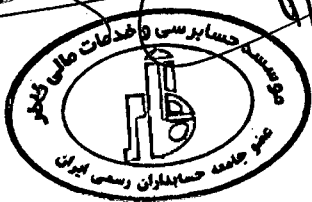
۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

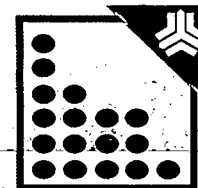
مهدی رضائی

غلامرضا دریاری

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰

شماره عضویت: ۸۰۲۹۲





شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸-۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۲-۴۷	• ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)	آقای محمد احمدی	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)	آقای سید حسین تقوی	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)	آقای حسین کاظمی طرقي	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)	آقای علی طلائی	عضو هیأت مدیره - موظف	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	آقای صفر احمدی	عضو هیأت مدیره - موظف	

سهامی عام
لیزینگ رایان سایپا

عضو گروه خودرو سازی سایپا

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

کدپستی: ۱۹۱۹۶۱۴۵۷۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۸۲۱۲۹۸ تلفن: ۳۰-۲۲۹۰۰۹۰۰ و ۲۳۰۵۳۰۰۰ فکس: ۲۲۲۲۰۶۱۲

www.rayan-sai-pa.com



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۵	۸,۷۷۱,۶۷۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۶	(۷۹۰,۰۱۷)
هزینه های مالی	۷	(۳,۷۵۹,۹۰۷)
سایر درآمدها	۸	۲۹۶,۲۷۵
سود عملیاتی		۴,۵۱۸,۰۲۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۱۱۴,۵۵۸
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۴,۶۳۲,۵۸۳
هزینه مالیات بر درآمد:		(۸۱۶,۱۴۰)
سال جاری	۲۸	(۸۴۲,۷۸۷)
سود خالص		۳,۷۸۹,۷۹۶
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)		۲۵۴
غیر عملیاتی (ریال)		۸
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)		۲۶۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۰	۲۶۱

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.



گزارش

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر مالی

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها:
		دارایی های غیر جاری :
۷۷,۷۷۹	۴,۴۳۳,۶۴۰	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۲۸۷	۹,۱۵۰	۱۲ دارایی های نامشهود
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۹۱۵,۹۵۱	۴,۵۵۸,۶۶۴	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۱۹,۴۰۹	۲,۷۴۵	۱۵ سایر دارایی ها
۲۰,۲۹,۱۸۵	۹,۰۰۹,۹۵۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱۱,۶۷۵	-	۱۶ موجودی مواد و کالا
۲۸,۷۱۳,۹۰۰	۳۶,۱۹۵,۱۹۱	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۳۰۸	۶,۳۰۸	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۳۱,۶۳۰	۱,۱۸۸,۳۶۵	۱۸ موجودی نقد
۲۹,۴۶۳,۵۱۳	۳۷,۳۸۹,۸۶۴	جمع دارایی های جاری
۳۱,۴۹۲,۶۹۸	۴۶,۳۹۹,۸۲۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه:
۹,۰۰۴,۰۰۰	۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۴۷۲,۶۴۰	۴۷۲,۶۴۰	۲۰ صرف سهام خزانه
۷۹۱,۳۵۹	۱,۰۲۸,۲۷۱	۲۱ اندوخته قانونی
۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸	۲۲ اندوخته سرمایه ای
۷,۱۳۸,۰۱۰	۴,۴۹۷,۳۷۱	سود انباشته
-	(۱۰۵,۸۶۳)	۲۳ سهام خزانه
۱۷,۵۴۲,۰۴۷	۲۰,۵۲۲,۴۵۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری:
۳,۷۵۰	-	۲۴ پرداختنی های بلند مدت
۱۰۸,۶۳۲	۲,۹۰۳	۳۰ پیش دریافت ها
-	-	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت



گروه آموزشی سازي

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۱,۵۹۰	۱۰۵,۲۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۴,۴۹۳	۱,۷۱۷,۶۰۷
بدهی های جاری:		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۹۵۶,۷۰۷	۳,۲۳۰,۳۸۷
مالیات پرداختنی	۸۲۶,۳۶۲	۸۱۴,۸۰۴
سود سهام پرداختنی	۱۰۵,۱۲۵	۹۹,۷۶۸
تسهیلات مالی	۲۱,۱۱۴,۴۲۶	۷,۸۱۴,۶۵۰
اوراق مشارکت	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
پیش دریافت ها	۲۱۰,۲۵۲	۲۷۳,۴۳۵
جمع بدهی های جاری	۲۵,۷۱۲,۸۷۲	۱۲,۲۳۳,۰۴۴
جمع بدهی ها	۲۵,۸۶۷,۳۶۵	۱۳,۹۵۰,۶۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۶,۳۹۹,۸۲۲	۳۱,۴۹۲,۶۹۸

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and a smaller one on the right, along with a rectangular stamp in the center.

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صرف سهم خزانة	سرمایه
سپین ریال	سپین ریال	سپین ریال	سپین ریال	سپین ریال	سپین ریال	سپین ریال
۱۵۵۱۲۵۹۸	-	۵,۸۸۱,۱۶۱	۱۰۰,۰۲۸	۶۱۷,۷۵۹	۴۷۲,۶۴۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
(۱,۲۳۳,۸۴۳)	-	(۱,۲۳۳,۸۴۳)	-	-	-	-
۱۴,۲۷۸,۷۵۵	-	۴,۰۴۸,۳۱۸	۱۰۰,۰۲۸	۶۱۷,۷۵۹	۴۷۲,۶۴۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۳,۵۴۳,۵۳۳	-	۳,۵۴۳,۵۳۳	-	-	-	-
۳,۵۴۳,۵۳۳	-	۳,۵۴۳,۵۳۳	-	-	-	-
(۲۸۰,۳۴۰)	-	(۲۸۰,۳۴۰)	-	-	-	-
-	-	(۱۷۳,۶۰۰)	-	۱۷۳,۶۰۰	-	-
۱۷,۵۴۳,۰۴۷	-	۷,۱۳۸,۰۱۰	۱۰۰,۰۲۸	۷۹۱,۳۵۹	۴۷۲,۶۴۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۱۷,۵۴۳,۰۴۷	-	۷,۱۳۸,۰۱۰	۱۰۰,۰۲۸	۷۹۱,۳۵۹	۴۷۲,۶۴۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۱۷,۵۴۳,۰۴۷	-	۷,۱۳۸,۰۱۰	۱۰۰,۰۲۸	۷۹۱,۳۵۹	۴۷۲,۶۴۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۳,۷۸۹,۷۹۶	-	۳,۷۸۹,۷۹۶	-	-	-	-
۳,۷۸۹,۷۹۶	-	۳,۷۸۹,۷۹۶	-	-	-	-
(۱۰,۵۸۶۳)	(۱۰,۵۸۶۳)	(۴۹۳,۵۳۳)	-	-	-	-
(۴۹۳,۵۳۳)	-	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۵,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۳۶,۹۱۲)	-	۳۳۶,۹۱۲	-	-
۲۰,۵۳۳,۴۵۷	(۱۰,۵۸۶۳)	۴,۴۹۷,۳۷۱	۱۰۰,۰۲۸	۱,۰۲۸,۳۷۱	۴۷۲,۶۴۰	۱۴,۵۴۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل
 شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)
 تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰، واحد ۱۰



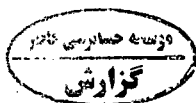
شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۷۹.۳۹۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۳۱.۲۲۹)	(۹۲۵.۵۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹۱۱.۵۱۲	(۸۴۶.۱۸۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۷.۹۲۵)	(۱۵.۰۵۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۵)
دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاریها	۲۳.۰۳۶	۳۶.۷۲۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۵.۱۱۱	۲۱.۶۶۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹۱۶.۶۲۳	(۸۲۴.۵۲۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۳۵۴.۰۲۵)	(۱۹۱.۳۷۹)
پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه	(۱۰۵.۸۶۳)	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۵۹.۸۸۸)	(۱۹۱.۳۷۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۵۶.۷۳۵	(۱۰۱۵.۹۰۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۳۱.۶۳۰	۱.۷۴۷.۵۳۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱.۱۸۸.۳۶۵	۷۳۱.۶۳۰
معاملات غیر نقدی	۴.۳۸۰.۰۰۰	.
۳۳		

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



عضو گروه خودروسازی سایپا
لینک رایان سایبا
سهامی عام

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم:
۶,۱۵۳,۶۲۷	۹,۷۰۱,۲۸۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۲۸,۱۶۷)	(۷۴۷,۶۰۱)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۷۶۵,۹۳۶)	(۳,۷۵۹,۹۰۷)	۷	هزینه های مالی
۱۷۰,۰۷۷	۲۷۴,۴۳۱	۸	سایر درآمدها
۴,۱۲۹,۶۰۱	۵,۴۶۸,۲۱۱		سود عملیاتی
۱۵۷,۲۰۸	۱۰۹,۷۵۶	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۲۸۶,۸۰۹	۵,۵۷۷,۹۶۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۱۴,۸۰۴)	(۸۳۹,۷۳۲)	۲۸	سال جاری
۳,۴۷۲,۰۰۵	۴,۷۳۸,۲۳۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۳۰	۳۱۹		عملیاتی (ریال)
۹	۷		غیر عملیاتی (ریال)
۲۳۹	۳۲۶		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۲۳۹	۳۲۶	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.

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and a stamp on the right that reads 'رئیس هیئت مدیره' (Chairman of the Board) and 'عضو گروه خودروسازی سایبا' (Member of the Saipa Automotive Group).

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری :		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۴,۳۹۶,۵۳۳	۳,۹۹۰
۱۲ دارایی های نا مشهود	۸,۷۳۳	۹,۵۳۶
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱
۱۴ دریافتی های بلند مدت	۴,۵۵۸,۶۶۴	۱,۹۱۵,۹۵۱
۱۵ سایر دارایی ها	۲,۷۴۵	۱۹,۴۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۹۷۵,۳۳۶	۱,۹۹۳,۵۳۸
دارایی های جاری :		
۱۶ موجودی مواد و کالا	-	-
۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۴,۸۳۱,۹۰۳	۲۶,۹۸۲,۸۱۴
۱۸ موجودی نقد	۱,۱۶۸,۴۵۲	۶۹۷,۳۵۳
جمع دارایی های جاری	۳۶,۰۰۰,۳۵۵	۲۷,۶۸۰,۱۶۷
جمع دارایی ها	۴۴,۹۷۵,۶۹۱	۲۹,۶۷۳,۷۰۵
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه:		
۱۹ سرمایه	۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۱,۰۲۷,۶۰۷	۷۹۰,۶۹۵
سود انباشته	۴,۸۱۵,۵۸۴	۶,۵۱۰,۳۴۱
جمع حقوق مالکانه	۲۰,۳۸۳,۱۹۱	۱۶,۳۴۱,۰۳۶
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری:		
۲۴ پرداختی های بلند مدت	-	۳,۷۵۰
۳۰ پیش دریافت ها	۲,۹۰۳	۱۰,۸۳۲
۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت	-	-

موسسه حسابداری فائز
گزارش

عضو گروه خوار و ستاری سایا
سایا رایان سایا

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت	۲۶	۱.۵۰۰.۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱۵۱.۵۹۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۴.۴۹۳	۱.۷۱۷.۶۰۷
بدهی های جاری:		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۶۷۹.۲۸۵
مالیات پرداختنی	۲۸	۸۲۶.۳۶۲
سود سهام پرداختنی	۲۹	۱۰۷.۶۸۲
تسهیلات مالی	۲۵	۲۱.۱۱۴.۴۲۶
اوراق مشارکت	۲۶	۱.۵۰۰.۰۰۰
پیش دریافت ها	۳۰	۲۱۰.۲۵۲
جمع بدهی های جاری	۲۴.۴۳۸.۰۰۷	۱۱.۶۱۵.۰۶۲
جمع بدهی ها	۲۴.۵۹۲.۵۰۰	۱۳.۳۳۲.۶۶۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۴.۹۷۵.۶۹۱	۲۹.۶۷۳.۷۰۵

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

مجموعه حسابرسی فائز
گزارش

عضو گروه خودرو رانی سایا

سایا

رایان سایا

گزارش

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۳۸۳,۱۱۴	۴,۷۲۶,۰۱۹	۶۱۷,۰۹۵	۹,۰۴۰,۰۰۰
(۱,۲۳۳,۸۴۳)	(۱,۲۳۳,۸۴۳)	-	-
۱۳,۱۴۹,۲۷۱	۳,۴۹۲,۱۷۶	۶۱۷,۰۹۵	۹,۰۴۰,۰۰۰
۳,۴۷۲,۰۰۰	۳,۴۷۲,۰۰۰	-	-
۳,۴۷۲,۰۰۰	۳,۴۷۲,۰۰۰	-	-
(۲۸۰,۲۴۰)	(۲۸۰,۲۴۰)	-	-
-	(۱۷۳,۶۰۰)	۱۷۳,۶۰۰	-
۱۶,۳۴۱,۰۳۶	۶,۵۱۰,۳۴۱	۷۹۰,۶۹۵	۹,۰۴۰,۰۰۰
۱۶,۳۴۱,۰۳۶	۶,۵۱۰,۳۴۱	-	-
۴,۷۲۸,۲۳۵	۴,۷۲۸,۲۳۵	-	-
۴,۷۲۸,۲۳۵	۴,۷۲۸,۲۳۵	-	-
(۶۹۶,۰۸۰)	(۶۹۶,۰۸۰)	-	-
-	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	۵,۵۰۰,۰۰۰
-	(۲۳۶,۹۱۲)	۲۳۶,۹۱۲	-
۲۰,۳۸۳,۱۹۱	۴,۸۱۵,۵۸۴	۱,۰۲۷,۶۰۷	۱۴,۵۴۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است.



دفتر مرکزی گروه خودرو سازی سایپا
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۹)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

سود جامع سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۹)

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۱)

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۴۴۸,۲۸۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۲۸,۱۷۴)	(۹۲۴,۲۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۲۰,۷۰۱	(۴۷۵,۹۵۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۷,۹۲۵)	(۱۵,۰۵۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۵)
دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاریها	۲۲,۳۴۸	۳۶,۲۸۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۴,۴۲۳	۲۱,۲۲۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸۲۵,۱۲۴	(۴۵۴,۷۳۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۳۵۴,۰۲۵)	(۱۹۱,۳۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۵۴,۰۲۵)	(۱۹۱,۳۷۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۷۱,۰۹۹	(۶۴۶,۱۱۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۹۷,۳۵۳	۱,۳۴۳,۴۶۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۱۶۸,۴۵۲	۶۹۷,۳۵۳
معاملات غیر نقدی	۴,۳۸۰,۰۰۰	.
۳۳		

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the Accounting Department.

Handwritten signature.

عضو گروه خودروسازی سایپا
لیزینگ رایان سایپا
سهامی عام

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ رایان سایپا در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ تحت شماره ۱۳۹۰۶۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران با نام شرکت تولید قطعات برقی خودرو سایه روا به ثبت رسیده است. شرکت به استناد صورتجلسات مورخ ۱۳۷۷/۰۹/۰۷ و ۱۳۷۸/۰۷/۰۷ به ترتیب به شرکت تولید لوازم برقی سایپا و شرکت رایان سایپا تغییر نام داده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۵/۲۷ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۳ شرکت رایان سایپا در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد، همچنین نام شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ به شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) تغییر یافت.

مجوز موقت فعالیت لیزینگی اخذ شده از بانک مرکزی طی مجوز شماره ۲۰۲۵۲ از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۹ لغایت ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ به مدت یک سال می باشد. در حال حاضر این شرکت عضو گروه خودرو سازی شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا است و مرکز اصلی آن در تهران- بلوار میرداماد بین خیابان شمس تبریزی و مصدق (نفت) شمالی پلاک ۲۰۹ واقع شده است. شناسه ملی، شماره اقتصادی و کد پستی شرکت به ترتیب ۱۰۱۰۱۸۲۱۲۹۸، ۱۹۱۹۶۱۴۵۷۵، ۴۱۱۱۱۱۴۳۴۹۸۱ 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.

فعالیت به شرح ماده ۲ این اساسنامه، به انجام امور ذیل میردازد:

- 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 سندیکایی 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 سایپا اقدام به اعطای تسهیلات به خودرو های سبک و سنگین کارکرده، خودرو های سبک و سنگین صفر، تجهیزات مواد اولیه، کالاهای غیر خودرویی و املاک و مستغلات نموده است. و شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه خدمات بیمه ای و سرمایه گذاری فعالیت می کنند.

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	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۵۸	۸۹	۵۸	۶۷
کارکنان قراردادی	۱۲۵	۱۱۷	۱۱۸	۱۰۷
پیمانکاری	۱۱	۱۵	۱۱	۱۷
	۱۹۴	۲۲۱	۱۸۷	۱۹۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکتهای، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه بر اساس 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.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

طی سال مورد رسیدگی اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار بااهمیتی بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ندارد.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است 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 ۳-۲-۱۳ می باشد.

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

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۳-۱- درآمد تسهیلات اعطایی و بازاریابی و توسعه فروش بر اساس نرخ سود قرارداد مطابق دستورالعمل بانک مرکزی محاسبه و بصورت ماهانه شناسایی می گردد. دارائیهایی مرتبط با اجاره های سرمایه ای در صورت وضعیت مالی تحت عنوان "حسابهای دریافتی" (اقساط سررسید شده مشتریان و تسهیلات اعطایی به مشتریان) گزارش شده اند.

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 می گردد. 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 فرع اقساط سررسید شده، ۱۰٪ فرع اقساط سر رسید نشده از مشتری اخذ می گردد.

۳-۳-۵- درآمد عملیاتی حاصل از اعطای تسهیلات زمانی شناسایی می شود که مخاطرات و مزایای عمده مالکیت کالای مورد معامله به خریدار منتقل شود و مبلغ درآمد عملیاتی به گونه ای اتکاپذیر قابل اندازه گیری باشد.

۳-۳-۶- درآمد عملیاتی حاصل از کارمزد نمایندگی بیمه ای شرکت‌های خدمات بیمه ای رایان و خدمات بیمه ای سایان شامل حق صدور بیمه نامه و کارمزد بیمه نامه ها بر اساس تکمیل قرارداد بیمه شناسایی می شود که در مورد بیمه نامه های رشته اتومبیل پس از صدور بیمه نامه و در مورد سایر رشته ها پس از تسویه حق بیمه با بیمه گر می باشد.

۳-۴- تسعیر ارز

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

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

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

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



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت‌های ۲-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه‌گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌گردد.

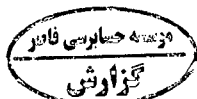
۳-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان اداری	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثیه	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم
تاسیسات گرمایشی و سرمایشی	۶ ساله	مستقیم
تاسیسات و تجهیزات مخابراتی	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات آتشنشانی و اطفاء حریق	۵ ساله	مستقیم
ماشین‌های اداری	۵ ساله	مستقیم
وسایل گرمایشی و سرمایشی	۶ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تاسیسات عمومی	۱۵ ساله	مستقیم
تابلوهای برق	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۶-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود. در ضمن نرم افزارهای شرکت به روش خط مستقیم ۳ ساله مستهلک



شرکت لیزینگ رایان سابا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ 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 باز یافتنی 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 با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قلل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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 و 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

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/ب/۲۸۲۳ مورخ ۸۵/۱۲/۰۵ و اصلاحیه شماره ۹۱/۲/۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره‌ای به شرح ذیل محاسبه و در حسابها منظور شده است:

ذخیره عمومی: طبق ماده ۱ دستور العمل مذکور معادل حداقل ۱,۵ درصد مانده کل تسهیلات اعطایی در پایان هر سال یا مقاطع تهیه صورتهای مالی محاسبه می‌شود.

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

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



شرکت لیزینگ رانان سابا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۱۱-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

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



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

حسابداری شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه منظور می‌شود. 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 می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می‌نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد.

۱۳-۳- اوراق مشارکت

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

۱۴-۳- سهام خزانه

۱۴-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۴-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱۴-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱۵-۳-۱- 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.

۱۵-۳-۲- 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 می‌شود. 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 می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۵-۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود. به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت‌های فرعی

شرکت لیزینگ رایان سایپا بر شرکت‌های فرعی خود کنترل دارد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا و شرکت کارگزاری سپهر باستان

با توجه به این که شرکت لیزینگ رایان سایپا از طریق شرکت‌های فرعی خود ۲۰ درصد شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا را دارد ولی به دلیل اینکه عضو هیئت مدیره در آن شرکت ندارد نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا ندارد. همچنین با توجه به سرمایه گذاری ۱۵ درصدی در شرکت کارگزاری سپهر باستان و بر خلاف داشتن یک عضو هیأت مدیره، چون شرکت نفوذ قابل ملاحظه‌ای بر شرکت مزبور را ندارد، وابسته تلقی نمی‌شود.



شرکت لیزینگ رایان سابا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه	شرکت اصلی	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
یادداشت		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۵-۱	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ شرکت اصلی	۸,۶۳۶,۶۷۵	۶,۱۴۵,۹۲۵
۵-۲	درآمد حاصل از خدمات بیمه ای شرکتهای فرعی	۱۳۴,۹۹۹	-
۵-۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	-	-
		۸,۷۷۱,۶۷۴	۶,۱۴۵,۹۲۵

۵-۱- درآمد حاصل از عملیات لیزینگ شرکت اصلی:

گروه	شرکت اصلی	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
یادداشت		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۵-۱-۱	درآمد حاصل از فروش اقساطی	۲,۴۰۲,۷۰۹	۱,۰۰۹,۵۳۳
۵-۱-۲	درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک	۴,۳۱۴	۱۶,۸۰۶
۵-۱-۳	درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا	۵,۵۴۱,۴۰۸	۴,۳۴۱,۱۵۸
۵-۱-۴	درآمد خسارت ناشی از عدم ایفای تعهدات مشتریان سایر درآمدها	۶۷۳,۷۵۸	۷۷۳,۵۳۵
		۸,۶۳۶,۶۷۵	۶,۱۴۵,۹۲۵

۵-۱-۱ درآمد حاصل از فروش اقساطی:

گروه	شرکت اصلی	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
یادداشت		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۵-۱-۱-۱	درآمد حاصل از فروش اقساطی جاری	۱,۷۲۷,۶۸۹	۴۵۹,۰۲۰
۵-۱-۱-۲	درآمد حاصل از فروش اقساطی سنوات قبل	۶۷۵,۰۲۰	۵۵۰,۵۱۳
		۲,۴۰۲,۷۰۹	۱,۰۰۹,۵۳۳

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

گروه	شرکت اصلی	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
یادداشت		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۵-۱-۲-۱	درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک جاری	۴,۳۱۴	۱۶,۸۰۶
۵-۱-۲-۲	درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک سنوات قبل	-	-
		۴,۳۱۴	۱۶,۸۰۶

۵-۱-۲-۲- تعداد و میزان تسهیلات اعطایی به تفکیک نوع قرارداد در سال ۱۴۰۰:

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
نوع خودرو	تعداد	تعداد
سنگین	۲۶۶	۱,۵۸۳,۶۰۴
خودرو صفر	۴۰۱	۱۷۷,۸۷۰
سنگین	۱۲۷	۱,۱۸۰,۶۷۰
خودرو کارکرده	۳,۹۸۸	۴,۷۹۲,۲۵۶
سنگین	۱	۱۰۰,۰۰۰
تجهیزات و مواد اولیه	۱	۲۶,۸۵۰
املاک و مستغلات	۱۰,۶۲۷	۲,۲۷۶,۲۶۵
کالاهای غیر خودرویی (لوازم خانگی و الکترونیکی)	۱۵,۴۱۱	۱۰,۱۳۷,۵۱۵
	۴,۰۲۹,۵۷۰	۱۰,۶۲۴

۵-۱-۲-۲-۱- شرکت در تیر ماه سال ۱۴۰۰ اقدام به اعطای تسهیلات به مشتریان بابت خرید کالای غیر خودرویی (لوازم خانگی و الکترونیکی) در قالب قراردادهای فروش اقساطی نموده است.

۵-۱-۲-۲-۲- درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ خودرو مربوط به قراردادهای منعقد فیما بین لیزینگ رایان سابا با شرکتهای خودرو ساز گروه از جمله شرکت سابا و سابا دیزل و با موضوع اعطای تسهیلات به متقاضیان خرید خودرو، در قالب یکی از عقود اجاره بشرط تملیک 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.

۵-۱-۲-۲-۳- مبلغ فوق بابت خسارت ناشی از عدم ایفای تعهدات مشتریانی می باشد که از تاریخ سررسید اقساط بصورت روز شمار بر اساس نرخ و فرمول مصوب بانک مرکزی محاسبه و در زمان پرداخت بصورت نقدی شناسایی می شود.



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲- درآمد حاصل از خدمات بیمه ای شرکتهای فرعی:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲-۱	درآمد حاصل از کارمزد بیمه نامه های صادره	۱۹,۴۷۴	۳۵,۳۸۳
۵-۲-۱	درآمد حاصل از صدور بیمه نامه ها	۳۱,۵۲۵	۳۶,۸۶۹
۵-۲-۲	درآمد حاصل از سود سهام شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایا	۸۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰
		۱۳۴,۹۹۹	۱۳۶,۲۵۲

۵-۲-۱- درآمد حاصل از صدور بیمه نامه و کارمزد مربوط به بیمه بدنه، شخص ثالث، آتش سوزی، باربری، مسئولیت و درمان و عمر و حوادث صادره توسط شرکت خدمات بیمه ای رایان سایا و خدمات بیمه ای سایان می باشد که براساس قوانین و بخشنامه های بیمه مرکزی محاسبه می گردد.
 ۵-۲-۲- مبلغ ۸۴,۰۰۰ میلیون ریال بابت درآمد حاصل از سود سهام شرکت های فرعی (رایان سایا و سایان توسعه سرمایه گذار) از شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایا می باشد.

۵-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

شرکتهای فرعی:	گروه	شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
		-	۴۲۳
		-	۱۱۴
		-	۳,۰۸۸
		-	۴,۰۶۷
		-	۷,۷۰۲
		۱,۰۶۴,۶۱۳	۶۷۹,۷۹۲

شرکت خدمات بیمه ای رایان (سهامی خاص)
 شرکت خدمات بیمه ای سایان (سهامی خاص)
 سایان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص)
 شرکت رایان سایا (سهامی خاص)

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۶۱۰,۷۱۴	۴۲۷,۸۵۴
	هزینه استهلاک دارایی ها	۴۳,۱۸۵	۴۲,۱۸۴
۶-۲	سایر هزینه ها	۱۳۶,۱۱۸	۴۸,۷۱۳
		۷۹۰,۰۱۷	۴۹۴,۵۲۱
		۷۴۷,۶۰۱	۴۲۸,۱۶۷

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
	حقوق و حق الزحمه	۱۵۰,۸۸۱	۱۲۹,۵۰۰
	اضافه کاری	۵۵,۷۴۱	۳۲,۲۴۵
	بیمه سهم کارفرما	۵۸,۶۵۴	۳۷,۸۱۴
	مزایای غیر نقدی و پوشاک	۳۷,۲۸۵	۲۲,۹۸۴
	بازخرید سنوات خدمت	۹۱,۳۴۰	۹۱,۳۴۰
	عیدی	۳۵,۷۴۹	۴۱,۹۸۸
	سایر	۱۸۱,۰۶۴	۱۲۳,۹۹۷
		۶۱۰,۷۱۴	۴۲۷,۸۵۴
		۵۹۱,۴۳۳	۳۷۶,۱۷۶

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

۶-۱-۲- افزایش هزینه بازخرید سنوات خدمت ناشی از افزایش حقوق ۱۴۰۰ و بازخرید سنوات خدمت کارکنان شرکت می باشد

۶-۱-۳- کاهش ۱۵ درصدی هزینه عیدی گروه نسبت به سال قبل ناشی کاهش تعداد کارکنان شرکتهای زیر مجموعه می باشد.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گروه	شرکت اصلی			
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه ایاب و ذهاب	۲۰۰۵۷	۱۰۲۳۸	۲۰۰۵۷	۱۰۲۳۸
هزینه آگهی و تبلیغات و بازاریابی	۱۸۸۵۳	۱۱۰۱۵۶	۱۰۰۲۱	۲۹۱
هزینه پست و مراسلات	۲۳۶	۴۸۸	۲۳۶	۴۸۸
هزینه ملزومات اداری	۲۰۹۸۴	۲۰۷۲۴	۲۰۹۸۴	۲۰۷۲۴
هزینه خدمات مالی و حسابرسی	۴۶۳۵	۳۰۳۲۵	۲۰۲۴۵	۱۰۹۲۰
هزینه کارکنان خدماتی و مشاوران	۹۶۶۸	۵۸۴۹	۹۰۱۱۴	۵۶۹۶
سایر هزینه ها	۹۷۶۸۵	۲۳۰۹۳۳	۹۶۰۳۲۷	۲۲۰۶۸۳
	۱۳۶۰۱۱۸	۴۸۰۷۱۳	۱۱۳۰۹۸۴	۳۵۰۰۴۰

۶-۲-۱ علت افزایش هزینه آگهی و تبلیغات در شرکت اصلی نسبت به سال ۱۳۹۹ مربوط به هزینه درج آگهی چاپ گزارشات اوراق مشارکت و در گروه هزینه بازاریابی مربوط به عقد قرارداد شرکت خدمات بیمه ای رایان با شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا می باشد.

۷- هزینه های مالی

گروه	شرکت اصلی			
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی:	۳۰۰۱۳۶۲۴	۱۰۱۱۰۰۹۰۷	۳۰۰۱۳۶۲۴	۱۰۱۱۰۰۹۰۷
بانک ها و موسسات اعتباری	۳۰۰۱۳۶۲۴	۱۰۱۱۰۰۹۰۷	۳۰۰۱۳۶۲۴	۱۰۱۱۰۰۹۰۷
اوراق مشارکت	۳۷۳۰۳۵۸	۵۵۶۰۴۲۳	۳۷۳۰۳۵۸	۵۵۶۰۴۲۳
اوراق خرید دین	۳۴۹۰۲۹۶	۳۹۰۷۷۷	۳۴۹۰۲۹۶	۳۹۰۷۷۷
سایر هزینه های بانکی	۲۳۶۲۹	۵۸۰۹۸۹	۲۳۶۲۹	۵۸۰۹۸۹
	۷۴۶۰۲۸۳	۶۵۵۰۱۹۹	۷۴۶۰۲۸۳	۶۵۵۰۰۲۹
	۳۰۷۵۹۰۹۰۷	۱۰۷۶۶۰۱۰۶	۳۰۷۵۹۰۹۰۷	۱۰۷۶۵۰۹۳۶

۷-۱ با توجه به اینکه طبق موضوع فعالیت شرکت عمدتاً 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 افزایش هزینه سود و کارمزد تسهیلات نسبت به سال قبل مربوط به افزایش تسهیلات دریافتی در سال مورد گزارش می باشد.

۸- سایر درآمد ها

گروه	شرکت اصلی				یادداشت
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تعدیل هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	۲۶۳۰۱۵۳	۱۶۶۰۴۶۶	۲۶۳۰۱۵۳	۱۶۶۰۴۶۶	۸-۱
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۱۱۰۳۱۷	۲۰۳۳۶	۱۱۰۳۱۷	۲۰۳۳۶	
زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز	-	-	-	-	
سایر	۲۱۰۸۰۵	۱۱۶۲۵	-	-	
	۲۹۶۰۲۷۵	۱۸۰۰۴۲۷	۲۷۴۰۴۳۱	۱۷۰۰۰۷۷	

۸-۱ با توجه به کاهش مطالبات معوق 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 سابا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۲۸۳	۲۲,۳۴۸	۳۶,۷۲۲	۲۳,۰۳۶
	۷۱,۵۰۰		۷۱,۵۰۰
۱۲۰,۹۲۵	۱۵,۹۰۸	۱۲۰,۹۷۳	۲۰,۰۲۲
۱۵۷,۲۰۸	۱۰۹,۷۵۶	۱۵۷,۶۹۵	۱۱۴,۵۵۸

درآمد سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها

درآمد اجاره ساختمان خدمات فنی رنا

سایر

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۲۹,۶۰۱	۵,۴۶۸,۳۱۱	۴,۲۰۱,۹۷۷	۴,۵۱۸,۰۲۵
(۷۹۰,۶۱۹)	(۸۳۶,۵۵۱)	(۷۹۱,۹۴۵)	(۸۳۸,۷۸۳)
۳,۳۳۸,۹۸۲	۴,۶۳۱,۶۶۰	۳,۴۱۰,۰۳۲	۳,۶۷۹,۲۴۲
۲۳۰	۳۱۹	۲۳۵	۲۵۴
۱۵۷,۲۰۸	۱۰۹,۷۵۶	۱۵۷,۶۹۵	۱۱۴,۵۵۸
(۲۴,۱۸۵)	(۳,۱۸۲)	(۲۴,۱۹۵)	(۴۰۰۰۴)
۱۳۳,۰۲۳	۱۰۶,۵۷۴	۱۳۳,۵۰۰	۱۱۰,۵۵۴
۹	۷	۹	۸
۴,۳۸۶,۸۰۹	۵,۵۷۷,۹۶۷	۴,۳۵۹,۶۷۲	۴,۶۳۲,۵۸۳
(۸۱۴,۸۰۴)	(۸۳۹,۷۳۲)	(۸۱۶,۱۴۰)	(۸۴۲,۷۸۷)
۳,۵۷۲,۰۰۵	۴,۷۳۸,۲۳۵	۳,۵۴۳,۵۳۲	۳,۷۸۹,۷۹۶
۲۳۹	۳۲۶	۲۴۴	۲۶۱
شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۴,۵۴۰	۱۴,۵۴۰	۱۴,۵۴۰	۱۴,۵۴۰
-	-	-	۳۲
۱۴,۵۴۰	۱۴,۵۴۰	۱۴,۵۴۰	۱۴,۵۰۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی- میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام خزانه- میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام

۱-۱ با توجه به افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹,۰۴۰ میلیارد ریال به ۱۴,۵۴۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ از محل سود انباشته و طبق بند ۱۸ استاندارد شماره ۳۰۰ در مورد سود سهمی بدون دریافت ملابازار، سهام عادی برای سهامداران فعلی صادر می‌شود. بدلیل اینکه تعداد سهام عادی بدون تغییر در منابع یا تعهدات افزایش می‌یابد. تعداد سهام عادی قبل از این گونه رویدادها، متناسب با تغییر سهام عادی تعدیل می‌شود با این فرض که رویداد مربوط در آغاز دوره گزارشگری و دوره‌های ارائه اطلاعات مقایسه‌ای رخ داده است.

شرکت لیزینگ رایان ساینما (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- داری های ثابت مشهود

۱۱-۱ گروه

بهایی تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واکنش شده

مانده در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	اوراق آلات	اثاث و منشیات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ساختن	زمین	
۱۱۵,۵۶۳	۲	۲۲,۹۹۹	۸,۹۵۸	۲,۲۷۷	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۴	
۱۵,۰۵۶	-	۱۵,۰۵۶	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
۱۳,۶۱۹	۲	۳۸,۰۵۵	۸,۹۵۸	۲,۲۷۷	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۴	
۴,۳۹۷,۹۱۳ (۲۸۳)	-	۱۷,۸۸۱ (۳۰۳)	- (۸۰)	۴۲	۱,۵۵۰,۰۰۰	۲,۸۳۰,۰۰۰	
۴,۵۳۸,۲۵۹	۲	۵۵,۷۳۳	۸,۸۷۸	۲,۳۱۹	۱,۵۸۴,۶۹۳	۲,۸۷۶,۶۳۴	
۳۸,۹۷۴	۱	۱۵,۹۷۷	۱,۶۳۵	۱,۶۲۸	۱۹,۷۲۳	-	
۱۳,۸۶۶	-	۱۰,۵۱۶	۱,۷۹۱	۱۷۱	۱,۳۸۸	-	
-	-	-	-	-	-	-	
(۱۴)	-	۵۶۸	-	(۵۶۸)	-	-	
۵۲,۸۲۶	۱	۲۷,۰۶۱	۳,۴۲۶	۱,۳۲۱	۲۱,۱۱۱	-	
۴۲,۰۶۲ (۲۸۳)	-	۸,۹۶۸ (۳۰۳)	۱,۳۵۰ (۸۰)	۵۱	۳۱,۷۹۳	-	
-	-	-	-	-	-	-	
۹۴,۶۰۵	۱	۳۵,۸۲۶	۴,۵۱۶	۱,۳۲۲	۵۲,۹۰۴	-	
۴,۴۳۳,۶۴۰	۱	۱۹,۹۰۷	۴,۳۸۲	۱,۰۲۷	۱,۵۳۱,۷۸۹	۲,۸۷۶,۶۳۴	
۷۷,۷۷۹	۱	۱۰,۹۹۴	۵,۵۳۳	۱,۰۳۶	۱۳,۵۸۲	۴۶,۶۳۴	

۱-۱۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۲ جهت استفاده از انتشار اوراق صکوک اقدام به چابجایی و انتقال بخشی از سند مالکیت به شخص شرکت خدمات بیمه ای ساینما نموده است که اوراق مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۱/۱۹ به طور کامل تسویه گردیده و طبق صورتحساب حقیقت مدیره شماره ۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۶ پیگیری های لازم جهت انتقال سند مالکیت مذکور در دست اقدام می باشد.



شرکت لبرنتک رایان سامیا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	ایوار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان
۷۱,۱۳۵	۲	۲۲,۹۸۱	۷,۷۴۱	۲,۲۷۷	۲۳,۱۷۵
۱۵,۰۵۶	-	۱۵,۰۵۶	-	-	-
۸۶,۱۹۱	۲	۳۸,۰۳۷	۷,۷۴۱	۲,۲۷۷	۲۳,۱۷۵
۴,۳۹۷,۹۲۳	-	۱۷,۸۸۱	-	۴۲	۱,۵۵۰,۰۰۰
(۲۰۲)	-	(۲۰۲)	-	-	۲,۸۳۰,۰۰۰
۴,۴۱۸,۹۱۱	۲	۵۵,۷۱۵	۷,۷۴۱	۲,۳۱۹	۱,۵۷۲,۱۷۵
					۲,۸۴۵,۹۵۹

استهلاک آبیخته و کاهش ارزش آبیخته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکدل شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکدل شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۳۳,۰۰۴	۱	۱۵,۹۷۴	۱,۳۸۱	۱,۶۴۸	۱۴,۱۱۰	-
۱۳,۱۹۷	-	۱۰,۵۱۶	۱,۶۲۴	۱۷۱	۸۸۶	-
-	-	۵۶۸	-	(۵۶۸)	-	-
-	-	۲۷,۰۵۸	۲,۹۰۵	۱,۲۴۱	۱۴,۹۹۶	-
۴۶,۲۰۱	۱	۸,۸۵۳	۱,۰۸۴	۵۱	۳۱,۲۹۲	-
۴۱,۳۸۰	-	(۲۰۲)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۸۷,۳۷۸	۱	۳۵,۸۰۸	۳,۹۸۹	۱,۲۹۲	۴۶,۳۸۸	-
۴,۳۹۷,۵۳۳	۱	۱۹,۹۰۷	۳,۷۵۲	۱,۰۲۷	۱,۵۳۵,۸۸۷	۲,۸۴۵,۹۵۹
۳۹,۹۹۰	۱	۱۰,۹۷۹	۴,۸۳۶	۱,۰۳۶	۷,۱۷۹	۱۵,۹۵۹

۱-۱۱-۲-۱- از مبلغ ۲,۸۷۶,۶۲۴ میلیون ریال بهای تمام شده زمین گروه مبلغ ۱۵,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به زمین ساختمان خیابان میرطاه و مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به زمین ساختمان خیابان نفت شمالی است که در سال ۱۳۸۴ خریداری شده است و مبلغ ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده زمین ساختمان آذری شرکت خدمات بیمه ای سامان می باشد که در سال ۱۳۸۹ خریداری شده و مابقی به مبلغ ۲,۸۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به زمین خریداری شده از خدمات نفتی رنا به متراژ ۲۸,۳۰۰ متر مربع واقع در کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج بابت مطالبات از شرکت سامیا (سهامی عام) طبق تقاضای نامه شماره ۱۴۶۹/۱۱۷۸۸۱ فی مابین شرکتی سرمیه گذاری سامیا و سامیا دیول مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۲ و همچنین گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۱۴۰۰/۵۱۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۱ (بسیار نامه مناسبت مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۱ فی مابین طرفین قرارداد به امضاء رسیده است) می باشد.

۲-۱۱-۲-۲- از مبلغ ۱,۵۸۲,۶۹۲ میلیون ریال بهای تمام شده ساختمانی گروه مبلغ ۱۶,۲۰۰ میلیون ریال مربوط به ساختمان خیابان میرطاه و مبلغ ۸,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به ساختمان خیابان نفت شمالی است که در سال ۱۳۸۴ متراژ توسط شرکت سامان کارت و شرکت سرمیه گذاری سامیا خریداری شده است که کل مساحت آذری ساختمان بالغ بر ۳۲۱۰ مترمربع است و سهم شرکت لبرنتک رایان سامیا معادل ۵۲۶ مترمربع می باشد و مبلغ ۹,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده ساختمان خیابان سهری که توسط شرکت خدمات بیمه ای سامان در سال ۱۳۸۹ خریداری شده و مابقی به مبلغ ۱,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ساختمان خریداری شده از خدمات نفتی رنا بر اساس تقاضای نامه شماره ۱۰۱۱۷۸۷۲۹۸۰۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ فی مابین شرکتی سامیا لبرنتک رایان سامیا و سامیا دیول (سهامی عام) در موردی شرکت خدمات نفتی رنا و سهمیه نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ فی مابین شرکت خدمات نفتی رنا به عنوان فروشنده و شرکت لبرنتک رایان سامیا به عنوان خریدار با موضوع واگذاری سهمی شش ملک عرصه و اعیان ملک شرکت خدمات نفتی رنا واقع در کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج به متراژ خدمات نفتی رنا و ۲,۸۸۷ متر مربع اعیانات به مساحت ۲۳۷,۶۰۰ متر مربع کارشناسی شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۲,۸۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تسویه بخشی از سهمی شرکت سامیا به لبرنتک رایان سامیا واکدل شده است انتقال مالکیت قانونی ملک مربوط به این شرکت در حال انجام می باشد.

۳-۱۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۳۹,۱۰۱ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲۳۲,۶۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.



شرکت لیزینگ و اتان سابیا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

گروه:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تجاری		
استاد دریافتنی		
متقاضیان اخذ تسهیلات		
۱۴-۱-۱	۴,۳۶۶,۰۶۹	۴,۳۶۶,۰۶۹
حسابهای دریافتنی		
اشخاص وابسته		
متقاضیان اخذ تسهیلات		
۱۴-۱-۲	۳۱,۷۳۱,۸۸۸	۳۱,۷۳۱,۸۸۸
۱۴-۱-۳	۲,۶۵۳,۴۷۹	۲,۶۵۳,۴۷۹
سایر دریافتنیها		
استاد دریافتنی		
سایر اشخاص		
۱۴-۱-۴	۳۸,۷۵۱,۴۲۶	۳۸,۷۵۱,۴۲۶
حسابهای دریافتنی		
کارکنان (وام و جاری کارکنان)		
پیش پرداختها		
سایر		
۱۴-۱-۵	۲۵,۲۴۰	۲۵,۲۴۰
۱۴-۱-۶	۶۸,۹۱۲	۶۸,۹۱۲
۱۴-۱-۶	۱۹۰,۹۹۹	۱۹۰,۹۹۹
۱۴-۱-۶	۲۸۵,۱۵۱	۲۸۵,۱۵۱
۱۴-۱-۶	۲۸۵,۱۵۱	۲۸۵,۱۵۱
۱۴-۱-۶	۳۹۰,۳۶,۵۸۷	۳۹۰,۳۶,۵۸۷

اصلی:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تجاری		
استاد دریافتنی		
متقاضیان اخذ تسهیلات		
۱۴-۱-۱	۴,۳۶۶,۰۶۹	۴,۳۶۶,۰۶۹
حسابهای دریافتنی		
اشخاص وابسته		
متقاضیان اخذ تسهیلات		
۱۴-۱-۲	۳۰,۴۰۹,۰۴۲	۳۰,۴۰۹,۰۴۲
۱۴-۱-۳	۲,۶۵۳,۴۷۹	۲,۶۵۳,۴۷۹
سایر دریافتنیها		
استاد دریافتنی		
سایر اشخاص		
۱۴-۱-۴	۲۷,۴۸۵,۹۰	۲۷,۴۸۵,۹۰
حسابهای دریافتنی		
کارکنان (وام و جاری کارکنان)		
پیش پرداختها		
سایر		
۱۴-۱-۵	۶۸,۹۱۲	۶۸,۹۱۲
۱۴-۱-۶	۱۴۶,۷۸۴	۱۴۶,۷۸۴
۱۴-۱-۶	۲۴۰,۹۳۶	۲۴۰,۹۳۶
۱۴-۱-۶	۲۴۰,۹۳۶	۲۴۰,۹۳۶
۱۴-۱-۶	۳۷,۶۶۹,۵۲۶	۳۷,۶۶۹,۵۲۶

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

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۴-۱-۱-۱	۳,۸۵۹,۲۲۱	۳,۸۵۹,۲۲۱
۱۴-۱-۱-۲	۲۵,۱۶۲	۲۵,۱۶۲
۱۴-۱-۱-۳	۷,۲۹۵,۹۵۷	۷,۲۹۵,۹۵۷
۱۴-۱-۱-۳	۱۱,۲۴۲,۸۷۷	۱۱,۲۴۲,۸۷۷
۱۴-۱-۱-۳	۲,۴۳۹,۳۹۷	۲,۴۳۹,۳۹۷
۱۴-۱-۱-۳	۸,۸۰۳,۴۸۰	۸,۸۰۳,۴۸۰
۱۴-۱-۱-۳	۲,۲۷۲,۴۷۱	۲,۲۷۲,۴۷۱
۱۴-۱-۱-۳	۴,۴۳۷,۴۱۱	۴,۴۳۷,۴۱۱
۱۴-۱-۱-۳	۱,۹۹۳,۵۹۸	۱,۹۹۳,۵۹۸

۱۴-۱-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به اسناد نزد صندوق مشتریان اعتباری می باشد که سررسید چکهای آنها مربوط به سال ۱۴۰۱ و بعد از آن می باشد.

۱۴-۱-۱-۲- مبلغ اسناد در جریان وصول مشتریان اعتباری مربوط به چکهای واگذاری به بانک به سررسید فروردین ۱۴۰۱ می باشد که سند حسابداری آن در فروردین سال ۱۴۰۱ صادر گردیده است.

۱۴-۱-۱-۳- اسناد نزد بانک ها به مبلغ ۷,۲۹۵,۹۵۷ میلیون ریال شامل چکهای به سررسید از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ به بعد می باشد که عمدتاً مربوط به چک های خرید دین می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۲-۱ شرکت سایپا	۲۸,۴۰۱,۳۷۹	۲۳,۵۲۱,۶۰۰	۲۸,۳۶۲,۴۰۶	۲۳,۴۸۲,۶۲۷
۱۴-۱-۲-۲ شرکت سایپا دیزل	۲,۲۱۶,۸۶۰	۲,۰۷۶,۰۷۶	۱,۹۵۱,۲۹۰	۱,۸۸۴,۱۶۰
۱۴-۱-۲-۳ شرکت پارس خودرو	۴۲۵,۶۷۴	۸۲۰,۴۳۴	-	-
۱۴-۱-۲-۴ شرکت زامیاد	۳۱۷,۴۰۸	۴۰۲,۳۰۷	-	-
شرکت سایپا لجستیک	۱۸,۸۸۹	۲۰,۳۸۲	۱۳,۶۶۷	۱۳,۶۶۷
شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا	۱۲,۴۴۵	۱۴,۲۴۵	۱۲,۴۴۵	۱۴,۲۴۵
۱۴-۱-۲-۵ شرکت خدمات فنی رنا	۵۴,۳۷۶	-	۵۲,۶۶۳	-
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۴۰۹	۷۳۳	-	۳۴۷
۱۴-۱-۲-۶ شرکت سایپا سیتروئن	۵۸,۳۳۹	۷۲,۹۸۹	-	۳۰,۰۰۰
۱۴-۱-۲-۷ شرکت امداد خودرو سایپا	۱,۰۷۸	۲۰,۵۶۷	۱۲۳	۱۹,۶۶۵
۱۴-۱-۲-۸ سایر شرکتهای گروه (عمدتاً شامل اشخاص وابسته خدمات بیمه ای رایان)	۲۲۵,۰۳۱	۱۷۷,۷۵۲	۴,۹۷۵	۳,۴۱۳
	۳۱,۷۳۱,۸۸۸	۲۷,۱۲۷,۰۸۵	۳۰,۳۹۷,۵۶۹	۲۵,۴۴۸,۱۳۴
حسابهای دریافتی از شرکتهای فرعی:				
خدمات بیمه ای سایان (سهامی خاص)	-	-	۶,۲۹۷	۵,۸۵۶
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	-	-	۸۵۱	-
شرکت رایان سایپا (سهامی خاص)	-	-	۴,۳۲۵	-
	-	-	۱۱,۴۷۳	۵,۸۵۶
	۳۱,۷۳۱,۸۸۸	۲۷,۱۲۷,۰۸۵	۳۰,۴۰۹,۰۴۲	۲۵,۴۵۳,۹۸۰

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۳,۵۲۱,۵۹۹	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	۲۳,۴۸۲,۶۲۶	۱۷,۱۵۶,۳۴۵
اضافه می شود:				
وجوه پرداختی طی سال	۳,۹۶۰,۰۰۰	۲,۹۱۹,۵۳۷	۳,۹۶۰,۰۰۰	۲,۹۱۹,۵۳۷
درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا	۵,۵۴۵,۱۹۷	۴,۳۰۸,۸۳۱	۵,۵۴۵,۱۹۷	۴,۳۰۸,۹۳۱
حق الزحمه بازاریابی و توسعه فروش	۴,۱۰۳	۲۵,۴۷۵	۴,۱۰۳	۲۵,۴۷۵
۱۴-۱-۲-۱-۱ اسناد دریافتی مشتریان خرید خودرو	۸۳,۷۵۹	۳۱۶,۶۴۶	۸۳,۷۵۹	۳۱۶,۶۴۶
سایر	۷۰,۶۹۳	۹۹,۷۰۰	۷۰,۶۹۳	۹۹,۷۰۰
	۳۳,۱۸۵,۳۵۱	۲۴,۸۶۵,۶۰۷	۳۳,۱۴۶,۳۷۸	۲۴,۸۲۶,۶۳۴
کسر می شود:				
تسهیلات پرداختی خودروهای فاکتور شده	(۶۹,۸۳۱)	(۷۵۳,۲۵۱)	(۶۹,۸۳۱)	(۷۵۳,۲۵۱)
سود سهام	(۳۳۴,۱۴۱)	(۱۴۰,۷۵۷)	(۳۳۴,۱۴۱)	(۱۴۰,۷۵۷)
خرید زمین و ساختمان شرکت خدمات فنی رنا	(۴,۳۸۰,۰۰۰)	-	(۴,۳۸۰,۰۰۰)	-
اسناد پرداختی بابت خرید دین	-	(۴۵۰,۰۰۰)	-	(۴۵۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال	۲۸,۴۰۱,۳۷۹	۲۳,۵۲۱,۵۹۹	۲۸,۳۶۲,۴۰۶	۲۳,۴۸۲,۶۲۶

۱۴-۱-۲-۱-۱ مبلغ فوق مربوط به مشتریانی می باشد که از سوی سایپا پذیرش گردیده اند ولی هنوز خودرو تحویل نگرفته اند.

۱۴-۱-۲-۲ مجموع مطالبات گروه از شرکت سایپا به مبلغ ۲۸,۴۰۱,۳۷۹ میلیون ریال شامل طلب شرکت اصلی از سایپا به مبلغ ۲۸,۳۶۲,۴۰۶ میلیون ریال و مابقی طلب شرکت خدمات بیمه سایان به مبلغ ۲۸,۹۷۳ 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 شرکت سایپا شرکت لیزینگ رایان سایپا اقدام به وصول مطالبات از محل واگذاری املاک و واگذاری خودروهای غیر تجاری اعم از صفر و کارکرده شرکت سایپا یا شرکتهای گروه نموده است. در این راستا طبق تفاهم نامه شماره ۱۰/۱۱۷۸/۱۱۴۶۹۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۶ فی مابین شرکتهای سرمایه گذاری سایپا، سایپا، سایپا دیزل و همچنین گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۱۴۰۰/۰۵/۱۷/ش مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ (مبايعه نامه معامله مذکور در تاريخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ فی ما بین طرفین قرارداد به امضاء رسیده است) ملک مربوط به شرکت خدمات فنی رنا با کاربری صنعتی به متراژ (زمین ۲۸,۳۰۰ متر مربع و ساختمان به میزان ۲۷,۶۶۰ متر مربع) به مبلغ ۴,۳۸۰ میلیارد ریال واقع در کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج بابت تسویه بخشی از مطالبات به شرکت لیزینگ رایان سایپا منتقل گردید. اقدامات انتقال ملک مذکور در دست انجام می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای سال	۲,۰۷۶,۰۷۶	۷۶۶,۶۶۷	۱,۸۸۴,۱۶۰	۱,۳۵۳,۵۲۳
اضافه میشود:				
وجوه پرداختی طی سال	۹۹۶,۶۱۶	۶۴۰,۵۲۷	۹۹۶,۶۱۶	۶۴۰,۵۲۷
درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا	۴۹۴,۹۳۸	۴۲۵,۵۵۴	۴۹۴,۹۳۸	۴۲۵,۵۵۴
حق الزحمه بازاریابی و توسعه فروش	۱۷۵,۶۵۰	۴۷,۸۰۴	۱۷۵,۶۵۰	۴۷,۸۰۴
سایر	۲	۲	۲	۲
	۳,۷۴۳,۲۸۲	۱,۸۸۰,۵۵۲	۳,۵۵۱,۳۶۶	۲,۴۶۷,۴۰۸
کسر می شود:				
تسهیلات پرداختی خودروهای فاکتور شده	(۱,۶۰۰,۰۷۶)	(۵۸۳,۲۴۸)	(۱,۶۰۰,۰۷۶)	(۵۸۳,۲۴۸)
گروه بیمه	۲۶۵,۵۷۰	(۱۹۱,۹۱۶)	-	-
سایر	(۱۹۱,۹۱۶)	۹۷۰,۶۸۸	-	-
مانده در پایان سال	۳,۲۱۶,۸۶۰	۲,۰۷۶,۰۷۶	۱,۹۵۱,۳۹۰	۱,۸۸۴,۱۶۰

۱۴-۱-۲-۲-۱ مانده حساب شرکت سایپا دیزل به مبلغ ۲,۲۱۶,۸۶۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۹۵۱,۳۹۰ میلیون ریال بابت تخصیص خودرو به مشتریان شرکت اصلی، حق بیمه بدنه و بیمه شخص ثالث صادره توسط شرکت های فرعی خدمات بیمه ای رایان سایپا (به مبلغ ۲۶۵,۴۲۲ میلیون ریال) و خدمات بیمه ای سایان (به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال) و مابقی مربوط به سایر می باشد.

۱۴-۱-۲-۲-۳ مانده حساب شرکت پارس خودرو مربوط به بدهی آن شرکت بابت حق بیمه بدنه و بیمه شخص ثالث صادره توسط شرکت خدمات بیمه ای رایان و بیمه سایان می باشد.

۱۴-۱-۲-۲-۴ مانده حساب شرکت زامیاد بابت حق بیمه بدنه و بیمه شخص ثالث صادره توسط شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و بیمه سایان می باشد.

۱۴-۱-۲-۲-۵ مانده حساب شرکت خدمات فنی رنا مربوط به اجاره ساختمان و حق بیمه بدنه و بیمه شخص ثالث صادره توسط شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا می باشد.

۱۴-۱-۲-۲-۶ مانده حساب شرکت سایپا سیترون بابت حق بیمه بدنه و بیمه شخص ثالث صادره توسط شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و بیمه سایان می باشد.

۱۴-۱-۲-۲-۷ مانده حساب شرکت امداد خودرو عمدتاً بابت تخصیص خودرو به مشتریان خودروهای کارکرده شرکت اصلی و حق بیمه بدنه و بیمه شخص ثالث صادره توسط شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و بیمه سایان می باشد.

۱۴-۱-۲-۲-۸ مانده حساب سایر شرکتهای گروه به مبلغ ۲۲۵,۰۳۱ میلیون ریال شامل شرکت سایپا آذین ۸,۳۱۶ میلیون ریال، اینداهمین به مبلغ ۱۶,۶۰۸ میلیون ریال، سایپا یدک به مبلغ ۱۳,۲۹۶ میلیون ریال، مبلغ ۲۰,۴۲۸ میلیون ریال شرکت مگاموتور، مبلغ ۵,۱۲۸ میلیون ریال شرکت سایپا پرس، مبلغ ۳,۴۲۹ میلیون ریال مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا مبلغ ۵,۲۲۰ میلیون ریال فنر سازی زر ۹۷۰ میلیون ریال سایپا شیشه، ۹,۲۸۷ میلیون ریال سازه گستر سایپا، ۲,۹۸۲ میلیون ریال صنایع خودرو و مابقی مربوط به سایر شرکتهای گروه می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۱-۳ حسابهای دریافتنی ازمقتضایان اخذ تسهیلات به شرح زیر می باشد.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۰,۹۶۱	۱,۲۸۵,۱۲۱	۱,۷۸۰,۹۶۱	۱,۲۸۵,۱۲۱	اقساط معوق مشتریان (وصول نشده)
۳۰۸,۶۱۴	۱,۳۱۴,۸۸۰	۳۰۸,۶۱۴	۱,۳۱۴,۸۸۰	۱۴-۱-۳-۱ حصة جاری اقساط آتی مشتریان
۱۰,۵۲۳	۵۳,۴۷۸	۱۰,۵۲۳	۵۳,۴۷۸	سایر
۲,۱۰۰,۰۹۸	۲,۶۵۳,۴۷۹	۲,۱۰۰,۰۹۸	۲,۶۵۳,۴۷۹	
(۱,۳۲۵,۳۶۸)	(۴۶۴,۴۷۵)	(۱,۳۲۵,۳۶۸)	(۴۶۴,۴۷۵)	۱۴-۱-۳-۲ کسر می شود: کاهش ارزش دریافتنی ها
۷۷۴,۷۳۰	۲,۱۸۹,۰۰۴	۷۷۴,۷۳۰	۲,۱۸۹,۰۰۴	

۱۴-۱-۳-۱ مبلغ فوق مربوط به اصل و فرع اقساط یکسال آتی مشتریان قرارداد های اجاره بشرط تملیک می باشند.

۱۴-۱-۳-۲ مبلغ کاهش ارزش (ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

کاهش ارزش دریافتنی ها (ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

شرح	درصد ذخیره	حسابها و اسناد دریافتنی	ذخیره	خالص
طبقه اختصاصی :				
سه تا شش ماه	۱۰	۲۲۴,۲۳۸	(۲۲,۴۲۴)	۲۰۱,۸۱۴
هفت تا هیجده ماه	۲۰	۱۷۹,۱۶۴	(۳۵,۸۳۳)	۱۴۳,۳۳۲
نوزده تا پنجاه و نه ماه	۱۰۰	۸۰۰,۵۴۰	(۸۰۰,۵۴۰)	۰
شصت ماه به بالا	۱۰۰	۵۴۹,۴۳۷	(۵۴۹,۴۳۷)	۰
جمع		۱,۷۵۳,۳۸۰	(۱,۴۰۸,۲۳۴)	۳۴۵,۱۴۶
طبقه عمومی:				
یک تا دو ماه و اقساط آتی		۹۸۰,۳۶۷	(۱,۴۲۸,۷۱۲)	۸,۳۷۴,۹۶۴
مانده دریافتنی ها تجاری		۱۱,۵۵۷,۰۵۶	(۲,۸۳۶,۹۴۶)	۸,۷۲۰,۱۱۰

۱۴-۱-۴ مانده حساب فوق مربوط به اسناد نزد صندوق شرکت می باشد.

۱۴-۱-۵ از مبلغ فوق ، مبلغ ۴۶,۶۶۶ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت هزینه ارکان اوراق ۱۵۰۰ میلیاردی و مبلغ ۲,۹۶۵ ریال مربوط به پیش پرداخت حسابرسی و مبلغ ۱۹,۲۸۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید کالا و خدمات می باشد.

۱۴-۱-۶ از مبلغ ۱۹۰,۹۹۹ میلیون ریال سایر حسابهای دریافتنی گروه ، مبلغ ۱۴۶,۷۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی می باشد که عمدتاً شامل ۱۱۵,۰۴۰ میلیون ریال بابت بدهی موسسه مهر بوده و از طریق وکیل دادگستری و ارسال اظهارنامه در حال پیگیری می باشد ، ۶,۷۴۴ میلیون ریال مربوط به بدهی بانک صادرات و مابقی به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سایر می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲ دریافتنی های بلند مدت:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۲-۱	۴,۴۳۷,۴۱۱	۱,۹۰۱,۲۶۲	۴,۴۳۷,۴۱۱	۱,۹۰۱,۲۶۲
	۱۰۰,۰۹۷	-	۱۰۰,۰۹۷	-
	۴,۵۳۷,۵۰۸	۱,۹۰۱,۲۶۲	۴,۵۳۷,۵۰۸	۱,۹۰۱,۲۶۲
	۲۱,۱۵۶	۱۴,۶۸۹	۲۱,۱۵۶	۱۴,۶۸۹
	۴,۵۵۸,۶۶۴	۱,۹۱۵,۹۵۱	۴,۵۵۸,۶۶۴	۱,۹۱۵,۹۵۱

تجاری
اسناد دریافتنی
متقاضیان اخذ تسهیلات
حساب های دریافتنی
متقاضیان اخذ تسهیلات
سایر دریافتنی ها
حساب های دریافتنی
کارکنان (وام)

۱۴-۲-۱ متقاضیان اخذ تسهیلات:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۹۱۰,۵۵۰	۱,۷۹۰,۲۰۴	۱,۹۱۰,۵۵۰	۱,۷۹۰,۲۰۴
	۲,۵۲۶,۸۶۱	۱۱۱,۰۵۸	۲,۵۲۶,۸۶۱	۱۱۱,۰۵۸
	۴,۴۳۷,۴۱۱	۱,۹۰۱,۲۶۲	۴,۴۳۷,۴۱۱	۱,۹۰۱,۲۶۲

اسناد دریافتنی نزد صندوق
اسناد نزد بانکها

۱۵- سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۳,۵۸۱,۳۱۵	۱,۴۶۵,۵۲۵	۳,۵۸۱,۳۱۵	۱,۴۶۵,۵۲۵
	۱۳۵	۲۳	۱۳۵	۲۳
	۲,۶۱۰	۱۹,۳۸۶	۲,۶۱۰	۱۹,۳۷۷
	(۳,۵۸۱,۳۱۵)	(۱,۴۶۵,۵۲۵)	(۳,۵۸۱,۳۱۵)	(۱,۴۶۵,۵۲۵)
	۲,۷۴۵	۱۹,۴۰۹	۲,۷۴۵	۱۹,۴۰۰

سپرده نزد بانکها
موجودی سپرده طرح اندوخته نزد بانک سپه
سایر سپرده ها
کسر می شود: سپرده های بانکی مسدودی با تسهیلات متناظر

۱۵-۱ سپرده نزد بانک ها عمدتاً شامل مبلغ ۳,۵۸۱,۳۱۵ میلیون ریال (سال قبل ۱,۴۶۵,۵۲۵ میلیون ریال) سپرده مسدودی نزد بانکها می باشد که از تسهیلات دریافتی کسر گردیده است (یادداشت ۱-۲۵).



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- موجودی مواد و کالا

اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۱,۶۷۵	-
-	-	۱۱,۶۷۵	۰

موجودی خودرو

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۰۸	۶,۳۰۸	۰	۶,۳۰۸
۶,۳۰۸	۶,۳۰۸	۰	۶,۳۰۸

گروه

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت سرمایه‌گذاری بورسی شرکت رایان سایبا (سهامی خاص) به مبلغ ۳۰۸ میلیون ریال بوده که خالص ارزش فروش پرتفوی آن بیشتر از بهای تمام شده سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۱۷-۲- شرکت اصلی در سال جاری و سال گذشته فاقد سرمایه‌گذاری کوتاه مدت می‌باشد.

۱۸- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۶,۴۲۱	۱,۱۶۷,۶۹۳	۷۳۰,۰۱۲	۱,۱۸۶,۸۴۹	۱۸-۱
-	-	۶۸۰	۷۵۱	سپرده پس انداز کوتاه مدت (دیداری)
۹۳۲	۷۵۹	۹۳۸	۷۶۵	۱۸-۲
۶۹۷,۳۵۳	۱,۱۶۸,۴۵۲	۷۳۱,۶۳۰	۱,۱۸۸,۳۶۵	

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۳,۶۴۵	۱,۱۶۵,۶۲۹	۷۲۷,۲۳۶	۱,۱۸۴,۷۸۵	۱۸-۱-۱
۲,۷۷۶	۲,۰۶۴	۲,۷۷۶	۲,۰۶۴	۱۸-۱-۲
۶۹۶,۴۲۱	۱,۱۶۷,۶۹۳	۷۳۰,۰۱۲	۱,۱۸۶,۸۴۹	

موجودی ریالی نزد بانکها

موجودی ارزی نزد بانکها



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- موجودی ریالی نزد بانکها شرکت اصلی

اصلی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رقه	۴۳۵,۸۴۵	۲۷۱,۳۴۱
کارآفرین	۲۱۳,۶۵۴	۴,۵۹۱
اقتصاد نوین	۱۹۸,۹۹۰	۱۲۱,۳۸۲
سینا	۸۲,۷۳۵	۱۰۲,۰۴۶
ملت	۵۸,۴۹۷	۸۸,۲۰۲
ایران ونزولا	۵۶,۳۶۴	۶۸۴
سپه	۴۱,۸۹۵	۲۷,۱۵۶
تجارت	۲۷,۰۴۹	۳,۸۹۵
رسالت	۱۵,۷۷۱	۱,۱۰۵
صادرات	۱۴,۶۰۴	۱۰,۸۴۸
ملی	۵,۳۲۷	۲۱,۲۲۲
کشاورزی	۳,۹۹۲	۱,۴۶۸
پارسین	۲,۲۷۶	۱,۷۷۱
سامان	۱,۱۳۹	۲,۶۱۴
آینده	۹۷۹	۲,۴۴۱
خاورمیانه	۹۲۳	۲,۹۲۳
پاسارگاد	۷۹۲	۲,۶۰۱
توسعه تعاون	۷۲۶	۴,۶۳۷
انصار	۶۹۲	۱,۴۵۷
سرمایه	۶۲۸	۱,۲۷۳
دی	۵۷۸	۸۳۴
شهر	۵۰۱	۱,۷۳۶
قرض الحسنه مهر ایران	۴۹۱	۳,۷۲۴
ایران زمین	۲۱۹	۶,۲۴۲
قوامین	۱۸۹	۱,۱۴۲
حکمت	۱۸۷	۱,۵۸۱
گردشگری	۱۵۲	۱,۱۹۱
مسکن	۱۳۷	۱,۶۱۰
پست بانک	۱۳۱	۷۷۹
توسعه صادرات	۹۳	۸۵
موسسه مهر	۲۳	۴۲

۱,۱۶۵,۶۲۹ ۶۹۳,۶۴۳

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

نوع ارز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹-میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰-میلیون ریال
مبلغ ارز	۷۶۳۰	۹۶۳۰
مبلغ	۲,۰۶۴	۲,۷۲۳
یورو نزد بانک ملی		۴۳
یورو نزد بانک کارآفرین		
	۲,۰۶۴	۲,۷۷۶

۱۸-۲- مانده حساب موجودی صندوق شرکت اصلی شامل ۷۶۵ درهم معادل ۵۱ میلیون ریال و ۲۰۹۹ دلار معادل ۵۱۴ میلیون ریال و ۵۳,۵۰۰ دینار به مبلغ ۹ میلیون ریال و ۶۷۰,۱۹ یورو به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال و تعداد ۱ عدد نیم سکه به مبلغ ۴ میلیون ریال می باشد

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴,۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۴,۵۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد سهام	تعداد مالکیت
تعداد سهام	درصد مالکیت
۷,۰۴۴,۷۶۲,۴۱۲	۴۸/۴۵
۷,۴۹۵,۳۳۷,۵۸۸	۵۱/۵۵
۱۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۴,۳۲۹,۴۹۹,۸۹۹	۴۸
۴,۷۰۰,۵۰۰,۱۰۱	۵۲

شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا(سهامی عام)

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

شرکت از مبلغ ۹,۰۴۰ میلیارد ریال به ۱۴,۵۴۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ از محل سود انباشته افزایش سرمایه انجام داده 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 سایپا (سهامی خاص) و سایان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص) به مبلغ ۴۷۰,۲۳۱ میلیون ریال طی سال ۱۳۹۸ در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۷۲,۶۴۰ میلیون ریال رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ (و ماده ۹۷ اساسنامه از محل سود سنوات گذشته و جاری در گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبلغ ۱,۰۲۸,۲۷۱ و ۱,۰۲۷,۶۰۷) میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 سایان به عنوان اندوخته سرمایه ای شناسایی و در حسابها اعمال گردیده است.

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸
۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸

اندوخته سرمایه ای

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
-	-	۱۰۵,۸۶۳	۳۳,۲۰۰,۰۰۰
-	-	۱۰۵,۸۶۳	۳۳,۲۰۰,۰۰۰

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

۲۳-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی:

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درصد مالکیت	تعداد سهام
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
۰.۰۰۴	۳۳,۲۰۰,۰۰۰
-	۱۰۵,۸۶۳

رایان سایپا (سهامی خاص)

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



شرکت لیزینگ رایان ساینیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
خدمات بیمه ای سایان	-	۱۲۰,۰۰۰
	-	۱۲۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
۲۴-۱-۱ شرکت کارگزاری رسمی بیمه ساینیا	۷۶۳,۴۶۳	۱,۰۴۱,۶۷۴
شرکت ساینیا	۵۹,۸۲۷	۵۹,۸۲۵
شرکت زامیاد	۶,۸۰۱	۱,۱۴۱
شرکت پارس خودرو	۴۸۹	۱۷
شرکت سازه گستر	۷۴۹	۷۴۸
نیوان ابتکار	۳۲,۲۷۸	-
سایر اشخاص	۱۰,۳۱۰	۲۲۶
	۸۷۳,۹۱۷	۱,۱۰۳,۶۳۱
حسابهای پرداختنی بیمه‌ها:		
خدمات بیمه ای رایان به بیمه ایران	۲۳۳,۳۶۶	۱۱۰,۷۱۵
خدمات بیمه ای سایان به بیمه ملت	۲۱۱,۵۶۰	۳۳۵,۷۶۴
	۴۴۴,۹۲۶	۴۴۶,۴۷۹
۲۴-۱-۲ سایر اشخاص غیر وابسته	۱۴۲,۸۵۷	۱۴۶,۱۶۸
	۱,۴۶۱,۷۰۰	۱,۶۹۶,۲۷۸
	۱,۴۶۱,۷۰۰	۱,۸۱۶,۲۷۸
سایر پرداختنی‌ها:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص غیر وابسته		
۲۴-۱-۳ سایر اسناد پرداختنی	۳,۷۵۰	۷۷۱,۶۲۳
	۳,۷۵۰	۷۷۱,۶۲۳
حساب‌های پرداختنی:		
۲۴-۱-۴ هزینه‌های پرداختنی	۳۰,۷۷۳	۱۸۰,۱۴۲
۲۴-۱-۵ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض	۱۵۰,۸۰۵	۱۸۸,۳۱۶
سپرده حسن انجام کار	۲۶۹	۶۶
تسویه اندوخته	۵۵۲	۵۵۲
بیمه و مالیات پرداختنی	۷,۹۰۹	۸,۷۷۳
سپرده بیمه قراردادهای	۴۵,۸۸۶	۲۸,۴۰۳
۲۴-۱-۶ حق تقدم سهام استفاده نشده	۲۷,۰۵۸	۲۶,۷۹۱
کارمزد حق العمل کاری نمایندگان	۶,۴۴۲	۶,۷۷۸
۲۴-۱-۷ حق الزحمه وکلا	۶۷,۷۳۷	۶۴,۳۰۶
سایر حسابهای پرداختنی	۱۵۳,۸۲۶	۱۳۸,۴۵۹
	۴۹۱,۲۵۷	۶۴۲,۴۸۶
	۴۹۵,۰۰۷	۱,۴۱۴,۱۰۹
	۱,۹۵۶,۷۰۷	۳,۲۳۰,۳۸۷

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۴,۷۸۸	-	تجاری:
۳۵۲,۱۷۹	۱۰,۷۰۶	حسابهای پرداختنی:
-	۳۲,۲۷۸	اشخاص وابسته
۱۱۸,۰۰۶	-	شرکت رایان سایپا (سهامی خاص)
۱,۱۴۱	۶۸۰,۰۱	سایان توسعه سرمایه گذار
-	۴۸۹	نیوان اینتکار
۷۴۸	۷۴۹	خدمات بیمه رایان سایپا
۴	۱۰,۱۰۴	شرکت زامیاد
۱,۰۷۰,۶۶۶	۶۱,۱۲۷	شرکت پارس خودرو
۱۴۶,۱۶۸	۱۴۲,۸۵۷	شرکت سازه گستر
۱,۲۱۶,۸۳۴	۲۰۳,۹۸۴	سایر اشخاص وابسته
۱,۲۱۶,۸۳۴	۲۰۳,۹۸۴	سایر اشخاص غیر وابسته
		سایر پرداختنی ها:
		استناد پرداختنی:
		اشخاص غیر وابسته
۷۷۱,۶۲۳	۳,۷۵۰	سایر استناد پرداختنی
۷۷۱,۶۲۳	۳,۷۵۰	
		حساب های پرداختنی:
۱۷۹,۲۳۰	۲۹,۲۵۳	۲۴-۲-۴ هزینه های پرداختنی
۱۸۸,۳۱۶	۱۵۰,۴۱۱	۲۴-۲-۵ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
۶,۷۷۸	۶,۴۴۲	کارمزد حق العمل کاری نمایندگان
۲۶,۷۹۱	۲۷,۰۵۸	۲۴-۲-۶ حق تقدم سهام استفاده نشده
۲۶,۱۴۵	۴۳,۶۲۸	سپرده بیمه قراردادهای
۸,۷۷۳	۷,۹۰۹	بیمه و مالیات پرداختنی
۶۶	۲۶۹	سپرده حسن انجام کار
۵۵۲	۵۵۲	تسویه اندوخته
۶۴,۳۰۶	۶۷,۷۲۷	۲۴-۲-۷ حق الزحمه و کلا
۱۲۳,۰۹۱	۱۸۸,۲۹۲	سایر حسابهای پرداختنی
۶۳۳,۹۴۸	۴۷۱,۵۵۱	
۱,۳۹۵,۵۷۱	۴۷۵,۳۰۱	
۲,۶۱۲,۴۰۵	۶۷۹,۳۸۵	

۱-۲۴ مبلغ ۷۶۳,۴۶۳ میلیون ریال حسابهای پرداختی گروه به شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا شامل مبلغ ۵۸۵,۴۴۸ میلیون ریال شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و مبلغ ۱۷۸,۰۱۵ میلیون ریال شرکت خدمات بیمه سایان می باشد.

۲-۲۴ مبلغ ۱۰۰,۱۰۴ میلیون ریال سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۷۴ میلیون ریال شرکت سرمایه گذاری سایپا، مبلغ ۸,۲۹۰ میلیون ریال شرکت سایپا سیتروئن، مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال تحقیقات و نوآوری و ۷۲۰ میلیون ریال سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا می باشد.

۲-۱-۲۴ و ۲-۲-۲۴-حسابهای پرداختی سایر اشخاص غیر وابسته :

گروه		اصلی	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۴-۱-۲-۱	۶۵,۹۴۴	۵۲,۲۱۲	۶۵,۹۴۴
۲۴-۱-۲-۲	۷۶,۹۱۳	۹۳,۹۵۶	۷۶,۹۱۳
	۱۴۲,۸۵۷	۱۴۶,۱۶۸	۱۴۲,۸۵۷

۲۴-۱-۲ و ۲۴-۲-۲-۱-عمده مبلغ فوق مربوط به طلب مشتریان می باشد که تسویه حساب نموده اند و جهت دریافت طلب خود مراجعه ننموده اند.

۲-۱-۲۴ و ۲-۲-۲۴ عمده مبلغ فوق مربوط به چک های صادره بابت تسهیلات خرید کالا می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ متقاضیان جهت وصول به بانک مراجعه ننموده اند.

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۱-۳ ۲۴-۲-۳ و ۲۴-۲-۴ از سرفصل سایر اسناد پرداختنی، مبلغ ۳,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به ۱ فقره چک به سررسید شهریور ماه ۱۴۰۱ نزد بانک سامان بابت کارمزد اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیاردی می باشد.

۲۴-۱-۴ ۲۴-۲-۴ و ۲۴-۲-۵ هزینه های پرداختنی

اصلی	گروه	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۵,۴۳۵	۲۹,۲۵۳	۱۵۵,۴۳۵
۲۳,۷۹۵	-	۲۴,۷۰۷
۱۷۹,۲۳۰	۲۹,۲۵۳	۱۸۰,۱۴۲

کارمزد اوراق مشارکت
سایر

۲۴-۱-۵ و ۲۴-۲-۵ و ۲۴-۲-۶ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض مربوط به مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سه ماهه چهارم می باشد که در فروردین ۱۴۰۱ پرداخت شد

۲۴-۱-۶ ۲۴-۲-۶ و ۲۴-۲-۷ مبلغ ۲۷,۰۵۸ 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 به دلیل عدم مراجعه سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی این مبلغ در حسابها

۲۴-۱-۷ ۲۴-۲-۷ و ۲۴-۲-۸ مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه وکلا بابت قراردادهای وصول مطالبات می باشد.

۲۴-۱-۳-۱ پرداختنی های بلند مدت گروه:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۵۰	-
۳,۷۵۰	-

تجاری:

اسناد پرداختنی:

چکهای پرداختنی مدت دار

۲۴-۲-۳-۱ پرداختنی های بلند مدت اصلی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۵۰	-
۳,۷۵۰	-

تجاری:

اسناد پرداختنی:

چکهای پرداختنی مدت دار

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰- میلیون ریال			۱۴۰۰/۱۲/۲۹- میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۷,۸۱۴,۶۵۰	-	۷,۸۱۴,۶۵۰	۲۱,۱۱۴,۴۲۶	-	۲۱,۱۱۴,۴۲۶
۷,۸۱۴,۶۵۰	-	۷,۸۱۴,۶۵۰	۲۱,۱۱۴,۴۲۶	-	۲۱,۱۱۴,۴۲۶

تسهیلات دریافتی

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

۲۵-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۱۲,۴۰۵	۱۴,۹۷۸,۶۵۲
-	۴,۷۰۲,۵۰۰
۱,۰۲۷,۳۸۸	۲,۵۴۵,۹۳۶
۹۶۴,۱۹۹	۲,۲۰۲,۱۵۴
۵۱۷,۴۵۸	۸۰۶,۳۵۲
۴۶۰,۳۰۵	۴۶۰,۳۰۵
۴۱۸,۱۱۵	۶۵۸,۱۰۹
-	۲۴۳,۳۲۹
۱۰,۱۹۹,۸۷۰	۲۶,۵۹۷,۳۴۷
(۹۱۹,۶۹۵)	(۱,۹۰۱,۶۰۶)
۹,۲۸۰,۱۷۵	۲۴,۶۹۵,۷۴۱
(۱,۴۶۵,۵۲۵)	(۳,۵۸۱,۳۱۵)
۷,۸۱۴,۶۵۰	۲۱,۱۱۴,۴۲۶
-	-
۷,۸۱۴,۶۵۰	۲۱,۱۱۴,۴۲۶

اقتصاد نوین میرداماد

بانک پارسیان

بانک رقاء

بانک سینا میرداماد

بانک کارآفرین

سپه محدوده

بانک مشترک ایران و ونزوئلا

بانک تجارت

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های بانکی مسدودی- یادداشت ۱۵

حکم بلند مدت

حکم جاری



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۸۰,۱۷۵	۲۴,۶۹۵,۷۴۱	۱۸ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۸۰,۱۷۵	-	سال ۱۴۰۰
-	۲۴,۶۹۵,۷۴۱	سال ۱۴۰۱
۹,۲۸۰,۱۷۵	۲۴,۶۹۵,۷۴۱	

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۵۵,۱۷۵	۲۴,۶۹۵,۷۴۱	در قبال چک
۷۲۵,۰۰۰	-	در قبال سفته
۹,۲۸۰,۱۷۵	۲۴,۶۹۵,۷۴۱	

۲۵-۱-۴-۱- تعداد ۲۵۴,۳۶۶,۶۳۶ سهم از سهام شرکت‌های گروه سایپا نزد بانک سپه بابت تسهیلات دریافتی وثیقه می باشد.

۲۵-۱-۵- خرید دین:

۲۵-۱-۵-۱- 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 ۱,۴۱۳,۳۶۰ میلیون ریال دریافت نموده است و کل هزینه مالی آن مبلغ ۱۱۹,۵۹۸ میلیون ریال بوده است که سهم سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۷۷,۶۱۳ میلیون ریال می باشد. همچنین شرکت در سال ۱۴۰۰ نیز 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 ۳,۳۶۶,۵۸۸ میلیون ریال دریافت نموده است که کل هزینه مالی آن مبلغ ۲۶۵,۳۳۲ میلیون ریال بوده است و سهم سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۵۱,۶۴۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت در سال ۱۴۰۰ با تنظیم قرارداد بخشی از چکهای مدت دار مشتریان را نزد بانک تجارت با نرخ ۱۸٪ و سررسید ۷ ماهه تنزیل نموده است و وجه آن را به

مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون دریافت نموده است که هزینه مالی سال ۱۴۰۰ آن به مبلغ ۲۰۰,۴۱ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۱-۵-۲- مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۶,۵۹۷,۳۴۷ میلیون ریال و با نرخ ۱۸٪ از بانکها مستلزم ایجاد ۳,۵۸۱,۳۱۵ 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 ۲۲,۵ درصد می باشد.

۲۵-۱-۷- 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 ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳,۹۵۱,۷۶۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۷,۴۴۱,۷۶۷
دریافت‌های نقدی	۱۱,۸۱۴,۲۴۶	-	۲۰,۵۶,۱۴۹	۱۳,۸۷۰,۳۹۵
سود و کارمزد و جرائم	۱,۱۱۰,۹۰۷	۵۵۶,۴۳۳	۳۹,۷۷۷	۱,۷۰۷,۱۱۷
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۹,۴۴۵,۷۰۷)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۷۰,۲۶۵)	(۱۲,۵۳۵,۹۷۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۳۷۶,۳۲۶)	(۵۵۶,۴۳۳)	(۱۰۶,۰۲۹)	(۲,۰۳۸,۷۸۸)
بخش غیر نقد سود و کارمزد	۲۶۵,۴۱۹	-	۶۶,۲۵۲	۳۳۱,۶۷۱
کاهش (افزایش) وجوه مسدودی تسهیا	۷۱۷,۷۵۵	-	-	۷۱۷,۷۵۵
سایر تغییرات	(۱۵۰,۹۷۸)	-	(۲۸,۳۱۷)	(۱۷۹,۲۹۵)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶,۸۶۷,۰۸۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۴۷,۵۶۷	۹,۳۱۴,۶۵۰
دریافت‌های نقدی	۲۵,۰۱۷,۳۳۵	-	۳,۸۶۶,۵۹۰	۲۸,۸۸۳,۹۲۵
سود و کارمزد و جرائم	۳۰,۱۳,۶۲۴	۳۷۳,۳۵۸	۳۴۹,۲۹۶	۳۰,۸۶۲,۲۷۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۱,۳۸۶,۷۶۰)	-	(۲,۴۱۰,۸۱۲)	(۱۳,۷۹۷,۵۷۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲,۸۴۸,۵۲۸)	(۳۷۳,۳۵۸)	(۱۸۵,۱۸۰)	(۳,۴۰۷,۰۶۵)
بخش غیر نقد سود و کارمزد	(۱۶۵,۰۹۶)	-	(۱۶۴,۱۱۶)	(۳۲۹,۲۱۲)
کاهش (افزایش) وجوه مسدودی تسهیا	(۲,۱۱۵,۷۹۰)	-	-	(۲,۱۱۵,۷۹۰)
سایر تغییرات	۱۶۵,۰۹۶	-	۱۶۴,۱۱۶	۳۲۹,۲۱۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۸,۵۴۶,۹۶۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۷,۴۶۱	۲۲,۶۱۴,۴۲۶

شرکت لیزینگ رایان سابا (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶۔ اوراق مشارکت

شرکت اصلی		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اوراق مشارکت ۱۵۰۰,۰۰۰ میلیون
۱۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	
۱۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	کسر می شود: حصة بلند مدت
(۱۵۰۰,۰۰۰)	*	حصة جاری
*	۱۵۰۰,۰۰۰	

۲۶- شرکت در شهریور ماه سال ۱۳۹۷ در بنیانی مجوز شماره ۱۲۲/۳۸۷/۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ صادره از سازمان بورس اوراق بهادار اقدام به انتشار ۱۵۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت با نام یا سررسید ۴ ساله به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال بهای اعصاب تسهیلات جهت مشارکت در تولید و فروش ۲۳۸۴ دستگاه خودرو محصولات گروه خودرو سازی سپاسا با نرخ سود علی الحساب ۱۶٪ با تضمین بکف سپاسا و رافراف شرکت تضمین سرمایه کارخان خودروساز است که سود علی الحساب آن در مقایسه با ماهه پرداخت می گردد. همچنین گزارش حسابرسی مربوط به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ جهت انتشار در سامانه کدال به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردیده است. توضیحات مابه التفاوت سود قطعی و علی الحساب اوراق (در صورت وجود) بر اساس محاسبات مالی طرح و تحت نظارت سازمان بورس اوراق بهادار صورت می گیرد.

۴۶-۲- شرکت در بهمن ماه سال ۱۳۹۵ برپایه مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۶۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۴ صادره از سازمان بورس اوراق بهادار اقدام به انتشار ۱,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت با نام یا سررسید ۴ ساله به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال جهت اعطای تسهیلات به متقاضیان برای خرید و لیزینگ خودرو با نرخ سود علی الحساب ۲۱٪ به عاملیت بانک خاور میانه و بازاریگردی شرکت تامین سرمایه سپهر نموده است که سود علی الحساب آن در مقاطع سه ماهه پرداخت می گردد. بنابراین به اینکه سررسید اوراق فوق در تاریخ ۱۸ بهمن ۱۳۹۹ به باشد اصل مبلغ اوراق به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت و تسویه گردیده است. گزارش سود قطعی در سامانه کدال نزد سازمان بورس اوراق بهادار منتشر گردیده است.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه		شرکت اصلی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۲۲۵	۷۷,۶۹۴	۷۷,۶۹۴
(۱۷,۴۸۲)	(۶,۲۸۷)	(۶,۲۸۷)
۸۲,۸۴۷	۳۳,۸۱۸	۳۳,۸۱۸
۱۵۱,۵۹۰	۱۰۵,۲۲۵	۱۰۵,۲۲۵

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

۲۸- مالیات پرداختنی

۱-۲۸- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه	
(تجدید آرائه شده)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۷۷,۰۹۸	۸۱۴,۸۰۴
۸۱۶,۱۴۰	۸۴۲,۷۸۷
(۱,۶۷۶,۵۲۵)	(۸۱۴,۲۳۰)
۸۱۶,۷۱۳	۸۴۳,۳۶۱
(۱,۹۰۹)	(۱۶,۹۹۹)
۸۱۴,۸۰۴	۸۲۶,۳۶۲

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

اختصاصی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:		مالیات				
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی
۱۳۹۸	۳,۴۱۶,۸۷۸	۳,۱۲۴,۹۲۰	۶۲۸,۹۸۴	۹۸۲,۷۷۸	۸۴۰,۰۹۴	۸۴۰,۰۹۴
۱۳۹۹	۲,۲۸۶,۸۱۰	۴,۰۷۴,۰۲۲	۸۱۴,۸۰۴	۸۲۵,۳۸۶	۸۲۵,۳۸۶	۸۲۵,۳۸۶
۱۴۰۰	۵,۷۰۱,۷۴۳	۴,۱۹۸,۶۶۱	۸۳۹,۷۲۳	-	-	۸۳۹,۷۲۳
پیش پرداختهای مالیات						(۱۳,۳۷۰)
						۸۱۶,۳۶۲
						۸۱۶,۸۰۴

۳-۲۸- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۸۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری و سال های قبل، از معافیت های شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و سهام شاور استفاده نموده است. همچنین ذخیره مالیات ابرازی سال ۱۴۰۰، براساس سود ابرازی و اعمال معافیت های مزبور محاسبه گردیده است.

۲۸- در راستای استاندارد حسابداری ۲۵- مالیات بر درآمد، یکی از مهمترین تفاوت های موقت مربوط به استهلاک داراییها ثابت می باشد، با توجه به بازگویی روش استهلاک داراییها در سنوات گذشته در صورت های مالی طبق نامه شماره ۰۲۹۳۰۰۱۹۲ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ سایپا، تفاوت اندکی در این خصوص با روش استهلاک طبق قانون مالیاتهای مستقیم وجود داشته، لیکن مالیات متعلقه آن طبق استاندارد و قانون مالیاتهای مستقیم (با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ مبلغ استهلاک داراییهای شوکت) تفاوت با اهمیت نخواهد داشت.

۲۸-۶- جمع میالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۸۲۶,۳۶۲ میلیون ریال به شرح زیر است:

مالیات بر عائدی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مآزاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۶,۳۶۲	-	-
۸۲۶,۳۶۲	-	-



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- سود سهام پرداختنی

مانده پرداخت نشده		گروه		اصلی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۱۵۷	۳۹,۵۱۴	۴۰,۱۵۷	۳۹,۵۱۴	سنوات قبل از سال ۱۳۹۷
۱۳,۱۶۰	۱۲,۳۷۸	۱۳,۱۶۰	۱۲,۳۷۸	سال ۱۳۹۷
۳۶,۹۹۲	۳۴,۰۷۴	۳۶,۹۹۲	۳۴,۰۷۴	سال ۱۳۹۸
۹,۴۵۹	۵,۹۹۱	۹,۴۵۹	۵,۹۹۱	سال ۱۳۹۹
-	۱۵,۷۲۵	-	۱۳,۱۶۸	سال ۱۴۰۰
۹۹,۷۶۸	۱۰۷,۶۸۲	۹۹,۷۶۸	۱۰۵,۱۲۵	

۲۹-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴ تیر ماه ۱۴۰۰ سود سهام نقدی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹، مبلغ ۶۹۶,۰۸۰ میلیون ریال (هر سهم ۷۷ ریال) تعیین گردید.

۲۹-۲- 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.

۲۹-۳- مبلغ ۶۸۸,۱۶۵ میلیون ریال سود سهام طی دوره به سهامداران تادیه شده است.

۳۰- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۲۲	۱۶,۳۰۸	۱۵,۶۲۲	۱۶,۳۰۸	پیش دریافت از مشتریان:
	۱۵,۵۵۷		۱۵,۵۵۷	طرح اندوخته خودرو
				درآمد تحقق نیافته جرائم
۱۰۷,۰۲۵	۱۶,۷۷۵	۱۰۷,۰۲۵	۱۶,۷۷۵	درآمد تحقق نیافته بازاریابی و توسعه فروش
۱۰۰,۰۶۳	۵۶,۴۴۵	۱۰۰,۰۶۳	۵۶,۴۴۵	پیش دریافت فروش اقساطی چکهای مدت دار
۲۳,۱۷۷	-	۲۳,۱۷۷	-	درآمد تحقق نیافته تجهیزات صنعتی و مواد اولیه
۸۷,۸۰۶	-	۸۷,۸۰۶	-	درآمد تحقق نیافته تسهیلات متقاضیان اخذ تسهیلات
۴۴,۸۸۲	۱۰۵,۱۳۴	۴۴,۸۸۲	۱۰۵,۱۳۴	پیش دریافت بیمه بدنه خودروهای سنگین
۳,۴۹۲	۲,۹۳۶	۳,۴۹۲	۲,۹۳۶	سایر
۳۸۲,۰۶۷	۲۱۳,۱۵۵	۳۸۲,۰۶۷	۲۱۳,۱۵۵	
(۱۰۸,۶۳۲)	(۲,۹۰۳)	(۱۰۸,۶۳۲)	(۲,۹۰۳)	کسر می شود: حصة بلند مدت پیش دریافتها
۲۷۳,۴۳۵	۲۱۰,۲۵۲	۲۷۳,۴۳۵	۲۱۰,۲۵۲	

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

۳۰-۲- مانده حساب درآمد تحقق نیافته بازاریابی و توسعه فروش به مبلغ ۱۶,۷۷۵ میلیون ریال بابت درآمد حق الزحمه بازاریابی دریافتی از شرکتهای خودرو ساز (سایپا) که بر اساس مدت زمان سرمایه گذاری (مدت زمان تسهیلات اعطایی به مشتریان) مستهلک می گردد.

۳۰-۳- مانده حساب فوق به مبلغ ۵۶,۴۴۵ میلیون ریال که نسبت به سال قبل به میزان ۴۴ درصد کاهش پیدا کرده است مربوط به اضافه واریزی مشتریانی می باشد که در هنگام تسویه حساب به آنها عودت داده میشود.

۳۰-۴- مبلغ فوق بابت پیش دریافت بیمه بدنه آتی خودروهای سنگین می باشد که در هنگام ثبت نام از مشتری اخذ گردیده است.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳۱-۱ اصلاح اشتباهات :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۲۳۳,۸۴۳)	.	(۱,۲۳۳,۸۴۳)	.
اصلاح مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۹-۱۳۹۵			
(۱,۲۳۳,۸۴۳)	.	(۱,۲۳۳,۸۴۳)	.

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 قبل مطابقت ندارد.



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۷۲,۰۰۵	۴,۷۳۸,۲۳۵	۳,۵۴۳,۵۳۲	۳,۷۸۹,۷۹۶	سود خالص
				تعدیلات:
۸۱۴,۸۰۴	۸۳۹,۷۳۲	۸۱۶,۱۴۰	۸۴۲,۷۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۶,۲۸۳)	(۲۲,۳۴۸)	(۳۶,۷۲۲)	(۲۳,۰۳۶)	(سود) زیان حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانک
۲۷,۵۳۱	۴۶,۳۶۵	۲۷,۵۳۱	۴۶,۳۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶,۹۵۱	۴۲,۱۸۴	۱۷,۹۵۴	۴۳,۱۸۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۸۲۳,۰۰۳	۹۰۵,۹۳۳	۸۲۴,۹۰۳	۹۰۹,۳۰۱	جمع تعدیلات
(۴,۶۱۶,۹۹۶)	(۱۵,۲۰۵,۹۴۳)	(۳,۷۷۵,۴۲۰)	(۱۴,۸۳۸,۱۴۵)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۲۳۸,۷۴۳)	(۱,۹۳۶,۸۷۳)	(۲,۵۳۸,۸۴۸)	(۱,۲۷۷,۴۳۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۱۵۳,۴۹۲	(۱۶۸,۹۱۲)	۱۵۳,۴۹۲	(۱۶۸,۹۱۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۱۳۹	-	۲۱,۰۷۵	۱۱,۶۷۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
-	-	(۴,۷۲۷)	-	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۲,۸۷۲,۸۸۳	۱۳,۲۹۹,۷۷۶	۲,۸۷۲,۸۸۳	۱۳,۲۹۹,۷۷۶	کاهش (افزایش) تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	کاهش (افزایش) اوراق مشارکت
(۱۷,۴۹۴)	۱۶,۶۵۹	(۱۷,۴۹۴)	۱۶,۶۸۰	افزایش (کاهش) سایر داراییها
(۳,۸۴۶,۷۱۹)	(۳,۹۹۵,۲۹۳)	(۴,۲۸۹,۰۳۹)	(۲,۹۵۶,۳۵۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۴۸,۲۸۹	۱,۶۴۸,۸۷۵	۷۹,۳۹۶	۱,۷۴۲,۷۴۱	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۰	۴,۳۸۰,۰۰۰	-	۴,۳۸۰,۰۰۰	دریافت زمین و ساختمان در قبال مطالبات از شرکت سایا
۰	۴,۳۸۰,۰۰۰	-	۴,۳۸۰,۰۰۰	(به شرح یادداشت توضیحی ۱۱)



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت اصلی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۷۷ درصد بوده که به سطح ۱۱۵ درصد، در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بازگشته است. که نشان دهنده دریافت تسهیلات بیشتری از بانکها می‌باشد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال ۱۴۰۰ به شرح زیر است:

گروه		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	جمع بدهی	۲۵,۸۶۷,۳۶۵	۱۳,۹۵۰,۶۵۱
	موجودی نقد	(۱,۱۸۸,۳۶۵)	(۷۳۱,۶۳۰)
	خالص بدهی	۲۴,۶۷۹,۰۰۰	۱۳,۲۱۹,۰۲۱
	حقوق مالکانه	۲۰,۵۲۲,۴۵۷	۱۷,۵۴۲,۰۴۷
		۱۲۰٪	۷۵٪
شرکت اصلی		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	جمع بدهی	۲۴,۵۹۲,۵۰۰	۱۳,۳۳۲,۶۶۹
	موجودی نقد	(۱,۱۶۸,۴۵۲)	(۶۹۷,۳۵۳)
	خالص بدهی	۲۳,۴۲۴,۰۴۸	۱۲,۶۳۵,۳۱۶
	حقوق مالکانه	۲۰,۳۸۳,۱۹۱	۱۶,۳۴۱,۰۳۶
		۱۱۵٪	۷۷٪

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچ گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۴-۴- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری رو مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.



شرکت لیزینگ رانان سابا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

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

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

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

• روشهای تصویب اعتبار- اعتبار سنجی.

• توجه خاص به وضعیت های ریسکی.

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

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

۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

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

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

۳۴-۷- ریسک نرخ بهره

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

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

۳۵- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی گروه و شرکت اصلی در پایان دوره مالی به

دلار	یورو	درهم	دینار
-	۷.۶۳۰	-	-
۲.۰۹۹	۶۷۰	۷۶۵	۵۳.۵۰۰
موجودی بانکهای ارزی			
موجودی نقد ارزی			

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



شرکت لیزینگ رایان ساینیا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	یا مشمول مفاد آق ۲۹ ت می باشد	اعطای تسهیلات خرید خودرو	درآمد یگیری وصول مطالبات	درآمد بازادبی تسه و فروش	درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا	خرید زمین و ساختمان	بیمه نامه	تفصیل اطلاعاتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت ساینیا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۶۹,۸۳۱	۱۵,۲۱۰	۳,۷۶۴	۵۰,۸۷,۳۳۷	۴,۳۸۰,۰۰۰	۲۴,۵۹۶	۴,۹۱۱,۰۰۰
	شرکت زامیاد		✓	۵,۰۰۰	-	-	-	-	۳۷۶,۲۵۷	۲۶,۰۵۱,۲۵۰
	شرکت ساینیا دیزل	همگروه	-	۱,۶۰۰,۰۷۶	-	۱۶۱,۴۶۷	۴۵۴,۰۷۰	-	۱۶۴,۹۵۴	-
	شرکت پارس خودرو		-	۱۰۱,۲۳۰	-	-	-	-	۵۸,۷۷۶	۱,۲۵۵,۰۵۰
	سرمایه گذاری ساینیا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱,۳۲۶	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	امداد خودرو ساینیا		-	-	-	۱,۴۹۱	-	-	۱,۶۱۳	-
	تابان تاخت		-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۹۷۸	-
	رادیناتور ایران		-	-	-	-	-	-	۲۳,۴۴۴	-
	ساینیا سیتروئن		-	-	-	۱۲,۴۲۰	-	-	۱۸۸,۰۷۳	-
	ساینیا یدک		-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۳۸	۲۳,۷۸۵,۲۵۰
	مگاموتور		-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۴۵	-
	مجموعه های بررسی توسعه صنایع خودرو		-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱	-
	ساینیا پارس		-	-	-	-	-	-	۲,۰۸۱	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	مرکز تحقیقات و نوآوری ساینیا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۶,۱۲۱	-
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر ساینیا		-	-	-	-	-	-	۳۱,۳۱۳	-
	کارگزاری رسمی بیمه ساینیا	همگروه	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۱	-
	فیر سازی زر		-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۲۳	-
	ساینیا شیشه		-	-	-	-	-	-	۱۰۶	-
	ساینیا لاجستیک		-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۷	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی توانان اینکار	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۴۵
جمع				۱,۷۷۶,۱۳۷	۱۵,۲۱۰	۱۷۹,۱۴۲	۵۰,۵۴۱,۴۰۷	۴,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۱۱,۳۷۲	۶۱,۸۲۹,۱۹۵

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	۲۸,۴۰۱,۳۷۹	(۵۹,۸۲۷)	۲۸,۳۴۱,۵۵۲	-	۲۳,۴۶۱,۷۷۵	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	۳۱۷,۴۰۸	(۶۸۰۱)	۳۱۰,۶۰۷	-	-	۴۰۱,۱۶۶
	شرکت سایپا دیزل	۲,۲۱۶,۸۶۰	-	۲,۲۱۶,۸۶۰	-	۲,۰۷۶,۰۷۶	-
	شرکت پارس خودرو	۴۲۵,۶۷۴	(۴۸۹)	۴۲۵,۱۸۵	-	۸۲۰,۴۱۷	-
	شرکت سرمایه گذاری سایپا	۴۰۹	-	۴۰۹	-	۷۳۳	-
	امداد خودرو سایپا	۱,۰۷۸	-	۱,۰۷۸	-	۲۰,۵۶۷	-
	سایپا سیترون	۵۸,۳۳۹	-	۵۸,۳۳۹	-	۷۲,۹۸۹	-
	سایپا آذین	۸,۳۱۶	-	۸,۳۱۶	-	۷,۰۱۱	-
	ایندامین	۱۶۶۰۸	-	۱۶۶۰۸	-	۱۶,۱۳۲	-
	سایپا یدک	۱۳,۲۹۶	-	۱۳,۲۹۶	-	۴,۱۴۳	-
	مگاموتور	۲۰,۴۲۸	-	۲۰,۴۲۸	-	۱۷,۲۵۲	-
	جسود های پرسی توسعه منابع خودرو	۲,۹۸۲	-	۲,۹۸۲	-	۲,۹۶۹	-
	سایپا پرس	۵,۱۲۸	-	۵,۱۲۸	-	۷,۱۲۱	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۴۰۹۰	-	۴۰۹۰	-	۴,۲۳۸	-
	فتر سازی زر	۵,۲۲۰	-	۵,۲۲۰	-	۶,۱۱۱	-
	سایپا شیشه	۹۷۰	-	۹۷۰	-	۱,۰۸۳	-
	سایپا لجستیک	۱۸,۸۸۹	-	۱۸,۸۸۹	-	۲۰,۳۸۲	-
	کارگزاری رسمی بیمه سایپا	۱۲,۴۴۵	(۷۶۳,۴۶۳)	(۷۵۱,۰۱۸)	-	-	(۱,۰۲۷,۴۲۹)
	نیوان ایتکار	(۳۲,۲۷۸)	(۳۲,۲۷۸)	(۳۲,۲۷۸)	-	-	-
	خدمات فنی رنا	۵۴,۳۷۶	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	۹,۳۸۷	(۷۴۹)	۸,۵۳۸	-	۶,۰۹۵	-
سایر اشخاص وابسته	سایر شرکتهای گروه سایپا	۱۳۸,۷۰۶	(۱۰,۳۱۰)	۱۲۸,۳۹۶	-	۱۰۵,۰۷۲	-
جمع		۳۱,۷۳۱,۸۸۸	(۸۷۳,۹۱۷)	۳۱,۵۸۶,۸۹۱	(۷۸۳,۲۹۶)	۲۶,۶۵۰,۱۶۶	(۶۲۶,۲۶۳)

۲-۳۶-۱- معاملات مربوط به درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا، درآمد پیگیری و وصول مطالبات و درآمد بازاریابی و توسعه با شرکتهای گروه، به منظور رعایت و حفظ نرخ مورد انتظار لیزینگ براساس نرخهای توافقی 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.



واحد: میلیارد ریال

شرح	واحد تجاری اصلی و بنایی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول ماده ۱۲۹، ت. ۱۳۹ باشد؟	اطلاعات تسهیلات خرید خودرو	بیمه نامه	درآمد مطالبات وصول	درآمد بازمانده توسعه و فروش	درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لبرینگ و غیره	فروش خودرو	خرید زمین و ساختمان	دوره پرداخت به بنیان	تفصیل اضافی
شرکت های تحت کنترل مستقیم		شرکت ساینیا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۶۹۸۳۱	-	۱۵۳۱۰	۳۷۶۴	۵۰۸۷,۳۳۷	-	۴۳۸۰,۰۰۰	-	۴,۹۱۱,۰۰۰
		شرکت زاهد		✓	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۵۱,۲۵۰
		شرکت ساینیا دیول		-	۱,۶۰۰,۰۷۶	-	-	۱۶۱,۱۲۷	۲۵۴,۰۷۱	-	-	-	-
		شرکت پارس خودرو		-	۱۰۱,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۵,۰۵۰
		اسفند خودرو		-	-	-	-	۱,۴۹۱	-	-	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مستقیم		ساینیا سپرتون		-	-	-	-	۱۲,۴۲۰	-	-	-	-	-
		ساینیا پیک		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۷۸۵,۲۵۰
		شرکت کارگزاری رسمی بیمه ساینیا		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی تیران لنگر		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		سرمایه گذاری ساینیا		✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۰,۰۰۰
شرکت های فرعی		شرکت خدمات بیمه ای سالیان	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		رایان ساینیا (سهلی خاص)	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۱۸,۴۹	-	۲۳,۹۱۴	-	۳۶۸	-
		سالیان توسعه سرمایه گذار	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	-
		شرکت خدمات بیمه ای رایان	عضو هیات مدیره	✓	-	۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-
		جمع			۱,۷۷۶,۱۳۷	۲۸۰,۸۷۳	۱۵,۳۱۰	۱۸۰,۶۷۱	۵,۵۴۱,۴۰۸	۳۳,۹۱۴	۴,۳۸۰,۰۰۰	۳۶۸	۶,۸۲۹,۱۸۵



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی ونهایی	شرکت سایا	۲۸,۳۶۲,۴۰۶	-	۲۸,۳۶۲,۴۰۶	-	۲۳,۴۸۲,۶۲۷	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	-	(۶,۸۰۱)	-	(۶,۸۰۱)	-	(۱,۱۴۱)
	شرکت سایا دیزل	۱,۹۵۱,۲۹۰	-	۱,۹۵۱,۲۹۰	-	۱,۸۸۴,۱۶۰	-
	شرکت پارس خودرو	-	(۴۸۹)	-	(۴۸۹)	-	-
	شرکت سرمایه گذاری سایا	-	(۳۷۳)	-	(۳۷۳)	۳۴۷	-
	شرکت سایا لجستیک	۱۳,۶۶۷	-	۱۳,۶۶۷	-	۱۳,۶۶۷	-
	کارگزاری بیمه رسمی سایا	۱۲,۴۴۵	-	۱۲,۴۴۵	-	۱۴,۲۴۵	-
	شرکت سیتروئن	-	(۸,۲۹۰)	-	(۸,۲۹۰)	۳۰,۰۰۰	-
	شرکت امداد خودرو سایا	۱۲۳	-	۱۲۳	-	۱۹,۶۶۵	-
	مرکز تحقیقات و نوع آوری سایا	-	(۷۲۰)	-	(۷۲۰)	-	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی سرمایه گذاری رنا	-	(۷۲۰)	-	(۷۲۰)	-	-
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایا	-	(۷۴۹)	-	(۷۴۹)	-	(۷۴۸)
	شرکت نیوان ایشکار	-	(۳۲,۲۷۸)	-	(۳۲,۲۷۸)	-	-
	خدمات فنی رنا	۵۲,۶۶۳	-	-	-	-	-
شرکتهای فرعی	سایر شرکتهای گروه سایا	۴,۹۷۵	-	۴,۹۷۵	-	۳,۴۱۳	-
	شرکت خدمات بیمه ای سایان	۶,۲۹۷	-	۶,۲۹۷	-	۵,۸۵۶	-
	رایان سایا(سهامی خاص)	۴,۳۲۵	-	۴,۳۲۵	-	-	(۷۰۴,۷۸۸)
	سایان توسعه سرمایه گذار	-	(۱۰,۷۰۶)	-	(۱۰,۷۰۶)	-	(۳۵۲,۱۷۹)
	شرکت خدمات بیمه ای رایان	۸۵۱	-	۸۵۱	-	-	(۱۱۸,۰۶)
جمع		۳۰,۴۰۹,۰۴۲	(۶۱,۱۲۶)	۳۰,۴۵۶,۳۷۹	(۶۱,۱۲۶)	۲۵,۴۵۳,۹۸۰	(۱,۰۷۰,۶۶۲)

۵-۲۶- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۷-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل مبلغ ۱۴,۹۰۰ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه ای سالهای ۹۵ و ۹۶ می باشد که شرکت مبلغ فوق را تقسیط نموده و تاکنون پنج قسط آن را پرداخت کرده است و مبلغ ۱۲,۰۶۷ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه ای سال ۹۷ می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و اعتراض فوق در هیئت تجدید نظر در دست بررسی می باشد و مبلغ ۱۳,۴۵۰ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۸ می باشد که شرکت مبلغ فوق را تقسیط نموده و تاکنون پنج قسط آن را پرداخت نموده است

۳۷-۲- تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۳۷-۳- حسابهای انتظامی به شرح زیر است:

اسناد تضمینی ما نزد دیگران:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۲۴۰,۹۶۵	۴۳,۱۸۴,۴۰۰	۲۵,۲۴۰,۹۶۵	۴۳,۱۸۴,۴۰۰
۳۹,۲۹۵,۰۳۲	۶۱,۸۲۹,۱۹۵	۳۹,۲۹۵,۰۳۲	۶۱,۸۲۹,۱۹۵
۱۸۹,۰۰۰		۱۹۳,۰۰۰	۴,۰۰۰
۶۴,۷۲۴,۹۹۷	۱۰۵,۰۱۳,۵۹۵	۶۴,۷۲۸,۹۹۷	۱۰۵,۰۱۷,۵۹۵

اسناد تضمینی به بانکها

اسناد تضمینی به شرکتهای گروه

سایر اشخاص

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۸-۱- شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) در نظر دارد جهت رعایت تغییرات مفاد ماده ۲ اساسنامه (حذف بند ب با عنوان موضوعات فرعی) و الزام بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران کلیه شرکت های زیر مجموعه خود را با رعایت کامل تشریفات قانونی منتقل و واگذار نماید. کلیت برنامه انتقال و واگذاری این شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

در مرحله اول، با عنایت به غیر فعال بودن ۳ شرکت رایان سرمایه پایدار (سهامی خاص)، فرایند طرح رایان (سهامی خاص) و رایان مبتکر سرمایه (سهامی خاص) انتقال و واگذاری آنها در اولویت قرار گرفت. این شرکت ها فاقد هرگونه دارایی یا بدهی با اهمیتی می باشند و بدلیل عدم فعالیت از تلفیق مستثنی و در صورت انتقال و واگذاری، اثر با اهمیتی بر سود (زیان) دوره ندارند.

در مرحله دوم شرکت های رایان سایپا (سهامی خاص) و سایان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص) منتقل و واگذار می گردند این شرکت ها دارای فعالیت محدود به سرمایه گذاری و با شرکت اصلی تلفیق می شوند. در صورت انتقال و واگذاری بر سود (زیان) دوره اثر می گذارد.

در مرحله سوم شرکت های خدمات بیمه ای رایان سایپا (سهامی خاص) و خدمات بیمه ای سایان (سهامی خاص) منتقل و واگذار می گردند این شرکت ها دارای فعالیت خدمات بیمه ای و با شرکت اصلی تلفیق می شوند. در صورت انتقال و واگذاری بر سود (زیان) دوره اثر با اهمیتی می گذارد.

۳۸-۲- بابت مرحله اول مزایده برگزار شده است. اشخاص حقیقی و حقوقی در مزایده شرکت نکرده اند. لذا با توجه به برنامه ریزی صورت گرفته شرکتهای فرعی غیر فعال (فرایند طرح رایان و رایان مبتکر سرمایه) به علت عدم درخواست خریدار و الزام بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران منحل و مراحل تصفیه در جریان می باشد. انتقال شرکت رایان سرمایه پایدار به شرکت نیوان ابتکار در حال انجام می باشد.

۳۸-۳- شرکت جهت وصول بخشی از مطالبات مربوط به شرکت سایپا اقدام به شرکت در مزایده فروش ملک موسوم به عظیمیه کرج شرکت نموده است. که در صورت برنده شدن در مزایده معادل مبلغ پیشنهادی مالکیت ملک عظیمیه از محل به شرکت لیزینگ رایان سایپا منتقل گردد. همچنین طی توافقنامه سه جانبه فیما بین شرکتهای سایپا سایپا دیزل و لیزینگ رایان سایپا مقرر شد که مطالبات شرکت سایپا از شرکت سایپا دیزل به مبلغ ۷,۵۷۰ میلیارد ریال مذکور به شرکت لیزینگ رایان سایپا منتقل و معادل همین مبلغ از بدهی شرکت سایپا کسر شده و در دفاتر طرفین ثبت گردد. همچنین جهت تسویه بدهی شرکت سایپا دیزل به شرکت لیزینگ رایان سایپا توافق گردید شرکت سایپا دیزل طی قرارداد جداگانه از طریق واگذاری خودروهای تجاری به شرکت لیزینگ رایان سایپا به قیمت روز و در چارچوب عملیات لیزینگ اقدام نماید.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۷۲,۸۲۳ میلیون ریال (مبلغ ۳۲ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامههای آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

