

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)  
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲ الی ۶	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۷ الی ۱۱	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۱۲ الی ۴۹	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیأت مدیره شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۵ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### مبنای نتیجه گیری مشروط

۳) در شرکت اصلی، در خصوص شناسایی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول، به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۴ صورتهای مالی، طبقه بندی مطالبات و اعمال ذخیره یاد شده، طبق مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱۰-۲ اهم رویه های حسابداری صورت گرفته است که در این رابطه از مبنای تعیین شده استفاده نگردیده است. همچنین درآمد حاصل از تأخیر اقساط مشتریان، موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی، به صورت نقدی محاسبه و شناسایی گردیده، در حالی که طبق استانداردهای حسابداری می بایست شناسایی درآمد حاصل از تأخیر اقساط در هنگام تحقق آن برای هر دوره مالی محاسبه و شناسایی می گردید. هر چند تعدیل حسابها از بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن تعیین میزان کامل آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، منوط به تعیین ارزش بازیافتنی مطالبات و وجود اطلاعات لازم می باشد.

۴) براساس یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، در شرکت اصلی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷، طبق برگ تشخیص مالیاتی صادره، مبلغ ۷۸۹ میلیارد ریال بدهی مالیاتی بیشتر نسبت به مبلغ ابرازی تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده بعد از سال مالی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. در ضمن بابت مالیات عملکرد سال مالی گذشته و دوره مالی مورد گزارش گروه و شرکت اصلی، طبق سود ابرازی و اعمال معافیهای مقرر، ذخیره مالیات شناسایی گردیده است. ضمن اینکه براساس حسابرسی بیمه ای انجام شده در شرکت اصلی، برای سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶، مبلغ ۲۱ میلیارد ریال برگهای تشخیص صادر شده که نسبت به آنها اعتراض شده است و رسیدگی نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر  
گزارش

سنوات مالی بعد انجام نشده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق موجود، هر چند تعدیل سرفصل ذخیره شرکت از بابت موارد مطروحه قطعی بوده، لیکن تعیین میزان آن، منوط به رسیدگی نهایی و اعلام نظر مقامات مربوط می باشد.

۵) بررسی وضعیت اوراق مشارکت منتشره ۱۰۰۰ و ۱۵۰۰ میلیارد ریالی شرکت اصلی، به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، بیانگر آنست که برآورد درآمدها و مخارج طرح اوراق مزبور برای دوره های فعالیت آنها، طبق شرایط گذشته صنعت خودرو و تخصیص تسهیلات مالی به خریداران خودرو و وصول اقساط آن از محل منابع طرح ملاک عمل قرار گرفته است. با توجه به شرایط حاکم بر بازار فروش خودرو در تاریخ این گزارش، فعالیت عملیاتی طرحهای یاد شده کاهش یافته است. همچنین در خصوص طرح اوراق مشارکت ۸۰۰ میلیارد ریالی، با وجود سررسید شدن طرح مذکور تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۵، گزارش مرحله آخر (دهم) و گزارش سود قلعی اوراق یاد شده که منجر به تعیین تفاوت سود علی الحساب و سود قطعی اوراق مشارکت یاد شده خواهد گردید، نهایی نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین عدم ارائه برنامه مشخص از طرف مدیریت ناشر طرح جهت فعالیت دوره های آتی، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی مربوط بر صورتهای مالی مورد گزارش، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

#### نتیجه گیری مشروط

۶) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۵ ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بندهای ۳ و ۴ این گزارش می باشد.

همچنین در ارتباط با بند ۵ "مبانی نتیجه گیری مشروط"، در تاریخ صورت وضعیت مالی این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی، در ارتباط با رفع محدودیت موجود بر صورتهای مالی مورد بررسی بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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



۹) براساس بررسی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، برای دوره مالی مورد بررسی طبق چک لیست ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده، برخورد نکرده است. همچنین در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد پرداخت سود سهامداران سنواتی ظرف مهلت مقرر قانونی (به علت عدم مراجعه سهامداران)، ارائه به موقع گزارشات امین مراحل پنجم و ششم طرح موضوع اوراق مشارکت ۱۰۰۰ میلیارد ریالی و گزارشات امین مراحل نهم و دهم طرح موضوع اوراق مشارکت ۸۰۰ میلیارد ریالی و ارائه گزارشات امین مراحل اول، دوم و سوم طرح موضوع اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیارد ریالی، ظرف مدت ۶۰ روز پس از هر دوره شش ماهه گزارشگری و ارائه گزارش سود قطعی اوراق مشارکت ۸۰۰ میلیارد ریالی با توجه به سررسید آن، رعایت نگردیده است. در ضمن مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش در رابطه با مفاد ماده ۶ در خصوص پرداخت به موقع سود سهام سهامداران (به علت عدم مراجعه سهامداران)، مفاد ماده ۱۵، در خصوص تشکیل کمیته انتصابات، مفاد ماده ۱۶، مستند سازی اثر بخشی کمیته های تخصصی هیأت مدیره، مفاد ماده ۱۹، در خصوص تهیه منشور هیأت مدیره، مفاد ماده ۲۱، در خصوص داشتن دبیرخانه مستقل برای هیأت مدیره شرکت، مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل ابلاغی، در خصوص درج حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و همچنین افشای آن در یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت، رعایت نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۰ آبان ماه ۱۳۹۹

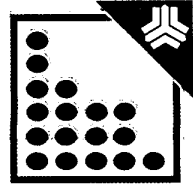
مجید بمانی

غلامرضا دریاری

شماره عضویت: ۸۶۲۸۲

شماره عضویت: ۸۱۲۹۳





لیزینگ رایان سایپا

فروش اقساطی محصولات گروه خودرو سازی سایپا

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

صاحبان محترم سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

توسعه حساسی تا / گزارش

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: ۱۰۱۰۸۲۱۲۹۸ تلفن: ۳۰-۲۲۹۰۰۹۰۰ و ۲۳۰۵۳۰۰۰ فکس: ۲۲۲۲۰۶۱۲

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



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>عملیات در حال تداوم:</b>			
۷.۳۷۸.۸۴۴	۳.۴۷۵.۳۷۴	۲.۹۵۴.۵۰۷	۵
درآمدهای عملیاتی			
(۸۷۲.۲۸۹)	(۶۱۷.۷۳۰)	(۲۳۶.۳۴۵)	۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
(۳.۳۲۵.۴۹۴)	(۱.۸۶۰.۹۵۵)	(۸۱۴.۲۷۹)	۷
هزینه های مالی			
۵۳۱.۴۱۴	۷.۴۵۸	۱۱.۰۲۲	۸
سایر درآمدها			
۳.۷۱۲.۴۷۵	۱.۰۰۴.۱۴۷	۱.۹۱۴.۹۰۵	
سود عملیاتی			
۱۹۳.۰۱۸	۱۰۱.۰۴۸	۸۹.۲۰۳	۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
۳.۹۰۵.۴۹۳	۱.۱۰۵.۱۹۵	۲.۰۰۴.۱۰۸	
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات			
هزینه مالیات بر درآمد:			
(۵۶۸.۹۹۲)	(۱۸۹.۱۲۲)	(۳۸۲.۵۲۸)	۲۸
دوره جاری			
۳.۳۳۶.۵۰۱	۹۱۶.۰۷۳	۱.۶۲۱.۵۸۰	
سود خالص			
سود پایه هر سهم:			
۳۲۸	۹۱	۱۶۹	
عملیاتی (ریال)			
۴۱	۱۳	۱۰	
غیر عملیاتی (ریال)			
۳۶۹	۱۰۴	۱۷۹	
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)			
۳۶۹	۱۰۴	۱۷۹	۱۰
سود پایه هر سهم (ریال)			
۳۶۹	۱۰۴	۱۷۹	۱۰
سود تقلیل یافته هر سهم (ریال)			

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی تا  
گزارش

سهامی عام  
لیزینگ رایان سایبا  
عضو گروه خودروسازی سایبا

گزارش

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری :			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۸۵,۶۹۶	۷۶,۵۹۰	۷۱,۲۱۰
۱۲ دارایی های نامشهود	۱۴,۲۰۵	۱۴,۳۷۰	۱۳,۰۲۳
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	۵,۷۵۹
۱۴ دریافتنی های بلند مدت	۸۳۰,۰۱۸	۷۳۳,۳۳۸	۲,۸۴۴,۲۰۷
۱۵ سایر دارایی ها	۵۳۷,۸۹۲	۱,۹۱۵	۲,۱۵۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۴۷۳,۵۷۰	۸۳۱,۹۷۲	۲,۹۳۶,۳۵۵
دارایی های جاری :			
۱۶ موجودی مواد و کالا	۱۲,۶۸۶	۳۵,۵۷۲	۱۳۹
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۴,۲۶۶,۶۸۹	۲۶,۲۵۹,۰۲۶	۲۹,۲۹۵,۷۰۲
۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۳۰۸	۱,۵۸۱	۶۰,۴۹۶
۱۸ موجودی نقد	۳,۵۰۴,۵۷۳	۱,۷۴۷,۵۳۳	۵۸۲,۰۹۵
جمع دارایی های جاری	۲۷,۷۹۰,۲۵۶	۲۸,۰۴۳,۷۱۲	۲۹,۹۳۸,۴۳۲
جمع دارایی ها	۲۹,۲۶۳,۸۲۶	۲۸,۸۷۵,۶۸۴	۳۲,۸۷۴,۷۸۷
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه:			
۱۹ سرمایه	۹۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۴۰۰,۰۰۰
۲۰ صرف سهام خزانه	۴۷۲,۶۴۰	۴۷۲,۶۴۰	۲,۴۰۹
۲۱ اندوخته قانونی	۶۹۵,۱۳۹	۶۱۷,۷۵۹	۴۷۸,۳۶۴
۲۲ اندوخته سرمایه ای	۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸	۹۸,۹۹۹
سود انباشته	۶,۲۳۱,۵۹۸	۴,۹۶۷,۶۳۸	۳,۰۹۱,۵۷۱
۲۳ سهام خزانه	-	-	(۲۹۹,۵۷۵)
جمع حقوق مالکانه	۱۶,۵۳۹,۴۱۵	۱۵,۱۹۸,۰۷۵	۱۲,۴۱۱,۷۶۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری:			
۲۴ پرداختنی های بلند مدت	۳,۷۵۰	۲۲,۵۰۰	-
۳۰ پیش دریافت ها	۵۷,۳۵۷	۴۵,۶۰۰	۵۷,۶۲۶
۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت	-	۸۴,۷۸۳	۱,۱۰۵,۰۳۱

موسسه حسابرسی دار  
گزارش

طاهر طالبی

سهامی عام  
لیزینگ رایان سایبا

عضو گروه خودروسازی سایبا



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

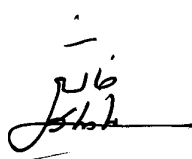
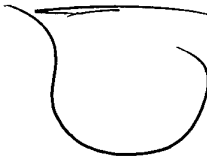

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۵.۴۲۸	۷۷.۶۹۴	۵۵.۸۵۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۶۶۶.۵۲۵	۱.۷۳۰.۵۷۷	۳.۷۱۸.۵۰۸
بدهی های جاری:			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳.۵۵۶.۶۹۷	۴.۸۴۶.۱۸۰	۳.۷۷۸.۲۷۰
مالیات پرداختنی	۳۸۲.۰۵۲	۹۰۹.۲۲۹	۱۰۰۳۵.۵۴۱
سود سهام پرداختنی	۲۲۷.۴۱۵	۱۵۱.۶۶۴	۱۵۹.۹۷۷
تسهیلات مالی	۵.۷۳۷.۳۴۸	۴.۸۵۶.۹۸۴	۱۰.۳۲۸.۰۳۷
اوراق مشارکت	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰
پیش دریافت ها	۱۵۴.۳۶۴	۱۸۲.۹۷۵	۶۴۲.۶۸۶
جمع بدهی های جاری	۱۱.۰۵۷.۸۷۶	۱۱.۹۴۷.۰۳۲	۱۶.۷۴۴.۵۱۱
جمع بدهی ها	۱۲.۷۲۴.۴۱۱	۱۳.۶۷۷.۶۰۹	۲۰.۴۶۳.۰۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۹.۲۶۳.۸۲۶	۲۸.۸۷۵.۶۸۴	۲۲.۸۷۴.۷۸۷

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



**شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت جریان های نقدی تلفیقی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
			نقد حاصل از عملیات
۲,۲۶۴,۲۷۷	۹۳۹,۱۳۱	۲,۸۶۴,۳۷۳	
(۶۹۵,۳۰۴)	(۴۷۰,۲۴۹)	(۹۰۹,۷۰۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۶۸,۹۷۳	۴۶۸,۸۸۲	۱,۹۵۴,۶۶۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷,۵۳۴)	(۵۴۶)	(۱۰,۴۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۳۴۷)	(۷۵)	(۵)	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های نامشهود
-	-	۱۷۰	دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاریها
۱۶۳,۸۵۳	۹۶,۷۱۱	۱۷,۱۴۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۴,۹۷۲	۹۶,۰۹۰	۶,۸۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۲۳,۹۴۵	۵۶۴,۹۷۲	۱,۹۶۱,۵۲۹	<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>
			دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۷۶۹,۸۰۶	-	-	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱,۳۲۸,۳۱۳)	(۳۲۲,۰۴۷)	(۲۰۴,۴۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۵۸,۵۰۷)	(۳۲۲,۰۴۷)	(۲۰۴,۴۸۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۱۶۵,۴۳۸	۲۴۲,۹۲۵	۱,۷۵۷,۰۴۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۵۸۲,۰۹۵	۵۸۲,۰۹۵	۱,۷۴۷,۵۳۳	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
۱,۷۴۷,۵۳۳	۸۲۵,۰۲۰	۳,۵۰۴,۵۷۳	

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

سهامی عام  
 لیزینگ رایان سایبا  
 عضو گروه خودروسازی سایبا

**شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت سود و زیان**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>عملیات در حال تداوم:</b>
۷,۲۵۸,۱۰۸	۳,۲۸۷,۲۵۶	۲,۸۵۹,۵۱۳	۵ درآمد‌های عملیاتی
(۷۱۷,۵۸۶)	(۵۰۸,۷۵۷)	(۲۰۶,۹۹۳)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۳۲۵,۴۹۴)	(۱,۸۶۰,۹۵۵)	(۸۱۴,۲۷۹)	۷ هزینه های مالی
۲,۹۸۴	۲,۶۱۲	۲,۴۲۱	۸ سایر درآمد‌ها
۳,۲۱۸,۰۱۲	۹۲۰,۱۵۶	۱,۸۴۰,۶۶۲	سود عملیاتی
۱۹۲,۹۲۲	۱۰۲,۰۶۲	۸۸,۹۸۹	۹ سایر درآمد‌ها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۴۱۰,۹۳۴	۱,۰۲۲,۲۱۸	۱,۹۲۹,۶۵۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۶۶,۰۸۶)	(۱۸۴,۷۸۶)	(۳۸۲,۰۵۲)	۲۸ دوره جاری
۲,۸۴۴,۸۴۸	۸۳۷,۴۳۲	۱,۵۴۷,۵۹۹	سود خالص
			<b>سود پایه هر سهم:</b>
۲۸۵	۸۲	۱۶۳	عملیاتی (ریال)
۳۰	۱۱	۸	غیر عملیاتی (ریال)
۳۱۵	۹۳	۱۷۱	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۳۱۵	۹۳	۱۷۱	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)
۳۱۵	۹۳	۱۷۱	۱۰ سود تقلیل یافته هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حساسی فانبر  
 گزارش

سهمس عام  
 لیزینگ رایان سایبا  
 عضو گروه خودروسازی سایبا

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری :			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۴۷,۳۵۲	۳۸,۱۳۲	۳۲,۸۲۴
۱۲ دارایی های نا مشهود	۱۳,۲۹۰	۱۳,۲۸۵	۱۲,۹۴۰
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱
۱۴ دریافتی های بلند مدت	۸۳۰,۰۱۸	۷۳۳,۳۳۸	۲,۸۴۴,۲۰۷
۱۵ سایر دارایی ها	۵۳۷,۸۸۳	۱,۹۰۶	۲,۱۴۷
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۴۳۷,۲۰۴	۷۹۵,۳۲۲	۲,۹۰۰,۷۷۹
دارایی های جاری :			
۱۶ موجودی مواد و کالا	-	۱۳۹	۱۳۹
۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۲,۴۹۵,۷۳۲	۲۳,۶۸۹,۱۸۶	۲۷,۳۳۷,۱۰۱
۱۸ موجودی نقد	۳,۰۴۹,۱۴۹	۱,۳۴۳,۴۶۵	۵۷۶,۷۰۷
جمع دارایی های جاری	۲۵,۵۴۴,۸۸۱	۲۵,۰۳۲,۷۹۰	۲۷,۹۱۳,۹۴۷
جمع دارایی ها	۲۶,۹۸۲,۰۸۵	۲۵,۸۲۸,۱۱۲	۳۰,۸۱۴,۷۲۶
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه:			
۱۹ سرمایه	۹,۰۴۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۶۹۴,۴۷۵	۶۱۷,۰۹۵	۴۷۷,۷۰۰
سود انباشته	۵۶۰,۱,۴۷۶	۴,۴۱۱,۴۹۷	۳,۰۶۲,۰۴۴
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۳۳۵,۹۵۱	۱۴,۰۶۸,۵۹۲	۱۲,۵۷۹,۷۴۴
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری:			
۲۴ پرداختی های بلند مدت	۳,۷۵۰	۲۲,۵۰۰	-
۳۰ پیش دریافت ها	۵۷,۳۵۷	۴۵۶۰۰	۵۷,۶۲۶
۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت	-	۸۴,۷۸۳	۱,۱۰۵,۰۳۱

۸

موسسه حسابداری  
گزارش

رایان سایبا

سهامی عام  
لیزینگ رایان سایبا  
عضو گروه خودروسازی سایبا

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت وضعیت مالی  
 در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰
اوراق مشارکت			
۲۷	۱.۰۵۴.۲۸	۷۷.۶۹۴	۵۵.۸۵۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۶۶۶.۵۳۵	۱.۷۳۰.۵۷۷	۳.۷۱۸.۵۰۸
بدهی های جاری:			
۲۴	۲.۴۷۸.۴۲۰	۲.۹۲۸.۰۹۲	۱.۵۵۰.۲۳۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۲۸	۳۸۲.۰۵۲	۹۰۹.۳۲۸	۱.۰۳۵.۵۴۱
مالیات پرداختنی			
۲۹	۲۲۷.۴۱۵	۱۵۱.۶۶۴	۱۵۹.۹۷۷
سود سهام پرداختنی			
۲۵	۵.۷۳۷.۳۴۸	۴.۸۵۶.۹۸۴	۱۰.۳۳۸.۰۳۷
تسهیلات مالی			
۲۶	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰
اوراق مشارکت			
۳۰	۱۵۴.۳۶۴	۱۸۲.۹۷۵	۶۴۲.۶۸۶
پیش دریافت ها			
جمع بدهی های جاری	۹.۹۷۹.۵۹۹	۱۰.۰۲۸.۹۴۳	۱۴.۵۱۶.۴۷۴
جمع بدهی ها	۱۱.۶۴۶.۱۳۴	۱۱.۷۵۹.۵۲۰	۱۸.۲۳۴.۹۸۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۶.۹۸۲.۰۸۵	۲۵.۸۲۸.۱۱۲	۳۰.۸۱۴.۷۲۶

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

موسسه حسابداری  
گزارش

خالق  
 [Signature]

سهامی عام  
 لیزینگ رایان سایپا  
 عضو گروه خودروسازی سایپا

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۴,۳۸۳,۱۱۴	۴,۷۳۶,۰۱۹	۶۱۷,۰۹۵	۹,۰۴۰,۰۰۰
(۳۱۴,۵۲۲)	(۳۱۴,۵۲۲)	-	-
۱۴,۰۶۸,۵۹۲	۴,۴۲۱,۴۹۷	۶۱۷,۰۹۵	۹,۰۴۰,۰۰۰
۱,۵۴۷,۵۹۹	۱,۵۴۷,۵۹۹	-	-
۱,۵۴۷,۵۹۹	۱,۵۴۷,۵۹۹	-	-
(۳۸۰,۳۴۰)	(۳۸۰,۳۴۰)	-	-
-	(۷۷,۳۸۰)	۷۷,۳۸۰	-
۱۵,۳۳۵,۹۵۱	۵۶۰,۱۴۷۶	۶۹۴,۴۷۵	۹,۰۴۰,۰۰۰
۱۲,۵۴۰,۹۶۰	۳,۰۲۳,۲۶۰	۴۷۷,۷۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۳۸,۷۷۴	۳۸,۷۷۴	-	-
۱۲,۵۷۹,۷۳۴	۳,۰۶۲,۰۳۴	۴۷۷,۷۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۸۳۷,۴۳۳	۸۳۷,۴۳۳	-	-
۸۳۷,۴۳۳	۸۳۷,۴۳۳	-	-
(۱,۳۵۶,۰۰۰)	(۱,۳۵۶,۰۰۰)	-	-
-	(۴۱,۸۷۲)	۴۱,۸۷۲	-
۱۲,۰۶۱,۱۷۶	۲,۵۰۱,۶۰۴	۵۱۹,۵۷۲	۹,۰۴۰,۰۰۰
۱۲,۵۴۰,۹۶۰	۳,۰۲۳,۲۶۰	۴۷۷,۷۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۳۸,۷۷۴	۳۸,۷۷۴	-	-
۱۲,۵۷۹,۷۳۴	۳,۰۶۲,۰۳۴	۴۷۷,۷۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
۲,۷۷۷,۸۹۴	۲,۷۷۷,۸۹۴	-	-
۵۶,۹۵۴	۵۶,۹۵۴	-	-
۲,۸۳۴,۸۴۸	۲,۸۳۴,۸۴۸	-	-
۲,۸۳۴,۸۴۸	۲,۸۳۴,۸۴۸	-	-
(۱,۳۵۶,۰۰۰)	(۱,۳۵۶,۰۰۰)	-	-
-	(۱۳۹,۳۹۵)	۱۳۹,۳۹۵	-
۱۴,۰۶۸,۵۹۲	۴,۴۲۱,۴۹۷	۶۱۷,۰۹۵	۹,۰۴۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه به‌یض جداولی تا به‌یض صورت مالی است.

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ (یادداشت ۳۱)  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸  
اصلاح اشتباهات  
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
یادداشت (۲۹) سود سهام مصوب  
یادداشت (۲۱) تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  
یادداشت (۲۹) سود سهام مصوب  
یادداشت (۲۱) تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  
یادداشت (۲۹) سود سهام مصوب  
یادداشت (۲۱) تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

عضو گروه خودرساناری سایبا

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲,۸۱۲,۷۹۷	۸۸۹,۸۶۱	۲,۶۶۸,۹۶۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۰۹,۲۲۸)	(۴۶۹,۶۰۵)	(۶۹۲,۳۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۹۰۳,۵۶۹	۴۲۰,۲۵۶	۱,۹۷۶,۵۶۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۴۴۷)	(۲۸۳)	(۷,۲۷۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵)	(۷۵)	(۳۴۵)
دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاریها	۱۷,۰۵۶	۹۵,۶۷۶	۱۶۲,۱۱۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۶,۶۰۴	۹۵,۳۱۸	۱۵۴,۵۰۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۹۱۰,۱۷۳	۵۱۵,۵۷۴	۲,۱۳۱,۰۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۰۴,۴۸۹)	(۳۵۸,۰۴۷)	(۱,۳۶۴,۳۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۰۴,۴۸۹)	(۳۵۸,۰۴۷)	(۱,۳۶۴,۳۱۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۷۰۵,۶۸۴	۱۵۷,۵۲۷	۷۶۶,۷۵۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره	۱,۳۴۳,۴۶۵	۵۷۶,۷۰۷	۵۷۶,۷۰۷
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره	۳,۰۴۹,۱۴۹	۷۳۴,۲۳۴	۱,۳۴۳,۴۶۵

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

موسسه حسابرسی و  
گزارشگری

گزارشگری

سهامی عام  
لیزینگ رایان سایبا

عضو گروه خودروسازی سایبا



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ رایان سایپا در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ تحت شماره ۱۳۹۰۶۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران با نام شرکت تولید قطعات برقی خودرو سایه روا به ثبت رسیده است. شرکت به استناد صورتجلسات مورخ ۱۳۷۷/۹/۷ و ۱۳۷۸/۷/۱۱ به ترتیب به شرکت تولید لوازم برقی سایپا و شرکت رایان سایپا تغییر نام داده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۵/۲۷ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۳ شرکت رایان سایپا در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد. همچنین نام شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ به شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) تغییر یافت. ضمناً مجوز موقت فعالیت لیزینگی اخذ شده از بانک مرکزی طی مجوز شماره ۱۵۲۳۸۷ از تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۶ لغایت ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ به مدت دو سال می باشد. در حال حاضر این شرکت عضو گروه خودرو سازی شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا است و مرکز اصلی آن در تهران- بلوار میرداماد بین خیابان شمس تبریزی و مصدق (نفت) شمالی پلاک ۲۰۹ واقع شده است. شناسه ملی، شماره اقتصادی و کد پستی شرکت به ترتیب ۱۸۲۱۲۹۸، ۱۰۱۰۱۸۲۱۲۹۸، ۴۱۱۱۱۱۴۳۴۹۸۱، ۱۹۱۹۶۱۴۵۷۵ می باشد.

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 ۲ این اساسنامه، به انجام امور ذیل بپردازد:

- خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات؛
- دریافت نمایندگی و عملیات 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 ذریبط؛

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷۷	۶۹	۸۹	۸۱	
۸۵	۹۹	۱۱۷	۱۳۱	کارکنان قراردادی
۱۵	۱۶	۱۵	۱۶	پیمانکاری
۱۷۷	۱۸۴	۲۲۱	۲۲۸	

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

استانداردهای حسابداری ۳۸ و ۳۹ با عناوین (ترکیب های تجاری) و (صورت های مالی تلفیقی)

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

استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته)

استانداردهای فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیت صورت های مالی که دوره مالی آن از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد شروع می شود لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد نمود.

سایر تغییرات استانداردها تأثیر با اهمیتی بر فعالیت شرکت نخواهند داشت.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

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

۲-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۲-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

۲-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۲-۳-۳- اصل تسهیلات واگذاری به مشتریان لیزینگ تحت عنوان سرمایه اجاره ای با توجه به دوره وصول از مشتریان در حسابهای دریافتی کوتاه مدت و بلند مدت منعکس می شود. اصل اقساط سررسید شده از حساب سرمایه اجاره ای در پایان سال مالی تحت عنوان استهلاك سرمایه اجاره ای کسر و معادل فرع اقساط سررسید شده در حساب درآمد حاصل از سود اقساط لیزینگ شناسایی می شود. اقساط مشتریان (شامل اصل وفرع) در تاریخ سررسید اقساط در صورت عدم وصول به حساب اقساط معوق مشتریان لیزینگ ثبت می شود.

۲-۳-۴- در روش فروش اعتباری خودرو در قبال اقساط، از مشتریان چک در فاصله های زمانی مشخص (۶،۵،۴،۳ ماهه) اخذ می گردد که کل درآمد حاصله ابتدا به حساب پیش دریافت درآمد اعتباری منظور می گردد و در فاصله های زمانی یک ماهه درآمد جاری آن دوره شناسایی می گردد.

۲-۳-۵- درآمد حاصل از تاخیر واریز اقساط مشتریان در زمان تسویه حساب از مشتریان وصول و به حساب درآمد منظور می شود، درآمد مذکور بر اساس تعرفه بانک مرکزی برای تسهیلات مالی کمتر از مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بر اساس (نرخ اصلی ۱۶٪ وجه التزام) و برای تسهیلات مالی بالاتر از ۵۰۰ میلیون ریال به صورت پلکانی از ۶ درصد تا ۱۴ درصد محاسبه می گردد. همچنین در تسویه زود هنگام نیز علاوه بر فرع اقساط سررسید شده، ۱۰ درصد فرع اقساط سررسید نشده از مشتری اخذ می گردد.

۲-۳-۶- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا زمانی شناسایی می شود که مخاطرات و مزایای عمده مالکیت کالای مورد معامله به خریدار منتقل شود و مبلغ درآمد عملیاتی به گونه ای اتکابپذیر قابل اندازه گیری باشد.

۲-۳-۷- درآمد کارمزد نمایندگی از شرکت سایبا پس از فاکتور شدن خودرو، از آن شرکتهای تحت عنوان پیش دریافت درآمد کارمزد نمایندگی در حسابها شناسایی و در طول مدت زمان تسهیلات اعطایی به مشتریان، مستهلک و به عنوان درآمد سال منظور می گردد.

۲-۳-۸- درآمد عملیاتی حاصل از کارمزد نمایندگی بیمه ای شرکتهای خدمات بیمه ای رایان و بیمه سایان شامل حق صدور بیمه نامه و کارمزد بیمه نامه ها بر اساس تکمیل قرارداد بیمه شناسایی می شود که در مورد بیمه نامه های رشته اتومبیل پس از صدور بیمه نامه و در مورد سایر رشته ها پس از تسویه حق بیمه با بیمه گر می باشد.

۲-۳-۹- نرخ تسهیلات اعطایی لیزینگ به مشتریان بر اساس نرخ مصوب بانک مرکزی (۲۱٪) می باشد و علاوه بر آن تحت عنوان خدمات لیزینگ (۱۶٪) با توجه به نوع فروش از مشتری اخذ گردیده است. نرخ تسهیلات فروش های اعتباری در مجموع معادل ۲۷ درصد می باشد.

۲-۳-۱۰- درآمد تفات نرخ با توجه به بخشنامه 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 ۲۸ درصد محاسبه و از خودرو ساز دریافت می گردد. مبلغ مذکور بر اساس طول مدت وصول اقساط مشتریان به صورت یکنواخت به حساب درآمد منظور می شود.

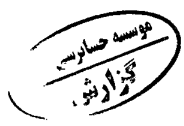
۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- 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.

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

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

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



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۵- 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.

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۶-۲، 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.

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

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، بانوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم 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	۷۵ ساله	مستقیم
اثاثیه	۱۸ ساله	مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۹ ساله	مستقیم
تاسیسات گرمایشی و سرمایشی	۳۰ ساله	مستقیم
تاسیسات و تجهیزات مخابراتی	۳۰ ساله	مستقیم
تجهیزات آتشنشانی و اطفاء حریق	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین های اداری	۱۵ ساله	مستقیم
وسایل گرمایشی و سرمایشی	۱۸ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۱۸ ساله	مستقیم
تاسیسات عمومی	۴۵ ساله	مستقیم
تابلوهای برق	۳۰ ساله	مستقیم

۲-۶-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ 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.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۸-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۸-۴- 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۹- موجودی مواد و کالا

۲-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکبارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه وبسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۲-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۲-۱۰-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول:

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری، مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره م/۲۸۲۳ مورخ ۸۵/۱۲/۰۵ و اصلاحیه شماره ۹۱/۲/۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره ای به شرح ذیل محاسبه و در حسابها منظور شده است:

ذخیره عمومی: حداقل ۱.۵ درصد مانده کل تسهیلات اعطایی در پایان هر سال یا مقاطع تهیه صورتهای مالی محاسبه می شود.

ذخیره اختصاصی:

ضریب

شرح طبقه

طبقه جاری: مانده بدهی مشتریان بدون قسط معوق و یا دارای قسط معوق یک و نیم درصد کل تسهیلات اعطایی ( شامل معاملات قدیم ، جاری ، سررسید گذشته ، معوق ،

۱۰ درصد

مانده تسهیلات طبقه سررسید گذشته ۲ تا ۶ ماه

۲۰ درصد

مانده تسهیلات طبقه سررسید معوق ۶ تا ۱۸ ماه

۵۰ درصد

مانده تسهیلات طبقه مشکوک الوصول ۱۸ تا ۶۰ ماه

۱۰۰ درصد

مانده تسهیلات طبقه مشکوک الوصول ۶۰ ماه به بالا

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



شرکت لیزینگ رایان سانا (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

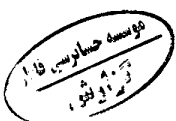
۲-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

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



## شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۲-۱۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

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

#### ۲-۱۳- اوراق مشارکت

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

#### ۲-۱۴- سهام خزانه

۲-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۲-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

#### ۳- مالیات بر درآمد

۳-۱- مالیات بر عملکرد شرکت طبق قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ محاسبه می گردد.

۳-۲- در راستای اجرای استاندارد شماره ۳۵ لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۳۹۹ تفاوت‌های موقتی تحت عنوان دارایی و بدهی مالیات انتقالی شناسایی می گردد. در شرکت هزینه استهلاک داراییها براساس دستوالعمل گروه سایبا محاسبه شده و با توجه به مبلغ داراییهای استهلاک پذیر، تفاوت با اهمیتی با مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم نداشته است. لذا تفاوت تحت عنوان دارایی یا بدهی انتقالی، به دلیل کم اهمیت بودن مبلغ آن شناسایی نشده است.

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

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

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

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



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵-۱	۲,۹۵۴,۵۰۷	۳,۴۷۵,۳۷۴	۷,۳۷۸,۸۴۴	۳,۲۸۷,۲۵۶	۷,۱۵۰,۸۸۲	۲,۸۵۹,۵۱۳
۵-۲	-	-	-	-	۱۰۷,۲۲۶	-
	۲,۹۵۴,۵۰۷	۳,۴۷۵,۳۷۴	۷,۳۷۸,۸۴۴	۳,۲۸۷,۲۵۶	۷,۲۵۸,۱۰۸	۲,۸۵۹,۵۱۳

درآمد حاصل از ارائه عملیات لیزینگ و خدمات

سود حاصل از سرمایه گذاری

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

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵-۱-۱	۹,۲۳۱	۷,۶۲۴	۱۶,۶۴۲	۷,۶۲۴	۱۶,۶۴۲	۱۶,۶۴۲
۵-۱-۲	-	۱,۶۲۳	۲,۶۱۶	-	۱,۶۲۳	۲,۶۱۶
۵-۱-۲	۲۰,۵۳۱	۷۴,۸۴۲	۱۰۱,۰۴۴	-	-	-
۵-۱-۲	۱۰,۴۶۳	۵۲,۲۷۶	۶۶,۹۱۸	-	-	-
۵-۱-۳	۵۰,۹۶۸	۱,۷۶۰,۶۷۳	۲,۶۹۱,۲۹۴	۵۰,۹۶۸	۱,۷۶۰,۶۷۳	۲,۶۹۱,۲۹۴
۵-۱-۴	۲۷۴,۲۷۴	۳۰۲,۵۸۷	۶۹۲,۳۹۸	۲۷۴,۲۷۴	۳۰۲,۵۸۷	۶۹۲,۳۹۸
۵-۱-۵	۱,۹۶۵,۸۵۱	۱,۱۹۷,۸۶۶	۳,۲۲۸,۰۳۴	۱,۹۶۵,۸۵۱	۱,۱۹۷,۸۶۶	۳,۲۲۸,۰۳۴
۵-۱-۶	۶۴,۴۸۹	۷۶,۸۷۳	۷۹,۶۹۷	۲۸۹	۱۶,۸۷۳	۱۹,۶۹۷
	۲,۹۵۴,۵۰۷	۳,۴۷۵,۳۷۴	۷,۳۷۸,۸۴۴	۳,۲۸۷,۲۵۶	۷,۱۵۰,۸۸۲	۲,۸۵۹,۵۱۳

۵-۱-۱- درآمد حاصل از سود اقساط لیزینگ

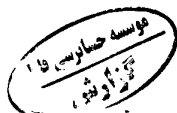
یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع درآمد حاصل از لیزینگ خودرو سنوات قبل	۹,۲۳۱	۷,۰۷۲	۱۰,۲۹۵	۹,۲۳۱	۷,۰۷۲	۱۰,۲۹۵
جمع درآمد حاصل از لیزینگ خودرو جاری	-	۵۶۲	۶,۳۴۸	-	۵۶۲	۶,۳۴۸
	۹,۲۳۱	۷,۶۳۴	۱۶,۶۴۲	۹,۲۳۱	۷,۶۳۴	۱۶,۶۴۲

۵-۱-۱-۱- درآمد حاصل از لیزینگ خودرو به مبلغ ۹,۲۳۱ میلیون ریال مربوط به سود و کارمزد اقساط سررسید شده تسهیلات اعطایی به مشتریان لیزینگ می باشد که مبلغ فوق مبلغ ۹,۲۳۱ میلیون ریال مربوط به اقساط سررسید شده می باشد.

۵-۱-۱-۲- تعداد خودروهای فروش رفته:

نوع خودرو	شرکت سازنده	
	میزان وام	تعداد
برایند	۱۱۹,۷۶۰	۲,۷۴۸
تیبیا	۷۰,۱۹۰	۱,۲۶۹
ساینا	۵۳,۸۵۰	۲۸۲
سی اس ۳۵	۳۰	۱
کونیک	۱۰,۱۵۲۰	۳۰۳۰
نیشان	۲۵۰	۱
متفرقه	۶۲۰,۷۲۰	۴۸۴
	۹۶۶,۳۲۰	۷,۸۱۶

۵-۱-۱-۲-۱- در سال مقایسه ای سال ۱۳۹۸ تعداد ۵۵,۶۲۷ دستگاه خودرو با تسهیلاتی به مبلغ ۲,۸۲۴,۸۴۵ میلیون ریال به صورت اعتباری و لیزینگ فروخته شده است.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱-۲- درآمد حاصل از صدور بیمه نامه و کارمزد مربوط به بیمه بدنه، شخص ثالث، آتش سوزی، باربری، مسئولیت و درمان و عمر و حوادث صادره توسط شرکت خدمات بیمه ای رایان سایبا و خدمات بیمه ای سایان می باشد.

۵-۱-۳- درآمد فروش اعتباری بابت بخش تحقق یافته درآمد فروش اعتباری محصولات به شرح توضیحات یادداشت ۵-۱-۲ در سال مورد گزارش می باشد. در این نوع فروش، مابه التفاوت وجه نقد دریافتی از مشتری (پیش دریافت) و قیمت خودرو بصورت ۴ الی ۶ ققره چک مدت دار شامل اصل و فرغ تسهیلات از مشتریان دریافت می گردد. فرغ دریافتی بر اساس نرخ های ۲۸ درصد محاسبه و ابتدا در حساب پیش دریافت درآمد فروش های اعتباری منظور و در فاصله های زمانی یک ماهه، در طول مدت اقساط، نسبت به شناسایی درآمد سال جاری اقدام می گردد.

۵-۱-۴- درآمد حاصل از تاخیر واریز مشتریان بابت جریمه تاخیر در پرداخت اقساط مشتریانی است که نسبت به تسویه حساب اقدام نموده اند.

۵-۱-۵- درآمد حاصل از پیش خرید مربوط به سود مشارکت در تولید شرکت سایبا و سایبا دیزل و پارس خودرو می باشد.

۵-۱-۶- سایر درآمدها شامل به ۱۰٪ سود آتی مشتریان تسویه حساب زود هنگام بوده و مبلغ ۶۴۰۰۰۰ میلیون ریال بابت سود سهام شرکت های فرعی از شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایبا می باشد.

۵-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری

شرکت اصلی	گروه		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۳	-	-	-
۴۵۶	-	-	-
۳۳,۴۰۰	-	-	-
۷۲,۷۸۷	-	-	-
۱۰۷,۲۲۶	-	-	-

شرکت خدمات بیمه ای رایان (سهامی خاص)

شرکت خدمات بیمه ای سایان (سهامی خاص)

سایان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص)

رایان سایبا (سهامی خاص)

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه			یادداشت
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۸,۳۴۶	۱۳۱,۷۰۵	۱۸۳,۲۳۶	۳۲۲,۲۸۰	۶-۱
۴۲۵,۳۳۷	۳۶۲,۲۶۹	-	۴۲۵,۳۳۷	
۱,۹۶۳	۶۶۵	۱,۲۲۷	۲,۱۵۴	
۳۱,۹۴۰	۱۴,۱۱۸	۲۲,۵۳۰	۱۲۳,۵۱۸	۶-۲
۷۱۷,۵۸۶	۵۰۸,۷۵۷	۲۰۶,۹۹۳	۸۷۲,۲۸۹	

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

شرکت اصلی	گروه		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۵۳۷	۲۹,۴۶۶	۴۳,۰۶۲	۹۹,۷۲۳
۲۲,۴۵۱	۱۰,۰۱۹	۱۵,۴۲۳	۲۲,۴۵۱
۲۶,۴۷۲	۱۳,۱۴۳	۱۸,۵۵۱	۲۶,۴۷۲
۱۳,۷۹۰	۷,۰۱۰	۶,۹۷۷	۱۵,۹۲۶
۲۴,۵۹۵	۱۹,۹۵۳	۲۷,۷۳۴	۳۱,۹۶۳
۱۹,۶۶۳	۹,۶۶۱	۱۱,۷۳۱	۳۲,۹۰۷
۹۲,۸۳۸	۴۲,۴۵۳	۵۹,۷۵۸	۹۲,۸۳۸
۲۵۸,۳۴۶	۱۳۱,۷۰۵	۱۸۳,۲۳۶	۳۲۲,۲۸۰

حقوق و حق الزحمه

افزایش کاری

بیمه سهم کارفرما

مزایای غیر نقدی و پوشاک

بازخرید سنوات خدمت

عیدی

سایر





شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

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

شرکت اصلی	گروه		گروه	شرکت اصلی	
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه ایاب و ذهاب	۴۸۶	۲۸۳	۱,۰۳۷	۲۸۳	۴۸۶
هزینه آگهی و تبلیغات و بازاریابی	۲۳۴	۷۵,۱۱۳	۸۹,۷۴۳	۷۵,۱۱۳	۲۳۴
هزینه پست و مراسلات	۲۵۹	۵۰۲	۱,۰۲۴	۵۰۲	۲۵۹
هزینه ملزومات	۶۸۵	۴۳۶	۱,۰۰۰	۴۳۶	۶۸۵
هزینه خدمات مالی و حسابرسی	۳,۴۸۱	۲,۸۹۸	۴,۶۷۳	۲,۸۹۸	۳,۴۸۱
هزینه کارکنان خدماتی و مشاوران	۲,۶۰۲	۱,۹۰۹	۳,۹۵۲	۱,۹۰۹	۲,۶۰۲
هزینه های عملیاتی	۴,۳۶۳	۶۶۰	۱,۳۸۰	۶۶۰	۴,۳۶۳
هزینه سود تاخیر در تحویل خودرو	-	۳	-	۳	-
هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۳,۷۷۱	۶۶۴	۱,۹۲۸	۶۶۴	۳,۷۷۱
آب و برق و گاز و تلفن	۸۸۷	۱,۵۹۱	۲,۴۳۴	۱,۵۹۱	۲,۳۳۵
هزینه هدایا و امانات	۷۷۴	۹۳۱	۱,۹۵۷	۹۳۱	۱,۹۵۷
سایر(شامل ارزش افزوده و...)	۶,۰۶۴	۵,۱۵۷	۱۳,۳۹۰	۵,۱۵۷	۱۲,۶۳۷
	۲۳,۷۰۶	۹۰,۱۴۷	۱۲۳,۵۱۸	۹۰,۱۴۷	۲۱,۹۴۰

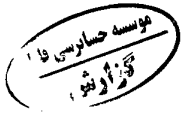
۷- هزینه های مالی

شرکت اصلی	گروه		گروه	شرکت اصلی	
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
وام های دریافتی	۴۵۶,۰۲۵	۹۷۸,۰۵۹	۱,۶۱۸,۲۷۲	۹۷۸,۰۵۹	۱,۶۱۸,۲۷۲
بانک ها و موسسات اعتباری	۴۵۶,۰۲۵	۹۷۸,۰۵۹	۱,۶۱۸,۲۷۲	۹۷۸,۰۵۹	۱,۶۱۸,۲۷۲
اوراق مشارکت	۳۰۴,۱۸۲	۴۶۰,۷۰۷	۹۱۹,۴۱۶	۴۶۰,۷۰۷	۹۱۹,۴۱۶
اوراق خرید دین	-	-	۵۰۶,۷۴۵	-	۵۰۶,۷۴۵
سایر هزینه های بانکی	۵۴,۰۷۲	۴۴,۴۹۰	۲۸۱,۰۶۱	۴۴,۴۹۰	۲۸۱,۰۶۱
	۲۵۸,۲۵۴	۸۸۲,۸۹۶	۱,۷۰۷,۲۲۲	۸۸۲,۸۹۶	۱,۷۰۷,۲۲۲
	۸۱۴,۲۷۹	۱,۸۶۰,۹۵۵	۳,۳۲۵,۴۹۴	۱,۸۶۰,۹۵۵	۳,۳۲۵,۴۹۴

۷-۱- با توجه به اینکه طبق موضوع فعالیت شرکت عمده تسهیلات دریافتی از بانکها جهت استفاده در عملیات لیزینگ (اعطاء تسهیلات به مشتریان جهت خرید خودرو) بوده، لذا هزینه های مالی به عنوان هزینه های عملیاتی محسوب می گردد. تسهیلات دریافتی به شرح یادداشت توضیحی ۲۵ می باشد. علت کاهش هزینه سود و کارمزد تسهیلات نسبت به دوره قبل مربوط به کاهش تسهیلات دریافتی و تسویه زود هنگام تسهیلات با نرخ بالاتر از نرخ مورد انتظار (تسهیلات مرابحه و خرید دین بانک مهر اقتصاد) در دوره مورد گزارش می باشد.

۸- سایر درآمدها

شرکت اصلی	گروه		گروه	شرکت اصلی	
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۲,۳۳۶	۲,۶۱۲	۲,۶۱۲	۲,۶۱۲	۲,۶۱۲
سود ناشی از تسعیر ارز	۸۵	-	۳۷۲	-	۳۷۲
سود حاصل فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	۵۲۳,۹۹۵	-	-
سایر	۸,۶۰۱	۴,۸۴۶	۴,۴۳۵	۴,۸۴۶	-
	۱۱,۰۲۲	۷,۴۵۸	۵۳۱,۴۱۴	۷,۴۵۸	۲,۹۸۴



شرکت لیزینگ رایان ساسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۲,۱۱۹	۹۵,۶۷۶	۱۷,۰۵۶	۱۶۳,۸۵۳	۹۶,۷۱۱	۱۷,۱۴۳
۳۰,۸۰۳	۶,۳۸۶	۷۱,۹۳۳	۲۹,۱۶۵	۴,۳۳۷	۷۲,۰۶۰
۱۹۲,۹۲۲	۱۰۲,۰۶۲	۸۸,۹۸۹	۱۹۳,۰۱۸	۱۰۱,۰۴۸	۸۹,۲۰۳

درآمد سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها

سایر

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

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۱۸,۰۱۲	۹۲۰,۱۵۶	۱,۸۴۰,۶۶۲	۳,۷۱۲,۴۷۵	۱,۰۰۴,۱۴۷	۱,۹۱۴,۹۰۵
(۶۴۳,۶۰۲)	(۱۸۴,۰۳۱)	(۳۶۸,۱۳۲)	(۷۴۲,۴۹۵)	(۲۰۰,۸۲۹)	(۳۸۲,۹۸۱)
۲,۵۷۴,۴۱۰	۷۳۶,۱۲۵	۱,۴۷۲,۵۳۰	۲,۹۶۹,۹۸۰	۸۰۳,۳۱۷	۱,۵۳۱,۹۲۴
۲۸۵	۸۲	۱۶۳	۳۲۸	۹۱	۱۶۹
۱۹۲,۹۲۲	۱۰۲,۰۶۲	۸۸,۹۸۹	۱۹۳,۰۱۸	۱۰۱,۰۴۸	۸۹,۲۰۳
۷۷,۵۱۶	(۷۵۵)	(۱۳,۹۳۰)	۱۷۳,۵۰۳	۱۱,۷۰۷	۴۵۳
۲۷۰,۴۳۸	۱۰۱,۳۰۷	۷۵,۰۶۹	۳۶۶,۵۲۱	۱۱۲,۷۵۵	۸۹,۶۵۶
۳۰	۱۱	۸	۴۱	۱۳	۱۰
۳,۴۱۰,۹۳۴	۱,۰۲۲,۲۱۸	۱,۹۲۹,۶۵۱	۳,۹۰۵,۴۹۳	۱,۱۰۵,۱۹۵	۲,۰۰۴,۱۰۸
(۵۶۶,۰۸۶)	(۱۸۴,۷۸۶)	(۳۸۲,۰۵۲)	(۵۶۸,۹۹۳)	(۱۸۹,۱۲۳)	(۳۸۲,۵۲۸)
۲,۸۴۴,۸۴۸	۸۳۷,۴۳۲	۱,۵۴۷,۵۹۹	۳,۳۳۶,۵۰۱	۹۱۶,۰۷۳	۱,۶۲۱,۵۸۰
۳۱۵	۹۳	۱۷۱	۳۶۹	۱۰۴	۱۷۹
۳۱۵	۹۳	۱۷۱	۳۶۹	۱۰۴	۱۷۹
شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۹,۰۴۰
-	-	-	-	۳۴۰	-
۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۹,۰۴۰	۸,۸۰۰	۹,۰۴۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

اثر مالیاتی (صرفه جویی مالیاتی)

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

سود پایه هر سهم- ریال

سود تقلیل یافته هر سهم- ریال

میانگین موزون تعداد سهام عادی- میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت لیزینگ رایان سانیآ (سهامی عامه)  
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بازار آزاد	اثاث و موجودات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختن	زمین
۱۰۸,۰۳۸	۲	۲۱,۶۳۴	۲,۷۹۶	۲,۲۷۸	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۵
۷,۵۳۴	-	۱,۳۷۱	۶,۱۶۳	-	-	-
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-
۱۱۵,۵۵۵	۲	۲۳,۹۹۸	۸,۹۵۹	۲,۲۷۸	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۵
۱۰,۳۴۷	-	۱۰,۳۴۷	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۰۱۳	۲	۳۳,۳۴۵	۸,۹۵۹	۲,۲۷۸	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۵
۳۶,۸۲۸	۱	۱۴,۵۹۷	۱,۳۴۲	۱,۵۹۵	۱۹,۲۹۳	-
۳,۱۵۴	۱	۱,۳۷۳	۲۹۳	۵۹	۴۲۸	-
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-
-	-	۱۴	-	(۱۴)	-	-
۳۸,۹۷۵	۲	۱۵,۹۷۷	۱,۶۳۵	۱,۶۴۰	۱۹,۷۲۱	-
۱,۳۴۱	۱	۸۳۶	۲۳۷	۲۳	۲۳۵	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۳۱۶	۳	۱۶,۸۱۳	۱,۸۸۲	۱,۶۶۲	۱۹,۹۵۶	-
۸۵,۶۹۶	(۱)	۱۶,۶۳۳	۷,۰۷۷	۶۱۶	۱۴,۷۲۷	۴۶,۶۳۵
۷۶,۵۹۰	۰	۷,۰۲۱	۷,۳۲۴	۶۳۸	۱۴,۹۷۳	۴۶,۶۳۵

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

منبع دفتری در پایان

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱-۱ شرکت در سال مالی ۱۳۹۲ جهت استفاده از انتشار اوراق مسکوک اقدام به جابجایی و انتقال بخشی از سند مالکیت ساختمان شرکت خدمات بیمه ای سایان نموده است که اوراق مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۹ به طور کامل تسویه گردیده و طبق صورتجلسه هیئت مدیره شماره ۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۶ پیگیری های لازم جهت انتقال سند مالکیت مذکور در دست اقدام می باشد.



شرکت لیزینگ رایان ساینبا (سهامی عامه)  
گزارش مالی میان دوره ای  
مادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱-۲- شرکت اصلی

جمع	مبالغ به میلیون ریال	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶۳,۸۷۳		۱	۲۱,۶۱۷	۱,۸۴۱	۲,۳۷۹	۲۳,۱۷۵	۱۵,۹۵۹
۷,۳۷۱		-	۱,۳۷۱	۵,۹۰۰	-	-	-
(۷)		-	(۷)	-	-	-	-
۷۱,۱۳۶		۱	۲۲,۹۸۱	۷,۷۴۱	۲,۳۷۹	۲۳,۱۷۵	۱۵,۹۵۹
۱۰,۴۴۷		-	۱۰,۴۴۷	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-
۸۱,۵۸۳		۱	۳۳,۴۲۸	۷,۷۴۱	۲,۳۷۹	۲۳,۱۷۵	۱۵,۹۵۹
۳۱,۰۴۸		۱	۱۴,۵۹۴	۱,۰۴۴	۱,۵۹۴	۱۳,۸۱۵	-
۱,۹۶۳		-	۱,۳۷۳	۲۳۶	۵۹	۲۹۵	-
(۷)		-	(۷)	-	-	-	-
-		-	۱۴	-	(۱۴)	-	-
۳۳,۰۰۴		۱	۱۵,۹۷۴	۱,۳۸۰	۱,۶۳۹	۱۴,۱۱۰	-
۱,۳۲۷		-	۸۳۶	۲۱۹	۲۲	۱۵۰	-
-		-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-
۳۴,۳۳۱		۱	۱۶,۸۱۰	۱,۴۹۹	۱,۶۶۱	۱۴,۳۲۰	-
۴۷,۳۵۳		-	۱۶,۶۱۸	۶,۳۴۳	۶۱۸	۷,۹۱۵	-
۳۸,۱۳۳		-	۷,۰۰۷	۶,۴۶۱	۶۴۰	۸,۰۶۵	-

۱-۱۱-۲- از مبلغ ۴۶/۶ میلیارد ریال بهای تمام شده زمین ساختمانهای استیجاری گروه مبلغ ۱۵/۶ میلیارد ریال مربوط به زمین ساختمان خیابان میرداماد و مبلغ ۸ میلیارد ریال مربوط به زمین ساختمان خیابان نفت شمالی است که در سال ۱۳۸۴ خریداری شده است و مانقی به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال مربوط به بهای تمام شده زمین ساختمان اداری شرکت خدمات بیمه ای ساینبا می باشد که در سال ۱۳۸۹ خریداری شده است.

۲-۱۱-۱- از مبلغ ۳۴/۶ میلیارد ریال بهای تمام شده ساختمانهای استیجاری گروه عمدتاً بابت مبلغ ۱۶/۲ میلیارد ریال مربوط به ساختمان خیابان میرداماد و مبلغ ۸/۶ میلیارد ریال مربوط به ساختمان خیابان نفت شمالی است که در سال ۱۳۸۴ منتهی تا توسط شرکت لیزینگ رایان ساینبا ساین کارت و شرکت سرمایه گذاری ساینبا خریداری شده است که کل مساحت اداری ساختمان بالغ بر ۳۱۱۰ مترمربع است و سهم شرکت لیزینگ رایان ساینبا معادل ۵۳۶ مترمربع می باشد و مبلغ ۹/۸ میلیارد ریال مربوط به بهای تمام شده ساختمان خیابان مطهری که توسط شرکت خدمات بیمه ای ساینبا در سال ۱۳۸۹ خریداری شده است.

۳-۱۱-۲- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۵۳,۰۰۵ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۳۹,۹۵۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
۱۳۶	۱۴۱	۱,۲۲۱	۱,۰۵۶
۸,۴۸۵	۸,۴۸۵	۸,۴۸۵	۸,۴۸۵
۴,۶۴۹	۴,۶۴۹	۴,۶۴۹	۴,۶۴۹
۱۳,۲۸۵	۱۳,۳۹۰	۱۴,۳۷۰	۱۴,۲۰۵

حق امتیاز آب و برق و گاز  
حق امتیاز تلفن ثابت و همراه  
حق امتیاز کاربری اداری ساختمان  
سایر داراییهای نامشهود

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹
۳,۰۰۵	۳,۰۰۵	-	۳,۰۰۵
۵,۶۵۶	۵,۶۵۶	-	۵,۶۵۶
۸,۶۶۱	۸,۶۶۱	-	۸,۶۶۱

گروه  
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت اصلی  
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی  
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
-	۹۳۱	-	۹۳۱	-	۹۳۱	٪۱۹	۶۵۱,۶۳۷
-	۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵	٪۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	٪۲۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۳	-	۳	-	۳	-	۳,۰۰۰
-	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	-	-
-	۹۳۱	-	۹۳۱	-	۹۳۱	٪۱۹	۶۵۱,۶۳۷
-	۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵	٪۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰
-	۵,۶۵۶	-	۵,۶۵۶	-	۵,۶۵۶	-	-

گروه

سایر شرکتهای:

شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران  
شرکت کارگزاری سپهر باستان  
شرکت کارگزاری بیمه سایبا  
سایر

شرکت اصلی

سایر شرکتهای:

شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران  
شرکت کارگزاری سپهر باستان

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

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

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



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۷۱,۵۷۲	۲۴,۰۰۸,۲۷۸	(۳,۲۵۱,۴۲۷)	۲۷,۲۵۹,۷۰۵	۱۴-۱ دریافتنی های تجاری
۲۸۷,۴۵۲	۲۵۸,۴۱۱	(۶۷۷)	۲۵۹,۰۸۸	۱۴-۲ دریافتنی های غیر تجاری
۲۶,۲۵۹,۰۲۶	۲۴,۲۶۶,۶۸۹	(۳,۲۵۲,۱۰۴)	۲۷,۵۱۸,۷۹۳	
<b>شرکت اصلی:</b>				
۲۲,۴۲۷,۶۵۲	۲۲,۲۶۳,۹۶۷	(۳,۲۴۷,۶۵۴)	۲۵,۵۱۱,۶۲۱	۱۴-۱ دریافتنی های تجاری
۲۶۱,۵۲۴	۲۳۱,۷۶۵	(۶۷۷)	۲۳۲,۴۴۲	۱۴-۲ دریافتنی های غیر تجاری
۲۲,۶۸۹,۱۸۶	۲۲,۴۹۵,۷۳۲	(۳,۲۴۸,۳۳۱)	۲۵,۷۴۴,۰۶۳	

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۲۳,۰۱۱	۲,۱۲۴,۵۲۳	۵,۲۲۳,۰۱۱	۲,۱۲۴,۵۲۳	۱۴-۱-۱ خالص اسناد دریافتنی
۲۱,۴۷۱,۲۰۷	۲۳,۳۸۷,۰۹۸	۲۴,۰۱۸,۹۰۰	۲۵,۱۳۵,۱۸۲	حسابهای دریافتنی
(۳,۲۶۶,۵۶۶)	(۳,۲۴۷,۶۵۴)	(۳,۲۷۰,۳۳۸)	(۳,۲۵۱,۴۲۷)	۱۴-۱-۲ کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۸,۲۰۴,۶۴۱	۲۰,۱۲۹,۴۴۴	۲۰,۷۴۸,۵۶۲	۲۱,۸۸۳,۷۵۵	۱۴-۱-۲ خالص حسابهای دریافتنی
۲۲,۴۲۷,۶۵۲	۲۲,۲۶۳,۹۶۷	۲۵,۹۷۱,۵۷۲	۲۴,۰۰۸,۲۷۸	

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۲,۸۲۵	۱,۹۹۹,۳۸۶	۱,۰۲۲,۸۲۵	۱,۹۹۹,۳۸۶	اسناد نزد صندوق مشتریان اعتباری
۱۸۸,۰۳۵	۱۷,۸۱۲	۱۸۸,۰۳۵	۱۷,۸۱۲	۱۴-۱-۱-۱ اسناد در جریان وصول مشتریان اعتباری
۵,۲۳۰,۷۹۲	۱,۲۶۰,۳۵۰	۵,۲۳۰,۷۹۲	۱,۲۶۰,۳۵۰	۱۴-۱-۱-۲ اسناد نزد بانک ها
۶,۴۴۱,۶۵۲	۳,۲۷۷,۵۴۸	۶,۴۴۱,۶۵۲	۳,۲۷۷,۵۴۸	
(۴۹۸,۴۵۷)	(۳۳۶,۹۶۲)	(۴۹۸,۴۵۷)	(۳۳۶,۹۶۲)	کسر می شود: درآمد انتقالی به دوره آتی
۵,۹۴۳,۱۹۶	۲,۹۴۰,۵۸۶	۵,۹۴۳,۱۹۶	۲,۹۴۰,۵۸۶	
(۷۲۰,۱۸۵)	(۸۱۶,۰۶۳)	(۷۲۰,۱۸۵)	(۸۱۶,۰۶۳)	کسر می شود: خالص حصة بلند مدت
۵,۲۲۳,۰۱۱	۲,۱۲۴,۵۲۳	۵,۲۲۳,۰۱۱	۲,۱۲۴,۵۲۳	خالص اسناد دریافتنی حصة کوتاه مدت

۱۴-۱-۱-۱ مبلغ اسناد در جریان وصول مشتریان اعتباری مربوط به چکهای واگذاری به بانک به سررسید شهریور ۱۳۹۹ تحت عنوان چکهای برگشتی و بلا اقدام می باشد که سند حسابداری آن در مهرماه سال ۱۳۹۹ صادر گردیده است.

۱۴-۱-۱-۲ اسناد نزد بانک ها به مبلغ ۱,۲۶۰,۳۵۰ میلیون ریال شامل چکهای به سررسید از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ به بعد که به عنوان تضمین اخذ تسهیلات به صورت امانی به بانکها ارائه شده است و در سررسید چکها وصول شده و مجدداً چکهای دیگری جایگزین و تحویل بانک می گردد.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۱۴۰	۴,۷۴۵	۶۲,۱۴۰	۴,۷۴۵	بدهی مشتریان لیزینگ رایان سایبا
(۴۹,۱۲۱)	(۱۵۱)	(۴۹,۱۲۱)	(۱۵۱)	حصه بلند مدت بدهی مشتریان (ناخالص)
۱۳,۰۱۹	۴,۹۹۷	۱۳,۰۱۹	۴,۹۹۷	۱۴-۱-۲-۱ حصه جاری بدهی مشتریان لیزینگ رایان سایبا
۴۲,۳۸۵	۵۲۹,۰۹۳	۴۲,۳۸۵	۵۲۹,۰۹۳	۱۴-۱-۲-۲ اقساط معوق مشتریان لیزینگ
۱۴۱,۴۹۲	۱۲۵,۶۵۰	۱۴۱,۴۹۲	۱۲۵,۶۵۰	۱۴-۱-۲-۳ متقاضیان خودروهای لیزینگ
۱۶,۸۷۸	۱۶,۲۷۵	۱۶,۸۷۸	۱۶,۲۷۵	۱۴-۱-۲-۴ جاری مستاجرین خودرو فرسوده(معوق)
۲۰,۷۲۰,۶۸	۱,۸۱۵,۹۱۵	۲۰,۷۲۰,۶۸	۱,۸۱۵,۹۱۵	۱۴-۱-۲-۵ چکهای برگشتی
(۲,۷۰۱,۵۹۴)	(۳,۲۴۷,۶۵۴)	(۲,۷۰۱,۵۹۴)	(۳,۲۵۱,۴۲۷)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۰,۴۴۰	۲۸,۱۴۰	۳۰,۴۴۰	۲۸,۱۴۰	۱۴-۱-۲-۶ چکهای بلا اقدام و غیر قابل وصول
۱۸,۵۶۸,۹۵۷	۲۰,۸۵۸,۳۸۱	۲۱,۰۹۰,۷۹۷	۲۲,۵۷۲,۱۲۴	۱۴-۱-۲-۷ طلب از شرکتهای گروه سایبا
۱۸,۴۰۷	۵,۷۴۲	-	-	۱۴-۱-۲-۸ شرکتهای گروه لیزینگ رایان سایبا
۲,۵۸۹	۲,۹۰۶	۴۳,۰۷۷	۴۲,۹۸۹	سایر
۱۸,۲۰۴,۶۴۱	۲۰,۱۳۹,۴۴۴	۲۰,۷۴۸,۵۶۲	۲۱,۸۸۳,۷۵۵	

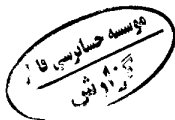
۱۴-۱-۲-۱ حصه جاری بدهی مشتریان لیزینگ به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اصل	اصل و فرع	فرع	اصل	جمع بدهی مشتریان لیزینگ(سررسید نشده)
۱۴,۱۲۶	۵,۱۴۰	۴۱۰	۴,۷۳۰	کسر می شود: حصه بلند مدت بدهی مشتریان لیزینگ
(۱,۱۰۷)	(۱۴۴)	(۷)	(۱۳۶)	
۱۳,۰۱۹	۴,۹۹۷	۴۰۳	۴,۵۹۴	

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

شرکت اصلی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهکاران (اقساط معوق ۳ قسط به بالا)
۴۱۹,۶۶۲	۳۶۸,۴۷۹	بدهکاران (کمتر از ۳ قسط)
۲۷۸,۹۶۱	۲۴۰,۷۷۴	بیمه بدنه سنوات آتی
(۸,۲۶۵)	(۸,۱۴۷)	مبالغ دریافتی از بیمه ایران بابت بیمه اعتباری
(۶۲,۶۹۷)	(۶۲,۶۹۷)	خالص بدهی مشتریان
۶۲۷,۶۶۲	۵۳۸,۴۱۰	علی الحساب اقساط زود پرداخت
(۱,۳۳۶)	(۱,۴۷۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اقساط معوق مشتریان
(۵۶۴,۹۷۳)	-	
۶۱,۳۵۴	۵۲۶,۹۳۷	واریزی نامشخص
(۱۳,۳۰۲)	(۸,۷۰۸)	کسری و اضافه واریزی و سایر بدهی ها
(۵,۶۶۷)	۸۶۴	
۴۲,۳۸۵	۵۲۹,۰۹۳	

۱۴-۱-۲-۳-۱ مانده اقساط معوق بدهکاران بابت اقساط سررسید شده می باشد که تا زمان تهیه گزارش جمعا مبلغ ۲۷۵ میلیون ریال آن وصول شده است.







شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب/ بدهی در ابتدای سال دوره
۶,۱۲۸,۹۴۴	-	۶,۸۷۰,۷۶۷	۷۶۶,۶۶۷	خرید نقدی خودرو
(۹۷,۴۰۳)	-	(۹۷,۴۰۳)	-	
۶,۰۳۱,۵۴۱	-	۶,۷۷۳,۳۶۴	۷۶۶,۶۶۷	کسر می شود:
-	-	-	-	وجوه پرداختی طی سال دوره
۱۰,۳۱	-	۱۰,۳۱	-	سود مشارکت در تولید طبق قرارداد
۱	-	۱	-	هزینه های اعتبار سنجی
-	-	۷۶۶,۶۶۷	۷۸۹,۹۳۷	گروه بیمه
(۶,۱۱۶,۱۵۶)	-	(۶,۱۱۶,۱۵۶)	-	انتقال به شرکت سایبا
-	-	(۶۵۸,۲۴۰)	(۷۶۶,۶۶۷)	سایر - انتقالات
۸۳,۵۸۳	-	-	-	انتقال به حسابهای پرداختی
-	-	۷۶۶,۶۶۷	۷۸۹,۹۳۷	مانده در پایان سال دوره

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

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب/ بدهی در ابتدای سال دوره
۵,۲۲۴,۵۸۱	(۵۷۰,۶۸۲)	۵,۴۷۳,۰۳۰	۳۴۹,۱۵۴	خرید نقدی خودرو
-	(۲۴۲)	-	(۲۴۲)	
۵,۲۲۴,۵۸۱	(۵۷۰,۹۲۴)	۵,۴۷۳,۰۳۰	۳۴۸,۹۱۲	کسر می شود:
-	۷۰,۵۷۰	-	۷۰,۵۷۰	وجوه پرداختی طی سال دوره
۳۹۸	-	۳۹۸	-	کارمزد ۳,۹ درصد رایان از محل فروشهای منابع زامیاد
-	-	۳۴۹,۱۵۴	۳۵۶,۴۲۸	گروه بیمه
(۵,۷۹۵,۶۴۸)	-	(۵,۴۷۳,۴۲۸)	-	انتقال به شرکت سایبا
(۱۳)	۱۱۱	-	(۴۱۹,۴۸۲)	سایر
۵۷۰,۶۸۲	۵۰۰,۴۴۳	-	-	انتقال به حسابهای پرداختی
-	-	۳۴۹,۱۵۴	۳۵۶,۴۲۸	مانده در پایان سال دوره

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

۱۴-۱-۲-۷-۴ مانده حساب شرکت سایبا دیزل به مبلغ ۱,۷۶۹,۶۰۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۵۵۵,۴۷۱ میلیون ریال مربوط به حق الزحمه فروش خودرو و سود حاصل از پیش خرید خودرو ی شرکت اصلی و مابقی بابت حق بیمه بدنه و شخص ثالث صادره توسط شرکت های فرعی خدمات بیمه ای رایان سایبا (به مبلغ ۲۱۳,۴۹۵ میلیون ریال) و خدمات بیمه ای سایبان (به مبلغ ۶۴۱ میلیون ریال) می باشد.

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



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات بیمه ای رایان (سهامی خاص)		۱۲,۵۶۶	-	-	-
خدمات بیمه ای سایبان (سهامی خاص)		۵,۸۴۱	۵,۷۴۲	۵,۷۴۲	۵,۷۴۲
		۱۸,۴۰۷	۵,۷۴۲	۵,۷۴۲	۵,۷۴۲

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

صورت تفکیکی اقساط معوق مشتریان و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

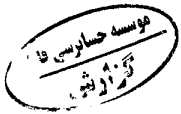
مبلغ ذخیره	نرخ	جمع کل	مشتریان اعتباری			مشتریان لیزینگی			مدت ماه
			جمع	فرع	اصل	جمع	فرع	اصل	
-	-	۵۴,۹۷۱	۵۱,۰۰۷	۱۸,۶۹۵	۳۲,۳۱۲	۳,۹۶۲	۶۳۰	۳,۳۳۲	تا ۳ ماه
۹۰,۲۷	۱۰٪	۹۰,۳۷۲	۸۸,۹۵۰	۲۰,۴۶۸	۶۸,۴۸۲	۱,۴۲۲	۷۵۱	۶۷۲	تا ۶ ماه
۷۰,۷۴۵	۲۰٪	۳۵۳,۷۲۷	۳۴۵,۹۴۷	۱۰۸,۴۴۶	۲۳۷,۵۰۱	۷,۷۸۱	۵,۱۹۴	۲,۵۸۷	تا ۱۸ ماه
۱,۲۱۳,۳۶۵	۵۰٪	۲,۴۲۶,۷۲۹	۲,۳۱۳,۰۰۵	۱۰۰,۳۴,۸۸۷	۱,۲۷۸,۱۱۸	۱۱۳,۷۲۴	۷۳,۱۶۶	۴۰,۵۵۸	تا ۶۰ ماه
۱,۸۴۶,۳۷۷	۱۰۰٪	۱,۸۴۶,۳۷۷	۵۸۸,۷۲۳	۳۹۲,۹۱۲	۱۹۵,۸۱۱	۱,۲۵۰,۵۵۴	۹۰۵,۰۷۳	۳۵۲,۴۸۱	بیش از ۶۰ ماه
۱۰۸,۲۳۰	۱۵٪								ذخیره عمومی
۳,۲۲۷,۶۵۴	-	۴,۷۷۲,۰۷۷	۳,۳۸۷,۶۲۲	۱,۵۷۵,۴۰۸	۱,۸۱۲,۲۱۴	۱,۳۸۴,۴۲۵	۹۸۴,۸۱۴	۳۹۹,۶۳۱	جمع

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	مانده طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای دریافتی مربوط به اوراق مشارکت	۸۸,۳۵۳	-	۸۸,۳۵۳	۱۲۳,۴۲۲
بدهی موسسه اعتباری مهر	۱۱۵,۰۴۰	-	۱۱۵,۰۴۰	۱۱۵,۰۴۰
اسناد نزد صندوق	۴,۸۸۰	-	۴,۸۸۰	۶۰
کارکنان گروه رایان سایبا (وام و جاری کارکنان)	۱۴,۸۱۸	-	۱۴,۸۱۸	۱۱,۸۴۲
سایر	۳۵,۹۹۷	(۶۷۷)	۳۵,۳۲۰	۳۷,۰۸۸
	۲۵۹,۰۸۸	(۶۷۷)	۲۵۸,۴۱۱	۲۸۷,۴۵۲
شرکت اصلی:				
حسابهای دریافتی مربوط به اوراق مشارکت	۸۸,۳۵۳	-	۸۸,۳۵۳	۱۲۳,۴۲۲
بدهی موسسه اعتباری مهر	۱۱۵,۰۴۰	-	۱۱۵,۰۴۰	۱۱۵,۰۴۰
اسناد نزد صندوق	۴,۸۸۰	-	۴,۸۸۰	۶۰
کارکنان گروه رایان سایبا (وام و جاری کارکنان)	۱۴,۸۱۸	-	۱۴,۸۱۸	۱۱,۸۴۲
سایر	۹,۳۵۱	(۶۷۷)	۸,۶۷۴	۱۱,۱۶۹
	۲۳۲,۴۴۲	(۶۷۷)	۲۳۱,۷۶۵	۲۶۱,۵۲۴

۱۴-۲-۱ از مانده حسابهای دریافتی مربوط به اوراق مشارکت، مبلغ ۱۵,۱۲۳ میلیون مربوط به کارمزد بازارگردانی و کارمزد عاملیت بانک خاور میانه بابت اوراق ۱۰۰۰ میلیاردی می باشد. همچنین مبلغ ۷۳,۲۲۲ میلیون ریال مربوط به کارمزد بازارگردانی اوراق ۱۵۰۰ میلیاردی توسط شرکت تامین سرمایه کردان می باشد.

۱۴-۲-۲ از مانده حساب بدهی موسسه اعتباری مهر، مبلغ ۲۰,۶۹۸ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشتی تسویه چکهای خرید دین مالی ۱۳۹۰ و مبلغ ۵۷,۶۷۸ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشت تسویه چکهای خرید دین شده سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد. و مبلغ ۱۰,۵۳۴ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشت بانک مهر جهت تسهیلات در سال ۹۸ و مبلغ ۲۶,۱۲۸ میلیون مربوط به بدهی اصل مالیات تکلیفی سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ و جریمه مالیات تکلیفی سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سانیبا (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۲ دریافتنی های بلند مدت:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴-۳-۱	تجاری
۷۲۱,۲۹۱	۸۱۶,۲۰۰	۷۲۱,۲۹۱	۸۱۶,۲۰۰		غیر تجاری (حصه بلندمدت وام کارکنان)
۱۲,۰۴۷	۱۳,۸۱۸	۱۲,۰۴۷	۱۳,۸۱۸		
۷۳۳,۳۳۸	۸۳۰,۰۱۸	۷۳۳,۳۳۸	۸۳۰,۰۱۸		

۱۴-۲-۱ تجاری:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴-۳-۱-۱	اسناد دریافتنی نزد صندوق مشتریان اعتباری
۵۳۴,۸۵۲	۷۱۰,۳۸۹	۵۳۴,۸۵۲	۷۱۰,۳۸۹		اسناد نزد بانکها
۱۸۵,۳۳۲	۱۰۵,۶۷۴	۱۸۵,۳۳۲	۱۰۵,۶۷۴		
۷۲۰,۱۸۴	۸۱۶,۰۶۳	۷۲۰,۱۸۴	۸۱۶,۰۶۳	۱۴-۳-۱-۲	حسابهای دریافتنی
۱,۱۰۷	۱۳۷	۱,۱۰۷	۱۳۷		
۷۲۱,۲۹۱	۸۱۶,۲۰۰	۷۲۱,۲۹۱	۸۱۶,۲۰۰		

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸۲,۵۶۰	۹۱۰,۱۴۶
(۶۲,۳۷۶)	(۹۴,۰۸۳)
۷۲۰,۱۸۴	۸۱۶,۰۶۳

اصل و فرع چکهای اعتباری  
 کسر می شود: درآمد های انتقالی به دوره های آتی

۱۴-۳-۱-۲ حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۱۲۱	۱۵۱
(۴۸,۰۱۴)	(۱۴)
۱,۱۰۷	۱۳۷

حصه بلند مدت سرمایه اجاره ای  
 کسر می شود: استهلاک انباشته سرمایه اجاره ای

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۷	۱۳۷
۱,۱۰۷	۱۳۷

سال ۱۴۰۰

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۱
۲,۱۸۳,۲۸۰	۱,۴۴۴,۶۰۸	۲,۱۸۳,۲۸۰	۱,۴۴۴,۶۰۸	سپرده نزد بانکها
۷۱	۲۵	۷۱	۲۵	موجودی سپرده طرح اندوخته نزد بانک سپه
۱,۸۳۵	۵۳۷,۸۵۸	۱,۸۴۴	۵۳۷,۸۶۷	سایر سپرده ها
(۲,۱۸۳,۲۸۰)	(۱,۴۴۴,۶۰۸)	(۲,۱۸۳,۲۸۰)	(۱,۴۴۴,۶۰۸)	کسر می شود: تهاثر سپرده های بانکی مسدودی با تسهیلات متناظر
۱,۹۰۶	۵۳۷,۸۸۳	۱,۹۱۵	۵۳۷,۸۹۲	

۱۵-۱ سپرده نزد بانک ها عمدتاً شامل مبلغ ۱,۴۴۴,۶۰۸ میلیون ریال (سال قبل ۲,۱۸۳,۲۸۰ میلیون ریال) سپرده مسدودی نزد بانکها می باشد که با تسهیلات دریافتی تهاثر گردیده است (یادداشت ۱-۲۵).



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- موجودی مواد و کالا

اصلي		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹	۰	۳۵۵۷۲	۱۲,۶۸۶	موجودی خودرو

۱۶-۱- مبلغ ۱۲,۶۸۶ میلیون ریال موجودی خودرو بابت بهای تمام شده ۵ دستگاه خودرو شرکت رایان سایبا (سهامی خاص) می باشد که دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۸۱	۶,۳۰۸	-	۶,۳۰۸	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۱,۵۸۱	۶,۳۰۸	۰	۶,۳۰۸	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

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

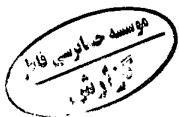
۱۸- موجودی نقد

شرکت اصلي		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۳,۲۵۸	۳,۰۴۸,۰۴۲	۱,۷۴۷,۲۷۰	۳,۵۰۳,۴۱۰	۱۸-۱ موجودی نزد بانکها
-	-	۵۰	۵۰	سپرده پس انداز کوتاه مدت (دیداری)
۲۰۷	۶۴۰	۲۱۳	۶۴۶	۱۸-۲ موجودی صندوق
	۴۶۷		۴۶۷	تنخواه گردان
۱,۳۴۳,۴۶۵	۳,۰۴۹,۱۴۹	۱,۷۴۷,۵۳۳	۳,۵۰۴,۵۷۳	

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها:

شرکت اصلي		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۱,۱۴۵	۳,۰۴۶,۳۳۵	۱,۷۴۵,۱۵۷	۳,۵۰۱,۷۰۳	۱۸-۱-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
۲,۱۱۳	۱,۷۰۷	۲,۱۱۳	۱,۷۰۷	۱۸-۱-۲ موجودی ارزی نزد بانکها
۱,۳۴۳,۲۵۸	۳,۰۴۸,۰۴۲	۱,۷۴۷,۲۷۰	۳,۵۰۳,۴۱۰	

۱۸-۱-۱- موجودی نزد بانکهای شرکت اصلی عمدتاً ناشی از مانده حساب بانک صادرات به مبلغ ۳۳,۳۷۸ میلیون ریال، بانک ملت به مبلغ ۲۶,۸۶۵ میلیون ریال، بانک اقتصاد نوین ۲,۶۵۷,۱۱۲ میلیون ریال، بانک سپه ۱۱۲,۶۴۷ میلیون ریال، بانک ایران زمین ۳,۷۹۳ میلیون ریال و بانک کارآفرین ۱,۹۹۸ میلیون ریال، بانک رفاه ۱۲۱,۷۹۳ میلیون ریال و بانک ملی ۱۸,۷۴۱ میلیون ریال بانک تجارت ۱۸,۶۱۱ میلیون ریال و بانک کشاورزی ۱,۴۰۲ میلیون ریال، بانک سامان ۲۹ میلیون ریال، بانک آینده ۴,۱۸۶ میلیون ریال، موسسه مالی و اعتباری مهر ۴,۶۱۸ میلیون ریال، بانک مسکن ۸,۹۱۰ میلیون ریال، بانک انصار ۸۴۴ میلیون ریال، بانک توسعه و تعاون ۸,۸۲۸ میلیون ریال و مبلغ ۲۲,۵۸۰ میلیون ریال مربوط به سایر بانکها می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

نوع ارز	۱۳۹۹/۰۶/۳۱-میلیون ریال		۱۳۹۸/۱۲/۲۹-میلیون ریال	
	مبلغ ارز	مبلغ	مبلغ ارز	مبلغ
یورو نزد بانک ملی	۹,۶۳۰	۱,۶۸۱	۹,۶۳۰	۱,۶۸۱
یورو نزد بانک کارآفرین	۱۵۰	۲۶	۱۵۰	۲۶
دلار نزد بانک ملی	-	-	۲,۵۷۷	۴۰۶
		۱,۷۰۷		۲,۱۱۳

۱۸-۲- مانده حساب موجودی صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۶۴۰ میلیون ریال شامل ۷۶۵ درهم معادل ۲۴ میلیون ریال و ۲۰۹۹ دلار معادل ۴۶۴ میلیون ریال و ۵۳,۵۰۰ دینار به مبلغ ۷ میلیون ریال و ۵۲۰ یورو به مبلغ ۹۱ میلیون ریال و تعداد ۲ عدد سکه نیم جمعاً به مبلغ ۴۴ میلیون ریال می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۹,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹,۰۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴,۴۷۹,۴۹۹,۸۹۹	۴۹/۵۵	۴,۸۸۵,۹۰۵,۵۱۷	۵۴/۰۵
۴,۵۶۰,۵۰۰,۱۰۱	۵۰/۴۵	۴,۱۵۴,۰۹۴,۴۸۳	۴۵/۹۵
۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایبا(سهامی)  
سایرین (کمتر ۵ درصد)

۱۹-۱-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۳,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی در دو مرحله افزایش خواهد یافت. مرحله اول از مبلغ ۴,۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۶ پذیره نویسی آن آغاز شده است و به علت عدم تکمیل برای مرحله دوم پذیره نویسی شده و در نهایت پس از تکمیل در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. مرحله دوم با رعایت ماده ۱۶۲ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت از مبلغ ۹,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۳,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که اختیار عملی نمودن به هیأت مدیره شرکت تفویض شده است.

۲۰- صرف سهام خزانه

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

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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 ۶۹۵,۱۳۹ و ۶۹۴,۴۷۵ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۷۱۰ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- اندوخته سرمایه ای

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

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸
۱۰۰,۰۳۸	۱۰۰,۰۳۸

اندوخته سرمایه ای

۲۳- سهام خزانه

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

موسسه حساسی فایر  
گزارش

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

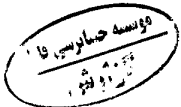
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		اشخاص وابسته
۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه ای سایان
۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	خدمات بیمه رایان سایبا
		حسابهای پرداختنی:
		اشخاص وابسته
۵۹,۵۴۵	۵۹,۵۴۶	شرکت سایبا
۵۷۰,۶۸۱	۵۰۰,۲۴۲	شرکت زامیاد
۳۰۲,۶۴۲	۶۴۲,۱۶۵	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایبا
۸۳,۶۰۰	۱۹۸	شرکت پارس خودرو
۹۱,۴۶۱	۱۲,۷۰۵	شرکت نیوان ابتکار
۸۴۳	۹۵۴	شرکت سازه گستر
۸۶۵	۱۷,۲۴۱	سایر اشخاص
۱,۱۰۹,۶۳۷	۱,۲۳۳,۰۵۱	
		حسابهای پرداختنی بیمه ها:
۱۹۲,۷۴۷	۱۶۲,۲۰۹	بیمه ای رایان به بیمه ایران
۱۲۲,۳۴۵	۳۷,۴۹۷	بیمه سایان به بیمه ملت
۲۲۵,۰۹۲	۱۹۹,۷۰۶	
۱۲۶,۰۵۸	۲۸۰,۶۷۹	سایر ارائه دهندگان خدمات
۱,۵۶۰,۷۸۷	۱,۷۱۳,۴۳۶	
۲,۵۶۰,۷۸۷	۲,۴۶۳,۴۳۶	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
		اشخاص غیر وابسته
۸۰۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی بیمه سایان به بیمه ملت
۴۷۰,۴۱۲	۴۲۰,۹۲۳	سایر اسناد پرداختنی
۱,۲۷۰,۴۱۲	۴۲۰,۹۲۳	
		حساب های پرداختنی:
۲۲۷,۹۴۷	۲۲۸,۵۷۵	ذخیره هزینه های معوق
۷۵	۷۴	سپرده حسن انجام کار
۵۵۲	۵۵۲	تسویه اندوخته
۵۰,۷۲	۶,۰۵۶	بیمه و مالیات پرداختنی
۲۲,۳۳۱	۲۳,۶۹۹	سپرده بیمه قراردادها
۲۷,۲۳۷	۲۷,۱۸۹	حق تقدم سهام استفاده نشده
۶,۷۹۱	۶,۶۲۹	کارمزد حق العمل کاری نمایندگان
۲۳۶,۶۵۴	۱۷۰,۱۲۳	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
۳۸۸,۳۲۲	۲۰۹,۴۴۱	سایر حسابهای پرداختنی
۱,۰۱۶,۹۸۱	۶۷۲,۳۳۸	
۲,۲۸۵,۲۹۳	۱,۰۹۳,۲۶۱	
۴,۸۴۶,۱۸۰	۳,۵۵۶,۶۹۷	



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی:

(تجدیدارائه شده)		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		اشخاص وابسته
-	-	سازه گستر
-	-	
		حسابهای پرداختنی:
		اشخاص وابسته
۵۷۰,۶۸۱	۵۰۰,۲۴۲	شرکت زامیاد
-	-	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایبا
۷۴۲	۷۴۶	شرکت سازه گستر
-	۱۱۰,۰۳۵	خدمات بیمه رایان سایبا
۸۳,۵۸۳	۱۸۱	شرکت پارس خودرو
۹۱,۴۶۱	۱۲,۷۰۵	شرکت نیوان ایتکار
۴۷۲,۶۴۷	۴۷۲,۶۱۵	(سهامی خاص) رایان سایبا
۱۲۸,۶۱۴	۱۲۸,۶۱۱	سایان توسعه سرمایه گذار
۲۳۸	-	سایر اشخاص
۱,۳۴۷,۹۶۶	۱,۱۲۶,۱۳۵	
۲۸۴,۸۹۰	۲۶۹,۹۹۹	سایر ارائه دهندگان خدمات
۱,۶۳۲,۸۵۶	۱,۳۹۶,۱۳۴	
۱,۶۳۲,۸۵۶	۱,۳۹۶,۱۳۴	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
		اشخاص غیر وابسته
۴۷۰,۴۱۲	۴۲۰,۹۲۳	سایر اسناد پرداختنی
۴۷۰,۴۱۲	۴۲۰,۹۲۳	
		حساب های پرداختنی:
۲۲۷,۱۲۵	۲۲۸,۲۴۷	ذخیره هزینه های معوق
۷۵	۷۴	سپرده حسن انجام کار
۵۵۲	۵۵۲	تسویه اندوخته
۵,۰۷۲	۶,۰۵۶	بیمه و مالیات پرداختنی
۲۰,۵۹۰	۲۱,۹۵۷	سپرده بیمه قراردادهای
۲۷,۲۳۷	۲۷,۱۸۹	حق تقدم سهام استفاده نشده
۶,۷۹۱	۶,۶۲۹	کارمزد حق العمل کاری نمایندگان
۳۳۶,۶۵۴	۱۷۰,۱۲۳	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
۲۰۰,۷۲۸	۲۰۰,۵۳۶	سایر حسابهای پرداختنی
۸۲۴,۸۲۴	۶۶۱,۳۶۳	
۱,۲۹۵,۲۳۶	۱,۰۸۲,۲۸۶	
۲,۹۲۸,۰۹۲	۲,۴۷۸,۴۲۰	

۱-۲۴-۲- از مبلغ ۴۲۰,۹۲۳ میلیون ریال سرفصل اسناد پرداختنی، مبلغ ۱۸,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به ۲ فقره چک به سررسید شهریور ۱۴۰۰ نزد بانک سامان بابت کارمزد اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیاردی و مبلغ ۴۰۲,۱۷۳ میلیون ریال مربوط به ۶ فقره چک در وجه اداره کل امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۹۸ می باشد.

۲-۲۴-۲- مبلغ ۲۷,۱۸۹ میلیون ریال حساب حق تقدم سهام استفاده نشده مربوط به حق تقدم های استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه سنوات گذشته می باشد که شرکت اقدامات اطلاع رسانی و پیگیری بابت استرداد وجوه را انجام داده لیکن در تاریخ صورت وضعیت مالی این مبلغ در حسابها باقی مانده است.

۳-۲۴-۲- مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فوق مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ می باشد که در فروردین ماه ۱۳۹۹ پرداخت شده است.



شرکت لیزینگ رایان سابقا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۲- پرداختنی های بلند مدت گروه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری:

استاد پرداختنی:

۲۲,۵۰۰	۳,۷۵۰
۲۲,۵۰۰	۳,۷۵۰

چکهای پرداختنی مدت دار

۲۴-۲-۱- پرداختنی های بلند مدت اصلی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری:

استاد پرداختنی:

۲۲,۵۰۰	۳,۷۵۰
۲۲,۵۰۰	۳,۷۵۰

چکهای پرداختنی مدت دار

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

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۹۴۱,۷۶۷	۸۴,۷۸۳	۴,۸۵۶,۹۸۴	۵,۷۲۷,۳۴۸	-	۵,۷۲۷,۳۴۸
۴,۹۴۱,۷۶۷	۸۴,۷۸۳	۴,۸۵۶,۹۸۴	۵,۷۲۷,۳۴۸	-	۵,۷۲۷,۳۴۸

تسهیلات دریافتی

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

۱-۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۴۸,۳۶۹	۵,۷۲۱,۷۷۵
۶۲۷,۲۹۰	-
۱۰۰,۲۹۶	۱۰۹,۱۴۸
۵۱۶,۴۲۲	-
۷۱,۶۴۰	۱۷,۸۹۷
-	۲۸۲,۱۷۹
۳۱۸,۵۸۸	-
۷۷۳,۹۶۷	۶۳۷,۲۵۳
۱۰۰,۷۴۰	-
۹۸۹,۰۴۶	۶۹۳,۳۶۹
۸۲۷,۱۸۱	-
۴۲۷,۵۰۵	۴۲۶,۸۳۹
۷,۳۴۱,۰۴۳	۷,۹۸۹,۴۶۰
(۴۷۲,۰۹۹)	(۸۸۵,۹۰۱)
۶,۸۴۷,۹۴۴	۷,۱۰۳,۵۵۹
۲۷۷,۱۰۳	۷۸,۳۹۷
(۳,۱۸۲,۲۸۰)	(۱,۴۴۴,۶۰۸)
۴,۹۴۱,۷۶۷	۵,۷۲۷,۳۴۸
(۸۴,۷۸۳)	-
۴,۸۵۶,۹۸۴	۵,۷۲۷,۳۴۸

اقتصاد نوین میرداماد

ایران زمین

آینده

بانک پارسیان

بانک پاسارگاد

بانک دی شریعتی

بانک سامان جام جم

بانک سینا میر داماد

بانک شهر

بانک صادرات نوریخش

بانک کارآفرین

سپه محمودیه

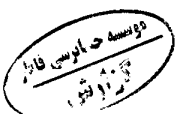
سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

سپرده های بانکی مسدودی- یادداشت ۱۵

حصه بلند مدت

حصه جاری



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۶۹,۶۹۷	۷,۱۰۳,۵۵۹	۱۶ تا ۲۱ درصد
۱,۴۷۸,۲۴۷	-	۲۲ تا ۳۰ درصد
۶,۸۴۷,۹۴۴	۷,۱۰۳,۵۵۹	

۲-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۶۸,۹۵۳	۳,۰۱۷,۹۱۴	سال ۱۳۹۹
۷۸,۹۹۱	۴,۰۸۵,۶۴۶	سال ۱۴۰۰
۶,۸۴۷,۹۴۴	۷,۱۰۳,۵۵۹	

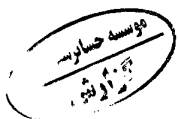
۲-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۰۶,۲۹۶	۵,۶۶۱,۹۱۱	در قبال چک
۵۴۱,۶۴۸	۱,۴۴۱,۶۴۸	در قبال سفته
۶,۸۴۷,۹۴۴	۷,۱۰۳,۵۵۹	

۲-۱-۲۵-۵- خرید دین موسسه مهر:

۲-۱-۲۵-۵-۱- شرکت در اسفند ماه سال ۹۸ با تنظیم قرارداد خرید دین، ۵ فقره از چکهای شرکتهای زیر مجموعه خود را نزد بانک صادرات با نرخ ۱۸٪ و سررسید ۴ ماهه تنزیل و وجه آن را به مبلغ ۹۹۰ میلیارد ریال دریافت نموده است که کل هزینه مالی آن بالغ بر ۵۸.۲۲۳ میلیون ریال بوده که سهم سال ۹۸ آن به مبلغ ۹۵۴ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۵۷.۲۶۹ میلیون ریال مربوط به شش ماهه اول ۹۹ می باشد، همچنین شرکت در شش ماهه اول ۹۹ بابت تاخیر در تسویه خرید دین ۹۹۰ میلیاردی مبلغ ۴۰۰.۹۱ میلیون ریال جریمه شناسایی و در حسابها لحاظ نموده است که از مبلغ فوق مبلغ ۱۱.۷۳۷ میلیون ریال آن پرداخت شده و مابقی در زمان تسویه تسهیلات فوق پرداخت می گردد. لازم به ذکر است خرید دین در تاریخ ۹۹/۰۶/۳۱ با مبلغ ۶۸۰.۸۲۴ میلیون ریال به مدت ۱۲۰ روز امهال گردید.

۲-۱-۲۵-۵-۲- مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۷.۹۸۹.۴۶۰ میلیون ریال و با نرخ ۱۹.۷٪ از بانکها مستلزم ایجاد ۱.۴۴۴.۶۰۸ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴.۵ درصد می باشد.



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهایی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- اوراق مشارکت

شرکت اصلی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ۱,۵۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	کسر می شود: حصة بلند مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۱ شرکت لیزینگ رایان سایبا در پایان سال ۱۳۹۵ بر مبنای مجوز شماره ۱۲۲/۱۷۱۴۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۶ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۱,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت به نام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت اعطای تسهیلات به متقاضیان برای خرید و لیزینگ خودرو با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد به عملیات بانک خاورمیانه و بازارگردانی شرکت تامین سپهر نموده است و سود علی الحساب آن در مقطع سه ماهه پرداخت می گردد.

۲۶-۲ شرکت لیزینگ رایان سایبا در پایان سال ۱۳۹۷ بر مبنای مجوز شماره ۱۲۲/۳۸۳۷۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۱,۵۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت به نام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت مشارکت در تولید و فروش محصولات گروه خودرو سازی سایبا با نرخ سود علی الحساب ۱۶ درصد به عملیات بانک سامان و بازارگردانی شرکت تامین کاروان نموده است و سود علی الحساب آن در مقطع سه ماهه پرداخت می گردد.

۲۶-۳ شرکت لیزینگ رایان سایبا در پایان سال ۱۳۹۸ بر مبنای مجوز شماره ۱۲۲/۳۸۳۷۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۳ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۸۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت با نام با سررسید ۵ ساله به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت اجرای طرح فروش ۶۱,۸۵۲ دستگاه خودرو با نرخ سود علی الحساب ۲۲ درصد به عملیات بانک صادرات و بازارگردانی شرکت تامین سرمایه نوین نموده است و سود علی الحساب آن در مقطع سه ماهه پرداخت می گردد. اوراق فوق در پایان سال گذشته سررسید و پرداخت گردیده است و محاسبات سود قطعی آن در جریان انجام می باشد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۸۵۲	۷۷,۶۹۴	۵۵,۸۵۱	۷۷,۶۹۴
(۱,۷۹۰)	-	(۱,۷۹۰)	-
۲۳,۶۳۳	۲۳,۶۳۳	۲۳,۶۳۳	۲۳,۶۳۳
۷۷,۶۹۴	۱۰۵,۴۲۸	۷۷,۶۹۴	۱۰۵,۴۲۸

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

۲۸- مالیات پرداختنی

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

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(تجدید ارائه شده)	
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۳۵,۴۵۷	۹,۰۹,۲۲۹
۵۶۸,۹۹۲	۲۸۲,۵۲۸
(۶۹۱,۴۴۷)	(۹۰,۸۶۲۴)
۹۱۳,۰۰۲	۲۸۲,۱۲۳
(۳,۷۷۳)	(۱,۰۰۸۱)
۹,۰۹,۲۲۹	۲۸۲,۰۵۲

مانده در ابتدای سال / دوره  
ذخیره مالیات عملکرد طی سال / دوره  
پرداختی طی سال / دوره  
پیش پرداختهای مالیات

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		(تجدید ارائه شده)	
دوره تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	فقطی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی
فقطی شده	۳۳۸,۹۸۰	-	۶۵۷,۹۲۸	۶۵۷,۹۲۸	۸۲۳,۲۲۷	۲۲۳,۶۹۵	۱,۶۶۸,۲۲۴
فقطی شده	-	-	۶۱۶,۲۲۰	۶۱۶,۲۲۰	۷۷۰,۲۷۵	۲۴۷,۸۹۶	۲,۳۳۹,۴۷۷
در جریان رسیدگی	۱۴,۱۶۲	-	۴۸۳,۷۶۹	-	۱,۲۷۲,۵۵۴	۲۹۴,۳۲۲	۲,۴۷۱,۶۰۸
رسیدگی نشده	۵۶۶,۰۸۶	-	-	-	-	۶۲۸,۹۸۴	۲,۱۴۴,۹۲۰
رسیدگی نشده	-	۲۸۲,۰۵۲	-	-	-	۲۸۲,۰۵۲	۱,۹۱۹,۶۵۲
	۹,۰۹,۲۲۸	۲۸۲,۰۵۲	-	-	-	-	۱۳,۹۹۶,۵۲۱

۲۸-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ فقطی و تسویه شده است.

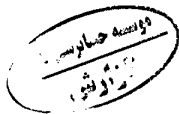
۲۸-۴ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۱,۲۷۲,۵۵۴ میلیون ریال می باشد که شرکت اعتراض خود را نسبت به برگ تشخیص به اداره کل امور مالیاتی اعلام نموده است و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد که تا این تاریخ نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۸-۵ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری و سال های قبل، از معافیت های شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و سهام شاور استفاده نموده است. همچنین ذخیره مالیات ایزازی سال ۱۳۹۸، در تنظیم اظهارنامه مالیاتی در دوره مالی مورد گزارش به استناد تبصره ۷ ماده ۱۰۷ ق. م. پ. تعدیل گردیده است.

۲۸-۶ با توجه به اینکه یکی از مهم ترین تفاوت های موقت استهلاک دارایی های ثابت می باشد، لیکن با توجه به بازگویی روش استهلاک در صورت های مالی طبق نامه شماره ۵۰۲۱۹۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ سایبا و مبلغ دارایی های استهلاک پذیر، تفاوت اندکی با روش استهلاک طبق قانون مالیات های مستقیم وجود دارد که مالیات آن طبق استاندارد قانون مالیات های مستقیم و بازگویی روش شرکت یکسان نمی باشد و تفاوت با اصبحتی نداشته است.

۲۸-۷ جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳۷۲,۸۲۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مبالغ پرداختنی و پرداختی	مبالغ تشخیصی / فقطی	تفاوت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۲,۰۵۲	-	-
۲۸۲,۰۵۲	-	-



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

مانده پرداخت نشده		
میلیون ریال		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۳۴,۴۱۷	۳۱,۷۲۹	سنوات قبل از سال ۱۳۹۶
۱۱,۵۹۹	۱۰,۶۲۳	سال ۱۳۹۶
۱۵,۷۲۸	۱۳,۵۷۵	سال ۱۳۹۷
۸۹,۹۲۰	۴۳,۵۰۵	سال ۱۳۹۸
-	۱۲۷,۹۸۳	سال ۱۳۹۹
۱۵۱,۶۶۴	۲۲۷,۴۱۵	

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

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

۲۹-۳- مبلغ ۲۰۴,۴۸۹ میلیون ریال سود سهام طی دوره به سهامداران پرداخت شده است.

۳۰- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۱۴,۵۸۹	۱۴,۹۹۸	۱۴,۵۸۹	۱۴,۹۹۸	۳۰-۱	طرح اندوخته خودرو
۲۲,۹۸۵	۲۲,۷۸۹	۲۲,۹۸۵	۲۲,۷۸۹	۳۰-۲	مشتریان خرید خودرو
۹۴,۵۷۳	۳۵,۶۵۹	۹۴,۵۷۳	۳۵,۶۵۹	۳۰-۳	پیش دریافت درآمد (کارمزد نمایندگی و خدمات لیزینگ)
۲۳۲	۲۳۲	۲۳۲	۲۳۲		پیش دریافت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فروش اعتباری
۱۵,۹۳۱	۲۳,۳۰۱	۱۵,۹۳۱	۲۳,۳۰۱		پیش دریافت فروش اعتباری چکهای مدت دار
۱۹,۱۶۰	۹,۴۲۷	۱۹,۱۶۰	۹,۴۲۷		پیش دریافت درآمد تجهیزات صنعتی و مواد اولیه
۳۴,۶۰۳	۲۶,۵۱۵	۳۴,۶۰۳	۲۶,۵۱۵		پیش دریافت درآمد آتی مشتریان لیزینگ
۱۷,۱۷۴	۱۴,۰۰۳	۱۷,۱۷۴	۱۴,۰۰۳		پیش دریافت بیمه بدنه خودروهای سنگین
۸,۳۲۹	۶۰,۵۱۹	۸,۳۲۹	۶۰,۵۱۹	۳۰-۴	پیش دریافت درآمد بازاریابی و توسعه فروش
۹۹۹	۴,۲۷۸	۹۹۹	۴,۲۷۸		سایر
۲۲۸,۵۷۵	۲۱۱,۷۲۱	۲۲۸,۵۷۵	۲۱۱,۷۲۱		
(۴۵,۶۰۰)	(۵۷,۳۵۷)	(۴۵,۶۰۰)	(۵۷,۳۵۷)		کسر می شود : حصه بلند مدت پیش دریافتها
۱۸۲,۹۷۵	۱۵۴,۳۶۴	۱۸۲,۹۷۵	۱۵۴,۳۶۴		

۳۰-۱- مانده حساب طرح اندوخته خودرو بابت واريز مشتریان طرح اندوخته خودرو مرحله اول و دوم می باشد که عمدتاً به قصد خرید خودرو نزد بانک سپه اقدام به افتتاح حساب نموده و پس از رسیدن میانگین موجودی سیرده بانکی آنها به حد نصاب (سطح آستانه) و در صورت تمایل جهت خرید خودرو اقدام می نمایند.

۳۰-۲- مانده حساب مشتریان شامل مابه التفاوت مبلغ خودرو با تسهیلات پرداختی توسط شرکت لیزینگ رایان سایبا می باشد که بعنوان پیش دریافت از مشتریان اخذ می گردد که پرونده های آنان پذیرش شده و تا تاریخ ترازنامه خودرو تحویل نگردیده است.

۳۰-۳- مانده حساب پیش دریافت درآمد (کارمزد نمایندگی و خدمات لیزینگ) به مبلغ ۳۵,۶۵۹ میلیون ریال بابت درآمد کارمزد دریافتی از شرکتهای خودرو ساز (سایبا - سایبا دیزل - پارس خودرو - زامیاد) که بر اساس مدت زمان سرمایه گذاری (مدت زمان تسهیلات اعطایی به مشتریان) مستهلک می گردد.

۳۰-۴- از مبلغ فوق مبلغ ۴,۴۸۰ میلیون ریال مربوط به درآمد آتی حق الزحمه بازاریابی از شرکت سنان شیمی تابان و مبلغ ۵۶,۰۳۹ میلیون ریال مربوط به درآمد آتی حق الزحمه خودروهای کار کرده می باشد



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۳۱-۱ اصلاح اشتباهات :

شرکت اصلی	گروه		اصلاح مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۲-۱۳۹۸ اصلاح مالیات و عوارض ارزش افزوده
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۷/۱۲/	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۸۰,۲۴۴)	(۲۸۰,۲۴۴)	(۲۱۵,۲۶۰)	(۲۸۰,۲۴۴)
(۳۴,۲۷۸)	(۳۴,۲۷۸)	-	(۳۴,۲۷۸)
(۳۱۴,۵۲۲)	(۳۱۴,۵۲۲)	(۲۱۵,۲۶۰)	(۳۱۴,۵۲۲)

۳۱-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تعدیلات	
					تجدید ارائه شده	سایع به میلیون ریال
۶۲۸,۹۸۴	(۲۸۰,۲۴۵)	-	-	(۲۸۰,۲۴۵)	(۹۰۹,۲۲۹)	صورت وضعیت مالی :
(۴,۸۱۱,۹۰۲)	(۳۴,۲۷۸)	-	-	(۳۴,۲۷۸)	(۲,۹۲۸,۰۹۲)	مالیات پرداختی
(۳,۴۴۳,۰۴۷)	۳۷۱,۴۷۶	-	-	۳۷۱,۴۷۶	(۲,۰۶۲,۰۴۴)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۳۱,۸۹۰	(۶۲,۸۹۸)	-	-	(۶۲,۸۹۸)	۵۶۸,۹۹۲	سود انباشته پایان ابتدای سال
۸۶۶,۳۴۵	۵,۹۴۴	-	-	۵,۹۴۴	۸۷۲,۲۸۹	صورت سود و زیان:
						هزینه مالیات بر درآمد
						هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی

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

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تعدیلات	
					تجدید ارائه شده	سایع به میلیون ریال
۶۲۸,۹۸۳	(۲۸۰,۲۴۵)	-	-	(۲۸۰,۲۴۵)	(۹۰۹,۲۲۸)	صورت وضعیت مالی :
(۲,۸۹۳,۸۱۴)	(۳۴,۲۷۸)	-	-	(۳۴,۲۷۸)	(۲,۹۲۸,۰۹۲)	مالیات پرداختی
(۳,۴۲۳,۵۲۰)	۳۷۱,۴۷۶	-	-	۳۷۱,۴۷۶	(۲,۰۶۲,۰۴۴)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۲۸,۹۸۴	(۶۲,۸۹۸)	-	-	(۶۲,۸۹۸)	۵۶۶,۰۸۶	سود انباشته پایان ابتدای سال
۷۱۱,۶۴۲	۵,۹۴۴	-	-	۵,۹۴۴	۷۱۷,۵۸۶	صورت سود و زیان:
						هزینه مالیات بر درآمد
						هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی



شرکت لیزینگ رانان ساپا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱/۰۱	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۳,۷۷۸,۲۷۰)	(۲۸,۳۳۵)	-	-	(۲۸,۳۳۵)	(۳,۷۴۹,۹۳۵)
(۱,۰۳۵,۵۴۱)	(۳۴۳,۱۴۳)	-	-	(۳۴۳,۱۴۳)	(۶۹۲,۳۹۸)
(۳,۰۹۱,۵۷۱)	۳۷۱,۴۷۸	-	-	۳۷۱,۴۷۸	(۳,۴۶۲,۰۴۹)

صورت وضعیت مالی:  
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
مالیات پرداختی  
صورت سود و زیان:  
سود انباشته

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

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱/۰۱	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۱,۵۵۰,۲۳۳)	(۲۸,۳۳۵)	-	-	(۲۸,۳۳۵)	(۱,۵۲۱,۸۹۸)
(۱,۰۳۵,۵۴۱)	(۳۴۳,۱۴۳)	-	-	(۳۴۳,۱۴۳)	(۶۹۲,۳۹۸)
(۳,۰۶۲,۰۴۴)	۳۷۱,۴۷۸	-	-	۳۷۱,۴۷۸	(۳,۴۴۳,۵۲۲)

صورت وضعیت مالی:  
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
مالیات پرداختی  
صورت سود و زیان:  
سود انباشته

مؤسسه حسابداری فاطمه  
گزارش

شرکت لیبینگ رایان ساینیا (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳ - نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی	(تجدید ارائه شده)		گروه	
	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۲۸۴۴۸۴۸	۸۳۷,۴۳۲	۱,۵۴۷,۵۹۹	۳,۳۳۶,۵۰۱	۹۱۶,۰۷۳
۵۶۶,۰۸۶	۱۸۴,۷۸۶	۳۸۳,۰۵۳	۵۶۸,۹۹۳	۱۸۹,۱۳۳
(۱۶۳,۱۱۹)	(۹۵,۶۷۶)	(۱۷,۰۵۶)	(۱۶۳,۸۵۳)	(۹۶,۷۱۱)
۲۱,۸۴۳	۱۸,۳۳۰	۳۷,۷۳۴	۲۱,۸۴۳	۱۸,۳۳۰
۱,۹۶۳	۹۶۴	۱,۳۲۷	۲,۱۵۴	۷۶۰
۴۳۷,۷۷۳	۱۰۸,۰۰۴	۴۹۳,۹۵۷	۴۳۹,۱۳۵	۱۱۱,۴۰۱
۵,۷۵۸,۷۸۴	۱,۸۵۵,۲۸۳	۱,۰۹۶,۷۷۴	۵,۱۴۷,۵۴۵	۱,۰۶۹,۰۶۴
۱,۴۰۰,۳۵۹	۲,۴۹۵,۴۰۳	(۴۶۸,۴۳۳)	۱,۰۹۰,۴۱۰	۳,۳۳۸,۵۵۴
(۴۷۱,۷۳۷)	(۳۰۲,۳۸۲)	(۱۶,۸۵۴)	(۳۷۱,۷۳۷)	(۳۰۲,۳۸۲)
-	-	۱۳۹	(۳۵,۴۳۳)	-
-	-	-	۵۸,۹۱۵	-
(۶,۴۹۱,۳۰۱)	(۴,۱۰۴,۳۵۹)	۷۹۵,۵۸۱	(۶,۴۹۱,۳۰۱)	(۴,۱۰۴,۳۵۹)
(۸۰۰,۰۰۰)	-	-	(۸۰۰,۰۰۰)	-
۲۴۱	۴۸۱	(۵۳۵,۹۷۷)	۲۴۳	۴۸۱
(۶۰۳,۶۵۴)	(۵۵,۵۷۵)	۸۷۱,۳۴۱	(۱,۵۰۱,۳۵۹)	(۸۸,۳۳۳)
۲,۶۶۸,۹۶۶	۸۸۹,۸۶۱	۲,۸۱۳,۷۹۷	۲,۳۶۴,۳۷۷	۹۳۹,۱۳۱
				۲,۸۶۴,۳۷۳

سود خالص  
 تعدیلات:  
 هزینه مالیات بر درآمد  
 (سود) زیان حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
 خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان  
 استهلاک دارایی های غیر جاری  
 جمع تعدیلات  
 تغییرات در سرمایه در گردش:  
 کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی  
 افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی  
 افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی  
 کاهش (افزایش) موجودی کالا  
 کاهش (افزایش) کاهش سرمایه گزارین  
 کاهش (افزایش) تسهیلات مالی دریافتی  
 افزایش انتشار اوراق مشارکت  
 افزایش (کاهش) سایر داراییها  
 جمع تغییرات در سرمایه در گردش  
 نقد حاصل از عملیات



شرکت لیزینگ رایان ساسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۷۸ درصد بالای محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۵۶ درصد، پس از پایان دوره شش ماهه اول ۱۳۹۹ گشته است. نسبت به دوره مالی مشابه قبل وضعیت بهتر شده است.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است:

گروه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱۲,۷۲۴,۴۱۱	۱۳,۶۷۷,۶۰۹
موجودی نقد	(۳,۵۰۴,۵۷۳)	(۱,۷۴۷,۵۳۳)
خالص بدهی	۹,۲۱۹,۸۳۸	۱۱,۹۳۰,۰۷۶
حقوق مالکانه	۱۶,۵۲۹,۴۱۵	۱۵,۱۹۸,۰۷۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۵۶٪	۷۸٪
شرکت اصلی		
جمع بدهی	۱۱,۶۴۶,۱۳۴	۱۱,۷۵۹,۵۲۰
موجودی نقد	(۳,۰۴۹,۱۴۹)	(۱,۳۴۳,۴۶۵)
خالص بدهی	۸,۵۹۶,۹۸۵	۱۰,۴۱۶,۰۵۵
حقوق مالکانه	۱۵,۳۲۵,۹۵۱	۱۴,۰۶۸,۵۹۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۵۶٪	۷۴٪

۲۲-۲- 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.

۲۲-۳- ریسک بازار

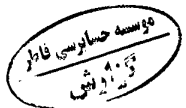
فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

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.

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

۲۲-۴- 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 سانیبا (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**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. 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. دریافتهای تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

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

ب - ریسک دارایی مورد اجاره: دارایی مورد اجاره وثیقه اصلی یک قرارداد اجاره می باشد. ریسک های اصلی دارایی مورد اجاره شامل امکان و مشکلات باز پس گرفتن دارایی مورد اجاره از مستاجر.

زمان و هزینه های احتمالی مربوط به فروش دارایی مورد اجاره و عدم تطابق بین ارزش دارایی و تعهدات باقیمانده مستاجر است.

ج- ریسک تامین کننده / فروشنده: این ریسک به زیان ناشی از عدم توانایی فروشنده در تحویل به موقع یا کارکرد صحیح دارایی مورد اجاره مربوط است. تاخیر در تحویل به موقع دارایی یا ایرادات بعدی که مانع بهره برداری از دارایی مورد اجاره می شود، بر توانایی پرداخت مستاجرین تاثیر 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 موقوف قراردادهایی که از طریق تملک مورد اجاره، وثیقه یا استفاده از بیمه اعتباری تسویه شده اند.

**۳۳-۶ - مدیریت ریسک نقدینگی**

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

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

**۳۴-۷ - ریسک نرخ بهره**

این ریسک به زیان احتمالی ناشی از تغییرات نرخ سود ارتباط دارد. تغییر نرخ سود بر درآمد ها، هزینه ها و نیز ارزش دارایی ها و بدهی های شرکت لیزینگ موثر است. شرکت های لیزینگ که در قالب قرارداد عاملیت یا تولید کنندگان یا دارندگان منابع مالی فعالیت می کنند، از تغییر نرخ سود کمتر متضرر یا منفع 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 تاثیر داشته باشد.

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

**۳۳-۸ - ریسک کوید ۱۹**

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

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

**۳۴ - وضعیت ارزی**

دارائیهای و بدهیهای پولی ارزی شرکت اصلی در پایان دوره به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم	دینار
۲۰,۹۹	۱۰,۳۰۰	۷۶۵	۵۳,۵۰۰

موجودی نقد ارزی

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



شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد ۱۲۹ق.ت می باشد؟	خرید خودرو	بیش خرید خودرو (سود مشارکت در تولید)	بیمه نامه	تضامین اعطایی / دریافتی	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۳۳۶,۰۴۱	۱,۹۴۳,۴۳۹	-	۲۹,۱۹۲,۲۰۰	
	شرکت زامیاد	همگروه	√	۲۴۲	۰	۰	۴,۸۱۷,۴۷۷	
شرکت سایپا دیزل	-		۰	۲۰۱,۹۴۷	-	-		
شرکت پارس خودرو	-		-	۲,۲۷۰	(۲,۶۰۹)	-	۵۰,۰۲۵	
شرکتهای تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری سایپا	عضو هیات مدیره	√	-	-	-	-	
	امداد خودرو سایپا	همگروه	-	-	-	-	-	
	تابان تاخت		-	-	-	-	-	
	رادیاتور ایران		-	-	-	-	-	
	قالیهای بزرگ صنعتی		-	-	-	-	-	
	سایپا بدک		-	-	-	-	-	
	مگاموتور		-	-	-	-	-	
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو		-	-	-	-	-	
	سایپا پرس		-	-	-	-	-	
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا		عضو هیات مدیره	√	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا		عضو هیات مدیره	√	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
	فنر سازی زر	همگروه	-	-	-	-	-	
	سایپا شیشه		-	-	-	-	-	
	سایپا لچستیک		-	-	-	-	-	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	-		-	-	-	-		
سایر شرکتهای گروه سایپا	-	-	-	-	-	۸۷,۲۰۳	-	
جمع			-	۳۳۸,۵۵۳	۲,۱۴۲,۷۷۷	۸۷,۲۰۳	۴۷,۳۸۸,۸۴۷	

موسسه حسابرسی  
۱۳۹۹/۰۹/۳۱

شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

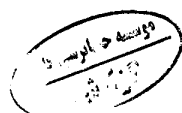
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		پرداختنی های تجاری	دریافتنی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
-	۱۷,۱۳۵,۷۷۳	-	۱۹,۲۴۱,۰۴۸	(۵۹,۵۴۶)	۱۹,۳۰۰,۵۹۴	شرکت سایا	واحد تجاری اصلی ونهایی
(۲۲۱,۵۲۷)	-	(۱۴۳,۸۰۴)	-	(۵۰۰,۲۴۲)	۳۵۶,۴۳۸	شرکت زامیاد	شرکتهای تحت کنترل مشترک
-	۱,۵۷۸,۸۸۴	-	۱,۷۶۹,۶۰۷	-	۱,۷۶۹,۶۰۷	شرکت سایا دیزل	
-	۶۸۳,۰۶۷	-	۷۸۹,۷۳۹	(۱۹۸)	۷۸۹,۹۳۷	شرکت پارس خودرو	
-	-	-	-	-	۲۷۳	شرکت سرمایه گذاری سایا	
-	۹۹۷	-	۱,۲۹۳	-	۱,۲۹۳	امداد خودرو سایا	
-	۲۸,۲۳۹	-	۹۴,۸۷۸	-	۹۴,۸۷۸	سایا سیتروئن	
-	۷,۰۱۱	-	۷,۰۱۱	-	۷,۰۱۱	سایا آذین	
-	۱۴,۶۸۷	-	۱۴,۰۷۱	-	۱۴,۰۷۱	ایندامین	
-	۵۱	-	۵۱	-	۵۱	سایا یدک	
-	۱۷,۲۷۳	-	۱۵,۴۵۶	-	۱۵,۴۵۶	مگاموتور	
-	۲,۵۳۲	-	۱,۸۴۳	-	۱,۸۴۳	مجموعه های پرس توسعه منابع خودرو	
-	۱۰,۳۴۶	-	۹,۴۸۴	-	۹,۴۸۴	سایا پرس	
-	۴,۱۳۳	-	۴,۲۱۰	-	۴,۲۱۰	مرکز تحقیقات و نوآوری سایا	
-	۲,۳۶۷	-	۱۲,۰۶۷	-	۱۲,۰۶۷	فنر سازی زر	
-	۱,۰۲۵	-	۱,۱۱۷	-	۱,۱۱۷	سایا شیشه	
-	۲۲,۹۱۶	-	۲۳,۴۷۲	-	۲۳,۴۷۲	سایا لجستیک	
-	۶۷۸,۲۲۷	-	(۵۶۳,۸۰۳)	(۶۴۲,۱۶۵)	۷۸,۳۶۲	کارگزاری رسمی بیمه سایا	
-	۵,۷۰۷	-	۲,۸۳۳	(۹۵۴)	۳,۷۸۷	شرکت مهندسی و مشاوره ساز کستر سایا	
-	۹,۴۵۲	-	۵۸,۲۲۷	(۲۹,۹۴۶)	۸۸,۱۷۳	سایر شرکتهای گروه سایا	
(۲۲۱,۵۲۷)	۲۰,۲۰۲,۶۸۷	(۱۴۳,۸۰۴)	۲۱,۴۸۲,۶۰۴	(۱,۲۳۳,۰۵۱)	۲۲,۵۷۲,۱۲۴	جمع	

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



شرکت لیزینگ رایان ساین (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد آق ۱۳۹ باشد؟	خرید خودرو	بیمه نامه	پیش خرید خودرو(سود مشارکت در تولید)	وجه پرداختی به نیابت	وجه پرداختی به نیابت	خرید و فروش سهام	تضمین اعطایی دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۳۳۶,۰۴۱	-	۱,۹۴۳,۳۳۹	-	-	-	۲۹,۱۹۲,۲۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	همگروه	✓	۲۴۲	-	-	-	-	-	۴,۸۱۷,۴۷۷
	شرکت سایپا دیزل		-	-	۲۰۱,۹۴۷	-	-	-	-	-
	شرکت پارس خودرو		-	۲,۳۷۰	-	(۲,۶۰۹)	-	-	-	۵۰,۰۲۵
	سایپا پدک		-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۵۲,۵۰۰
	شرکت توسعه خودرو		-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
	شرکت توسعه خودرو		-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۴۵
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری سایپا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات به ای رایان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-
	رایان ساین (سهامی عام)	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-
	ساین توسعه سرمایه گذار	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات به ای رایان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۴,۹۷۴	-	-	-	-	-
جمع			۳۳۸,۵۵۳	۴,۹۷۴	۲,۱۴۳,۷۷۷	-	-	-	۴۷,۳۸۸,۴۷۷	



شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

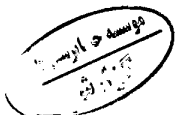
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایا	۱۹,۲۶۱,۶۲۰	-	۱۹,۲۶۱,۶۲۰	-	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	-	(۵۰۰,۲۴۲)	-	(۵۰۰,۲۴۲)	-	(۵۷۰,۶۸۱)
	شرکت سایا دیزل	۱,۵۵۵,۴۷۱	-	۱,۵۵۵,۴۷۱	-	۱,۳۵۳,۵۲۳	-
	شرکت پارس خودرو	-	(۱۸۱)	-	(۱۸۱)	-	(۸۲,۵۸۳)
	شرکت سرمایه گذاری سایا	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایا	-	(۷۴۶)	-	(۷۴۶)	-	(۷۴۲)
	شرکت خدمات بیمه ای سایان	۵,۷۴۲	-	۵,۷۴۲	-	۵,۸۴۱	-
سایر اشخاص وابسته	رایان سایا (سهامی خاص)	-	(۴۷۲,۶۱۵)	-	(۴۷۲,۶۱۵)	-	(۴۷۲,۶۴۷)
	سایان توسعه سرمایه گذار	-	(۱۲۸,۶۱۱)	-	(۱۲۸,۶۱۱)	-	(۱۲۸,۶۱۴)
	شرکت خدمات بیمه ای رایان	-	-	-	-	۱۲,۵۶۶	-
جمع	۲۰,۸۲۲,۸۳۳	(۱,۱۰۲,۳۹۵)	۲۰,۸۲۲,۸۳۳	(۱,۱۰۲,۳۹۵)	۱۸,۵۲۸,۲۷۵	(۱,۲۵۶,۲۶۷)	

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



شرکت لیزینگ رایان ساینیا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به مبلغ ۱۷,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تضمین تعهدات شرکتهای گروه ساینیا بابت تسهیلات مالی بوده است.

۳۶-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۳۶-۳- حسابهای انتظامی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۳۸۵۳۸۲	۴۷,۳۸۸,۸۴۷	۴۵,۳۸۵,۳۸۲	۴۷,۳۸۸,۸۴۷	اسناد تضمین به شرکت های گروه
۲۴۰۰,۵۴۹۰	۲۴,۸۴۸,۸۸۵	۲۴,۰۰۵,۴۹۰	۲۴,۸۴۸,۸۸۵	تضمین بدهی بابت وام دریافتی از بانک ها
۵۴۱,۶۴۸	۱,۴۴۱,۶۴۸	۵۴۱,۶۴۸	۱,۴۴۱,۶۴۸	سفته های تضمینی ما نزد دیگران
۲۰۱,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰	سایر اشخاص
۷۰,۱۳۳,۵۲۰	۷۳,۸۸۰,۳۸۰	۷۰,۱۳۶,۵۲۰	۷۳,۸۸۳,۳۸۰	

۳۶-۳-۱- میزان تضمین شرکت نزد دیگران در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۷۳,۸۸۰,۳۸۰ میلیون ریال شامل تضمین ارائه شده به مخاطبین اصلی و مستقیم شرکت به ارزش ۲۶,۲۹۰,۵۲۳ میلیون ریال و همچنین تضمین تکمیلی و پرداختی به ضامنین گروه به ارزش ۴۷,۵۸۹,۸۴۷ میلیون ریال می باشد که از این بابت حجم تضمین ارائه شده به صورت مجموع گزارش گردیده است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

