

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

بافضام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به همراه یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تایید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	- صورت سود و زیان جداگانه
۷	- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	- صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۶	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۳۸	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود تعیین شده اند:





مسائل عمده حسابرسی

معاملات با اشخاص وابسته :

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۵ صورت‌های مالی، طی سال مورد گزارش مبلغ ۴۴۰۰ میلیارد ریال معادل (۳۹ درصد) از درآمدهای عملیاتی شرکت از معاملات فی ما بین اشخاص وابسته حاصل شده است.

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳ صورت‌های مالی، مانده مطالبات از اشخاص وابسته مبلغ ۱۲۴۰۱ میلیارد ریال معادل ۴۰ درصد کل دریافتی‌های تجاری است.

باتوجه به با اهمیت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه گیری، کامل بودن افشای این گونه معاملات با عنایت به عمده بودن درآمدهای عملیاتی شرکت و مانده‌های پایان سال اشخاص وابسته طرف معامله، به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی جاری تعیین شده است.

حسابرسی نخستین

این موسسه برای نخستین بار حسابرسی واحد مورد رسیدگی را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ انجام می دهد. حسابرسی نخستین شامل موارد و اقداماتی که در حسابرسی‌های مکرر به اجرا در می آید متفاوت می باشد. از جمله شامل کسب شناخت اولیه از واحد مورد رسیدگی، کسب شناخت از محیط کنترلی و سیستم‌های اطلاعاتی واحد مورد رسیدگی به منظور ارزیابی ریسک حسابرسی و تهیه طرح و برنامه حسابرسی، کسب شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مانده‌های اول شامل انتخاب و بکارگیری رویه‌های حسابداری و ارتباط با حسابرسان قبلی می باشد. به دلیل اینکه در حسابرسی نخستین ریسک‌های حسابرسی در حوزه‌های مختلف در سطح بالا ارزیابی گردیده، لذا این موضوع به عنوان یک مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی برای درآمدهای عملیاتی، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست :

• مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۳ درآمد عملیاتی.

• طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت، فروش و ارزیابی و اثر بخشی و کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.

• مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمد عملیاتی با اجرای روش‌های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است :

- بررسی قرار داد های فی مابین

- بررسی نرخ های فروش

- اخذ تاییدیه یا صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص وابسته

روش‌های تحلیلی لازم به منظور شناسایی هر گونه معامله صورت گرفته و افشا نشده با اشخاص وابسته به کار گرفته شد.

- گزارش حسابرس و صورت‌های مالی قبلی به منظور کسب اطلاعات در خصوص مانده‌های اول سال مورد مطالعه قرار گرفت.

- مطابق با الزامات آیین رفتار حرفه ای مکاتبه با حسابرس قبلی صورت گرفت و دلیل تغییر حسابرس توسط صاحبکار از نظر ایشان مورد سوال قرار گرفت.

- کنترل انتقال صحیح مانده‌های پایان سال قبل به سال جاری.

- بررسی اینکه آیا مانده‌های اول دوره نتیجه به کار گیری رویه‌های صحیح حسابداری بوده است یا خیر.

- موضوعات کلیدی حسابداری و حسابرسی که از سال مالی قبل وجود دارد، ارزیابی شد.

- محیط کنترلی واحد مورد رسیدگی مورد ارزیابی قرار گرفت و شناخت کافی نسبت به محیط کنترلی و همچنین کنترل‌های داخلی کسب گردید.

- این موضوع که رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تعیین مانده‌های اول سال، به صورت یکنواخت در تهیه صورت‌های مالی سال جاری بکار گرفته شده است یا خیر مورد ارزیابی و بررسی قرار گرفت.





تاکید بر مطلب خاص

۴- مفاد بند های ۱-۴ و ۲-۴ ذیل تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

وضعیت اسناد مالکیت زمین عظیمیه

۴-۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۹، علیرغم اخذ وکالتنامه بلاعزل فروش، صلح و واگذاری از فروشنده زمین عظیمیه کرج، اسناد مالکیت زمین مزبور که در سال مالی قبل از بابت تسویه بخشی از مطالبات از شرکت سایپا بر اساس مبیعه نامه دریافت گردیده، تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نشده و اقدامات شرکت نیز تاکنون منجر به فروش آن نگردیده است.

وضعیت مالیاتی و بیمه ای

۴-۲- وضعیت مالیاتی شرکت و نحوه رعایت قوانین سازمان تأمین اجتماعی در یادداشت های توضیحی ۲-۲۸ و ۱-۳۶ افشا گردیده است. به نظر هیأت مدیره شرکت و با عنایت به میزان رعایت قوانین موضوعه و لوايح دفاعی ارائه شده، ذخایر احتسابی در صورتهای مالی در قبال مطالب ادعا شده سازمان های مزبور از کفایت لازم برخوردار است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۶ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف های بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.





مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- علیرغم اخذ تضامین مختلف از مشتریان و اقدامات حقوقی و مدیریتی انجام شده، مبلغ ۳۴۱۱ میلیارد ریال مطالبات ناشی از عملیات لیزینگ در سررسید به حیطه وصول در نیامده و از این بابت طبق دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری صادره توسط بانک مرکزی مبلغ ۱۲۴۴ میلیارد ریال ذخیره در صورت های مالی منعکس گردیده است. عوامل فوق به همراه منابع مالی نزد اشخاص وابسته که عملاً منجر به منابع نقدی قابل ملاحظه ای نشده، منجر به بلوکه شدن منابع مالی می شود، لذا تداوم پیگیری های موثر جهت وصول و بکارگیری منابع مزبور جریان عملیات شرکت ضروریست.

۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه به شرح زیر است:

۱۰-۱- در رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، علیرغم اقدامات انجام شده برخی از سهامداران تاکنون موفق به دریافت سود سهام خود نگردیده اند.

۱۰-۲- با توجه به ماده ۵۰ اساسنامه، نمایندگان دو عضو حقوقی هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت تا تاریخ این گزارش تاکنون معرفی نگردیده اند، لذا صورت های مالی با تأیید ۳ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره منتشر شده است.

۱۰-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ صاحبان سهام در خصوص نقل و انتقال رسمی زمین عظیمیه به نام شرکت و فروش آن، پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مدت مقرر قانونی و رعایت برخی الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی و مقررات بانک مرکزی به نتیجه قطعی نرسیده است.





۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه 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 شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره می باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در رعایت مفاد ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۴- این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل های انضباطی در قالب چک لیست های ابلاغی توسط سازمان مزبور به استثنای ارسال به موقع مصوبه مجمع عمومی به اداره ثبت شرکت ها و افشای به موقع ظرف مدت یک هفته از تاریخ ابلاغیه ثبت (با عنایت به تطویل مراحل اداری در ارگان های ناظر) و پرداخت سود سهام سنوات قبل ظرف مدت مقرر ارائه گواهی ابلاغه هنجارها و اصول رفتاری مدیران به مواردی قابل ذکر دیگری برخورد نکرده است. مضافاً مفاد برخی از موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص طراحی و پیاده سازی سازو کارهای جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات و برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران و استقرار فرایند اثر بخشی مدیران و کمیته ها، رعایت نگردیده است.

۱۵- نتایج انطباق فعالیت های شرکت با دستورالعمل های اجرایی صادره توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به صورت جداگانه جهت مقام ناظر ارسال خواهد گردید.

۱۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران شهود (حسابداران رسمی)

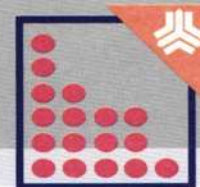
سید عباس اسمعیل زاده باگداین

نیما جناب

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۶ خرداد ۱۴۰۳



لیزینگ رایان سایپا

فروش اقساطی محصولات گروه خودرو سازی سایپا

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

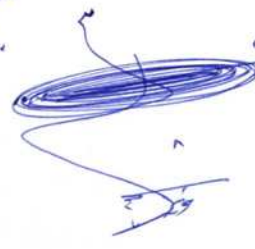
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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
۱۲-۴۶	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)	آقای حمیدرضا نعمتی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	آقای امید سیم چی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)	آقای حمیدرضا اسکندری	عضو هیأت مدیره	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)	-	عضو هیأت مدیره	
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)		عضو هیأت مدیره	

سایپا
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: ۱۰۱۰۱۸۲۱۲۹۸ تلفن: ۳۰-۲۲۹۰۰۹۰۰ و ۲۳۰۵۳۰۰۰ فکس: ۲۲۲۲۰۶۱۲

www.ryan-saeipa.com

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۸,۴۵۳,۳۲۲
هزینه های اداری و عمومی	۶	(۲,۵۲۷,۵۹۰)
هزینه های مالی	۷	(۵,۲۵۷,۳۳۱)
سایر درآمدها	۸	۲۳,۱۹۲
سود عملیاتی		۲,۰۴۷,۲۰۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۵۰,۳۴۶
سود قبل از مالیات		۳,۰۲۹,۸۸۷
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸	(۴۹,۸۲۷)
سود خالص		۲,۹۷۵,۹۱۵
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
عملیاتی (ریال)	۶۹	۸۷
غیر عملیاتی (ریال)	۲	۴۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۰	۱۳۷

از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت مزبور ارائه نشده است.

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



سرمایه عام
لیزینگ رایان سایپا
عضو گروه خودروسازی سایپا

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۸۱۶,۷۴۱	۲۲۹,۴۷۰
۱۲ دارایی های نامشهود	۸,۷۴۵	۸,۷۴۲
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۹۳,۲۶۲	۹۳,۲۶۳
۱۴ دریافتنی های بلند مدت	۱۳,۰۴۱,۵۰۹	۸,۱۸۹,۷۷۰
۱۵ سایر دارایی ها	۴,۶۴۹	۴,۶۳۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳,۹۶۴,۹۰۶	۸,۵۲۵,۸۷۶
دارایی های جاری		
۱۶ موجودی کالا	۳۱,۸۰۸	-
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۲,۵۵۷,۵۳۰	۲۹,۵۸۱,۷۵۴
۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۶,۳۰۸
۱۸ موجودی نقد	۳,۵۹۸,۷۲۰	۲,۱۱۱,۶۸۸
جمع دارایی های جاری	۳۶,۱۸۸,۰۵۸	۳۱,۶۹۹,۷۵۰
۱۹ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۹,۳۱۴,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۵۹,۴۶۶,۹۶۴	۴۸,۷۲۵,۶۲۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۱۹,۶۲۹,۰۰۰	۱۴,۵۴۰,۰۰۰
۲۱ صرف سهام خزانه	-	۴۷۲,۶۴۰
۲۲ اندوخته قانونی	۱,۲۳۱,۱۸۵	۱,۱۶۳,۱۲۴
۲۳ اندوخته سرمایه ای	۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸
سود انباشته	۲,۰۰۶,۸۱۷	۵,۵۸۷,۱۷۴
۲۴ سهام خزانه	-	(۱۰۵,۸۶۳)
جمع حقوق مالکانه	۲۲,۹۶۷,۰۴۰	۲۱,۷۵۷,۱۱۳



عضو گروه خودروسازی سایپا

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های غیر جاری
۲۸۲,۷۷۵	۵۰۰,۶۳۲	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۲,۷۷۵	۵۰۰,۶۳۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۰۶۳,۳۲۱	۳,۲۵۳,۲۴۳	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۴۰,۱۱۶	-	۲۸	مالیات پرداختنی
۱۱۲,۵۸۴	۹۰,۳۹۸	۲۹	سود سهام پرداختنی
۲۴,۱۵۳,۸۲۹	۳۲,۶۵۵,۶۵۱	۲۶	تسهیلات مالی
۱۵,۸۸۸	-	۳۰	پیش دریافت ها
۲۶,۶۸۵,۷۳۸	۳۵,۹۹۹,۲۹۲		جمع بدهی های جاری
۲۶,۹۶۸,۵۱۳	۳۶,۴۹۹,۹۲۴		جمع بدهی ها
۴۸,۷۲۵,۶۲۶	۵۹,۴۶۶,۹۶۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سهامی عام
لیزینگ رایان سایا
عضو گروه خودروسازی سایا



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰/۱	۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۴۷۲,۶۴۰	۱,۰۲۸,۲۷۱	۱۰۰,۰۳۸	۴,۹۲۹,۳۷۱	۲۰,۹۶۴,۴۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۲,۶۷۵,۹۱۵	۲,۶۷۵,۹۱۵
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱,۸۸۳,۲۵۹)	(۱,۸۸۳,۲۵۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۳۴,۸۵۳	-	(۱۳۴,۸۵۳)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۴۷۲,۶۴۰	۱,۱۶۳,۱۲۴	۱۰۰,۰۳۸	۵,۵۸۷,۱۷۴	۲۱,۷۵۷,۱۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	۱,۳۹۴,۹۲۹	۱,۳۹۴,۹۲۹
فروش سهام خزانة	(۱۵,۶۱۹)	-	-	-	-	۹۰,۲۴۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	(۴۵۷,۰۲۱)	-	-	-	۴۵۷,۰۲۱	-
افزایش سرمایه	۵,۰۸۹,۰۰۰	-	-	-	(۵,۰۸۹,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶۸,۰۶۱	-	-	(۶۸,۰۶۱)	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۲۷۵,۲۴۶)	(۲۷۵,۲۴۶)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۹,۶۳۹,۰۰۰	-	۱,۲۳۱,۱۸۵	۱۰۰,۰۳۸	۲,۰۰۶,۸۱۷	۲۲,۹۶۷,۰۴۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

عضو گروه خودروسازی سایپا



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۱,۴۳۳,۳۶۲)	۳,۰۱۹,۴۲۷	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۸۴۰,۲۱۸)	(۳۸۹,۹۴۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲,۲۷۳,۵۸۰)	۲,۶۲۹,۴۸۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۲,۰۰۰)	(۶۴۳,۹۰۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴,۳۷۷,۵۰۰	۴۰,۱۹۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود
-	(۵۲۱,۸۰۰)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل دارایی های غیر جاری نگهداری برای فروش
(۱۷)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	۲۵,۳۷۸	دریافت نقدی ناشی از واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۸۲,۷۰۴)		پرداخت نقدی برای سرمایه گذاری بلند مدت
۲۲,۶۸۱	۲۰,۵۹۵	دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاریها
۴,۱۳۵,۴۶۰	(۱,۰۷۹,۵۳۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۸۶۱,۸۸۰	۱,۵۴۹,۹۵۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۹۳۸,۵۵۷)	(۱۵۳,۵۵۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۰	۹۰,۲۴۴	دریافت نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۹۳۸,۵۵۷)	(۶۳,۳۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۲۳,۳۲۳	۱,۴۸۶,۶۴۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۱۸۸,۳۶۵	۲,۱۱۱,۶۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۳۹۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۱۱۱,۶۸۸	۳,۵۹۸,۷۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۹۸۶	۳۲ معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



سهامی عام
لیزینگ رایان سایپا
عضو گروه خودروسازی سایپا

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۳۶,۴۲۹	۱۱,۳۲۵,۳۱۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۷۳,۱۳۱)	(۲,۴۷۳,۷۱۷)	۶ هزینه های اداری و عمومی
(۵,۲۵۷,۳۳۱)	(۷,۵۰۱,۹۵۵)	۷ هزینه های مالی
۲۶۰,۰۴۰	۴,۱۲۲	۸ سایر درآمدها
۲,۰۶۶,۰۰۷	۱,۳۵۳,۷۶۴	سود عملیاتی
۹۷۹,۴۲۳	۴۸,۵۳۹	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۰۴۵,۴۳۰	۱,۴۰۲,۳۰۳	سود قبل از مالیات
(۳۴۸,۳۶۶)	(۴۱,۰۸۵)	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۶۹۷,۰۶۴	۱,۳۶۱,۲۱۸	سود خالص
سود هر سهم:		
۸۸	۶۷	عملیاتی (ریال)
۴۹	۲	غیر عملیاتی (ریال)
۱۳۷	۶۹	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

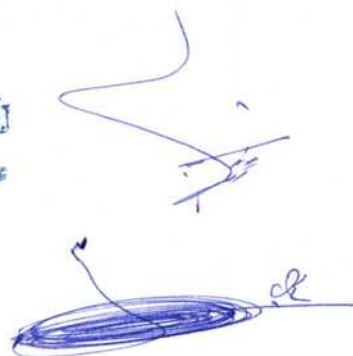
از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت مزبور ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۷

سیدامین عام
لیزینگ رایان سایپا
عضو گروه خودروسازی سایپا





شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۹۳,۰۰۵	۸۱۶,۵۲۹	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۸,۶۴۲	۸,۶۴۵	۱۲ دارایی های نا مشهود
۳,۰۰۲	۳,۰۰۲	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکتهای فرعی
۹۳,۱۵۹	۹۳,۱۵۹	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۱۸۹,۷۷۰	۱۳,۰۴۱,۵۰۹	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۴,۶۳۱	۴,۶۴۹	۱۵ سایر دارایی ها
۸,۴۹۲,۲۰۹	۱۳,۹۶۷,۴۹۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
-	۳۱,۸۰۸	۱۶ موجودی کالا
۲۸,۳۵۲,۳۷۶	۳۰,۹۵۵,۲۷۴	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰,۵۱,۶۹۱	۳,۴۴۵,۵۷۷	۱۸ موجودی نقد
۳۰,۴۰۴,۰۶۷	۳۴,۴۳۲,۶۵۹	جمع دارایی های جاری
۸,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۴,۰۰۰	۱۹ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۷,۳۹۶,۲۷۶	۵۷,۷۱۴,۱۵۲	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۹,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱,۱۶۲,۴۶۰	۱,۲۳۰,۵۲۱	۲۲ اندوخته قانونی
۵,۹۱۹,۵۹۵	۱,۸۴۷,۴۹۲	سود انباشته
۲۱,۶۲۲,۰۵۵	۲۲,۷۰۷,۰۱۳	جمع حقوق مالکانه

رئیس هیئت مدیره
عضو گروه خودروسازی سایپا



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۸۲,۷۷۵	۵۰۰,۶۳۲	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۲,۷۷۵	۵۰۰,۶۳۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸۷۹,۹۷۹	۱,۷۷۲,۷۷۴	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۴۰,۱۱۶	-	۲۸ مالیات پرداختی
۱۰۱,۶۳۴	۷۸,۰۸۲	۲۹ سود سهام پرداختی
۲۴,۱۵۳,۸۲۹	۳۲,۶۵۵,۶۵۱	۲۶ تسهیلات مالی
۱۵,۸۸۸	-	۳۰ پیش دریافت ها
۲۵,۴۹۱,۴۴۶	۳۴,۵۰۶,۵۰۷	جمع بدهی های جاری
۲۵,۷۷۴,۲۲۱	۳۵,۰۰۷,۱۳۹	جمع بدهی ها
۴۷,۳۹۶,۲۷۶	۵۷,۷۱۴,۱۵۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سایپا
لیزینگ رایان سایپا
عضو گروه خودروسازی سایپا



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

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۸۱۵,۱۹۱	۵,۳۴۷,۵۸۴	۱,۰۲۷,۶۰۷	۱۴,۵۴۰,۰۰۰
۲,۶۹۷,۰۶۴	۲,۶۹۷,۰۶۴	-	-
(۱,۸۹۰,۳۰۰)	(۱,۸۹۰,۳۰۰)	-	-
	(۱۳۴,۸۵۳)	۱۳۴,۸۵۳	
۲۱,۶۰۲,۰۵۵	۵,۹۱۹,۵۹۵	۱,۱۶۲,۴۶۰	۱۴,۵۴۰,۰۰۰
۱,۳۶۱,۳۱۸	۱,۳۶۱,۳۱۸	-	-
-	(۵,۰۸۹,۰۰۰)	-	۵,۰۸۹,۰۰۰
(۳۷۶,۳۶۰)	(۳۷۶,۳۶۰)	-	-
-	(۶۸,۰۶۱)	۶۸,۰۶۱	
۲۲,۷۰۷,۰۱۳	۱,۸۴۷,۴۹۲	۱,۲۳۰,۵۲۱	۱۹,۶۲۹,۰۰۰

مابده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتیهای مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مابده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورتیهای مالی سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مابده در ۱۴۰۲/۱/۲۹

عضو گروه خودروسازی سانبا



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	(۱,۴۷۸,۵۳۱)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳,۰۳۳,۶۰۲	(۸۳۴,۶۱۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۸۱,۲۰۱)	(۲,۳۱۳,۱۴۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۴۳,۹۰۵)	(۱۸۱,۹۷۰)
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل دارایی های غیرجاری نگهداری برای فروش	(۵۲۱,۸۰۰)	
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۰,۱۹۸	۴,۳۷۷,۵۰۰
پرداخت نقدی برای سرمایه گذاری بلند مدت		(۸۲,۷۰۴)
دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاریها	۲۰,۱۵۴	۲۲,۱۱۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۱۰۵,۳۵۳)	۴,۱۳۴,۹۳۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۵۴۷,۰۴۸	۱,۸۲۱,۷۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۵۳,۵۵۲)	(۹۳۸,۵۵۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۵۳,۵۵۲)	(۹۳۸,۵۵۷)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۳۹۳,۴۹۶	۸۸۳,۲۳۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۰,۵۱,۶۹۱	۱,۱۶۸,۴۵۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۹۰	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۴۴۵,۵۷۷	۲,۰۵۱,۶۹۱
معاملات غیر نقدی	۵۴۰,۵۵۹	۸,۵۰۰,۰۰۰

۳۲

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سایپا
لیزینگ رایان سایپا
عضو گروه خودروسازی سایپا



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ به شناسه ملی ۱۰۱۸۲۱۲۹۸ 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. نام شرکت به استناد مصوبات مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ به لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) تغییر یافته است. طبق مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۳/۰۵/۲۷ نوع شرکت از سهامی خاص به "سهامی عام" تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۳ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر سهام شرکت در بورس اوراق بهادار در حال معامله است. مجوز موقت فعالیت لیزینگی اخذ شده از بانک مرکزی به شماره ۱۴۲۲۵ از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ لغایت ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ به مدت دو سال می باشد. در حال حاضر این شرکت به عنوان واحد فرعی گروه خودروسازی سایپا است و مرکز آن در تهران بلوار میرداماد بین شمس تبریزی و مصدق شمالی پلاک ۲۰۹ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱ اساسنامه، عبارت است از تأمین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفاً در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط. شرکت می تواند در راستای موضوع فعالیت به شرح ماده ۱ این اساسنامه، به انجام امور ذیل بپردازد:

- خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات؛
- دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص (به جزء بانک ها و مؤسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط؛
- مشارکت 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.

فعالیت شرکت در سال جاری اعطای تسهیلات به خودروهای سبک و سنگین کارکرده و صفر و تجهیزات مواد اولیه و مسکن بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارکنان رسمی	۷۱	۷۲	۷۱	۷۲
کارکنان قراردادی	۱۳۹	۱۳۴	۱۳۲	۱۲۸
پیمانکاری	۳	۱۴	۳	۱۴
	۲۱۳	۲۲۰	۲۰۶	۲۱۴

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرایی استاندارد های حسابداری تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد:

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت هایی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد براساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ایی بر صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱ صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱ صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۳ می باشد.

۳-۲-۲ سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی 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

در آمد 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 یکجا به حساب درآمد همان دوره شناسایی می گردد. دارائیهای 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 تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸، معادل ۲۱٪ و پس از تاریخ فوق با نرخ ۲۶٪ و همچنین نرخ وجه التزام تادیه دین با افزایش ۶٪ در حسابها منظور گردیده است.

۳-۳-۴ در تسویه زود هنگام علاوه بر فرع اقساط سررسید شده، ۱۰٪ فرع اقساط سر رسيد 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 انکاپذیر 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.

۳-۳-۷ درآمد تفاوت نرخ با توجه به پخشنامه های فروش شرکت های خودرو ساز نرخ سود دریافتی از مشتریان تعیین و بعضا بخشی از فرع تسهیلات اعطایی به مشتریان توسط شرکت‌های خودرو ساز تامین می گردد درآمد تفاوت نرخ در مقاطع ماهانه به ارزش فعلی با نرخ ۳ و ۷ درصد محاسبه و از خودرو ساز دریافت می گردد. و کل مبلغ فوق به حساب درآمد جاری همان دوره منظور می شود.

۳-۴- تسعیر ارز

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

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

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

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

نرخ تسعیر ارز به شرح ذیل می باشد:

شرح ارز	یادداشت	درهم	دلار	دینار	یورو	مبنای تسعیر ارز
نرخ تسعیر ارز	۱۸-۲	۱۱۷,۸۴۱	۴۳۲,۷۶۹	۳۳۰	۴۷۱,۳۸۱	نرخ ارز قابل دسترس



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان اداری	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثیه و تاسیسات	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۳ ساله	مستقیم
ماشین های اداری و تجهیزات	۵ ساله	مستقیم
اتش نشانی		
وسایل گرمایشی و سرمایشی و سائط	۶ ساله	مستقیم
نقلیه		
تاسیسات عمومی	۱۵ ساله	مستقیم
تابلوهای برق	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. نرم افزارهای شرکت به روش خط مستقیم ۳ ساله مستهلک می گردد.



۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

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

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹- موجودی کالا

۳-۹-۱- موجودی کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از 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

میانگین موزون

کالای ساخته شده

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 انکاپذیر 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 ۲۸۲۳/مورخ ۸۵/۱۲/۰۵ و اصلاحیه شماره ۹۱/۲/۱۳۹۰ 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 با 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 رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

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



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۲- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

داراییهای غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان «داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که داراییهای غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

داراییهای غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری میگردد.

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

هیات 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 سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- 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 هیات مدیره، چون شرکت نفوذ قابل ملاحظه‌ای بر شرکت مزبور را ندارد، وابسته تلقی نمی‌شود.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۵-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۱,۱۱۹,۰۴۴	۸,۲۹۰,۳۶۴	۱۱,۱۱۹,۰۴۴	۸,۲۹۰,۳۶۴
۵-۲	۲۸۱,۷۱۹	۱۶۲,۹۵۸	-	-
۵-۳	-	-	۲۰۶,۲۷۰	۱۴۶,۰۶۵
	۱۱,۴۰۰,۷۶۳	۸,۴۵۳,۳۲۲	۱۱,۳۲۵,۳۱۴	۸,۴۳۶,۴۲۹

درآمد حاصل از عملیات لیزینگ شرکت اصلی
 درآمد حاصل از خدمات بیمه ای شرکتهای فرعی
 درآمدها حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۵-۱-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶,۹۳۸,۵۰۹	۳,۴۹۵,۴۸۳	۶,۹۳۸,۵۰۹	۳,۴۹۵,۴۸۳
۵-۱-۲	۳,۶۸۴,۵۱۹	۴,۳۳۴,۷۴۱	۳,۶۸۴,۵۱۹	۴,۳۳۴,۷۴۱
۵-۱-۳	۴۷۸,۷۲۶	۴۵۶,۳۹۲	۴۷۸,۷۲۶	۴۵۶,۳۹۲
	۱۷,۲۹۰	۳,۷۴۸	۱۷,۲۹۰	۳,۷۴۸
	۱۱,۱۱۹,۰۴۴	۸,۲۹۰,۳۶۴	۱۱,۱۱۹,۰۴۴	۸,۲۹۰,۳۶۴

درآمد حاصل از فروش اقساطی
 درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا
 درآمد خسارت ناشی از عدم ایفای تعهدات مشتریان
 سایر درآمدها

۵-۱-۱ درآمد حاصل از فروش اقساطی:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۵-۱-۱-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴,۴۱۴,۷۱۳	۲,۰۳۶,۵۸۳	۴,۴۱۴,۷۱۳	۲,۰۳۶,۵۸۳
۵-۱-۱-۲	۲,۵۳۳,۷۹۶	۱,۴۵۸,۸۹۹	۲,۵۳۳,۷۹۶	۱,۴۵۸,۸۹۹
۵-۱-۱-۳	۶,۹۳۸,۵۰۹	۳,۴۹۵,۴۸۲	۶,۹۳۸,۵۰۹	۳,۴۹۵,۴۸۲

درآمد حاصل از فروش اقساطی جاری
 درآمد حاصل از فروش اقساطی سنوات قبل

۵-۱-۲- درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ خودرو مربوط به قراردادهای منعقد فیما بین لیزینگ رایان سایپا با شرکتهای خودرو ساز گروه از جمله شرکت سایپا و سایپا 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 هر یک 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.

۵-۱-۳- 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 دریافت بصورت نقدی شناسایی می شود.

تعداد و میزان تسهیلات اعطایی به تفکیک نوع قرارداد در سال ۱۴۰۲:

شرح		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
نوع خودرو	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
خودرو صفر	۷۳	۱,۵۹۶,۳۰۰	۱۸۶	۳,۱۸۲,۳۹۰	۳,۱۸۲,۳۹۰
خودرو کارکرده	۱۷۳	۴,۲۷۳,۹۵۰	۳۵۰	۳,۳۰۶,۷۸۰	۳,۳۰۶,۷۸۰
تجهیزات و مواد اولیه	۳۳۵	۱,۲۰۸,۷۲۱	۴۵۸	۱,۱۰۳,۷۶۵	۱,۱۰۳,۷۶۵
املاک و مستغلات	۳۰	۱۵,۵۹۳,۰۸۶	۱۱	۴,۷۷۲,۶۲۳	۴,۷۷۲,۶۲۳
سنگین	۱۳	۴۹۹,۹۵۶	۱	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
غیر سنگین	۱,۹۱۴	۲۴,۴۳۸,۶۱۳	۴,۱۵۹	۱۲,۴۴۶,۵۵۸	۱۲,۴۴۶,۵۵۸

۵-۱-۴- مبلغ ۴,۴۰۰,۲۲۸ میلیون ریال از درآمدهای عملیاتی مربوط به معاملات با اشخاص وابسته (شرکت های گروه سایپا) می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۵۰	۲۰,۲۴۸	۵-۲-۱ درآمد حاصل از کارمزد بیمه نامه های صادره
۴۴,۲۰۵	۶۱,۴۷۱	۵-۲-۱ درآمد حاصل از صدور بیمه نامه ها
۱۰۹,۳۰۳	۲۰۰,۰۰۰	۵-۲-۲ درآمد حاصل از سود سهام شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
۱۶۲,۹۵۸	۲۸۱,۷۱۹	

۵-۲-۱- مبلغ فوق بابت درآمد حاصل از کارمزد و صدور بیمه نامه شرکت های خدمات بیمه رایان سایپا و خدمات بیمه سایان می باشد
۵-۲-۲- مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت درآمد حاصل از سود سهام شرکت های فرعی (رایان سایپا و سایان توسعه سرمایه گذار) از شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا می باشد.

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

شرکت اصلی		شرکتهای فرعی:
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۳,۴۳۶	۱۲,۲۷۰	شرکت خدمات بیمه ای رایان (سهامی خاص)
۱۴۰	-	شرکت خدمات بیمه ای سایان (سهامی خاص)
۵۹,۳۵۹	۹۷,۰۰۰	سایان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص)
۷۳,۱۳۰	۹۷,۰۰۰	شرکت رایان سایپا (سهامی خاص)
۱۴۶,۰۶۵	۲۰۶,۲۷۰	

۶- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۱,۹۷۳	۱,۸۵۳,۲۶۸	۱,۱۶۰,۳۵۱	۱,۸۹۶,۹۶۹	۶-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۶۴,۱۳۷	۸۷,۲۸۳	۶۵,۱۳۶	۸۷,۸۷۹	هزینه استهلاک دارایی ها
-	۲۹۴,۷۷۵	-	۲۹۴,۷۷۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۷۷,۰۲۱	۲۳۸,۳۹۱	۱۸۳,۳۳۹	۲۴۷,۹۶۷	۶-۲ سایر هزینه ها
۱,۳۷۳,۱۳۱	۲,۴۷۳,۷۱۷	۱,۴۰۸,۸۲۶	۲,۵۲۷,۵۹۰	

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

شرکت اصلی		گروه		حقوق و مزایا
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۸,۱۶۹	۴۴۵,۳۵۹	۳۸۴,۴۳۳	۴۸۶,۶۱۵	حقوق و مزایا
۱۱۶,۲۳۹	۱۹۸,۵۲۳	۱۱۶,۲۳۹	۱۹۸,۵۲۳	اضافه کاری و شب کاری
۱۱۶,۳۵۲	۱۸۷,۵۳۱	۱۱۶,۳۵۲	۱۸۷,۵۳۱	بیمه سهم کارفرما
۹۱,۹۹۴	۱۷۸,۴۳۶	۹۲,۷۲۵	۱۷۹,۷۶۶	مزایای غیر نقدی و پوشاک
۱۷۰,۲۰۶	۲۷۵,۵۱۵	۱۷۰,۲۰۶	۲۷۵,۵۱۵	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۱۲۹,۶۲۳	۲۸۶,۳۱۰	۱۳۰,۳۳۰	۲۸۷,۴۲۵	عیدی
۱۴۹,۳۹۰	۲۸۱,۵۹۴	۱۵۰,۰۶۶	۲۸۱,۵۹۴	سایر
۱,۱۳۱,۹۷۳	۱,۸۵۳,۲۶۸	۱,۱۶۰,۳۵۱	۱,۸۹۶,۹۶۹	

۶-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً بر اساس افزایش قانونی وزارت کار و افزایش داخلی گروه سایپا و همچنین اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۶-۲-۱ هزینه های عملیاتی ۶-۲-۲ هزینه حق الزحمه خرید خدمت و مشاوران هزینه تعمیر و نگهداری هزینه ملزومات اداری هزینه آگهی و تبلیغات هزینه آب و برق و گاز و تلفن و سوخت هزینه خدمات مالی و حسابرسی هزینه ارتقا و پشتیبانی نرم افزارها هزینه مسئولیت اجتماعی و کمکهای مردمی سایر هزینه ها	۱۴۰۲ سال	۱۴۰۱ سال	۱۴۰۲ سال
	ریال	ریال	ریال
	۵۸,۵۲۴	۵۸,۵۲۴	۸۲,۲۹۶
	۳۸,۴۹۹	۱۸,۷۶۹	۳۷,۵۸۲
	۲۴,۴۸۴	۱۸,۰۳۲	۱۷,۹۳۹
	۱۳,۱۵۵	۷,۷۰۰	۷,۷۰۰
	۱۳,۵۵۱	۹,۸۴۶	۱۱,۱۵۶
	۱۵,۱۸۱	۴,۷۰۷	۱۵,۰۱۹
	۱۳,۱۸۲	۱۲,۰۵۷	۹,۰۹۳
	۴,۶۹۰	۲,۷۷۹	۴,۶۹۰
	۳,۹۱۹	۷,۳۶۱	۳,۹۱۹
	۶۴,۷۸۲	۱۹,۷۹۲	۶۲,۲۰۰
	۲۴۷,۹۶۷	۱۸۳,۳۳۹	۲۳۸,۳۹۱
	۱۷۷,۰۳۱		

۶-۲-۱- هزینه عملیاتی عمدتا شامل هزینه هدایا هزینه پذیرایی و تشریفات و جشن ها می باشد

۶-۲-۲- هزینه حق الزحمه خرید خدمت و مشاوران عمدتا بابت هزینه کارشناسی سهام و برندینگ شرکت‌های فرعی و حق الزحمه مشاوران می باشد

۷- هزینه های مالی

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
وام های دریافتی: بانک ها و موسسات اعتباری اوراق مشارکت اوراق خرید دین سایر هزینه های بانکی	۱۴۰۲ سال	۱۴۰۱ سال	۱۴۰۲ سال
	ریال	ریال	ریال
	۵,۸۴۸,۵۷۱	۴,۶۵۴,۲۶۶	۵,۸۴۸,۵۷۱
	۴,۶۵۴,۲۶۶	۵,۸۴۸,۵۷۱	۴,۶۵۴,۲۶۶
	۰	۱۴۲,۱۷۵	۱۴۲,۱۷۵
	۱,۰۱۵,۰۴۷	۳۸۸,۰۸۳	۱,۰۱۵,۰۴۷
	۶۳۸,۳۳۷	۷۲,۸۰۷	۶۳۸,۳۳۷
	۱,۶۵۳,۳۸۴	۶۰۳,۰۶۵	۶۰۳,۰۶۵
	۷,۵۰۱,۹۵۵	۵,۲۵۷,۳۳۱	۵,۲۵۷,۳۳۱
	۷,۵۰۱,۹۵۵	۵,۲۵۷,۳۳۱	۵,۲۵۷,۳۳۱
	۷,۵۰۱,۹۵۵	۵,۲۵۷,۳۳۱	۵,۲۵۷,۳۳۱
	۷,۵۰۱,۹۵۵	۵,۲۵۷,۳۳۱	۵,۲۵۷,۳۳۱
	۷,۵۰۱,۹۵۵	۵,۲۵۷,۳۳۱	۵,۲۵۷,۳۳۱

۷-۱- هزینه های خرید دین به شرح جدول ذیل می باشد :

نام بانک	نرخ تنزیل	مبلغ تسهیلات	کل بهره	بهره ۱۴۰۲
رفاه کارگران	۱۸٪	۱,۳۵۸,۹۴۱	۱۶۶,۹۲۲	۴۱,۹۴۳
رفاه کارگران	۲۳٪	۵,۰۹۷,۸۴۸	۶۱۱,۰۳۴	۴۱۰,۱۳۲
تجارت	۲۳٪	۴۳۷,۸۲۵	۵,۷۵۵	۵,۷۵۵
اقتصاد نوین	۲۳٪	۵,۴۸۳,۲۴۹	۸۰۰,۳۵۵	۴۰۳,۱۹۳
صادرات	۲۳٪	۳,۰۲۵,۴۴۴	۱۵۸,۴۷۷	۱۴۷,۱۳۷
ملت	۲۳٪	۱,۰۹۳,۰۹۲	۱۵۲,۶۹۵	۶۸,۸۸۸
		۱۶,۳۹۶,۳۹۹	۱,۸۹۵,۱۳۸	۱,۰۱۵,۰۴۷

۷-۲- علت افزایش سایر هزینه مالی نسبت به سال قبل عمدتا بابت خرید دین بانک اقتصاد نوین و بانک پارسیان بابت ارائه خدمات می باشد

۷-۳- با توجه به اینکه طبق موضوع فعالیت شرکت عمده تسهیلات دریافتی از بانکها جهت استفاده در عملیات لیزینگ بوده ، لذا هزینه های مالی به عنوان هزینه های عملیاتی محسوب می گردد. تسهیلات دریافتی به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ می باشد. علت افزایش هزینه سود و کارمزد تسهیلات نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش تسهیلات دریافتی در سال مورد گزارش می باشد .

۸- سایر درآمد ها

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
باز یافت کاهش ارزش دریافتنی ها درآمد حاصل از سرمایه گذاری سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها سود تسعیر نرخ ارز	۱۴۰۲ سال	۱۴۰۱ سال	۱۴۰۲ سال
	ریال	ریال	ریال
	-	۲۵۰,۴۲۳	۲۵۰,۴۲۳
	۳,۷۳۲	۷,۹۴۰	۷,۹۴۰
	۱۹,۰۷۰	۱,۶۷۷	۱,۶۷۷
	۳۹۰	۳۹۰	۳۹۰
	۲۳,۱۹۲	۲۶۰,۰۴۰	۴,۱۲۲
	۲۶۰,۰۴۰		

۸-۱- تعدیل هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها سال ۱۴۰۱ ناشی از محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مطابق بخشنامه های بانک مرکزی بوده است



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۱۳	۲۰,۱۵۴	۲۲,۶۸۱	۲۰,۵۹۵
۹۹,۰۰۰	-	۹۹,۰۰۰	-
۸۵۲,۱۶۵	۱۲,۵۳۷	۸۵۲,۸۵۳	۱۲,۵۳۷
۱۴۶	-	۱۴۶	-
۵,۹۹۹	۱۵,۸۴۸	۶,۰۰۲	۱۷,۲۱۴
۹۷۹,۴۲۳	۴۸,۵۳۹	۹۸۲,۶۸۲	۵۰,۳۴۶

درآمد سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها

درآمد اجاره ساختمان خدمات فنی رنا

درآمد فروش دارائی ثابت

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

سایر

۹-۱- عمده درآمد حاصل از فروش دارائی ثابت مربوط به فروش وسائط نقلیه می باشد و علت کاهش آن نسبت به سال قبل بابت واگذاری ملک خدمات فنی رنا به شرکت زامپاد در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۰- منهای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۶۶,۰۰۷	۱,۳۵۳,۷۶۴	۲,۰۴۷,۲۰۵	۱,۳۹۴,۴۱۰
(۳۳۲,۳۱۶)	(۳۶,۶۶۳)	(۳۳۷,۹۲۲)	(۴۵,۴۰۵)
۱,۷۳۳,۶۹۱	۱,۳۱۷,۱۰۱	۱,۷۰۹,۲۸۳	۱,۳۴۹,۰۰۵
۹۷۹,۴۲۳	۴۸,۵۳۹	۹۸۲,۶۸۲	۵۰,۳۴۶
(۱۶,۰۵۰)	(۴,۴۲۲)	(۱۶,۰۵۰)	(۴,۴۲۲)
۹۶۳,۳۷۳	۴۴,۱۱۷	۹۶۶,۶۳۲	۴۵,۹۲۴
۳,۰۴۵,۴۳۰	۱,۴۰۲,۳۰۳	۳,۰۲۹,۸۸۷	۱,۴۴۴,۷۵۶
(۳۴۸,۳۶۶)	(۴۱,۰۸۵)	(۳۵۳,۹۷۲)	(۴۹,۸۲۷)
۲,۶۹۷,۰۶۴	۱,۳۶۱,۲۱۸	۲,۶۷۵,۹۱۵	۱,۳۹۴,۹۲۹

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۹,۶۲۹	۱۹,۶۲۹	۱۹,۶۲۹	۱۹,۶۲۹
-	-	(۵۳)	(۲۷)
۱۹,۶۲۹	۱۹,۶۲۹	۱۹,۵۷۶	۱۹,۶۰۳

میانگین موزون تعداد سهام عادی- میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام خزانه- میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام عادی

با توجه به افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴,۵۴۰ میلیارد ریال به ۱۹,۶۲۹ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ از محل سود انباشته و طبق بند ۱۸ استاندارد شماره ۳۰ در مورد سود سهمی، بدون دریافت مابازار، 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 سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- داریی های ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع (مبالغ به میلیون ریال)
بهای تمام شده :						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲,۸۷۶,۶۳۴	۱,۵۸۴,۶۹۳	۱,۳۵۳	۸,۷۳۸	۵۶,۶۸۴	۴,۵۲۸,۱۰۲
افزایش	-	۶۸,۷۰۶	-	۶۶,۶۹۵	۴۶,۵۹۹	۱۸۲,۰۰۰
واگذار شده	(۲,۸۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۰۶)	(۲۱,۱۹۸)	(۲۶۳)	(۴,۴۰۱,۵۶۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۶,۶۳۴	۱۰۳,۳۹۹	۱,۲۴۷	۵۴,۲۳۵	۱۰۳,۰۲۰	۳۰۸,۵۳۵
افزایش	-	۸۱,۱۳۵	۴۸۵	۵۸,۹۰۶	۵۷۴,۸۰۳	۷۱۵,۳۲۹
واگذار شده	-	(۱۲,۵۱۸)	-	(۳۴,۸۹۵)	(۸۳۱)	(۴۸,۲۴۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۶,۶۳۴	۱۷۲,۰۱۶	۱,۷۳۲	۷۸,۲۴۶	۶۷۶,۹۹۲	۹۷۵,۶۲۰
استهلاک هیاتته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۵۲,۹۰۳	۱,۲۹۴	۴,۴۵۷	۳۵,۸۰۸	۹۴,۴۶۲
استهلاک	-	۴۸,۸۰۵	۱۰	۴,۳۳۳	۱۱,۵۶۹	۶۴,۷۱۷
واگذار شده	-	(۷۷,۲۸۷)	(۱۰۶)	(۳,۵۵۸)	(۱۶۳)	(۸۰,۱۱۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۲۴,۴۲۱	۱,۱۹۸	۶,۲۳۲	۴۷,۲۱۴	۷۹,۰۶۵
استهلاک	-	۶,۰۵۹	۴۶	۱۱,۲۶۱	۷۰,۵۱۳	۸۷,۸۷۹
واگذار شده	-	-	-	(۷,۲۳۴)	(۸۳۱)	(۸۰,۶۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۳۰,۴۸۰	۱,۲۴۴	۱۰,۲۵۹	۱۱۶,۸۹۶	۱۵۸,۸۷۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴۶,۶۳۴	۱۴۱,۵۳۶	۴۸۸	۶۷,۹۸۷	۵۶۰,۰۹۶	۸۱۶,۷۴۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۶,۶۳۴	۷۸,۹۷۸	۴۹	۴۸,۰۰۳	۵۵,۸۰۶	۲۲۹,۴۷۰

۱۱-۱-۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۲ جهت استفاده از انتشار اوراق صکوک اقدام به جابجایی و انتقال سند مالکیت ساختمان شرکت خدمات بیمه ای سایان نموده است که اوراق مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۹ به طور کامل تسویه گردیده لازم به توضیح می باشد تمامی اسناد مالکیت بنام شرکت لیزینگ رایان سایپا می باشد. مطابق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ فیما بین شرکت لیزینگ رایان سایپا و خدمات بیمه رایان سایپا و خدمات بیمه سایان املاک شرکت‌های فوق به ارزش دفتری به شرکت لیزینگ رایان سایپا منتقل شده است.

۱۱-۱-۲- مبلغ ۴۶,۶۳۴ میلیون ریال از مانده حساب زمین ، مبلغ ۱۶,۶۷۵ میلیون ریال مربوط به ارزش زمین واقع در خیابان میرداماد و مبلغ ۶,۹۵۹ میلیون ریال مربوط به ارزش زمین خریداری شده در خیابان نفت شمالی و ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ارزش زمین خریداری شده در خیابان قائم مقام می باشد. مبلغ ۱۷۲,۰۱۶ میلیون ریال از مانده حساب ساختمان ، مبلغ ۱۵۳,۷۰۴ میلیون ریال مربوط به ارزش ساختمان واقع در خیابان میرداماد و مبلغ ۸,۵۶۳ میلیون ریال مربوط به ارزش ساختمان واقع در خیابان نفت شمالی و مبلغ ۹,۷۴۸ میلیون ریال مربوط به ارزش ساختمان واقع در خیابان قائم مقام می باشد .

۱۱-۱-۳- ساختمان و تاسیسات واقع در خیابان قائم مقام و نفت شمالی و خیابان میرداماد به مبلغ ۳۰۱,۷۳۲ میلیون ریال همچنین دستگاههای کامپیوتری به مبلغ ۶۵۷,۳۹۲ میلیون ریال و ۹۰۵ میلیون ریال وسایط نقلیه در برابر خطرات ناشی از سیل ، زلزله ، آتش سوزی و صاعقه دارای پوشش بیمه ای می باشد .



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۲- شرکت اصلی

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۲,۸۴۵,۹۵۹	۱,۵۷۲,۱۷۵	۱,۳۵۳	۷,۷۴۱	۵۶,۶۸۴	۴,۴۸۳,۹۱۳
-	۶۸,۷۰۶	-	۶۶,۶۹۴	۴۶,۵۷۰	۱۸۱,۹۷۰
(۲,۸۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۰۶)	(۲۱,۳۳۷)	(۲۶۳)	(۴,۴۰۱,۷۰۶)
۱۵,۹۵۹	۹۰,۸۸۱	۱,۲۴۷	۵۳,۰۹۸	۱۰۲,۹۹۱	۲۶۴,۱۷۶
۳۰,۶۷۵	۸۱,۱۳۵	۴۸۵	۵۸,۹۰۶	۵۷۴,۸۰۳	۷۴۶,۰۰۴
-	-	-	(۳۴,۸۹۵)	(۸۳۱)	(۳۵,۷۲۶)
۴۶,۶۳۴	۱۷۲,۰۱۶	۱,۷۳۲	۷۷,۱۰۹	۶۷۶,۹۶۳	۹۷۴,۴۵۴
-	۴۶,۲۸۸	۱,۲۹۴	۳,۹۸۹	۳۵,۸۰۸	۸۷,۳۷۹
-	۴۸,۳۰۴	۱۰	۴,۱۶۷	۱۱,۵۶۵	۶۴,۰۴۶
-	(۷۷,۲۸۸)	(۱۰۶)	(۲,۶۹۷)	(۱۶۳)	(۸۰,۳۵۴)
-	۱۷,۳۰۴	۱,۱۹۸	۵,۴۵۹	۴۷,۲۱۰	۷۱,۱۷۱
-	۱۳,۱۷۶	۴۶	۱۱,۰۹۴	۷۰,۵۰۳	۹۴,۸۱۹
-	-	-	(۷,۲۳۴)	(۸۳۱)	(۸۰,۶۵)
-	۳۰,۴۸۰	۱,۲۴۴	۹,۳۱۹	۱۱۶,۸۸۲	۱۵۷,۹۲۵
۴۶,۶۳۴	۱۴۱,۵۳۶	۴۸۸	۶۷,۷۹۰	۵۶۰,۰۸۱	۸۱۶,۵۲۹
۱۵,۹۵۹	۷۳,۵۷۷	۴۹	۴۷,۶۳۹	۵۵,۷۸۱	۱۹۳,۰۰۵

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مقدار در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مقدار در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مقدار در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مقدار در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مقدار در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۲-۱ افزایش زمین و ساختمان شرکت اصلی طی سال بابت خرید املاک شرکت های خدمات بیمه ای رایان و خدمات بیمه سایان به ارزش دفتری بر اساس مصوبه هیات مدیره می باشد

۱۱-۲-۲ اضافات اثاثه منصوبات طی سال عمدتاً بابت تجهیزات کامپیوتری و رایانه ای می باشد. ضمناً طی سال جاری ۴ دستگاه خودرو با توجه به روال تشریفات معاملات شرکت به فروش رفته است.

۱۲- داراییهای نامشهود

۱۲-۱ گروه:

حق امتیاز کاربری اداری ساختمان	سیم کارت تلفن های همراه	خطوط تلفن شهری	نرم افزار	سایر داراییهای نامشهود	جمع
۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۵,۳۲۹	۱۱۷	۱۴,۰۸۳
-	۱۷	-	-	-	۱۷
۸,۴۹۹	۳۵	۱۲۰	۵,۳۲۹	۱۱۷	۱۴,۱۰۰
-	-	۳	-	-	۳
۸,۴۹۹	۳۵	۱۲۳	۵,۳۲۹	۱۱۷	۱۴,۱۰۳
-	-	-	-	-	-
-	-	-	۴,۸۹۹	۳۴	۴,۹۳۳
-	-	-	۴۲۵	-	۴۲۵
-	-	-	۵,۳۲۴	۳۴	۵,۳۵۸
-	-	-	-	-	-
-	-	-	۵,۳۲۴	۳۴	۵,۳۵۸
۸,۴۹۹	۳۵	۱۲۳	۵	۸۳	۸,۷۴۵
۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۴۳۰	۸۳	۸,۷۴۲

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۲- شرکت اصلی

حق امتیاز کاربری اداری ساختمان	سیم کارت تلفن های همراه	خطوط تلفن شهری	نرم افزار	جمع
۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۳,۶۳۶	۱۲,۲۷۳
۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۰	۳,۶۳۶	۱۲,۲۷۳
۸,۴۹۹	۱۸	۱۲۳	۳,۶۳۶	۱۲,۲۷۶
-	-	-	۳,۵۴۰	۳,۵۴۰
-	-	-	۹۱	۹۱
-	-	-	۳,۶۳۱	۳,۶۳۱
-	-	-	۳,۶۳۱	۳,۶۳۱
-	۱۸	۱۲۳	۵	۸,۶۴۵
-	۱۸	۱۲۰	۵	۸,۶۴۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
پادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۹۳,۲۶۲	-	۹۳,۲۶۲	۹۳,۲۶۳
	۹۳,۲۶۲	-	۹۳,۲۶۲	۹۳,۲۶۳
۱۳-۲	۳,۰۰۲	-	۳,۰۰۲	۳,۰۰۲
	۹۳,۱۵۹	-	۹۳,۱۵۹	۹۳,۱۵۹
	۹۶,۱۶۱	-	۹۶,۱۶۱	۹۶,۱۶۱

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

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

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۶۵۱,۶۳۷	٪۱/۹	۹۳۱	-	۹۳۱	-	۹۳۱
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۵	۹۲,۲۲۸	-	۹۲,۲۲۸	-	۹۲,۲۲۹
۱۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰
۲,۰۰۰	-	۳	-	۳	-	۳
		۹۳,۲۶۲	-	۹۳,۲۶۲	-	۹۳,۲۶۳

گروه:

سایر شرکتهای

شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران

شرکت کارگزاری سپهر باستان

شرکت کارگزاری بیمه سایپا

سایر

شرکت اصلی:

سایر شرکتهای

شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران

شرکت کارگزاری سپهر باستان

۱۳-۲- مشخصات شرکتهای زیرمجموعه شرکت اصلی به قرار زیر است:

ردیف	نام شرکت	نوع	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی	بهای تمام شده	وضعیت شرکت	سال مالی
			گروه	شرکت اصلی	شرکت	میلیون ریال		
۱	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	فرعی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	خدمات بیمه ای	۲,۰۰۰	فعال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲	شرکت سایان توسعه سرمایه گذار	فرعی	۱۰۰٪	۹۷٪	سرمایه گذاری	۱	فعال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳	شرکت رایان سایپا	فرعی	۱۰۰٪	۹۷٪	سرمایه گذاری	۱	فعال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴	شرکت خدمات بیمه ای سایان	فرعی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	خدمات بیمه ای	۱,۰۰۰	فعال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
						۳,۰۰۲		

۱۳-۳ 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، واگذار یا منحل نماید.

شرکت های رایان سایپا (سهامی خاص) و سایان توسعه سرمایه گذاری (سهامی خاص) دارای فعالیت محدود به سرمایه گذاری و با شرکت اصلی تلفیق می شوند.

شرکت های خدمات بیمه ای رایان سایپا (سهامی خاص) و خدمات بیمه ای سایان (سهامی خاص) دارای فعالیت خدمات بیمه ای و با شرکت اصلی تلفیق می شوند.



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

۱۴- دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
گروه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پادداشت	مبلغ ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۵۲,۷۴۹	۱۶,۶۵۵,۸۶۳	۱۴-۱-۱	۱۸,۹۲۸,۰۱۹	(۲,۲۷۲,۱۵۶)	۱۶,۶۵۵,۸۶۳	۷,۶۵۲,۷۴۹
۲۰,۶۰۰,۰۵۹	۱۳,۹۵۹,۳۵۶	۱۴-۱-۲	۱۳,۹۵۹,۳۵۶	-	۱۳,۹۵۹,۳۵۶	۲۰,۶۰۰,۰۵۹
۹۶۰,۱۹۹	۱,۴۸۰,۲۰۷	۱۴-۱-۳	۱,۶۵۷,۳۴۹	(۱۷۷,۱۴۲)	۱,۴۸۰,۲۰۷	۹۶۰,۱۹۹
۲۱,۵۶۰,۳۵۸	۱۵,۴۳۹,۵۶۳		۱۵,۶۱۶,۷۰۵	(۱۷۷,۱۴۲)	۱۵,۴۳۹,۵۶۳	۲۱,۵۶۰,۳۵۸
۲۹,۲۱۳,۰۰۷	۳۲,۰۹۵,۴۲۶		۳۴,۵۴۴,۲۲۴	(۲,۴۴۹,۳۹۸)	۳۲,۰۹۵,۴۲۶	۲۹,۲۱۳,۰۰۷
۷۰۰	-		-	-	-	۷۰۰
۷۰۰	-		-	-	-	۷۰۰
۴۲,۴۲۹	۱۲۵,۵۵۸		۱۲۵,۸۳۵	(۲۷۷)	۱۲۵,۵۵۸	۴۲,۴۲۹
۱۲۳,۴۹۷	۱۴۱,۸۱۵		۱۴۱,۸۱۵	-	۱۴۱,۸۱۵	۱۲۳,۴۹۷
۲۰۲,۱۲۱	۱۹۴,۷۳۱		۱۹۸,۹۰۴	(۴,۱۷۳)	۱۹۴,۷۳۱	۲۰۲,۱۲۱
۳۶۸,۴۷	۴۶۲,۱۰۴		۴۶۶,۵۵۴	(۴,۴۵۰)	۴۶۲,۱۰۴	۳۶۸,۴۷
۳۶۸,۷۴۷	۴۶۲,۱۰۴		۴۶۶,۵۵۴	(۴,۴۵۰)	۴۶۲,۱۰۴	۳۶۸,۷۴۷
۲۹,۵۸۱,۷۵۴	۳۲,۵۵۷,۵۳۰		۳۵,۰۱۱,۲۷۸	(۲,۴۵۳,۷۴۸)	۳۲,۵۵۷,۵۳۰	۲۹,۵۸۱,۷۵۴

تجاری
اسناد دریافتی

متقاضیان اخذ تسهیلات

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

متقاضیان اخذ تسهیلات

سایر دریافتی ها

اسناد دریافتی

سایر اشخاص

حساب های دریافتی

کارکنان (وام و جاری کارکنان)

پیش پرداختها

سایر

اصلی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پادداشت	میلیون ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۵۲,۷۴۹	۱۶,۶۵۵,۸۶۳	۱۴-۱-۱	۱۸,۹۲۸,۰۱۹	(۲,۲۷۲,۱۵۶)	۱۶,۶۵۵,۸۶۳	۷,۶۵۲,۷۴۹
۷,۶۵۲,۷۴۹	۱۶,۶۵۵,۸۶۳		۱۸,۹۲۸,۰۱۹	(۲,۲۷۲,۱۵۶)	۱۶,۶۵۵,۸۶۳	۷,۶۵۲,۷۴۹
۱۹,۴۱۱,۵۹۲	۱۲,۴۰۱,۳۸۲	۱۴-۱-۲	۱۲,۴۰۱,۳۸۲	-	۱۲,۴۰۱,۳۸۲	۱۹,۴۱۱,۵۹۲
۹۶۰,۱۹۹	۱,۴۸۰,۲۰۷	۱۴-۱-۳	۱,۶۵۷,۳۴۹	(۱۷۷,۱۴۲)	۱,۴۸۰,۲۰۷	۹۶۰,۱۹۹
۲۰,۳۷۱,۷۹۱	۱۳,۸۸۱,۵۸۹		۱۴,۰۵۸,۳۲۱	(۱۷۷,۱۴۲)	۱۳,۸۸۱,۵۸۹	۲۰,۳۷۱,۷۹۱
۲۸,۰۲۴,۵۴۰	۳۰,۵۳۷,۴۵۲		۳۲,۹۸۶,۷۵۰	(۲,۴۴۹,۳۹۸)	۳۰,۵۳۷,۴۵۲	۲۸,۰۲۴,۵۴۰
۷۰۰	-		-	-	-	۷۰۰
۷۰۰	-		-	-	-	۷۰۰
۴۲,۴۲۹	۱۲۵,۵۵۸		۱۲۵,۸۳۵	(۲۷۷)	۱۲۵,۵۵۸	۴۲,۴۲۹
۱۲۳,۴۹۷	۱۴۱,۸۱۵		۱۴۱,۸۱۵	-	۱۴۱,۸۱۵	۱۲۳,۴۹۷
۱۶۱,۲۱۰	۱۵۰,۴۴۹		۱۵۰,۸۴۹	(۴۰۰)	۱۵۰,۴۴۹	۱۶۱,۲۱۰
۳۲۷,۱۴۶	۴۱۷,۸۲۲		۴۱۸,۴۹۹	(۶۷۷)	۴۱۷,۸۲۲	۳۲۷,۱۴۶
۳۲۷,۸۳۶	۴۱۷,۸۲۲		۴۱۸,۴۹۹	(۶۷۷)	۴۱۷,۸۲۲	۳۲۷,۸۳۶
۲۸,۳۵۲,۳۷۶	۳۰,۹۵۵,۲۷۴		۳۳,۴۰۵,۲۴۹	(۲,۴۴۹,۹۷۵)	۳۰,۹۵۵,۲۷۴	۲۸,۳۵۲,۳۷۶

تجاری

اسناد دریافتی

متقاضیان اخذ تسهیلات

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

متقاضیان اخذ تسهیلات

سایر دریافتی ها

اسناد دریافتی

سایر اشخاص

حساب های دریافتی

کارکنان (وام و جاری کارکنان)

پیش پرداختها

سایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پادداشت	گروه	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴,۰۰۳,۶۷۹	۲۱,۰۵۸,۳۰۹	۱۴,۰۰۳,۶۷۹	۲۱,۰۵۸,۳۰۹	۱۴-۱-۱-۱	اسناد نزد صندوق مشتریان اعتباری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۴,۹۹۵	-	۹۴,۹۹۵	-		اسناد واخواست	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۴,۱۷۷	۲۵,۰۵۹	۴۴,۱۷۷	۲۵,۰۵۹	۱۴-۱-۱-۲	اسناد در جریان وصول مشتریان اعتباری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷,۹۸۶,۵۰۷	۱۸,۹۳۱,۸۷۸	۷,۹۸۶,۵۰۷	۱۸,۹۳۱,۸۷۸	۱۴-۱-۱-۳	اسناد نزد بانک ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۲,۱۲۹,۳۵۸	۴۰,۰۱۵,۲۴۶	۲۲,۱۲۹,۳۵۸	۴۰,۰۱۵,۲۴۶			
(۴,۳۹۴,۲۶۶)	(۸,۱۵۰,۳۷۸)	(۴,۳۹۴,۲۶۶)	(۸,۱۵۰,۳۷۸)			
۱۷,۷۳۵,۰۹۲	۳۱,۸۶۴,۸۶۸	۱۷,۷۳۵,۰۹۲	۳۱,۸۶۴,۸۶۸			
(۱,۹۳۵,۴۸۶)	(۲,۲۷۲,۱۵۶)	(۱,۹۳۵,۴۸۶)	(۲,۲۷۲,۱۵۶)	۱۴-۱-۷	کسر می شود: کاهش ارزش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۸,۱۴۶,۸۵۷)	(۱۲,۹۳۶,۸۴۹)	(۸,۱۴۶,۸۵۷)	(۱۲,۹۳۶,۸۴۹)	۱۴-۲	کسر می شود: خالص حصه بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷,۶۵۲,۷۴۹	۱۶,۶۵۵,۸۶۳	۷,۶۵۲,۷۴۹	۱۶,۶۵۵,۸۶۳		خالص اسناد دریافتی حصه کوتاه مدت	

۱۴-۱-۱-۱- مبلغ فوق، بابت اسناد نزد صندوق مشتریانی می باشد که سررسید چکهای آنها مربوط به ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ 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 اسفند ۱۴۰۲ می باشد که سند حسابداری آن در فروردین سال ۱۴۰۳ صادر گردیده است.

۱۴-۱-۱-۳- مبلغ فوق شامل چکهای به سررسید از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد می باشد که عمدتاً مربوط به چکهای خرید دین می باشد.



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

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

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت سایپا	۱,۴۸۱,۷۳۶	۱۰,۲۵۸,۲۷۶	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سایپا دیزل	۱۱,۰۱۷,۱۷۳	۹,۰۰۴,۷۹۰	۱,۴۴۲,۲۱۴	۱۰,۳۱۸,۸۳۷
شرکت پارس خودرو	۲۴۳,۴۰۷	۲۹۹,۵۴۰	-	۸,۵۶۲,۲۲۸
شرکت زامیاد	۲۲۸,۸۹۵	۴۵۶,۵۲۱	-	۳۰۸,۶۰۰
شرکت سایپا لجستیک	۱۸,۸۴۸	۲۰۰,۲۴۶	۱۳,۱۲۳	۱۳,۶۶۷
شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا	۳۷۹,۲۴۲	۱۸۴,۷۶۳	-	-
شرکت خدمات فنی رنا	۲۶۷,۵۵۴	۱۵۲,۴۱۰	۲۶۵,۱۴۴	۱۲۸,۸۸۰
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱,۹۲۸	۵۷۸	-	-
شرکت سایپا سیترون	۱۴,۷۹۰	۱۰,۱۲۹	۹۷۷	۹۲۸
شرکت امداد خودرو سایپا	۱,۰۰۱	۱,۰۰۲۶	۱۳۳	۱۳۳
سایر شرکتهای گروه (صدها شامل اشخاص وابسته خدمات بیمه ای رایان)	۳۰۴,۷۸۲	۲۱۳,۰۰۰	۱۱,۵۵۱	۲۰,۹۴۳
	۱۳,۹۵۹,۳۵۶	۲۰,۶۰۰,۰۵۹	۱۲,۰۷۵,۹۶۲	۱۹,۲۷۴,۲۱۶

حسابهای دریافتی از شرکتهای فرعی:

خدمات بیمه ای سایان (سهامی خاص)

شرکت رایان سایپا (سهامی خاص)

شرکت سایان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص)

۶,۴۳۷	-	-	-
۷۸,۲۸۴	۱۷۵,۰۹۵	-	-
۵۲,۶۵۵	۱۵۰,۳۲۵	-	-
۱۳۷,۳۷۶	۳۲۵,۴۲۰	-	-
۱۹,۴۱۱,۵۹۲	۱۲,۴۰۱,۳۸۲	۲۰,۶۰۰,۰۵۹	۱۳,۹۵۹,۳۵۶

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

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۱۰,۲۵۸,۲۷۶	۲۸,۴۰۱,۳۷۹	میلیون ریال	میلیون ریال
افزافه می شود:				
درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا	۱,۲۵۱,۶۴۷	۳,۰۶۲,۵۹۹	۱,۲۵۱,۶۴۷	۳,۰۶۲,۵۹۹
اسناد دریافتی مشتریان خرید خودرو	۱,۵۸۰,۱۴۳	-	۱,۵۸۰,۱۴۳	-
حق الزحمه بازاریابی و توسعه فروش	۴۳,۲۴۰	۲۵,۶۸۲	۴۳,۲۴۰	۲۵,۶۸۲
	۱۳,۱۳۳,۳۰۶	۳۱,۴۸۹,۶۶۰	۱۳,۰۹۳,۶۶۷	۳۱,۴۵۰,۶۸۷
کسر می شود:				
تسهیلات پرداختی خودروهای فاکتور شده	(۱,۲۶۱,۰۰۰)	(۷۹۴,۱۸۰)	(۱,۲۶۱,۰۰۰)	(۷۹۴,۱۸۰)
سود سهام	(۱۳۲,۷۱۰)	(۹۰۸,۰۱۹)	(۱۳۲,۷۱۰)	(۹۰۸,۰۱۹)
زمین عظیمه و زمین و ساختمان شرکت خدمات فنی رنا	-	(۸۵۰,۰۰۰)	-	(۸۵۰,۰۰۰)
اسناد دریافتی مشتریان خرید خودرو	-	(۱,۵۸۰,۱۴۳)	-	(۱,۵۸۰,۱۴۳)
واریزی مشتریان به حساب سایپا	(۹۷۴)	(۵۹۹,۶۲۳)	(۹۷۴)	(۵۹۹,۶۲۳)
وجوه دریافتی از سایپا	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)
انتقال بدهی به حساب سایپا دیزل	(۴۰۰,۵۰۰)	(۷,۵۷۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۵۰۰)	(۷,۵۷۰,۰۰۰)
خرید خودرو بابت بخشی از مطالبات	(۲,۷۲۷,۰۵۸)	(۲,۷۲۷,۰۵۸)	(۲,۷۲۷,۰۵۸)	(۲,۷۲۷,۰۵۸)
وجوه پرداختی توسط زامیاد	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۰۰۰)
ایجاد اعتبار خودرو	(۳۲۰,۹۷۸)	(۳۲۰,۹۷۸)	(۳۲۰,۹۷۸)	(۳۲۰,۹۷۸)
سایر	(۸,۳۵۰)	(۲۹,۴۱۹)	(۸,۴۳۳)	(۲۹,۸۸۵)
مانده در پایان سال	۱,۴۸۱,۷۳۶	۱۰,۲۵۸,۲۷۶	۱,۴۴۲,۲۱۴	۱۰,۳۱۸,۸۳۷

۱۴-۱-۲-۱-۱ مبلغ فوق مربوط به چکهای دریافتی (اصل و فرع) از مشتریان خودروهای صفر می باشد که در سال ۱۴۰۱ ثبت نام نموده و در سال ۱۴۰۲ خودرو تحویل گرفته اند.

۱۴-۱-۲-۱-۲ مبلغ فوق بابت وصول بخشی از مطالبات می باشد که توسط شرکت سایپا به حساب لیزینگ رایان سایپا واریز گردیده است.

۱۴-۱-۲-۱-۳ مبلغ فوق بابت انتقال ۲۵٪ واریزی مشتریان سایپا لجستیک به حساب بدهی شرکت سایپا دیزل طی صورتجلسه شماره ۳۶۱۲۱۹ مورخ ۱۴۰۱/۹/۱۷ می باشد.

۱۴-۱-۲-۱-۴ مبلغ فوق بابت دریافت ۲۴۲ دستگاه خودرو جهت وصول بخشی از مطالبات از شرکت سایپا طی صورتجلسه مورخ ۱۸۵۲۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۵/۱۷ می باشد.

۱۴-۱-۲-۱-۵ مبلغ فوق بابت تهاتر بخشی از بدهی شرکت زامیاد به سایپا طی نامه شماره ۴۰۱۳۶ مورخ ۱۴۰۲/۱/۱۹ شرکت زامیاد می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۹,۰۰۴,۷۹۰	۲,۲۱۶,۸۶۰	۸,۵۶۲,۲۲۸	۱,۹۵۱,۲۹۰
اضافه میشود:				
انتقال مطالبات شرکت سایپا	۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	۰	۷,۵۷۰,۰۰۰
وجوه پرداختی طی سال	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۰۰۰
درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا	۲,۷۶۴,۴۷۹	۱,۶۶۲,۲۶۹	۲,۷۶۴,۴۷۹	۱,۶۶۲,۲۶۹
حق الزحمه بازاریابی و توسعه فروش	۲۰۹,۵۲۸	۴۳۱,۰۵۹	۲۰۹,۵۲۸	۴۳۱,۰۵۹
انتقال بدهی بابت ۲۵ درصد تسهیلات اعطایی به مشتریان لجستیک	۴۰۰,۵۰۰		۴۰۰,۵۰۰	
سایر (بیمه ها)	۲۳۴,۱۷۷	۱۷۶,۹۹۲	۲,۳۸۶	
	۱۲,۶۱۳,۴۷۳	۱۲,۱۸۷,۱۸۰	۱۱,۹۳۹,۱۲۰	۱۱,۷۴۴,۶۱۸
کسر می شود:				
تسهیلات پرداختی خودروهای فاکتور شده	(۱,۵۹۶,۳۰۰)	(۳,۱۸۲,۳۹۰)	(۱,۵۹۶,۳۰۰)	(۳,۱۸۲,۳۹۰)
سایر				
مانده در پایان سال	۱۱,۰۱۷,۱۷۳	۹,۰۰۴,۷۹۰	۱۰,۳۴۲,۸۲۰	۸,۵۶۲,۲۲۸

۱۴-۱-۲-۲-۱ مبلغ فوق مربوط به به ارزش فعلی تفاوت نرخ مصوب بانک مرکزی تا نرخ مورد انتظار شرکت لیزینگ رایان سایپا می باشد که از خودرو ساز دریافت می گردد.

۱۴-۱-۲-۳ 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.

۱۴-۱-۲-۴ مانده حساب زامیاد 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.

۱۴-۱-۲-۵ 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.

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

۱۴-۱-۲-۷ 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.

۱۴-۱-۲-۸ مانده حساب سایر شرکتهای گروه به مبلغ ۳۰۴,۷۸۲ میلیون ریال شامل شرکت سایپا آذین ۱۱,۱۸۴ میلیون ریال ایندامین به مبلغ ۱۶,۲۳۶ میلیون ریال، تابان تاخت به مبلغ ۱۱۱,۹۵۷ میلیون ریال، مبلغ ۳۴,۷۹۵ میلیون ریال شرکت مگاموتور، مبلغ ۲,۹۵۴ میلیون ریال شرکت سایپا پرس، مبلغ ۳,۸۰۹ میلیون ریال مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا مبلغ ۲,۹۴۲ میلیون ریال فتر سازی زر ۱,۷۶۱ میلیون ریال سایپا شیشه، ۱۶,۱۳۴ میلیون ریال سازه گستر سایپا، ۱۷,۲۳۵ ریال ایران کاوه سایپا و مابقی مربوط به سایر شرکتهای گروه می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱-۳ حسابهای دریافتی از متقاضیان اخذ تسهیلات به شرح زیر می باشد.

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اقساط معوق مشتریان (وصول نشده) حده جاری اقساط آتی مشتریان سایر	۱,۵۳۶,۸۱۹	۱,۰۰۹,۱۸۷	۱,۵۳۶,۸۱۹	۱,۰۰۹,۱۸۷
	۵۴,۸۵۴	۱۰۴,۹۹۶	۵۴,۸۵۴	۱۰۴,۹۹۶
	۶۵,۶۷۶	۶۵,۰۵۳	۶۵,۶۷۶	۶۵,۰۵۳
کسر می شود: کاهش ارزش دریافتی ها	۱,۶۵۷,۳۴۹	۱,۱۷۹,۲۳۶	۱,۶۵۷,۳۴۹	۱,۱۷۹,۲۳۶
	(۱۷۷,۱۴۲)	(۲۱۹,۰۳۷)	(۱۷۷,۱۴۲)	(۲۱۹,۰۳۷)
	۱,۴۸۰,۲۰۷	۹۶۰,۱۹۹	۱,۴۸۰,۲۰۷	۹۶۰,۱۹۹

۱۴-۱-۴ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول کاهش ارزش دریافتی ها در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است :

شرح	درصد ذخیره	حسابها و اسناد دریافتی	ذخیره	خالص
طبقه اختصاصی :				
تسهلات معوق مشتریان (وصول نشده) سه تا شش ماه	۱۰	۲,۰۸۰,۱۳۶	(۲۰۸,۰۱۴)	۱,۸۷۲,۱۲۲
هفت تا هیجده ماه	۲۰	۲۶۷,۶۲۱	(۵۳,۵۲۴)	۲۱۴,۰۹۷
نوزده تا پنجاه و نه ماه	۵۰	۱۶۰,۹۱۷	(۸۰,۴۵۹)	۸۰,۴۵۹
شصت ماه و بالاتر	۱۰۰	۹۰۲,۵۷۲	(۹۰۲,۵۷۲)	۰
جمع		۳,۴۱۱,۲۴۶	(۱,۲۴۴,۵۶۸)	۲,۱۶۶,۶۷۸
طبقه عمومی:				
یک تا دو ماه اقساط آتی		۳۰,۱۱۸,۲۳۸	(۱,۲۰۴,۷۳۰)	۲۸,۹۱۳,۵۰۸
جمع		۳۰,۱۱۸,۲۳۸	(۱,۲۰۴,۷۳۰)	۲۸,۹۱۳,۵۰۸
مانده دریافتی های تجاری		۳۳,۵۲۹,۴۸۴	(۲,۴۴۹,۲۹۸)	۳۱,۰۸۰,۱۸۶

۱۴-۱-۴ از مبلغ ۱۴۱,۸۱۵ میلیون ریال مبلغ ۱۳۳,۳۴۵ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه ای سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۴۰۰ می باشد و ۲,۴۱۶ میلیون ریال مربوط به شرکت همکاران سیستم بابت خرید پشتیبانی نرم افزار های مالی و اداری و مبلغ ۱,۸۵۰ میلیون ریال مربوط به ۵۰٪ پیش پرداخت به شرکت پردازش ابری نيماد بابت قرارداد خرید نرم افزار سهام مبلغ ۴,۲۰۳ میلیون ریال مربوط به سایر پیش پرداختها می باشد .

۱۴-۱-۵ از مبلغ ۱۹۸,۹۰۴ میلیون ریال ، مبلغ ۱۱۵,۰۴۰ میلیون ریال مربوط به بدهی موسسه مهر بوده (که بدهی مهر ناشی از مبلغ ۲۰,۶۹۸ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشتی تسویه چکهای خرید دین سال ۹۰ و مبلغ ۵۷,۶۷۸ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشت تسویه چکهای خرید دین شده سال ۹۴ و ۹۵ می باشد و مبلغ ۱۰,۵۳۶ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشت بانک مهر جهت تسویه تسهیلات در سال ۹۸ و مبلغ ۲۶,۱۲۸ میلیون مربوط به بدهی اصل مالیات تکلیفی سال ۹۳ و ۹۴ و جریمه مالیات تکلیفی سال ۸۹ و ۹۰ می باشد که بابت مطالبات از بانک مهر اقتصاد طرح دعوا توسط وکیل دادگستری انجام و در حال پیگیری می باشد) و مابقی به مبلغ ۸۳,۸۶۴ میلیون ریال مربوط به سایر می باشد.

۱۴-۱-۶ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۱۹۷,۳۲۹ میلیون ریال از مشتریان وصول شده است.



۱۴-۲ دریافتنی های بلند مدت:

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۲-۱	۱۲,۹۳۶,۸۴۹	۸,۱۴۶,۸۵۷	۱۲,۹۳۶,۸۴۹	۸,۱۴۶,۸۵۷
تجاری				
اسناد دریافتنی				
متقاضیان اخذ تسهیلات				
حساب های دریافتنی				
متقاضیان اخذ تسهیلات				
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
کارکنان (وام)				
	۹۷,۳۹۳	۳۳,۳۱۶	۹۷,۳۹۳	۳۳,۳۱۶
	۱۳,۰۴۱,۵۰۹	۸,۱۸۹,۷۷۰	۱۳,۰۴۱,۵۰۹	۸,۱۸۹,۷۷۰

۱۴-۲-۱ متقاضیان اخذ تسهیلات:

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۴۵۲,۲۶۵	۴,۳۸۸,۱۲۳	۹,۴۵۲,۲۶۵	۴,۳۸۸,۱۲۳
۳,۲۸۴,۵۸۴	۳,۷۵۸,۷۳۴	۳,۲۸۴,۵۸۴	۳,۷۵۸,۷۳۴
۱۲,۹۳۶,۸۴۹	۸,۱۴۶,۸۵۷	۱۲,۹۳۶,۸۴۹	۸,۱۴۶,۸۵۷

اسناد دریافتنی نزد صندوق

اسناد نزد بانکها

۱۵- سایر داراییها

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۴,۳۶۹,۲۲۲	۵,۲۵۹,۹۵۵	۴,۳۶۹,۲۲۲	۵,۲۵۹,۹۵۵
سپرده نزد بانکها				
موجودی سپرده طرح اندوخته نزد بانک سپه				
سایر سپرده ها				
کسر می شود: سپرده های بانکی مسدودی با تسهیلات متناظر				
	۴,۶۴۹	۴,۶۳۱	۴,۶۴۹	۴,۶۳۱

۱۵-۱ سپرده نزد بانکها عمدتاً شامل مبلغ ۴,۳۶۹,۲۲۲ میلیون ریال (سال قبل ۵,۲۵۹,۹۵۵ میلیون ریال) سپرده مسدودی نزد بانکها می باشد که با تسهیلات دریافتی (پاداشت ۲۶) تهاثر گردیده است .

۱۶- موجودی کالا

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۳۱,۸۰۸	-	۳۱,۸۰۸	-
موجودی خودرو				

۱۶-۱ تحویل موجودی خودرو در قبال بخشی از مطالبات از شرکت سایپا می باشد



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۰۸	۰	۰	۰
۶,۳۰۸	۰	۰	۰

گروه

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۷-۱- شرکت اصلی در سال جاری و سال گذشته فاقد سرمایه‌گذاری کوتاه مدت می‌باشد.

۱۸- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۵۰,۴۶۶	۳,۴۴۴,۲۴۵	۲,۱۰۹,۶۳۴	۳,۵۹۶,۵۲۳	۱۸-۱
-	-	۸۲۳	۸۶۵	موجودی نزد بانکها
۱,۲۲۵	۱,۳۳۲	۱,۳۳۱	۱,۳۳۲	سپرده پس انداز کوتاه مدت (دیناری)
				موجودی صندوق
۲,۰۵۱,۶۹۱	۳,۴۴۵,۵۷۷	۲,۱۱۱,۶۸۸	۳,۵۹۸,۷۲۰	

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۴۷,۶۲۴	۳,۴۴۱,۳۵۵	۲,۱۰۶,۷۹۲	۳,۵۹۳,۶۳۳	موجودی ریالی نزد بانکها
۲,۸۴۲	۲,۸۹۰	۲,۸۴۲	۲,۸۹۰	موجودی ارزی نزد بانکها
۲,۰۵۰,۴۶۶	۳,۴۴۴,۲۴۵	۲,۱۰۹,۶۳۴	۳,۵۹۶,۵۲۳	



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱- موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانکها به تفکیک نوع ارز به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹-میلیون ریال				نوع ارز			
مبلغ	نرخ تسعیر ارز	مبلغ ارز	مبلغ	نرخ تسعیر ارز	مبلغ ارز	مبلغ	نرخ تسعیر ارز
۳,۸۴۲	۴۲۸,۷۳۹	۶۶۲۹,۸۳	۳,۸۹۰	۶۶۲۹,۸۳	۴۷۱,۳۸۱	۳,۸۹۰	
۳,۸۴۲			۳,۸۹۰				

۱۸-۲- موجودی صندوق شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹-میلیون ریال				شرح			
مبلغ	نرخ تسعیر ارز	مبلغ ارز	مبلغ	نرخ تسعیر ارز	مبلغ ارز	مبلغ	نرخ تسعیر ارز
۸۳	۱۰,۸۹۷۰	۷۶۵	۹۰	۱۱۷,۸۴۱	۷۶۵	۹۰	درهم
۸۴۰	۴۰۰,۱۹۱	۳۰,۹۹	۹۰۸	۴۳۲,۷۶۹	۲۰,۹۹	۹۰۸	دلار
۱۵	۲۷۴	۵۳,۵۰۰	۱۸	۵۳,۵۰۰	۳۳۰	۱۸	دینار
۳۸۷	۴۲۸,۷۳۹	۶۷۰/۱۹	۳۱۶	۴۷۱,۳۸۱	۶۷۰/۱۹	۳۱۶	یورو
۱,۳۳۵			۱,۳۳۲				

۱۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

اصلی		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	۸۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰۰,۰۰۰
۸۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۴,۰۰۰		

۱۹-۱- زمین ملک عظیمیه کرج
۱۹-۲- ساختمان شرکت پر سفید فیروزکوه

۱۹-۱- شرکت مصمم است طبق مباحثه نامه شماره ۱۱۷۸/۱۳۷۹۹/۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ زمینی به مساحت ۱۹,۹۴۵ متر مربع واقع در عظیمیه کرج به مبلغ ۸۵۰۰ میلیارد ریال بابت تسویه بخشی از مطالبات خود از شرکت سایپا تحصیل نموده است. به منظور تامین نقدینگی لازم جهت اعطای تسهیلات مالی به مشتریان شرکت، هیئت مدیره تصویب نموده زمین مذکور را در اولین فرصت واگذار نماید در این راستا در سال جاری یک بار آگهی مزایده انجام شده و پیش بینی می گردد که فرایند واگذاری تا پایان سال ۱۴۰۲ تکمیل شود.

۱۹-۲- مبلغ ۸۱۴,۰۰۰ میلیون ریال (ارزش کارشناسی) مربوط به ملک فیروزکوه می باشد که به دلیل عدم اقبای تعهدات مشتری بنام شرکت لیزینگ رایان سایپا منتقل گردید و مابه التفاوت آن تا بدهی مشتری به لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۵۲۱,۸۰۰ میلیون ریال به صورت نقدی به مشتری پرداخت گردید. و پیش بینی می گردد فرایند واگذاری تا پایان سال ۱۴۰۳ صورت پذیرد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۹,۶۳۹,۰۰۰ میلیون ریال متقسم به ۱۹,۶۳۹ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹,۳۰۴,۸۴۰,۳۳۲	۴۷/۴۰	۶,۹۸۴,۷۶۲,۴۱۲	۴۸/۰۴
۱۰,۳۳۴,۱۵۹,۶۶۸	۵۲/۶۰	۲,۵۵۵,۲۳۷,۵۸۸	۵۱/۹۶
۱۹,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا(سهامی عام)

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۰-۱- سایر سهامداران عمده شامل شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان اینکار (به تعداد ۱,۰۹۱,۴۹۰,۳۳۲ سهم)، صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آگاه-آواگاه (به تعداد ۲۰۰,۲۲۹,۹۴۳ سهم) و صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه (به تعداد ۱۷۲,۳۵۳,۱۵۵ سهم) می باشد.

۲۰-۲- پیرو ابلاغیه صادره در سنوات قبل توسط سازمان بورس و اوراق بهادار سهامدار عمده (شرکت سایپا) اقدام به عقد قرارداد با بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت های فرعی از جمله شرکت لیزینگ رایان سایپا نموده است لازم به توضیح می باشد بازارگردانی سهام شرکت کماکان بدین صورت می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- صرف سهام خزانه

مانده صرف سهام خزانه در پایان سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۲,۴۰۹ میلیون ریال بوده که پس از اضافه سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی در تملک شرکت های فرعی رایان 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. در سال ۱۴۰۲ تمامی سهام شرکت ولسایپا به فروش رسیده است که از این بابت زیان به مبلغ ۱۵,۶۱۹ میلیون ریال شناسایی شده که باعث کاهش صرف سهام خزانه شده است.

۲۲- 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 مبالغ ۱,۲۳۱,۱۸۵ و ۱,۲۳۰,۵۲۱ 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.

۲۳- اندوخته سرمایه ای

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

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸
۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸

اندوخته سرمایه ای

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
-	-	۵۳,۳۹۹,۱۱۴	۱۰۵,۸۶۳
-	-	۵۳,۳۹۹,۱۱۴	۱۰۵,۸۶۳

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

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

گروه			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
-	-	-	۱۰۵,۸۶۳

رایان سایپا (سهامی خاص)

سهام خزانه بابت سرمایه گذاری شرکت رایان سایپا (سهامی خاص) در شرکت اصلی در سنوات گذشته می باشد که همه سرمایه گذاری طی سال ۱۴۰۲ به فروش رسیده است.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
۲۵-۱-۱ شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا	۱,۰۴۹,۴۸۰	۶۱۶,۷۲۹
۲۵-۱-۳ شرکت زامیاد	۵۷,۷۰۶	-
شرکت پارس خودرو	۷,۸۶۷	۱۰۱
شرکت سازه گستر	۸۰۷	۷۲۳
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۳,۳۱۹	۱,۴۲۲
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	۲,۱۵۰	۴۳,۹۸۵
۲۵-۱-۴ سایپا یدک	۳۳,۹۵۸	-
سایر اشخاص	۱۲,۸۴۳	۲,۸۸۹
	۱,۱۶۸,۱۳۰	۶۶۵,۸۴۹
حسابهای پرداختنی بیمه‌ها:		
خدمات بیمه ای رایان به بیمه ایران	۶۴۳,۷۷۸	۵۰۸,۵۶۸
خدمات بیمه ای سایان به بیمه ملت	۷۶,۹۶۶	۷۷,۲۷۶
	۷۲۰,۷۴۴	۵۸۵,۸۴۴
۲۵-۱-۵ سایر اشخاص غیر وابسته	۲۱۲,۳۸۷	۳۱,۵۱۶
	۲,۱۰۱,۲۶۱	۱,۲۸۳,۲۰۹
	۲,۱۰۱,۲۶۱	۱,۲۸۳,۲۰۹

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص غیر وابسته

۲۵-۱-۶	۹,۹۰۸	۴۳,۶۴۱
	۹,۹۰۸	۴۳,۶۴۱
حساب‌های پرداختنی:		
۲۵-۱-۷ هزینه‌های پرداختنی	۲,۳۷۹	۱,۸۱۱
۲۵-۱-۸ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض	۲۱۳,۷۹۵	۸۷,۴۹۳
سپرده حسن انجام کار	۳۶۸	۳۲۱
تسویه اندوخته	۵۵۲	۵۵۲
بیمه و مالیات پرداختنی	۴۶,۰۹۸	۲۵,۲۳۳
سپرده بیمه قراردادهای	۳۹,۷۰۰	۴۹,۸۶۷
۲۵-۱-۹ حق تقدم سهام استفاده نشده	۱۱,۱۰۳	۲۷,۰۱۹
کارمزد حق العمل کاری نمایندگان	۶,۰۹۸	۶,۳۲۷
۲۵-۱-۱۰ حق الزحمه وکلا	۴۵,۲۵۷	۵۹,۱۰۱
۲۵-۱-۱۱ مشتریان اندوخته خودرو	۱۶,۴۳۹	۱۶,۲۹۴
۲۵-۱-۱۲ مشتریان	۱۸۳,۸۸۷	۶۰,۶۴۲
۲۵-۱-۱۳ بیمه بدنه سنوات آتی مشتریان سایپا دیزل	۲۰۲,۵۲۶	۲۳۰,۸۸۳
سایر حسابهای پرداختنی	۳۷۳,۸۷۲	۱۷۰,۹۲۸
	۱,۱۴۲,۰۷۴	۷۳۶,۴۷۱
	۱,۱۵۱,۹۸۲	۷۸۰,۱۱۲
	۳,۲۵۳,۲۴۳	۲,۰۶۳,۳۲۱



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت اصلی:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
۲۵-۱-۱	۲۳۱,۸۲۷	۱۴,۵۱۵
شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا		
۲۵-۱-۲	۲,۱۵۰	۴۳,۹۸۵
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان اینتکار		
۲۵-۱-۲	۳۸,۶۲۷	۹,۱۷۰
خدمات بیمه رایان سایپا		
۲۵-۱-۲	۲۱,۰۹۸	-
شرکت خدمات بیمه ای سایان		
۲۵-۱-۳	۵۷,۷۰۶	-
شرکت زامیاد		
۲۵-۱-۳	۷,۸۶۷	۱۰۱
شرکت پارس خودرو		
۲۵-۱-۳	۲۱۹	۲۱۲
شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا		
۲۵-۱-۳	۳,۳۱۹	۱,۴۲۲
شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا		
۲۵-۱-۳	۸۰۷	۷۲۳
شرکت سازه گستر		
۲۵-۱-۴	۳۳,۹۵۸	-
سایپا یدک		
۲۵-۱-۴	۹,۸۲۱	۱,۱۲۲
سایر اشخاص وابسته		
۲۵-۱-۵	۴۰۷,۳۹۹	۷۱,۳۵۰
سایر اشخاص غیر وابسته		
۲۵-۱-۵	۲۱۲,۳۸۷	۳۱,۵۱۶
	۶۱۹,۷۸۶	۱۰۲,۷۶۶
	۶۱۹,۷۸۶	۱۰۲,۷۶۶
سایر پرداختنی‌ها:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص غیر وابسته		
۲۵-۱-۶	۹,۹۰۸	۴۳,۶۴۱
سایر اسناد پرداختنی		
۲۵-۱-۶	۹,۹۰۸	۴۳,۶۴۱

حساب‌های پرداختنی:

۲۵-۱-۸	۲۱۳,۷۹۵	۸۷,۴۹۳
مالیات بر ارزش افزوده و عوارض		
۲۵-۱-۹	۶,۰۹۸	۶,۳۲۷
کارمزد حق العمل کاری نمایندگان		
۲۵-۱-۹	۱۱,۱۰۳	۲۷,۰۱۹
حق تقدم سهام استفاده نشده		
۲۵-۱-۹	۳۷,۴۴۳	۴۷,۶۰۹
سپرده بیمه قراردادهای		
۲۵-۱-۹	۴۶,۰۹۸	۲۵,۲۳۳
بیمه و مالیات پرداختنی		
۲۵-۱-۹	۳۶۸	۳۲۱
سپرده حسن انجام کار		
۲۵-۱-۹	۵۵۲	۵۵۲
تسویه اندوخته		
۲۵-۱-۱۰	۴۵,۲۵۷	۵۹,۱۰۱
حق الزحمه وکلا		
۲۵-۱-۱۱	۱۶,۴۳۹	۱۶,۲۹۴
مشتريان اندوخته خودرو		
۲۵-۱-۱۲	۱۸۳,۸۸۷	۶۰,۶۴۲
مشتريان		
۲۵-۱-۱۳	۲۰۳,۵۲۶	۲۳۰,۸۸۳
بیمه بدنه سنوات آتی مشتریان سایپا دیزل		
۲۵-۱-۱۳	۳۷۹,۵۱۴	۱۷۲,۰۹۸
سایر حسابهای پرداختنی		
۲۵-۱-۱۳	۱,۱۴۳,۰۸۰	۷۳۳,۵۷۲
	۱,۱۵۲,۹۸۸	۷۷۷,۲۱۳
	۱,۷۷۲,۷۷۴	۸۷۹,۹۷۹

۲۵-۱-۱ مبلغ ۱,۰۴۹,۴۸۰ میلیون ریال حسابهای پرداختنی گروه به شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا شامل مبلغ ۱۷,۶۵۳ میلیون ریال شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و مبلغ ۲۳۱,۸۲۷ میلیون ریال شرکت اصلی می باشد. که مربوط به صدور بیمه نامه های خودرو های صفر کارکرده می باشد.

۲۵-۱-۲ مانده حساب شرکتی خدمات بیمه رایان سایپا و خدمات بیمه سایان بابت خرید ملک قائم مقام فراهانی و مصدق شمالی از شرکتی فرعی می باشد.

۲۵-۱-۳ مانده حساب شرکت زامیاد بابت اعطای تسهیلات به متقاضیان خرید خودرو به مشتریان آن شرکت می باشد.

۲۵-۱-۴ مانده حساب شرکت سایپا یدک بابت آپشن خودرو های مزایده شرکتی گروه به مبلغ ۲۹,۸۲۷ میلیون ریال و مزایده خودروها به مبلغ ۴,۱۳۱ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۱-۵- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص غیر وابسته :

یادداشت	گروه	اصلی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱-۵-۱	۲۱۲,۳۸۷	۳۱,۵۱۶
سایر اشخاص		
۲۵-۱-۵-۱	۲۱۲,۳۸۷	۳۱,۵۱۶

۲۵-۱-۵-۱ مبلغ فوق مربوط به چکهای پاس نشده خودرو کارکرده می باشد که در فروردین ۱۴۰۳ از حساب برداشت شده است .

۲۵-۱-۶ مبلغ فوق مربوط به یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۳/۱/۱۵ بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره سوم (فصل پانز ۱۴۰۲) می باشد .



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۱-۷ هزینه های پرداختی (مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۸۱۱	۲,۳۷۹
-	-	۱,۸۱۱	۲,۳۷۹

سایر

۲۵-۱-۸ . مبلغ فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سه ماهه چهارم ۱۴۰۲ می باشد که در فروردین ۱۴۰۳ پرداخت شده است

۲۵-۱-۹ مبلغ فوق 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 باقی مانده است .

۲۵-۱-۱۰ مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه وکلا بابت قراردادهای وصول مطالبات می باشد .

۲۵-۱-۱۱ مانده حساب بستنکاران طرح اندوخته خودرو بابت واريز مشتریان طرح اندوخته خودرو در فاز اول می باشد که عمدتاً به قصد خرید خودرو نزد بانک سپه اقدام به افتتاح حساب نموده و پس از رسیدن میانگین موجودی سپرده بانکی آنها به حد نصاب (سطح آستانه) و در صورت تمایل جهت خرید خودرو اقدام می نمایند .

۲۵-۱-۱۲ عمده مبلغ فوق مربوط به طلب مشتریانی می باشد که تسویه حساب نموده اند و جهت دریافت طلب خود مراجعه ننموده اند.

۲۵-۱-۱۳ مبلغ فوق مربوط به بیمه بدنه آتی خودروهای سنگین سایپا دیزل می باشد که هر سال پس از صدور بیمه نامه مبلغ فوق از این حساب خارج و به حساب بستنکاری کارگزاری منظور می گردد .

۲۶- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	
جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت
۲۴,۱۵۳,۸۲۹	-	۳۲,۶۵۵,۶۵۱	-
۲۴,۱۵۳,۸۲۹	-	۳۲,۶۵۵,۶۵۱	-

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۹۵۰,۴۲۵	۲۶,۵۷۴,۸۴۵	اقتصاد نوین میرداماد
۴,۷۰۲,۵۰۰	۴,۷۵۸,۷۵۰	بانک پارسیان
-	۱,۶۲۰,۳۸۴	بانک صادرات
-	۱۳۱,۷۰۷	بانک گردشگری
۱,۷۸۵,۳۶۱	۳,۰۱۶,۶۲۴	بانک رفاه
۳,۱۶۱,۸۱۴	۱,۷۱۸,۳۶۹	بانک سینا میرداماد
۷۱۰,۸۲۷	۸۷۸,۱۹۲	بانک کارافرین
-	۱,۲۴۵,۷۸۸	بانک ملت
-	۵۷,۳۸۸	بانک مشترک ایران و ونزولا
۱۶۴,۸۲۴	۲۴۳,۷۱۱	بانک تجارت
۳۱,۴۷۵,۷۵۱	۴۰,۲۴۵,۵۵۸	جمع
(۲۰,۶۱۹,۹۶۷)	(۳,۲۲۰,۶۸۵)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۹,۴۱۳,۷۸۴	۳۷,۰۲۴,۸۷۳	
(۵,۲۵۹,۹۵۵)	(۴,۳۶۹,۲۲۲)	سپرده های بانکی مسدودی- یادداشت ۱۵
۲۴,۱۵۳,۸۲۹	۳۲,۶۵۵,۶۵۱	
-	-	حصه بلند مدت
۲۴,۱۵۳,۸۲۹	۳۲,۶۵۵,۶۵۱	حصه جاری



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۰۰۹,۴۲۱	-	۱۸ درصد
-	۲۶۶,۹۵۲	۲۲ درصد
۲,۴۰۴,۳۶۳	۳۶,۷۵۷,۹۲۱	۲۳ درصد
۲۹,۴۱۳,۷۸۴	۳۷,۰۲۴,۸۷۳	

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۴۱۳,۷۸۴	-	سال ۱۴۰۲
-	۳۷,۰۲۴,۸۷۳	سال ۱۴۰۳
۲۹,۴۱۳,۷۸۴	۳۷,۰۲۴,۸۷۳	

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۴۱۳,۷۸۴	۳۷,۰۲۴,۸۷۳	در قبال چک
۲۹,۴۱۳,۷۸۴	۳۷,۰۲۴,۸۷۳	

۲۵-۱-۵- مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴۰,۲۴۵,۵۵۸ میلیون ریال و با نرخ ۲۳ درصد از بانکها مستلزم ایجاد ۴,۳۶۹,۲۲۲ 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 ۳۰ درصد می باشد

۲۶-۱-۶- 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱	۱۸,۵۴۴,۷۵۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۹,۶۶۷	۲۲,۶۱۴,۴۲۶
دریافت‌های نقدی	۳۰,۴۶۵,۵۴۰	-	۲,۵۷۰,۷۶۶	۳۳,۰۳۶,۳۰۶
سود و کارمزد و جرائم	۴,۶۵۴,۲۶۶	۱۴۲,۱۷۵	۳۸۸,۰۸۳	۵,۱۸۴,۵۲۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲۵,۱۷۰,۶۶۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۰۴,۳۷۵)	(۲۹,۸۷۵,۰۳۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۴,۵۲۴,۵۲۶)	(۱۴۲,۱۷۵)	(۴۶۱,۰۵۱)	(۵,۱۲۷,۷۵۲)
کاهش (افزایش) وجوه مسدودی تسهیلات	(۱,۶۷۸,۶۴۰)	-	-	(۱,۶۷۸,۶۴۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۲,۲۹۰,۷۳۹	-	۱,۸۶۳,۰۹۰	۲۴,۱۵۳,۸۲۹
دریافت‌های نقدی	۳۰,۴۳۲,۷۲۵	-	۱۴,۵۲۱,۷۸۴	۴۴,۹۵۴,۵۰۹
سود و کارمزد و جرائم	۵,۸۴۸,۵۷۱	-	۱,۰۱۵,۰۴۷	۶,۸۶۳,۶۱۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۳۰,۵۷۸,۳۰۶)	-	(۷,۳۶۴,۱۲۵)	(۳۷,۹۴۲,۴۳۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۵,۷۵۲,۳۹۰)	-	(۵۱۲,۲۱۷)	(۶,۲۶۴,۶۰۷)
کاهش (افزایش) وجوه مسدودی تسهیلات	۸۹۰,۷۳۳	-	-	۸۹۰,۷۳۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۳,۱۳۲,۰۷۲	-	۹,۵۲۳,۵۷۹	۳۲,۶۵۵,۶۵۱



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱/۱/۲۹	۱۴۰۲/۱/۱/۲۹	۱۴۰۱/۱/۱/۲۹	۱۴۰۲/۱/۱/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱,۵۹۰	۲۸۲,۷۷۵	۱۵۱,۵۹۰	۲۸۲,۷۷۵
(۱۱,۶۴۳)	(۱۳,۷۳۹)	(۱۱,۶۴۳)	(۱۳,۷۳۹)
۱۳۹,۹۴۸	۲۶۹,۰۳۶	۱۳۹,۹۴۸	۲۶۹,۰۳۶
۲۸۲,۷۷۵	۵۰۰,۶۳۲	۲۸۲,۷۷۵	۵۰۰,۶۳۲

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

۲۸- مالیات پرداختنی
۲۸- گردش حساب مالیات

۱۴۰۱/۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۲۶,۳۶۲	۳۴۰,۱۱۶	۲۹۰,۸۲۷	(۳۸۸,۵۶۸)
۳۵۳,۹۷۲	۲۹۰,۸۲۷	۲۵۱,۶۷۷	۱,۳۷۵
(۸۲۸,۷۰۷)	(۳۸۸,۵۶۸)	(۱۱,۵۱۱)	(۱,۳۷۵)
۳۴۰,۱۱۶	-		

ماتمه در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد طی سال
پرداختی طی سال
پیش پرداختهای مالیات

(میلان به میلیون روپای)

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

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

	مالیات					
	۱۴۰۲/۱۲/۳۹			۱۴۰۱/۱۲/۳۹		
سال مالی	سود (زیان) لبروزی	درآمد مشمول مالیات لبروزی	لبروزی	تشخیصی	قطعی	پرداختی
۱۳۹۸	۳,۴۱۶,۹۷۸	۳,۱۴۴,۹۲۰	۶۲۸,۹۵۴	۹۸۲,۷۷۸	۸۴۰,۰۹۴	۸۴۰,۰۹۴
۱۳۹۹	۴,۳۸۶,۸۱۰	۴,۰۷۴,۲۲۰	۸۱۴,۵۹۰	۸۲۵,۳۸۶	۸۲۵,۳۸۶	-
۱۴۰۰	۵,۵۷۷,۹۶۷	۴,۱۹۸,۶۶۱	۸۳۹,۱۳۲	۸۸۷,۳۳۰	-	-
۱۴۰۱	۳,۰۴۵,۳۲۰	۱,۷۶۳,۱۴۱	۳۵۲,۷۸۸	۳۹۵,۹۲۵	۳۸۹,۴۵۱	۳۸۹,۴۵۱
۱۴۰۲	۱,۴۰۲,۳۰۳	-	-	-	-	-
پیش پرداخت های مالیات						
					(۸,۲۵۰)	-
					۳۴۰,۱۱۶	-

۲۸-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کسب مالیات ۹۵ تا ۹۹ قطعی و تسویه حساب شده است و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ تشخیص آن نیز صادر گردیده است که شرکت اعتراض خود را نسبت به برگ تشخیص اعلام نموده و به بند حجت رسیدگی در جهت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد هم چنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است

۴-۲۸- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری و سال های قبل، از معافیهای شرکتیهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و سهام شاور استفاده نموده است. همچنین ذخیره مالیات ابرازی سال ۱۴۰۱، براساس سود ابرازی و اعمال معافیهای مزبور محاسبه گردیده است.

۲۸-۵- در راستای استاندارد حسابداری ۲۵- مالیات بر درآمد، یکی از مهمترین تفاوت های موقت مربوط به استهلاک داراییهای ثابت می باشد، با توجه به بکارگیری روش استهلاک داراییها در سنوات گذشته در صورتیهای مالی طبق نفعه شماره ۵۰۲۱۳-۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷، سایهات 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 استهلاک داراییهای شرکت) تفاوت با اهمیت نخواهد داشت.

۲۸-۶- با عنایت به انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته به میزان ۳۵ درصد به مبلغ ۵۰۸۹.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲، طبق بند «ه» تبصره ۲ پخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۲/۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ سازمان امور مالیاتی، سود ناشی از عملکرد



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- سود سهام پرداختنی

مانده پرداخت نشده			
اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۹۸۵	۱۸,۹۷۴	۱۸,۹۸۵	۱۸,۹۷۴
۳,۰۰۰	۲,۹۳۸	۳,۰۰۰	۲,۹۳۸
۴,۴۶۹	۴,۳۷۰	۴,۴۶۹	۴,۳۷۰
۳,۲۲۶	۳,۱۹۳	۳,۲۲۶	۳,۱۹۳
۸,۲۲۲	۷,۷۸۹	۸,۲۲۲	۷,۷۸۹
۶۳,۷۲۲	۳۱,۰۵۷	۷۴,۶۸۲	۳۱,۰۵۷
	۹,۷۶۱		۲۲,۰۷۷
۱۰۱,۶۳۴	۷۸,۰۸۳	۱۱۳,۵۸۴	۹۰,۳۹۸

سنوات قبل از سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

۲۹-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ سود سهام نقدی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱، مبلغ ۲۷۶,۲۶۰ میلیون ریال (هر سهم ۱۹ ریال) تعیین گردید.

۲۹-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ سود سهام نقدی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰، مبلغ ۱,۸۹۰,۲۰۰ میلیون ریال (هر سهم ۱۳۰ ریال) تعیین گردید.

۲۹-۳- طی سال مالی مبلغ ۱۵۳,۵۵۲ میلیون ریال به سهامداران پرداخت نقدی شده است و مبلغ ۱۴۶,۲۶۰ میلیون ریال در حساب فیما بین منظور شده است.

۲۹-۴- از مبلغ ۹۰,۳۹۸ میلیون ریال مانده پرداخت نشده سود سهام پرداختنی مبلغ ۱۲,۳۱۶ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های فرعی می‌باشد.

۳۰- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۵۵۷	-	۱۵,۵۵۷	۰	پیش دریافت از مشتریان:
۳۳۱	۰	۳۳۱	۰	درآمد تحقق نیافته جرائم
۱۵,۸۸۸	۰	۱۵,۸۸۸	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	
۱۵,۸۸۸	-	۱۵,۸۸۸	-	کسر می‌شود: حقه بلند مدت پیش دریافتها



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱ نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۹۷,۰۶۴	۱,۳۶۱,۲۱۸	۲,۶۷۵,۹۱۵	۱,۳۹۴,۹۲۹
سود خالص			
تعدیلات:			
۳۴۸,۳۶۶	۴۱,۰۸۵	۳۵۳,۹۷۲	۴۹,۸۲۷
(۲۲,۱۱۳)	(۲۰,۱۵۴)	(۲۲,۶۸۱)	(۲۰,۵۹۵)
(۸۵۲,۱۶۵)	(۱۲,۵۳۷)	(۸۵۴,۸۵۳)	(۱۲,۵۳۷)
-	-	-	(۱۹,۰۷۰)
-	(۳۹۰)	-	(۳۹۰)
۱۳۱,۱۸۵	۲۱۷,۸۵۷	۱۳۱,۱۸۵	۲۱۷,۸۵۷
۶۴,۱۳۸	۹۴,۸۱۹	۶۵,۱۳۶	۸۷,۸۷۹
(۳۳۰,۵۸۹)	۳۲۰,۶۸۰	(۳۲۷,۲۴۱)	۳۰۲,۹۷۱
(۸۸۵,۴۶۸)	(۷,۹۷۱,۱۶۰)	(۶۵۶,۷۶۲)	(۸,۱۷۸,۶۲۰)
(۴,۴۷۷,۶۷۶)	۸۶۸,۷۵۶	(۴,۶۴۳,۴۱۱)	۱,۰۴۶,۰۳۹
(۱۹,۳۸۰)	(۱۵,۸۸۸)	(۱۹,۳۸۰)	(۱۵,۸۸۸)
-	(۳۱,۸۰۸)	-	(۳۱,۸۰۸)
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-
۳,۰۳۹,۴۰۳	۸,۵۰۱,۸۲۲	۳,۰۳۹,۴۰۳	۸,۵۰۱,۸۲۲
(۱,۸۸۵)	(۱۸)	(۱,۸۸۶)	(۱۸)
(۳,۸۴۵,۰۰۶)	۱,۴۵۱,۷۰۴	(۳,۷۸۲,۰۳۶)	۱,۳۲۱,۵۲۷
(۱,۴۷۸,۵۳۱)	۳,۰۳۳,۶۰۲	(۱,۴۳۳,۳۶۲)	۳,۰۱۹,۴۲۷

هزینه مالیات بر درآمد
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش :
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(افزایش) موجودی کالا
کاهش اوراق مشارکت
افزایش تسهیلات مالی دریافتی
(افزایش) سایر داراییها
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات

۳۲ معاملات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۲۹۹	۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۱۰۶
-	۱۴۶,۲۶۰	-	۱۴۳,۸۸۰
۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۵۵۹	۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۹۸۶

دریافت زمین ، ساختمان و وسایط نقلیه در قبال مطالبات
تسویه سود سهام پرداختنی در قبال حسابهای فیما بین



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳ مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱ مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت اصلی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۱۰ درصد بوده که به سطح ۱۳۹ درصد، در پایان سال بازگشته است که نشان دهنده دریافت تسهیلات بیشتر از بانکها می باشد.

۳۳-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۳۶,۴۹۹,۹۲۴	۲۶,۹۶۸,۵۱۳
موجودی نقد	(۳,۵۹۸,۷۲۰)	(۲,۱۱۱,۶۸۸)
خالص بدهی	۳۲,۹۰۱,۲۰۴	۲۴,۸۵۶,۸۲۵
حقوق مالکانه	۲۲,۹۶۷,۰۴۰	۲۱,۷۵۷,۱۱۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۴۳٪	۱۱۴٪
شرکت اصلی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۳۵,۰۰۷,۱۳۹	۲۵,۷۷۴,۳۲۱
موجودی نقد	(۳,۴۴۵,۵۷۷)	(۲,۰۵۱,۶۹۱)
خالص بدهی	۳۱,۵۶۱,۵۶۲	۲۳,۷۲۲,۵۳۰
حقوق مالکانه	۲۳,۷۰۷,۰۱۳	۲۱,۶۲۲,۰۵۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۳۹٪	۱۱۰٪

۳۳-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.
هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۳-۴ سایر ریسک های قیمت

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



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که 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 تأمین 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.

۳۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر 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 بر تنوع 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 تأمین نیازهای اضطراری به نقد از طریق این خطوط اعتباری را میسر می کند. مسلماً دسترسی به خطوط اعتباری مطمئن نیاز به نگهداری وجوه نقد اضافی را کاهش خواهد داد. با انجام افزایش سرمایه، ریسک نقدینگی شرکت تا حدود زیادی مدیریت و کنترل خواهد شد.

۳۳-۷- ریسک نرخ بهره

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

ریسک نرخ ارز، زیان احتمالی ناشی از نوسان نرخ های ارز خارجی می باشد.

۳۴- وضعیت ارزی

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

پادداشت	دلار	یورو	درهم	دینار
موجودی بانکهای ارزی	-	۶۶۳۰	-	-
موجودی صندوق ارزی	۲۰۹۹	۶۸۰۰	۷۶۵	۵۳,۵۰۰
معادل ربای خالص داراییهای ارزی	۹۰۸	۳۱۶	۹۰	۱۸

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



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مفاد ۱۲۹ق.ت	اعطای تسهیلات خرید خودرو	اعطای تسهیلات مواد اولیه	خرید خودرو	انتقال به حساب فیما بین	درآمد بازاریابی توسعه و فروش	درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا	بیمه نامه	تضامین اعطایی طی سال
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۲۶۱,۰۰۰	۱,۰۶۹,۳۳۲	۳,۰۴۸,۰۳۵	۵,۲۰۰,۵۰۰	۳۹,۶۶۹	۱,۱۴۸,۳۰۰	۸۶,۸۰۶	۹,۷۵۰,۰۰۰
شرکتهای همگروه	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۵۰۷	-	-	۱,۵۲۱	-
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۳,۰۷۳	۶,۵۰۰,۰۰۰
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۱,۸۷۸	-	-	۹,۰۸۲	-
	شرکت زامیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۶۰۰	-	-	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	۴۹۸	-	۱,۲۱۹,۰۳۴	۵۳,۷۴۱,۵۰۰
	شرکت سایپا دیزل		✓	۱,۵۹۶,۳۰۰	-	-	(۴۰۰,۵۰۰)	۱۹۲,۲۲۷	۲,۵۳۶,۲۱۹	۶۸۲,۶۱۰	-
	شرکت پارس خودرو		✓	۰	-	-	۱,۹۷۸	-	-	۵۳,۴۴۷	-
	امداد خودرو سایپا		✓	-	-	-	-	-	-	۲,۹۸۰	-
	تابان تاخت		✓	-	-	-	-	-	-	۶۲,۴۲۰	-
	رادیاتور ایران		✓	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۰۱	-
	سایپا سیتروئن		✓	-	-	-	-	۶,۳۶۱	-	۴۸,۴۰۴	-
	سایپا یدک		✓	-	-	-	-	۳,۲۶۷	-	۲۱,۷۰۱	۱,۲۲۳,۰۰۰
	مگاموتور		✓	-	-	-	-	-	-	۴۹,۶۱۹	-
	شرکت مهندسین مشاوره وسائط نقلیه خودرو		✓	-	-	-	۱۴۶	-	-	۵۵۹	-
	مجموعه های یرسی توسعه صنایع خودرو		✓	-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۱	-
	سایپا پرس		✓	-	-	-	-	-	-	۲,۷۶۲	-
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱۹۰,۸۲۱	-	-	۵۲,۴۹۵	۱,۱۰۰,۰۰۰
	کارگزاری رسمی بیمه سایپا		✓	-	-	-	-	-	-	۳۹۷,۰۱۴	-
	شرکت تولید رنگ سایپا		✓	-	۱,۰۶۹,۳۳۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت ایدکو پرس		✓	-	۱,۰۶۹,۳۳۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع رنگ و زرین طیف سایپا		✓	-	۱۰۶,۹۳۳	-	-	-	-	-	-
	فتر سازی زر		✓	-	-	-	۱۹۳	-	-	۴,۶۸۰	-
	ستاره سفیران آینده		✓	-	-	-	۵۹۱	-	-	۲,۸۹۱	-
	سایپا لجستیک		✓	-	-	-	۱۹۸	-	-	۱,۴۸۳	-
	سایر شرکتهای گروه سایپا		-	-	-	-	۲۳۳	-	-	۱۵۷,۶۸۸	-
	همگروه	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع				۲,۸۶۲,۹۰۰	۳,۳۱۴,۹۲۹	۳,۰۴۸,۰۳۵	۰	۴۳۸,۵۶۷	۲,۶۸۴,۵۱۹	۲,۸۷۲,۷۷۱	۷۲,۳۱۴,۵۰۰



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	۱,۴۸۱,۷۳۶	۰	۱,۴۸۱,۷۳۶	-	۱۰,۲۵۸,۲۷۶	-
شرکتهای همگروه	شرکت زامیاد	۲۳۸,۸۹۵	(۵۷,۷۰۶)	۱۷۱,۱۸۹	-	(۱۰,۰۸۸,۴۷۹)	-
	شرکت سایپا دیزل	۱۱,۰۱۷,۱۷۳	-	۱۱,۰۱۷,۱۷۳	-	۹,۰۰۴,۷۹۰	-
	شرکت پارس خودرو	۲۴۳,۴۰۷	(۷,۸۶۷)	۲۳۵,۵۴۰	-	۲۹۹,۴۳۹	-
	شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱,۹۲۸	-	۱,۹۲۸	-	۵۷۸	-
	امداد خودرو سایپا	۱,۰۰۱	-	۱,۰۰۱	-	۱,۰۲۶	-
	سایپا سیتروئن	۱۴,۷۹۰	-	۱۴,۷۹۰	-	۱۰,۱۲۹	-
	سایپا آذین	۱۱,۱۸۴	-	۱۱,۱۸۴	-	۱۰,۵۰۰	-
	ایندامین	۱۶,۲۳۶	-	۱۶,۲۳۶	-	۱۴,۲۹۹	-
	سایپا یدک	۵۱	(۳۳,۹۵۸)	-	(۳۳,۹۰۷)	۲,۸۸۹	-
	مگاموتور	۳۴,۷۹۵	-	۳۴,۷۹۵	-	۲۳,۹۸۶	-
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	۴,۰۶۷	-	۴,۰۶۷	-	۳,۶۰۷	-
	سایپا پرس	۲,۹۵۴	-	۲,۹۵۴	-	۲,۹۷۴	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۳,۸۰۹	-	۳,۸۰۹	-	۳,۵۸۶	-
	فتر سازی زر	۲,۹۴۲	-	۲,۹۴۲	-	۲,۲۱۰	-
	سایپا شیشه	۱,۷۶۱	-	۱,۷۶۱	-	۱,۴۴۸	-
	سایپا لجستیک	۱۸,۸۴۸	-	۱۸,۸۴۸	-	۲۰,۰۲۶	-
	کارگزاری رسمی بیمه سایپا	۳۷۹,۳۴۲	(۱,۰۴۹,۴۸۰)	-	(۶۷۰,۲۳۸)	-	(۴۳۱,۹۶۶)
	نیوان ابتکار	-	(۲,۱۵۰)	-	(۲,۱۵۰)	-	(۴۳,۹۸۵)
	خدمات فنی رنا	۲۶۷,۵۵۴	-	۲۶۷,۵۵۴	-	۰	-
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	۱۶,۱۳۴	(۸۰۷)	۱۵,۳۲۷	-	۳,۹۷۵	-
سایر اشخاص وابسته	سایر شرکتهای گروه سایپا	۲۱۰,۸۴۹	(۱۶,۱۶۲)	۱۹۴,۶۸۷	-	۱۳۷,۴۹۲	-
جمع		۱۳,۹۵۹,۳۵۶	(۱,۱۶۸,۱۳۰)	۱۳,۴۹۷,۵۲۱	(۷۰۶,۲۹۵)	۱۹,۸۰۱,۲۳۰	(۱,۵۶۴,۴۳۰)

۱-۳۵- معاملات مربوط به درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا، درآمد پیگیری و وصول مطالبات و درآمد بازاریابی و توسعه با شرکتهای همگروه، به منظور رعایت و حفظ نرخ مورد انتظار لیزینگ براساس نرخهای توافق و قراردادهای فیما بین بوده است و سایر معاملات با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته و شرایط تسویه نیز طبق معاملات با سایر اشخاص می باشد.





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

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مفاد ۱۲۹.۱	اصطای تسهیلات خرید خودرو	بیمه نامه	اصطای تسهیلات مواد اولیه	خرید خودرو	خرید زمین و ساختمان	انتقال به حساب فیما بین	درآمد بازاریابی توسعه و فروش	درآمد حاصل از مشارکت در تولید و لیزینگ کالا	تضامین اصطای
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۲۶۱,۰۰۰	-	۱,۰۶۹,۳۳۲	۳,۰۴۸,۰۳۵	-	۵,۲۰۰,۵۰۰	۳۹,۶۶۹	۱,۱۴۸,۳۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰
شرکتهای همگروه	مرکز تحقیقات و نوع آوری صنایع خودرو سایپا	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۸	-	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۵۰۷	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری سایپا	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت زامیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۶۰۰	-	-	-	-	(۴۸۰۰,۰۰۰)	۴۹۸	-	۵۳,۷۴۱,۵۰۰
	شرکت سایپا دیزل		✓	۱,۵۹۶,۳۰۰	-	-	-	-	(۴۰۰,۵۰۰)	۱۹۲,۲۲۷	۲,۵۳۶,۳۱۹	-
	شرکت پارس خودرو		✓	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۸	-	-
	سایپا یدک		✓	-	-	-	-	-	-	۳,۲۶۷	-	۱,۲۲۳,۰۰۰
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا		✓	-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۸۲۱	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
	شرکت مهندسی مشاوره صنایع و وسایل نقلیه خودرو		✓	-	-	-	-	-	-	۱۴۶	-	-
	شرکت سایپا لجستیک		✓	-	-	-	-	-	-	۱۹۸	-	-
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا		✓	-	۳۹۲,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سایپا سیتروئن		✓	-	-	-	-	-	-	۶,۳۶۱	-	-
	شرکت پلاسکو کار		✓	-	-	-	-	-	-	۲۳۳	-	-
	شرکت ستاره سفیران		✓	-	-	-	-	-	-	۵۹۱	-	-
	شرکت تولید رنگ سایپا		✓	-	-	۱,۰۶۹,۳۳۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت ایدکو پرس		✓	-	-	۱,۰۶۹,۳۳۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع رنگ و زربین طیف سایپا		✓	-	-	۱,۰۶,۹۳۳	-	-	-	-	-	-
	شرکت امداد خودرو		✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فتر سازی زر		✓	-	-	-	-	-	-	۱۹۳	-	-
شرکتهای فرعی	شرکت خدمات بیمه ای سایان	شرکت سرمایه پذیر	✓	-	-	-	-	۲۲,۷۴۸	-	-	-	-
	رایان سایپا (سهامی خاص)	شرکت سرمایه پذیر	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایان توسعه سرمایه گذار	شرکت سرمایه پذیر	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای رایان	شرکت سرمایه پذیر	✓	-	۳۲,۳۲۴	-	-	۱۰,۴۴۵	-	-	-	-
جمع				۲,۸۶۲,۹۰۰	۴۲۵,۱۶۲	۲,۳۱۴,۹۲۹	۳,۰۴۸,۰۳۵	۴۳,۱۹۳	-	۴۲۸,۵۶۷	۳,۶۸۴,۵۱۹	۷۲,۳۱۴,۵۰۰

۳۵-۳-۱ نقل و انتقال زمین و ساختمان شرکتهای فرعی به شرکت اصلی (به شرح یادداشت ۱۱) در روال خاص معاملات شرکت انجام شده است.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی ونهایی	شرکت سایپا	۱,۴۴۲,۲۱۴	-	۱,۴۴۲,۲۱۴	-	۱۰,۲۱۸,۸۳۷	-
شرکتهای همگروه	شرکت زامیاد	۰	(۵۷,۷۰۶)	۰	(۵۷,۷۰۶)	۳۰,۸۶۰۰	-
	شرکت سایپا دیزل	۱۰,۳۴۲,۸۲۰	-	۱۰,۳۴۲,۸۲۰	-	۸,۵۶۲,۲۲۸	-
	شرکت پارس خودرو	-	(۷,۸۶۷)	-	(۷,۸۶۷)	-	(۱۰۱)
	شرکت سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	۰	(۱,۱۲۲)
	شرکت سایپا لجستیک	۱۳,۱۲۳	-	۱۳,۱۲۳	-	۱۳,۶۶۷	۰
	کارگزاری بیمه رسمی سایپا	-	(۲۳۱,۸۲۷)	۰	(۲۳۱,۸۲۷)	۰	(۱۴,۵۱۵)
	شرکت سیترون	۹۷۷	۰	۹۷۷	۰	۹۲۸	-
	شرکت پلاسکوکار	۳۱۳	-	۳۱۳	-	-	-
	شرکت امداد خودرو سایپا	۱۳۳	-	۱۳۳	-	۱۳۳	۰
	قالب های بزرگ صنعتی سایپا	-	(۳۱۹)	-	(۳۱۹)	-	(۲۱۲)
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی سایپا	-	(۳,۳۱۹)	-	(۳,۳۱۹)	-	(۱,۴۲۲)
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	-	(۸۰۷)	-	(۸۰۷)	-	(۷۲۳)
	شرکت ستاره سفیران آینده	۳,۴۰۳	-	-	-	-	-
	شرکت تولید رنگ سایپا	۳,۰۹۲	-	-	-	-	-
	شرکت سایپا یدک	-	(۳۳,۹۵۸)	-	(۳۳,۹۵۸)	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی ایران لنگر	-	(۲,۱۵۰)	-	(۲,۱۵۰)	-	(۴۳,۹۸۵)
	خدمات فنی رنا	۲۶۵,۱۴۴	-	۲۶۵,۱۴۴	-	۱۴۸,۸۸۰	-
	سایر شرکتهای گروه سایپا	۴,۷۴۳	(۹,۸۲۱)	۴,۷۴۳	(۹,۸۲۱)	۲۰,۹۴۳	-
	شرکت خدمات بیمه ای ساپان	۰	(۲۱,۰۹۸)	-	(۲۱,۰۹۸)	۶,۴۳۷	-
شرکتهای فرعی	رایان سایپا(سهامی خاص)	۱۷۵,۰۹۵	۰	۱۷۵,۰۹۵	۰	۷۸,۲۸۴	۰
	سایپان توسعه سرمایه گذار	۱۵۰,۳۲۵	۰	۱۵۰,۳۲۵	۰	۵۳,۶۵۵	۰
	شرکت خدمات بیمه ای رایان	۰	(۳۸,۶۲۷)	۰	(۳۸,۶۲۷)	۰	(۹,۱۷۰)
	جمع	۱۲,۴۰۱,۳۸۲	(۴۰۷,۳۹۹)	۱۲,۳۹۴,۸۸۷	(۴۰۷,۳۹۹)	۱۹,۴۱۱,۵۹۲	(۷۱,۲۵۰)



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- بدهی‌های احتمالی به شرح ذیل می‌باشد :

الف- بدهی احتمالی مالیاتی : شامل مالیات و عوارض ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ می‌باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد و به نظر مدیریت از بابت این موضوع ها ذخایر کافی در حسابها وجود دارد و بدهی مازاد بر آن برای شرکت متصور نمی‌باشد.

ب - بدهی احتمالی بیمه تامین اجتماعی : شامل حسابرسی بیمه ای و مقضا حساب بیمه پیمان ها تا سال ۱۴۰۰ می‌باشد که شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۳,۳۰۳ میلیون ریال (به شرح یادداشت ۴-۱-۱۴) پرداخت نموده است لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تعیین تکلیف نشده است و از نظر مدیریت بعد از طی مراحل اعتراض قابل استرداد می‌باشد.

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

۳۶-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

اسناد تضمینی ما نزد دیگران:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۷۷۸,۰۷۵	۶۸,۱۳۷,۰۰۰	۵۳,۷۷۸,۰۷۵	۶۸,۱۳۷,۰۰۰	
۸۰,۵۰۴,۱۹۵	۱۰۶,۵۱۵,۶۴۵	۸۰,۵۰۴,۱۹۵	۱۰۶,۵۱۵,۶۴۵	۳۶-۳-۱
		۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	
۱۳۴,۲۸۲,۲۷۰	۱۷۴,۶۵۲,۶۴۵	۱۳۴,۲۸۶,۲۷۰	۱۷۴,۶۵۶,۶۴۵	

اسناد تضمینی به بانکها

اسناد تضمینی به شرکتهای گروه

سایر اشخاص

۳۶-۳-۱- اسناد تضمینی به شرکتهای گروه بابت حسن انجام تعهد ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک ها می‌باشد (معادل ۱۵۰ درصد چکهای ظهر نویسی شده که به بانک ارائه شده است)

۳۷ رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۷-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۸ سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳۷,۴۰۳ میلیون ریال (مبلغ ۷ ریال برای هر سهم) است.

