



لیزینگ رایان سایپا

فروش اقساطی محصولات گروه خودرو سازی سایپا

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

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



گروه خودرو سازی سایپا

شرکت لیزینگ رایان سابیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>عملیات در حال تداوم:</b>		
۸,۰۶۴,۰۳۶	۷,۳۷۸,۸۴۴	۵
درآمدهای عملیاتی		
(۱,۷۲۲,۹۱۰)	(۸۶۶,۳۴۷)	۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
(۳,۷۹۰,۷۲۵)	(۳,۳۲۵,۴۹۴)	۷
هزینه های مالی		
۵۵,۸۰۷	۵۳۱,۸۲۵	۸
سایر درآمدها		
۲,۶۰۶,۲۰۸	۳,۷۱۸,۸۲۸	
سود عملیاتی		
۸۰,۰۶۴	۱۹۲,۶۰۷	۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		
۲,۶۸۶,۲۷۲	۳,۹۱۱,۴۳۵	
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
هزینه مالیات بر درآمد:		
(۴۷۲,۸۲۲)	(۶۳۱,۸۹۰)	۲۹
سال جاری		
۲,۲۱۳,۴۵۰	۳,۲۷۹,۵۴۵	
سود خالص		
<b>سود پایه هر سهم:</b>		
۳۰۲	۳۲۹	
عملیاتی (ریال)		
۱۹	۳۴	
غیر عملیاتی (ریال)		
۳۲۱	۳۶۳	
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)		
۳۲۱	۳۶۳	۱۰
سود پایه هر سهم (ریال)		
۲۶۹	۳۶۳	۱۰
سود تقلیل یافته هر سهم (ریال)		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها:</b>			
<b>دارایی های غیر جاری :</b>			
۱۱	۷۶,۵۹۰	۷۱,۲۱۰	۷۰,۱۲۳
۱۲	۱۴,۳۷۰	۱۳,۰۲۳	۱۱,۳۰۲
۱۳	۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	۵,۷۵۹
۱۴	۷۳۳,۳۳۸	۳,۸۴۴,۲۰۷	۶,۲۱۷,۸۹۶
۱۵	۱,۹۱۵	۲,۱۵۶	۲,۴۰۸
	۸۳۱,۹۷۲	۲,۹۳۶,۳۵۵	۶,۳۰۷,۳۸۸
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>			
<b>دارایی های جاری :</b>			
۱۶	۳۵,۵۷۲	۱۳۹	۱۳۹
۱۴	۲۶,۲۸۰,۲۶۱	۲۹,۲۹۵,۷۰۳	۲۴,۷۴۰,۸۸۸
۱۷	۱,۵۸۱	۶۰,۴۹۶	۲۲۲,۰۳۱
۱۸	۱,۷۴۷,۵۳۳	۵۸۲,۰۹۵	۷۰۸,۷۳۰
	۲۸,۰۶۴,۹۴۷	۲۹,۹۳۸,۴۳۳	۲۵,۶۷۱,۷۸۸
	۲۸,۸۹۶,۹۱۹	۳۲,۸۷۴,۷۸۸	۳۱,۹۷۹,۱۷۶
<b>جمع دارایی های جاری</b>			
<b>جمع دارایی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها:</b>			
<b>حقوق مالکانه:</b>			
۱۹	۹,۰۴۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۰۰۰
۲۰	-	-	۳۶۲,۴۴۰
۲۱	۴۷۲,۶۴۰	۲,۴۰۹	۱۰,۳۸۶
۲۲	۶۱۲,۴۵۰	۴۷۸,۳۶۴	۳۷۵,۸۳۷
۲۳	۱۰۰,۰۳۸	۹۸,۹۹۹	۹۷,۹۵۵
	۵,۲۸۷,۴۷۰	۳,۴۶۳,۰۵۰	۲,۲۳۸,۷۸۹
۲۴	۰	(۲۹۹,۵۷۵)	(۲۴۵,۲۶۷)
	۱۵,۵۱۲,۵۹۸	۱۲,۷۸۳,۲۴۷	۷,۳۶۰,۱۴۰
<b>جمع حقوق مالکانه</b>			
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری:</b>			
۲۵	۲۲,۵۰۰	-	۱۰,۴۵۰
۳۱	۴۵,۶۰۰	۵۷,۶۲۶	۷۱۵,۵۰۷
۲۶	۸۴,۷۸۳	۱,۱۰۵,۰۳۱	۳,۳۳۴,۴۶۰

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۷,۶۹۴	۵۵,۸۵۱	۴۳,۶۹۲
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱,۷۳۰,۵۷۷</b>	<b>۳,۷۱۸,۵۰۸</b>	<b>۵,۹۰۴,۱۰۹</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۸۳۳,۱۳۷	۳,۷۴۹,۹۳۵	۷,۴۷۹,۷۳۰
مالیات پرداختنی	۶۲۸,۹۸۴	۶۹۲,۳۹۸	۶۱۸,۵۷۷
سود سهام پرداختنی	۱۵۱,۶۶۴	۱۵۹,۹۷۷	۱۴۷,۹۷۰
تسهیلات مالی	۴,۸۵۶,۹۸۴	۱۰,۳۲۸,۰۳۷	۹,۸۳۴,۰۱۰
اوراق مشارکت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-
پیش دریافت ها	۱۸۲,۹۷۵	۶۴۲,۶۸۶	۶۳۴,۶۴۰
	<b>۱۱,۶۵۳,۷۴۴</b>	<b>۱۶,۳۷۳,۰۳۳</b>	<b>۱۸,۷۱۴,۹۲۷</b>
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱۱,۶۵۳,۷۴۴</b>	<b>۱۶,۳۷۳,۰۳۳</b>	<b>۱۸,۷۱۴,۹۲۷</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۱۳,۳۸۴,۳۲۱</b>	<b>۲۰,۰۹۱,۵۴۱</b>	<b>۲۴,۶۱۹,۰۳۶</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۲۸,۸۹۶,۹۱۹</b>	<b>۳۲,۸۷۴,۷۸۸</b>	<b>۳۱,۹۷۹,۱۷۶</b>

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

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام خزانه	اندرخته قانوني	اندرخته سرمايه اي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	-	۲,۴۰۹	۴۷۸,۳۶۴	۹۸,۹۹۹	۳,۶۷۸,۳۱۰	(۲۹۹,۵۷۵)	۱۲,۹۹۸,۵۰۷
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۲۱۵,۲۶۰)	-	(۲۱۵,۲۶۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	-	۲,۴۰۹	۴۷۸,۳۶۴	۹۸,۹۹۹	۳,۴۶۳,۰۵۰	(۲۹۹,۵۷۵)	۱۲,۷۸۳,۲۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۳,۲۷۹,۵۴۵	-	۳,۲۷۹,۵۴۵
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	۲۹۹,۵۷۵	-	۲۹۹,۵۷۵
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۰	-	-
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۰	۴۷۰,۲۳۱	۴۷۰,۲۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	-	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۲۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۳۴,۰۸۶)	-	(۱۳۴,۰۸۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۳۴,۰۸۶	-	(۱,۰۳۹)	-	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۱,۰۳۹	-	-	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	۴۷۲,۶۴۰	۶۱۲,۴۵۰	۱۰۰,۰۳۸	۵,۲۸۷,۴۷۰	۰	۱۵,۲۱۳,۰۲۳
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴,۵۲۰,۰۰۰	۳۶۲,۴۴۰	۳۷۵,۸۳۷	۹۷,۹۵۵	۲,۲۴۹,۲۹۵	(۲۴۵,۲۶۷)	۷,۳۷۰,۶۴۶
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۱۴,۷۴۹)	-	(۱۴,۷۴۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴,۵۲۰,۰۰۰	۳۶۲,۴۴۰	۳۷۵,۸۳۷	۹۷,۹۵۵	۲,۲۳۴,۵۴۶	(۲۴۵,۲۶۷)	۷,۳۵۵,۸۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۲,۲۱۳,۴۵۰	-	۲,۲۱۳,۴۵۰
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-
افزايش سرمايه	۳۶۲,۴۴۰	(۳۶۲,۴۴۰)	-	-	-	-	-
افزايش سرمايه در جريان	۴,۱۵۱,۲۷۲	-	-	-	-	-	۴,۱۵۱,۲۷۲
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۵۴,۳۰۸)	(۵۴,۳۰۸)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۷,۹۷۷	-	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۶,۲۸۸	-	-	-	(۷,۹۷۷)	-	(۱,۶۸۹)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۸۸۱,۳۷۵)	-	(۸۸۱,۳۷۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۰۲,۵۲۷	-	(۱۰۲,۵۲۷)	-	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۱,۰۴۴	(۱,۰۴۴)	-	۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹,۰۴۰,۰۰۰	-	۴۷۸,۳۶۴	۹۸,۹۹۹	۳,۴۶۳,۰۵۰	(۲۹۹,۵۷۵)	۱۲,۷۸۳,۲۴۷

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

**شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)**  
**صورت جریان های نقدی تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>		
۷۲۶,۲۸۱	۱,۶۷۶,۹۳۴	۳۳
(۳۹۶,۶۴۵)	(۶۹۵,۳۰۴)	
۳۲۹,۶۳۶	۹۸۱,۶۳۰	
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>		
۱۸۷	-	
(۲,۶۹۲)	(۷,۵۳۴)	
(۱,۸۲۱)	(۱,۳۴۷)	
۶۷,۱۵۴	۱۶۳,۸۵۳	
-	۵۸۸,۴۱۲	
-	(۱,۰۶۸)	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت نقدی بابت سپرده های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۶۲,۸۲۸	۷۴۲,۳۱۶	
۳۹۲,۴۶۴	۱,۷۲۳,۹۴۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>		
۳۵۰,۶۷۰	-	
۴۷,۶۱۹	۷۶۹,۸۰۵	
(۴۸,۰۲۰)	-	
(۸۶۹,۳۶۸)	(۱,۳۲۸,۳۱۳)	
(۵۱۹,۰۹۹)	(۵۵۸,۵۰۸)	
(۱۲۶,۶۳۵)	۱,۱۶۵,۴۳۸	
۷۰۸,۷۳۰	۵۸۲,۰۹۵	
۵۸۲,۰۹۵	۱,۷۴۷,۵۳۳	
۳,۸۰۰,۶۰۲	۰	۳۴
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
معاملات غیر نقدی		

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت لیزینگ رایان سابیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>عملیات در حال تداوم:</b>		
۸,۱۶۵,۷۷۷	۷,۱۵۱,۹۲۱	۵
(۱,۶۶۹,۹۰۵)	(۷۱۱,۶۴۳)	۶
(۳,۷۹۰,۷۲۵)	(۳,۳۲۵,۴۹۴)	۷
۳,۹۶۶	۲,۹۸۴	۸
۲,۷۰۹,۱۱۳	۳,۱۱۷,۷۶۸	
۷۹,۲۱۹	۱۹۲,۹۲۲	۹
۲,۷۸۸,۳۳۲	۳,۳۱۰,۶۹۰	
(۴۶۹,۶۰۵)	(۶۲۸,۹۸۴)	۲۹
۲,۳۱۸,۷۲۷	۲,۶۸۱,۷۰۶	
<b>سود پایه هر سهم:</b>		
۲۹۵	۲۷۶	عملیاتی (ریال)
۲۱	۲۱	غیر عملیاتی (ریال)
۳۱۵	۲۹۷	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۳۱۵	۲۹۷	سود پایه هر سهم (ریال)
۲۸۲	۲۹۷	سود تقلیل یافته هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها:</b>			
<b>دارایی های غیر جاری :</b>			
۳۱,۵۵۹	۳۲,۸۲۴	۳۸,۱۳۲	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۴۰	۱۳,۲۸۵	۱۲ دارایی های نا مشهود
۸,۶۶۱	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۲۱۷,۸۹۶	۲,۸۴۴,۲۰۷	۷۳۳,۳۳۸	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۲,۳۹۸	۲,۱۴۷	۱,۹۰۶	۱۵ سایر دارایی ها
<b>۶,۲۷۱,۶۳۲</b>	<b>۲,۹۰۰,۷۷۹</b>	<b>۷۹۵,۳۲۲</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
۱۳۹	۱۳۹	۱۳۹	۱۶ موجودی مواد و کالا
۲۳,۶۷۰,۶۸۳	۲۷,۳۳۷,۱۰۰	۲۳,۶۸۹,۱۸۶	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۷۰,۵۰۸	۵۷۶,۷۰۷	۱,۳۴۳,۴۶۵	۱۸ موجودی نقد
<b>۲۴,۳۴۱,۳۳۰</b>	<b>۲۷,۹۱۳,۹۴۶</b>	<b>۲۵,۰۳۲,۷۹۰</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۰,۶۱۲,۹۶۲</b>	<b>۳۰,۸۱۴,۷۲۵</b>	<b>۲۵,۸۲۸,۱۱۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها:</b>			
<b>حقوق مالکانه:</b>			
۴,۵۲۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۳۶۸,۷۲۸	-	-	۲۰ افزایش سرمایه در جریان
۳۷۵,۱۷۳	۴۷۷,۷۰۰	۶۱۱,۷۸۶	۲۲ اندوخته قانونی
۲,۱۲۵,۵۶۲	۳,۴۳۳,۵۲۱	۴,۶۲۵,۱۴۱	سود انباشته
<b>۷,۳۸۹,۴۶۳</b>	<b>۱۲,۹۵۱,۲۲۱</b>	<b>۱۴,۲۷۶,۹۲۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها:</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۱۰,۴۵۰	-	۲۲,۵۰۰	۲۵ پرداختنی های بلند مدت
۷۱۵,۵۰۷	۵۷,۶۲۶	۴۵,۶۰۰	۳۱ پیش دریافت ها
۳,۳۳۴,۴۶۰	۱,۱۰۵,۰۳۱	۸۴,۷۸۳	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت



شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۷,۶۹۴	۵۵,۸۵۱	۴۳,۶۹۲
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱,۷۳۰,۵۷۷</b>	<b>۳,۷۱۸,۵۰۸</b>	<b>۵,۹۰۴,۱۰۹</b>
<b>بدهی های جاری:</b>			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۰۰۰,۰۰۱	۱,۵۲۱,۸۹۸	۶,۰۸۴,۱۹۳
مالیات پرداختنی	۶۲۸,۹۸۴	۶۹۲,۳۹۸	۶۱۸,۵۷۷
سود سهام پرداختنی	۱۵۱,۶۶۴	۱۵۹,۹۷۷	۱۴۷,۹۷۰
تسهیلات مالی	۴,۸۵۶,۹۸۴	۱۰,۳۲۸,۰۳۷	۹,۸۳۴,۰۱۰
اوراق مشارکت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-
پیش دریافت ها	۱۸۲,۹۷۵	۶۴۲,۶۸۶	۶۳۴,۶۴۰
	۹,۸۲۰,۶۰۸	۱۴,۱۴۴,۹۹۶	۱۷,۳۱۹,۳۹۰
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۹,۸۲۰,۶۰۸</b>	<b>۱۴,۱۴۴,۹۹۶</b>	<b>۱۷,۳۱۹,۳۹۰</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۱۱,۵۵۱,۱۸۵</b>	<b>۱۷,۸۶۳,۵۰۴</b>	<b>۲۳,۲۲۳,۴۹۹</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۲۵,۸۲۸,۱۱۲</b>	<b>۳۰,۸۱۴,۷۲۵</b>	<b>۳۰,۶۱۲,۹۶۲</b>

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

شرکت لیزینگ رایان سابقاً (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۹۱۲,۴۳۷	۳,۳۹۴,۷۳۷	۴۷۷,۷۰۰	-	۹,۰۴۰,۰۰۰
۳۸,۷۸۴	۳۸,۷۸۴	-	-	-
۱۲,۹۵۱,۲۲۱	۳,۴۳۳,۵۲۱	۴۷۷,۷۰۰	-	۹,۰۴۰,۰۰۰
۲,۶۸۱,۷۰۶	۲,۶۸۱,۷۰۶	-	-	-
(۱,۳۵۶,۰۰۰)	(۱,۳۵۶,۰۰۰)	-	-	-
-	(۱۳۴,۰۸۶)	۱۳۴,۰۸۶	-	-
۱۴,۳۲۶,۹۲۷	۴,۶۲۵,۱۴۱	۶۱۱,۷۸۶	-	۹,۰۴۰,۰۰۰
۷,۳۹۴,۵۹۵	۲,۱۳۰,۶۹۴	۳۷۵,۱۷۳	۲۶۸,۷۲۸	۴,۵۲۰,۰۰۰
(۹,۳۷۳)	(۹,۳۷۳)	-	-	-
۷,۳۸۵,۲۲۲	۲,۱۲۱,۳۲۱	۳۷۵,۱۷۳	۲۶۸,۷۲۸	۴,۵۲۰,۰۰۰
۲,۳۱۸,۲۷۷	۲,۳۱۸,۲۷۷	-	-	-
(۹,۰۴۰,۰۰۰)	(۹,۰۴۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۳۶۸,۷۲۸)	۳۶۸,۷۲۸
۴,۱۵۱,۲۷۲	-	-	-	۴,۱۵۱,۲۷۲
-	(۱۰,۲۵۲۷)	۱۰,۲۵۲۷	-	-
۱۲,۹۵۱,۲۲۱	۳,۴۳۳,۵۲۱	۴۷۷,۷۰۰	-	۹,۰۴۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداولی تالیف صورت های مالی است.

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱  
اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارزش شده در ۱۳۹۸/۱۰/۱  
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۱  
اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارزش شده در ۱۳۹۷/۱۰/۱  
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷  
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه  
افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

**شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)**  
**صورت جریان های نقدی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>		
۷۵۶,۳۴۵	۲,۶۶۸,۹۶۶	۳۳
(۳۹۳,۴۲۸)	(۶۹۲,۳۹۸)	
۳۶۲,۹۱۷	۱,۹۷۶,۵۶۸	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>		
۱۸۵	-	
(۲,۶۹۲)	(۷,۲۷۱)	
(۱,۸۲۲)	(۳۴۵)	
۶۶,۳۰۹	۱۶۲,۱۱۹	
۶۱,۹۸۰	۱۵۴,۵۰۳	
۴۲۴,۸۹۷	۲,۱۳۱,۰۷۱	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>		
۳۵۰,۶۷۰	-	
(۸۶۹,۳۶۸)	(۱,۳۶۴,۳۱۳)	
(۵۱۸,۶۹۸)	(۱,۳۶۴,۳۱۳)	
(۹۳,۸۰۱)	۷۶۶,۷۵۸	
۶۷۰,۵۰۸	۵۷۶,۷۰۷	
۵۷۶,۷۰۷	۱,۳۴۳,۴۶۵	
۳,۸۰۰,۶۰۲	۰	۳۴

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

## شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ رایان سایپا در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ تحت شماره ۱۳۹۰۶۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران با نام شرکت تولید قطعات برقی خودرو سایه روا به ثبت رسیده است. شرکت به استناد صورتجلسات مورخ ۱۳۷۷/۹/۷ و ۱۳۷۸/۷/۷ به ترتیب به شرکت تولید لوازم برقی سایپا و شرکت رایان سایپا تغییر نام داده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۵/۲۷ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۳ شرکت رایان سایپا در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد، همچنین نام شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ به شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام) تغییر یافت. ضمناً مجوز موقت فعالیت 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 ۱۰۱۰۱۸۲۱۲۹۸، ۴۱۱۱۱۱۴۳۴۹۸۱، ۱۹۱۹۶۱۴۵۷۵ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از تأمین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفاً در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط. شرکت می تواند در راستای موضوع فعالیت به شرح ماده ۲ این اساسنامه، به انجام امور ذیل بپردازد:

- خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات؛
- دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص (به جزء بانک ها و مؤسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط؛
- مشارکت سنديکایی با سایر اشخاص (به جزء بانک ها و مؤسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط؛
- دریافت تسهیلات از مؤسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذیربط؛
- شرکت مجاز به انجام اجاره کالا اعم از منقول و غیر منقول به مشتری بدون شرط انتقال مالکیت به وی (اجاره عملیاتی) نمی باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷۵	۷۷	۱۱۵	۱۲۱	
۷۹	۸۵	۷۹	۸۵	کارکنان قراردادی
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	پیمانکاری
۱۶۹	۱۷۷	۲۰۹	۲۲۱	

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

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

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

- الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی هایی (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شود.
- ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شود.

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

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

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

۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار

۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی

**۳-۲- مبانی تلفیق**

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی ما بین است. شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ می باشد.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

**۳-۳- درآمد عملیاتی**

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

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

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

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 استهلاک 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 و فرع) در تاریخ سررسید

۳-۳-۳- اقساط در صورت عدم وصول به حساب اقساط معوق مشتریان لیزینگ ثبت می شود.

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.

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

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

درآمد کارمزد نمایندگی از شرکت‌های سایبا، پارس خودرو، زامیاد و سایبا دیزل پس از فاکتور شدن خودرو، از آن شرکتها تحت عنوان پیش دریافت درآمد کارمزد نمایندگی در حسابها شناسائی و در طول مدت زمان تسهیلات اعطائی به مشتریان، مستهلک و به عنوان درآمد دوره منظور می گردد.

درآمد عملیاتی حاصل از کارمزد نمایندگی بیمه ای شرکت‌های خدمات بیمه ای رایان و بیمه سایبان 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 نرخ تسهیلات اعطائی لیزینگ به مشتریان براساس نرخ مصوب بانک مرکزی (۲۱٪) می باشد و علاوه بر آن تحت عنوان خدمات لیزینگ (۶٪) با توجه

۳-۳-۹- به نوع فروش از مشتری اخذ گردیده است. نرخ تسهیلات فروش های اعتباری در مجموع معادل ۲۷ درصد می باشد  
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 اعطائی به مشتریان توسط شرکت‌های خودرو ساز تامین می گردد درآمد تفاوت نرخ در مقاطع ماهانه به ارزش فعلی با نرخ ۲۷ درصد محاسبه و از خودرو ساز دریافت می گردد. مبلغ مذکور بر اساس طول مدت وصول اقساط مشتریان به صورت یکنواخت به حساب درآمد منظور می شود.

**۳-۴- تسعیر ارز**

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

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

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

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

## شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۳-۵- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۶-۳ و ۳-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد. ۳-۶-۲- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

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

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

#### ۳-۷- دارایی های نامشهود

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

## شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است 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.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- 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 با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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.

#### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه وبسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات ولوازم یدکی

#### ۳-۱۰- 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره 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.

#### ۳-۱۰-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول :

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری، مصوب شورای پول و اعتبار(موضوع بخشنامه شماره مپ/۲۸۲۳ مورخ ۸۵/۱۲/۰۵ و اصلاحیه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ 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 :

شرح طبقه	ضریب
طبقه جاری: مانده بدهی مشتریان بدون قسط معوق و یا دارای قسط معوق کمتر از دو	یک و نیم درصد اقساط منتهای سود آتی
طبقه سررسید گذشته: بین دو ماه تا شش ماه از سررسید گذشته	ده درصد اقساط سررسید گذشته و یک و نیم درصد اقساط آتی منتهای سود آتی
طبقه معوق: بین شش تا هجده ماه از سررسید گذشته	بیست درصد اقساط سررسید گذشته و یک و نیم درصد اقساط آتی منتهای سود
طبقه مشکوک الوصول: بیش از هجده ماه از سررسید گذشته	۵۰ تا ۱۰۰ درصد

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

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

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



## **شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)**

### **یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

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

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

#### **۳-۱۳- اوراق مشارکت**

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

#### **۳-۱۴- سهام خزانه**

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

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

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

#### **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 سایپا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۵- درآمدهای عملیاتی**

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد حاصل از ارائه عملیات لیزینگ و خدمات
۷,۹۰۷,۵۹۲	۷,۱۵۰,۸۸۲	۸,۰۶۴,۰۳۶	۷,۳۷۸,۸۴۴	
۲۵۸,۱۸۵	۱۰,۳۹	-	-	سود حاصل از سرمایه‌گذاری
<u>۸,۱۶۵,۷۷۷</u>	<u>۷,۱۵۱,۹۲۱</u>	<u>۸,۰۶۴,۰۳۶</u>	<u>۷,۳۷۸,۸۴۴</u>	

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد حاصل از سود اقساط لیزینگ
۱۱۱,۷۵۶	۱۶,۶۴۳	۱۱۱,۷۵۶	۱۶,۶۴۳	
۷۶,۱۰۲	۲,۶۱۶	۷۶,۱۰۲	۲,۶۱۶	درآمد حاصل از کارمزد نمایندگی
-	-	۲۵,۰۱۷	۱۰۱,۰۴۴	درآمد حاصل از کارمزد بیمه نامه‌های صادره
-	-	۳۵,۴۲۷	۶۶,۹۱۸	درآمد حاصل از صدور بیمه نامه‌ها
۴,۴۸۶,۵۵۷	۲,۶۹۱,۴۹۴	۴,۴۸۶,۵۵۷	۲,۶۹۱,۴۹۴	درآمد فروش اعتباری
۵۳۱,۵۰۰	۶۹۲,۳۹۸	۵۳۱,۵۰۰	۶۹۲,۳۹۸	درآمد حاصل از تاخیر واریز مشتریان لیزینگ رایان
۲,۶۹۹,۳۱۷	۳,۷۲۸,۰۳۴	۲,۶۹۹,۳۱۷	۳,۷۲۸,۰۳۴	درآمد حاصل از پیش‌خرید خودرو
۱۲,۳۶۰	۱۹,۶۹۷	۱۰۸,۳۶۰	۷۹,۶۹۷	سایر درآمدها
<u>۷,۹۰۷,۵۹۲</u>	<u>۷,۱۵۰,۸۸۲</u>	<u>۸,۰۶۴,۰۳۶</u>	<u>۷,۳۷۸,۸۴۴</u>	

**۵-۱-۱- درآمد حاصل از سود اقساط لیزینگ**

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

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

**۵-۱-۱-۲- تعداد خودروهای فروش رفته:**

شرکت سازنده		نوع خودرو		اعتباری		لیزینگی		جمع	
تعداد	میزان وام	تعداد	میزان وام	تعداد	میزان وام	تعداد	میزان وام	تعداد	میزان وام
		پرلاید	۱,۴۳۱,۰۷۰	۳۵,۳۱۸	۲۰,۶۰۰	۱۰۸	۱,۴۵۱,۶۷۰	۳۵,۴۲۶	۱,۴۵۱,۶۷۰
		تینیا	۵۶۸,۵۵۰	۱۰,۶۷۱	۳۰,۸۷۰	۱۴۷	۵۹۹,۴۲۰	۱۰,۸۱۸	۵۹۹,۴۲۰
		ساینا	۳۸۸,۹۳۰	۴,۱۴۲	۱۸,۳۶۰	۶۸	۴۰۷,۲۹۰	۴,۲۱۰	۴۰۷,۲۹۰
	سایپا	سی اس ۳۵	۴۷,۲۵۰	۵۳	-	-	۴۷,۲۵۰	۵۳	۴۷,۲۵۰
		کوئیک	۱۸۱,۱۵۰	۴,۹۱۴	۴۴,۰۲۰	۱۴۲	۲۲۵,۱۷۰	۵,۰۵۶	۲۲۵,۱۷۰
		سراتو	۷۷,۲۲۵	۵۵	-	-	۷۷,۲۲۵	۵۵	۷۷,۲۲۵
		نيسان	۳۰	۱	-	-	۳۰	۱	۳۰
	زامیاد	برلیانس	۴۰۰	۱	-	-	۴۰۰	۱	۴۰۰
	پارس خودرو	متفرقه	۱۶,۳۹۰	۱۷	-	-	۱۶,۳۹۰	۱۷	۱۶,۳۹۰
	خودروهای کارکرده								
			<u>۲,۷۱۰,۹۹۵</u>	<u>۵۵,۱۷۲</u>	<u>۱۱۳,۸۵۰</u>	<u>۴۶۵</u>	<u>۲,۸۲۴,۸۴۵</u>	<u>۵۵,۶۳۷</u>	<u>۲,۸۲۴,۸۴۵</u>

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

### شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

#### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۱-۲- درآمد حاصل از کارمزد نمایندگی شامل کارمزد دریافتی از شرکتهای تولید کننده خودرو می باشد که براساس خودروهای فروخته شده شرکت بر مبنای ۲ درصد بهای خودروی سبک پس از کسر بیمه شخص ثالث و سایر خدمات ( قیمت منهای خودرو ) از شرکت سایپا مربوط به سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ و از شرکت زامیاد برای سالهای قبل از ۱۳۹۶ معادل ۲ الی ۴ درصد بهای خودرو ( قیمت مینا ) و برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ معادل ۳.۲ درصد تسهیلات اعطایی و از شرکت سایپا دیزل معادل ۷ درصد تسهیلات اعطایی و از شرکت پارس خودرو برای سالهای قبل از ۱۳۹۵ معادل ۱.۵ درصد بهای خودرو ( قیمت مینا ) دریافت می گردد. لازم به توضیح می باشد کارمزد دریافتی از شرکت سایپا از شش ماهه دوم سال ۱۳۹۵ طبق بند ۲ الحاقیه شماره ۱۰/۱۱۷۸/۳۷۴۵۶۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۷ حذف گردیده است.

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

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

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

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

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

#### ۵-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت خدمات بیمه ای رایان (سهامی خاص)
۸۴۱	۵۸۳	-	-	شرکت خدمات بیمه ای سایان (سهامی خاص)
۲۰۳	۴۵۶	-	-	سایان توسعه سرمایه گذار (سهامی خاص)
۱۴۲,۱۴۱	-	-	-	رایان سایپا (سهامی خاص)
۱۱۵,۰۰۰	-	-	-	
۲۵۸,۱۸۵	۱,۰۳۹	-	-	

#### ۶- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸۷,۹۴۶	۲۵۸,۳۴۶	۲۲۷,۴۴۷	۳۲۲,۲۸۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول اقساط
۱,۴۳۹,۲۳۷	۴۲۵,۳۳۷	۱,۴۳۹,۲۳۷	۴۲۵,۳۳۷	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
۱,۲۲۳	۱,۹۶۲	۱,۴۰۰	۲,۱۵۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۴۱,۴۹۹	۲۵,۹۹۸	۵۴,۸۲۶	۱۱۶,۵۷۹	
۱,۶۶۹,۹۰۵	۷۱۱,۶۴۳	۱,۷۲۲,۹۱۰	۸۶۶,۳۴۷	

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و حق الزحمه
۵۱,۴۷۲	۵۸,۵۳۷	۷۶,۹۲۲	۹۹,۷۲۳	اضافه کاری
۱۵,۵۴۲	۲۲,۴۵۱	۱۵,۵۴۲	۲۲,۴۵۱	بیمه سهم کارفرما
۲۰,۲۶۲	۲۶,۴۷۲	۲۰,۲۶۲	۲۶,۴۷۲	مزایای غیر نقدی و پوشاک
۱۲,۲۲۹	۱۳,۷۹۰	۱۳,۷۲۲	۱۵,۹۲۶	بازخرید سنوات خدمت
۱۴,۷۷۳	۲۴,۵۹۵	۱۹,۸۲۴	۳۱,۹۶۳	عیدی
۱۳,۴۲۸	۱۹,۶۶۳	۲۰,۹۳۵	۳۲,۹۰۷	سایر
۶۰,۲۴۰	۹۲,۸۳۸	۶۰,۲۴۰	۹۲,۸۳۸	
۱۸۷,۹۴۶	۲۵۸,۳۴۶	۲۲۷,۴۴۷	۳۲۲,۲۸۰	

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۲-۶\_ از مبلغ ۲.۲۶۶.۵۲۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۳-۱۴) مبلغ ۴۲۵.۲۳۷ میلیون ریال طبق دستورالعمل بانک مرکزی هزینه مطالبات مشکوک الوصول در دوره جاری می باشد.

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۷	۱,۰۰۴	۴۹۷	۱,۰۳۷	هزینه ایاب و ذهاب
۵۶۵	۱,۶۴۵	۴,۱۱۲	۸۹,۷۴۳	هزینه آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۱,۶۴۳	۱,۰۱۰	۱,۶۴۳	۱,۰۲۴	هزینه پست و مراسلات
۶۵۷	۱,۰۰۰	۶۵۷	۱,۰۰۰	هزینه ملزومات
۲,۰۳۰	۳,۵۱۵	۳,۰۰۵	۴,۶۷۳	هزینه خدمات مالی و حسابرسی
۳,۶۵۲	۳,۶۹۱	۳,۸۶۲	۳,۹۵۲	هزینه کارکنان خدماتی و مشاوران
۹۶۴	۱,۳۸۰	۹۶۴	۱,۳۸۰	هزینه های عملیاتی
۱۴۲	-	۱۴۲	-	هزینه سود تاخیر در تحویل خودرو
۲,۲۲۶	۱,۷۷۶	۲,۲۵۱	۱,۹۲۸	هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱,۴۷۴	۲,۳۲۵	۱,۵۰۲	۲,۴۳۴	آب و برق و گاز و تلفن
۲,۴۵۶	۱,۹۵۷	۲,۴۵۶	۱,۹۵۷	هزینه هدایا و اعانات
۲۵,۱۹۳	۶,۶۹۵	۳۳,۷۳۵	۷,۴۵۱	سایر(شامل ارزش افزوده و...)
۴۱,۴۹۹	۲۵,۹۹۸	۵۴,۸۲۶	۱۱۶,۵۷۹	

۷- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۴۴,۲۵۰	۱,۶۱۸,۲۷۲	۱,۸۴۴,۲۵۰	۱,۶۱۸,۲۷۲	وام های دریافتی: بانک ها و موسسات اعتباری
۱,۸۴۴,۲۵۰	۱,۶۱۸,۲۷۲	۱,۸۴۴,۲۵۰	۱,۶۱۸,۲۷۲	
۷۲۳,۴۲۰	۹۱۹,۴۱۶	۷۲۳,۴۲۰	۹۱۹,۴۱۶	اوراق مشارکت
۹۲۸,۶۹۷	۵۰۶,۷۴۵	۹۲۸,۶۹۷	۵۰۶,۷۴۵	اوراق خرید دین
۲۹۴,۳۵۸	۲۸۱,۰۶۱	۲۹۴,۳۵۸	۲۸۱,۰۶۱	سایر هزینه های بانکی
۱,۹۴۶,۴۷۵	۱,۷۰۷,۲۲۲	۱,۹۴۶,۴۷۵	۱,۷۰۷,۲۲۲	
۳,۷۹۰,۷۲۵	۳,۳۲۵,۴۹۴	۳,۷۹۰,۷۲۵	۳,۳۲۵,۴۹۴	

۱-۷\_ با توجه به اینکه طبق موضوع فعالیت شرکت عمده تسهیلات دریافتی از بانکها جهت استفاده در عملیات لیزینگ(اعطاء تسهیلات به مشتریان جهت خرید خودرو) بوده، لذا هزینه های مالی به عنوان هزینه های عملیاتی محسوب می گردد. تسهیلات دریافتی به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ می باشد. علت کاهش هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی نسبت به دوره مالی قبل مربوط به کاهش تسهیلات دریافتی در دوره مورد گزارش می باشد.

۸- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۴	۲,۶۱۲	۲,۸۱۴	۲,۶۱۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۱,۱۵۲	۳۷۲	۱,۱۵۲	۳۷۲	سود ناشی از تسعیر ارز
-	-	۱۹,۸۲۲	۵۲۳,۹۹۵	سود حاصل فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۳۲,۰۱۹	۴,۸۴۶	سایر
۳,۹۶۶	۲,۹۸۴	۵۵,۸۰۷	۵۳۱,۸۲۵	

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

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۳۰۹	۱۶۲,۱۱۹	۶۷,۱۵۴	۱۶۳,۸۵۳
(۱۹)	۰	(۱۹)	۰
۱۲,۹۲۹	۳۰,۸۰۳	۱۲,۹۲۹	۲۸,۷۵۴
۷۹,۲۱۹	۱۹۲,۹۲۲	۸۰,۰۶۴	۱۹۲,۶۰۷

درآمد سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها  
 (زیان) سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود  
 سایر

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

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۰۹,۱۱۳	۳,۱۱۷,۷۶۸	۲,۶۰۶,۲۰۸	۳,۷۱۸,۸۲۸
(۵۴۱,۸۲۳)	(۶۲۳,۵۵۴)	(۵۲۱,۲۴۲)	(۷۴۳,۷۶۶)
۲,۱۶۷,۲۹۰	۲,۴۹۴,۲۱۴	۲,۰۸۴,۹۶۶	۲,۹۷۵,۰۶۲
۲۹۵	۲۷۶	۳۰۲	۳۲۹
۷۹,۲۱۹	۱۹۲,۹۲۲	۸۰,۰۶۴	۱۹۲,۶۰۷
۷۲,۲۱۸	(۵,۴۳۰)	۴۸,۴۲۰	۱۱۱,۸۷۶
۱۵۱,۴۳۷	۱۸۷,۴۹۲	۱۲۸,۴۸۴	۳۰۴,۴۸۳
۲۱	۲۱	۱۹	۳۴
۲,۷۸۸,۳۳۲	۳,۳۱۰,۶۹۰	۲,۶۸۶,۲۷۲	۳,۹۱۱,۴۳۵
(۴۶۹,۶۰۵)	(۶۲۸,۹۸۴)	(۴۷۲,۸۲۲)	(۶۳۱,۸۹۰)
۲,۳۱۸,۷۲۷	۲,۶۸۱,۷۰۶	۲,۲۱۳,۴۵۰	۳,۲۷۹,۵۴۵
۳۱۵	۲۹۷	۳۲۱	۳۶۳
۲۸۲	۲۹۷	۲۶۹	۳۶۳
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷,۳۵۰	۹,۰۴۰	۷,۱۳۷	۹,۰۴۰
۰	۰	۲۴۰	۰
۷,۳۵۰	۹,۰۴۰	۶,۸۹۷	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

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

سود پایه هر سهم

سود تقلیل یافته هر سهم

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

ارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱۰۵,۹۴۶	۲	۱۹,۵۲۸	۲,۷۹۶	۲,۲۹۲	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۵	پهای تمام شده :
۲,۶۹۲	-	۲,۶۷۷	-	۱۵	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۶۰۰)	-	(۵۷۱)	-	(۲۹)	-	-	افزایش
۱۰۸,۰۳۸	۲	۲۱,۶۲۴	۲,۷۹۶	۲,۲۷۸	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۵	واگذار شده
۷,۵۳۴	-	۱,۳۷۱	۶,۱۶۳	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-	افزایش
۱۱۵,۵۶۵	۲	۲۲,۹۹۸	۸,۹۵۹	۲,۲۷۸	۳۴,۶۹۳	۴۶,۶۳۵	واگذار شده
							مانده در پایان سال ۱۳۹۸
							استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۳۵,۸۲۳	۱	۱۴,۱۸۱	۱,۱۹۵	۱,۵۷۹	۱۸,۸۶۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۳۹۹	-	۷۸۲	۱۴۷	۴۴	۴۲۶	-	استهلاک
(۳۹۴)	-	(۳۶۶)	-	(۲۸)	-	-	واگذار شده
۳۶,۸۲۸	۱	۱۴,۵۹۷	۱,۳۴۲	۱,۵۹۵	۱۹,۲۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۱۵۴	۱	۱,۳۷۳	۲۹۳	۵۹	۴۲۸	-	استهلاک
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-	واگذار شده
		۱۴		(۱۴)			سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۸,۹۷۵	۲	۱۵,۹۷۷	۱,۶۳۵	۱,۶۴۰	۱۹,۷۲۱	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۶,۵۹۰	۰	۷,۰۲۱	۷,۳۲۴	۶۳۸	۱۴,۹۷۲	۴۶,۶۳۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۷۱,۲۱۰	۱	۷,۰۳۷	۱,۴۵۴	۶۸۳	۱۵,۴۰۰	۴۶,۶۳۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

اربی های ثابت مشهود شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۰							بای تمام شده :
۶۱,۷۸۰	۱	۱۹,۵۱۱	۱,۸۴۱	۲,۲۹۳	۲۲,۱۷۵	۱۵,۹۵۹	نانه در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۶۶۲	-	۲,۶۷۷	-	۱۵	-	-	فزایش
(۶۰۰)	-	(۵۷۱)	-	(۲۹)	-	-	اگذار شده
۶۳,۸۷۲	۱	۲۱,۶۱۷	۱,۸۴۱	۲,۲۷۹	۲۲,۱۷۵	۱۵,۹۵۹	نانه در پایان سال ۱۳۹۷
۷,۲۷۱	-	۱,۳۷۱	۵,۹۰۰	-	-	-	فزایش
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-	اگذار شده
۷۱,۱۳۶	۱	۲۲,۹۸۱	۷,۷۴۱	۲,۲۷۹	۲۲,۱۷۵	۱۵,۹۵۹	نانه در پایان سال ۱۳۹۸
							ستهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته
۳۰,۲۲۱	۱	۱۴,۱۷۸	۹۴۲	۱,۵۸۱	۱۳,۵۱۹	-	نانه در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۲۲۳	-	۷۸۲	۱۰۲	۴۳	۲۹۶	-	ستهلاك
(۳۹۶)	-	(۳۶۶)	-	(۳۰)	-	-	اگذار شده
							سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۱,۰۴۸	۱	۱۴,۵۹۴	۱,۰۴۴	۱,۵۹۴	۱۳,۸۱۵	۰	نانه در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۹۶۳	-	۱,۳۷۳	۲۳۶	۵۹	۲۹۵	-	ستهلاك
(۷)	-	(۷)	-	-	-	-	اگذار شده
۰		۱۴		(۱۴)			سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۳,۰۰۴	۱	۱۵,۹۷۴	۱,۲۸۰	۱,۶۳۹	۱۴,۱۱۰	۰	نانه در پایان سال ۱۳۹۸
۳۸,۱۳۲	۰	۷,۰۰۷	۶,۴۶۱	۶۴۰	۸,۰۶۵	۱۵,۹۵۹	بلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۳۲,۸۲۴	۰	۷,۰۲۳	۷۹۷	۶۸۵	۸,۳۶۰	۱۵,۹۵۹	بلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۱-۲-۱- 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 مالی است که در سال ۱۳۸۴ خریداری شده است و مابقی به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال مربوط به بهای تمام شده زمین ساختمان اداری شرکت خدمات بیمه ای سایان می باشد که در سال ۱۳۸۹ خریداری شده است.

۱۱-۲-۲- 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 مشترکاً توسط شرکت لیزینگ رایان سایبا، سایان کارت و شرکت سرمایه گذاری سایبا خریداری شده است که کل مساحت اداری ساختمان بالغ بر ۳۲۱۰ مترمربع است و سهم شرکت لیزینگ رایان ایبا معادل ۵۲۶ مترمربع می باشد و مبلغ ۹/۸ میلیارد ریال مربوط به بهای تمام شده ساختمان خیابان مطهری که توسط شرکت خدمات بیمه ای سایان در سال ۱۳۸۹ خریداری شده است.

۱۱-۲-۲- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۴۸.۰۷۵ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۳۵.۰۲۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

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

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حق امتیاز آب و برق و گاز
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه
۱۳۶	۱۳۶	۲۱۹	۱,۲۲۱	حق امتیاز کاربوری اداری ساختمان
۸,۴۸۵	۸,۴۸۵	۸,۴۸۵	۸,۴۸۵	سایر داراییهای نامشهود
۴,۳۰۴	۴,۶۴۹	۴,۳۰۴	۴,۶۴۹	
۱۲,۹۴۰	۱۳,۲۸۵	۱۳,۰۲۳	۱۴,۳۷۰	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	-	۵,۷۵۹	
۳,۰۰۵	۳,۰۰۵	-	۳,۰۰۵	شرکت اصلی
۵,۶۵۶	۵,۶۵۶	-	۵,۶۵۶	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۸,۶۶۱	۸,۶۶۱	۰	۸,۶۶۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس افرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
						گروه
						سایر شرکتهای:
-	۹۳۱	-	۹۳۱	٪۱/۹	۶۵۱,۶۳۷	شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران
-	۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵	٪۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری سپهر باستان
-	۱۰۰	-	۱۰۰	٪۲۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری بیمه سایپا
-	۳	-	۳	۱۰۰٪	۳,۰۰۰	سایر
۰	۵,۷۵۹	۰	۵,۷۵۹			
						شرکت اصلی
						سایر شرکتهای:
-	۹۳۱	-	۹۳۱	٪۱/۹	۶۵۱,۶۳۷	شرکت مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران
-	۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵	٪۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری سپهر باستان
۰	۵,۶۵۶	۰	۵,۶۵۶			

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

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



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

۱۴- دریافتنی تجاری وسایر دریافتنی ها

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۷۹۸,۸۹۷	۲۵,۹۹۲,۸۰۸	(۳,۲۷۰,۳۳۸)	۲۹,۲۶۳,۱۴۶
۱,۴۹۶,۸۰۶	۲۸۷,۴۵۳	(۶۷۷)	۲۸۸,۱۳۰
۲۹,۲۹۵,۷۰۳	۲۶,۲۸۰,۲۶۱	(۳,۲۷۱,۰۱۵)	۲۹,۵۵۱,۲۷۶

گروه:

دریافتنی های تجاری

دریافتنی های غیر تجاری

شرکت اصلی:

دریافتنی های تجاری

دریافتنی های غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۲۲,۹۲۲	۵,۲۲۳,۰۱۱	۱۰,۹۲۲,۹۲۲	۵,۲۲۳,۰۱۱
۱۸,۶۲۵,۸۰۴	۲۱,۴۷۱,۲۰۷	۱۹,۷۲۰,۹۷۷	۲۴,۰۴۰,۱۳۵
(۲,۸۴۱,۲۲۹)	(۳,۲۶۶,۵۶۶)	(۲,۸۴۵,۰۰۲)	(۳,۲۷۰,۳۳۸)
۱۵,۷۸۴,۵۷۵	۱۸,۲۰۴,۶۴۱	۱۶,۸۷۵,۹۷۵	۲۰,۷۶۹,۷۹۷
۲۶,۷۰۷,۴۹۷	۲۳,۴۲۷,۶۵۲	۲۷,۷۹۸,۸۹۷	۲۵,۹۹۲,۸۰۸

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

خالص اسناد دریافتنی

حسابهای دریافتنی

کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

خالص حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۵,۳۱۵	۱,۰۲۲,۸۲۵	۱,۶۶۵,۳۱۵	۱,۰۲۲,۸۲۵
۳۶۴,۰۸۰	۱۸۸,۰۳۵	۳۶۴,۰۸۰	۱۸۸,۰۳۵
۱۳,۸۲۷,۷۹۹	۵,۲۳۰,۷۹۳	۱۳,۸۲۷,۷۹۹	۵,۲۳۰,۷۹۳
۱۵,۸۵۷,۱۹۴	۶,۴۴۱,۶۵۳	۱۵,۸۵۷,۱۹۴	۶,۴۴۱,۶۵۳
(۲,۱۱۳,۴۶۸)	(۴۹۸,۴۵۷)	(۲,۱۱۳,۴۶۸)	(۴۹۸,۴۵۷)
۱۳,۷۴۳,۷۲۶	۵,۹۴۳,۱۹۶	۱۳,۷۴۳,۷۲۶	۵,۹۴۳,۱۹۶
(۲,۸۲۰,۸۰۴)	(۷۲۰,۱۸۵)	(۲,۸۲۰,۸۰۴)	(۷۲۰,۱۸۵)
۱۰,۹۲۲,۹۲۲	۵,۲۲۳,۰۱۱	۱۰,۹۲۲,۹۲۲	۵,۲۲۳,۰۱۱

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

اسناد نزد صندوق مشتریان اعتباری

اسناد در جریان وصول مشتریان اعتباری

اسناد نزد بانک ها

کسر می شود: درآمد انتقالی به دوره آتی

کسر می شود: خالص حصة بلند مدت

خالص اسناد دریافتنی حصة کوتاه مدت

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

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

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

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی مشتریان لیزینگ رایان سایپا
۲,۵۶۸,۷۹۱	۶۲,۱۴۰	۲,۵۶۸,۷۹۱	۶۲,۱۴۰	حصه بلند مدت بدهی مشتریان (ناخالص)
(۲,۵۱۰,۵۹۵)	(۴۹,۱۲۱)	(۲,۵۱۰,۵۹۵)	(۴۹,۱۲۱)	حصه جاری بدهی مشتریان لیزینگ رایان سایپا
۵۸,۱۹۶	۱۳,۰۱۹	۵۸,۱۹۶	۱۳,۰۱۹	اقساط معوق مشتریان لیزینگ
۹۳,۰۸۳	۴۲,۳۸۵	۹۳,۰۸۳	۴۲,۳۸۵	متقاضیان خودروهایی لیزینگ
-	۱۴۱,۴۹۲	-	۱۴۱,۴۹۲	جاری مستاجرین خودرو فرسوده (معوق)
۱۸,۸۶۵	۱۶,۸۷۸	۱۸,۸۶۵	۱۶,۸۷۸	چکهای برگشتی
۲,۱۹۵,۶۱۸	۲,۰۷۲,۰۶۸	۲,۱۹۵,۶۱۸	۲,۰۷۲,۰۶۸	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۲,۲۷۶,۲۵۷)	(۲,۷۰۱,۵۹۴)	(۲,۲۷۶,۲۵۷)	(۲,۷۰۱,۵۹۴)	چکهای بلا اقدام و غیر قابل وصول
۶۸,۶۹۸	۳۰,۴۴۰	۶۸,۶۹۸	۳۰,۴۴۰	طلب از شرکتهای گروه سایپا
۱۵,۰۷۵,۰۱۵	۱۸,۵۶۸,۹۵۷	۱۶,۵۰۳,۷۱۸	۲۱,۰۹۰,۷۹۷	شرکتهای گروه لیزینگ رایان سایپا
۴۱۵,۱۹۱	۱۸,۴۰۷	-	-	سایر
۱۳۶,۱۶۶	۲,۵۸۹	۲۱۴,۰۵۴	۶۴,۳۱۲	
۱۵,۷۸۴,۵۷۵	۱۸,۲۰۴,۶۴۱	۱۶,۸۷۵,۹۷۵	۲۰,۷۶۹,۷۹۷	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی مشتریان لیزینگ (سررسید نشده)
اصل	اصل و فرع	فرع	اصل	کسر می شود: حصه بلند مدت بدهی مشتریان لیزینگ
۷۳,۸۱۷	۱۵,۶۶۱	۱,۵۳۵	۱۴,۱۲۶	
(۱۵,۶۲۱)	(۱,۱۸۵)	(۷۸)	(۱,۱۰۷)	
۵۸,۱۹۶	۱۴,۴۷۶	۱,۴۵۷	۱۳,۰۱۹	

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

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

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

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

۱۴-۱-۲-۲ واریزی های نامشخص شامل مبالغ وصول شده از طریق بانک معادل ۱۳.۳۰۲ میلیون ریال می باشد که توسط مشتریان واریز گردیده و در حسابهای شرکت نیز منظور گردیده است ولی

بدلیل کافی نبودن اطلاعات ارسالی از سوی بانک مورد شناسایی قرار نگرفته است و با دریافت اطلاعات صحیح از بانک تغییر می نماید همچنین از مبلغ فوق مبلغ ۹۰۰۵۷ میلیون ریال

مربوط به واریزی نامشخص سال های قبل می باشد و مابقی به مبلغ ۴.۲۴۵ میلیون ریال مربوط به واریزی نامشخص سال ۹۸ می باشد.

۱۴-۱-۲-۳ متقاضیان خودروهای لیزینگی مربوط به اصل و فرع اقساط آتی مشتریان لیزینگی می باشد که در سال ۹۸ خودرو تحویل گرفته اند.

۱۴-۱-۲-۴ مانده حساب خودروهای فرسوده شامل اقساط معوق آن دسته از مشتریانی می باشد که طبق توافقنامه شماره ۸۲/۱۲۰ /۱۹۷۰/۹۴۷۴ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۴ از طرف شرکت سایپا به

شرکت لیزینگ رایان سایپا معرفی و به ازاء هر نفر یکدستگاه خودرو پراید با قیمت روز تحویل گرفته اند که منابع تامین مالی این توافقنامه توسط خود شرکت سایپا تامین گردیده است

و شرکت لیزینگ رایان سایپا در سال ۱۳۸۸ کل بدهی از این بابت را با شرکت سایپا تسویه نموده است.

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

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

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۱۳,۹۷۵	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	۳,۱۵۲,۹۴۸	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	شرکت سایپا
۶,۱۲۸,۹۴۴	۰	۶,۸۷۰,۷۶۷	۷۶۶,۶۶۷	شرکت پارس خودرو
۵,۲۲۴,۵۸۱	-	۵,۴۷۳,۰۳۰	۳۴۹,۱۵۴	شرکت زامیاد
۵۸۷,۷۹۴	۱,۳۵۳,۵۲۳	۸۱۰,۰۷۴	۱,۵۷۸,۸۸۴	شرکت سایپا دیزل
۱۲,۲۳۶	۱۱,۸۶۰	۲۳,۰۲۵	۲۲,۹۱۶	شرکت سایپا لجستیک
-	۵,۸۰۹	-	۵,۸۰۹	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
-	۳۳,۹۶۴	۸۴۷,۳۳۱	۹۸۰,۸۶۹	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
۷,۴۸۵	۷,۴۵۶	۱۷۳,۸۷۴	۱۹۱,۱۸۰	
۱۵,۰۷۵,۰۱۵	۱۸,۵۶۸,۹۵۷	۱۷,۳۵۰,۹۴۹	۲۱,۰۹۰,۷۹۷	

سایر شرکتهای گروه (معدنآ شامل بیش از ۲۰ رقم از مشتریان خدمات بیمه ای رایان)

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۲۸۴,۴۳۲)	۳,۱۱۳,۹۷۵	(۱,۳۴۱,۳۵۲)	۳,۱۵۲,۹۴۸	مانده طلب/ بدهی در ابتدای سال
(۷,۱۳۴,۴۰۱)	(۲,۶۶۳,۶۰۰)	(۷,۱۳۴,۴۰۱)	(۲,۶۶۳,۶۰۰)	خرید نقدی خودرو
(۹,۲۵۶,۱۶۸)	(۳,۴۹۱,۹۱۱)	(۹,۲۵۶,۱۶۸)	(۳,۴۹۱,۹۱۱)	چک های مدت دار دریافتی از مشتریان
(۵۶۵,۷۳۴)	(۷۵۲,۱۴۳)	(۵۶۵,۷۳۴)	(۷۵۲,۱۴۳)	سود سهام
۱۱۶,۶۸۹	۳,۷۶۶,۸۴۲	۱۱۶,۶۸۹	۳,۷۶۶,۸۴۲	سود(زیان) حاصل از مشارکت در تولید
۴,۴۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی بابت خرید دین
۱۲۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۱,۳۱۹	۱۲۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۱,۳۱۹	انتقالی به حساب فیما بین
(۱۱,۶۳۳)	۶۱,۲۴۷	(۱۱,۶۳۳)	۶۱,۲۴۷	سایر
(۱۳,۵۶۵,۶۷۹)	۱۲,۳۴۵,۷۲۹	(۱۳,۶۲۲,۵۹۹)	۱۲,۳۸۴,۷۰۲	
				کسر می شود:
۱۱,۱۸۶,۶۰۸	۱,۶۰۹,۴۸۹	۱۱,۱۸۶,۶۰۸	۱,۶۰۹,۴۸۹	وجوه پرداختی طی سال
۲۰,۳۹۴	-	۱۸,۵۸۸	-	مطالبات سایپا لجستیک
۳,۸۰۰,۶۰۲	-	۳,۸۰۰,۶۰۲	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۹,۲۰۸,۱۴۰	۳,۱۴۲,۹۱۸	۹,۲۰۸,۱۴۰	۳,۱۴۲,۹۱۸	تحویل خودرو به مشتری
۷,۳۲۲	۴۲۷	۷,۳۲۲	۴۲۷	هزینه های اعتبار سنجی
۵۳۴,۴۰۶	۵۷,۷۸۲	۵۳۴,۴۰۶	۵۷,۷۸۲	تفاوت نرخ(خودرو های تحویلی به مشتریان)
(۸,۰۷۷,۸۱۸)	-	(۸,۰۷۷,۸۱۸)	-	چکهای صادره در وجه شرکتهای گروه
-	-	۳۸,۹۷۴	۳۸,۹۷۴	بدهی شرکت گروه بیمه ای
-	-	۵۸,۷۲۵	(۳۸,۹۷۴)	سایر
۳,۱۱۳,۹۷۵	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	۳,۱۵۲,۹۴۸	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	مانده در پایان سال

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب/ بدهی در ابتدای سال
۴,۷۶۹,۱۷۲	۶,۱۲۸,۹۴۴	۴,۷۶۹,۱۷۲	۶,۸۷۰,۷۶۷	
(۹۰,۰۶۰)	(۹۷,۴۰۳)	(۹۰,۰۶۰)	(۹۷,۴۰۳)	خرید نقدی خودرو
۴,۶۷۹,۱۱۲	۶,۰۳۱,۵۴۱	۴,۶۷۹,۱۱۲	۶,۷۷۳,۳۶۴	
				کسر می شود:
۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	وجوه پرداختی طی سال
۱,۴۱۷,۹۱۱	۱,۰۳۱	۱,۴۱۷,۹۱۱	۱,۰۳۱	سود مشارکت در تولید طبق قرارداد
۱,۴۰۶	۱	۱,۴۰۶	۱	هزینه های اعتبار سنجی
۱۰,۹۳۶	-	۱۰,۹۳۶	-	تفاوت نرخ
-	-	۷۴۱,۸۲۳	۷۶۶,۶۶۷	گروه بیمه
(۴۲۱)	(۶,۱۱۶,۱۵۶)	(۴۲۱)	(۶,۷۷۴,۳۹۶)	سایر
	۸۳,۵۸۳			انتقال به حسابهای پرداختی
۶,۱۲۸,۹۴۴	۰	۶,۸۷۰,۷۶۷	۷۶۶,۶۶۷	مانده در پایان سال

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

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب/ بدهی در ابتدای سال
۴,۲۵۵,۱۵۲	۵,۲۲۴,۵۸۱	۴,۲۵۵,۱۵۲	۵,۴۷۳,۰۳۰	
(۱,۳۰۴,۳۷۱)	-	(۱,۳۰۴,۳۷۱)	-	خرید نقدی خودرو
۲,۹۵۰,۷۸۱	۵,۲۲۴,۵۸۱	۲,۹۵۰,۷۸۱	۵,۴۷۳,۰۳۰	
				کسر می شود:
۸۱۱,۴۳۳	-	۸۱۱,۴۳۳	-	وجوه پرداختی طی سال
-	۳۹۸	-	۳۹۸	کارمزد ۳.۹ درصد رایان از محل فروشهای منبع زامیاد
۱,۳۴۰,۹۵۰	-	۱,۳۴۰,۹۵۰	-	سود مشارکت در تولید طبق قرارداد
۴۶,۵۵۰	-	۴۶,۵۵۰	-	حق الزحمه نمایندگی
۷۲,۲۱۱	-	۷۲,۲۱۱	-	تفاوت نرخ
-	-	۲۴۸,۴۴۹	۳۴۹,۱۵۴	گروه بیمه
۲,۶۵۶	(۵,۷۹۵,۶۶۱)	۲,۶۵۶	(۵,۴۷۳,۴۲۸)	سایر
	۵۷۰,۶۸۲	۰	۰	انتقال به حسابهای پرداختی
۵,۲۲۴,۵۸۱	۰	۵,۴۷۳,۰۳۰	۳۴۹,۱۵۴	مانده در پایان سال

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

۱۴-۱-۲-۲-۴ مانده حساب شرکت سایپا دیزل به مبلغ ۱.۵۷۸.۸۸۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱.۲۵۳.۵۲۳ میلیون ریال مربوط به حق الزحمه فروش خودرو و سود حاصل از پیش خرید خودرو ی شرکت اصلی و مابقی بابت حق بیمه بدنه و شخص ثالث صادره توسط شرکت های فرعی خدمات بیمه ای رایان سایپا (به مبلغ ۲۲۵.۲۱۳ میلیون ریال) و خدمات بیمه ای سایان (به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال) می باشد.

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

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

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

شرکت اصلی		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۹۹۷	۱۲,۵۶۶	خدمات بیمه ای رایان(سهامی خاص)
۵,۱۸۱	۵,۸۴۱	خدمات بیمه ای سایان(سهامی خاص)
۴۷,۰۶۸		رایان سایپا (سهامی خاص)
۳۰,۹۰۱		سایان توسعه سرمایه گذار(سهامی خاص)
<b>۱۶۱,۱۴۷</b>	<b>۱۸,۴۰۷</b>	

۱۴-۱-۲-۹ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به شرح زیر می باشد:

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

ارقام به میلیون ریال

مبلغ ذخیره	نرخ	جمع کل	مشتریان اعتباری			مشتریان لیزینگی			مدت ماه
			جمع	فرع	اصل	جمع	فرع	اصل	
-	-	۲۰۲,۷۲۲	۱۹۹,۸۰۱	۴۴,۵۱۲	۱۵۵,۲۸۹	۲,۹۲۱	۶۵۳	۲,۲۶۸	۱ تا ۳ ماه
۳۴,۸۲۷	۱۰٪	۳۴۸,۲۷۳	۳۴۱,۰۸۱	۷۷,۸۸۵	۲۶۳,۱۹۶	۷,۱۹۲	۱,۵۴۲	۵,۶۵۰	۳ تا ۶ ماه
۱۶۴,۸۹۸	۲۰٪	۸۲۴,۴۹۱	۸۰۳,۵۸۷	۱۷۳,۱۵۵	۶۳۰,۴۳۲	۲۰,۹۰۴	۴,۷۶۵	۱۶,۱۳۹	۶ تا ۱۸ ماه
۴۶۸,۷۰۷	۵۰٪	۹۳۷,۴۱۳	۸۰۲,۳۶۷	۱۷۸,۴۹۷	۶۲۳,۷۷۰	۱۳۵,۱۴۶	۳۷,۵۵۴	۹۷,۵۹۲	۱۸ تا ۶۰ ماه
۵۸۹,۵۷۶	۱۰۰٪	۵۸۹,۵۷۶	۱۶۸,۰۰۲	۳۷,۰۸۰	۱۳۰,۹۲۲	۴۲,۵۷۴	۱۲۵,۳۹۳	۲۹۶,۱۸۱	بیش از ۶۰ ماه
۲,۰۰۸,۵۵۸	۱۵٪								ذخیره عمومی
۳,۲۶۶,۵۶۶	-	۲,۹۰۲,۴۷۵	۲,۳۱۴,۷۳۸	۵۱۱,۱۲۹	۱,۸۰۳,۶۰۹	۵۸۷,۷۳۷	۱۶۹,۹۰۷	۴۱۷,۸۳۰	جمع

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		ماده طلب
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۸,۹۶۷	۱۲۳,۴۲۲	-	۱۲۳,۴۲۲
۱۰۵,۰۷۸	۱۱۵,۰۴۰	-	۱۱۵,۰۴۰
۳۷۷,۹۷۶	۰	-	۰
۳,۲۷۹	۰	-	۰
۳۳۲	۶۰	-	۶۰
۸,۸۵۱	۱۱,۸۴۳	-	۱۱,۸۴۳
۴۵,۰۹۲	۳۷,۰۸۸	(۶۷۷)	۳۷,۷۶۵
<b>۶۴۹,۵۷۵</b>	<b>۲۸۷,۴۵۳</b>	<b>(۶۷۷)</b>	<b>۲۸۸,۱۳۰</b>

گروه:

حسابهای دریافتنی مربوط به اوراق مشارکت  
 بدهی مؤسسه اعتباری مهر  
 چکهای صادره تسهیلات اقتصاد نوین  
 اسناد در جریان وصول  
 اسناد نزد صندوق  
**کارکنان گروه رایان سایپا ( وام و جاری کارکنان )**  
 سایر

شرکت اصلی :

۱۰۸,۹۶۷	۱۲۳,۴۲۲	-	۱۲۳,۴۲۲
۱۰۵,۰۷۸	۱۱۵,۰۴۰	-	۱۱۵,۰۴۰
۳۷۷,۹۷۶	۰	-	۰
۳,۱۶۰	۰	-	۰
۳۳۲	۶۰	-	۶۰
۸,۸۵۱	۱۱,۸۴۳	-	۱۱,۸۴۳
۲۵,۲۳۹	۱۱,۱۶۹	(۶۷۷)	۱۱,۸۴۶
<b>۶۲۹,۶۰۳</b>	<b>۲۶۱,۵۳۴</b>	<b>(۶۷۷)</b>	<b>۲۶۲,۲۱۱</b>

۱۴-۲-۱ از مانده حسابهای دریافتنی مربوط به اوراق مشارکت ، مبلغ ۳۵,۵۰۷ میلیون مربوط به کارمزد بازارگردانی و کارمزد عملیات بانک خاور میانه بابت اوراق ۱۰۰۰ میلیاردی می باشد . همچنین مبلغ ۸۷,۹۱۵ میلیون ریال مربوط به کارمزد بازارگردانی اوراق ۱۵۰۰ میلیاردی توسط شرکت تامین سرمایه کارکنان می باشد.

۱۴-۲-۲ از مانده حساب بدهی مؤسسه اعتباری مهر، مبلغ ۲۰,۶۹۸ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشتی تسویه چکهای خرید دین سال مالی ۱۳۹۰ و مبلغ ۵۷,۶۷۸ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشت تسویه چکهای خرید دین شده سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد و مبلغ ۱۰,۵۲۶ میلیون ریال مربوط به اضافه برداشت بانک مهر جهت تسویه تسهیلات در سال ۹۸ و مبلغ ۲۶,۱۲۸ میلیون مربوط به بدهی اصل مالیات تکلیفی سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ و جریمه مالیات تکلیفی سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ می باشد .

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

۱۴-۳ دریافتنی های بلند مدت:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۳۶,۴۲۵	۷۲۱,۲۹۱	۲,۸۳۶,۴۲۵	۷۲۱,۲۹۱
۷,۷۸۲	۱۲,۰۴۷	۷,۷۸۲	۱۲,۰۴۷
۲,۸۴۴,۲۰۷	۷۳۳,۳۳۸	۲,۸۴۴,۲۰۷	۷۳۳,۳۳۸

تجاری  
غیر تجاری (حصه بلندمدت وام کارکنان)

۱۴-۳-۱ تجاری:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۷,۶۷۷	۵۳۴,۸۵۲	۵۷۷,۶۷۷	۵۳۴,۸۵۲
۲,۲۴۳,۱۲۷	۱۸۵,۳۳۲	۲,۲۴۳,۱۲۷	۱۸۵,۳۳۲
۱۵,۶۲۱	۱,۱۰۷	۱۵,۶۲۱	۱,۱۰۷
۲,۸۳۶,۴۲۵	۷۲۱,۲۹۱	۲,۸۳۶,۴۲۵	۷۲۱,۲۹۱

اسناد دریافتنی نزد صندوق مشتریان اعتباری  
اسناد نزد بانکها  
حسابهای دریافتنی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۶۶,۳۸۲	۷۸۲,۵۶۰
(۴۴۵,۵۷۸)	(۶۲,۳۷۶)
۲,۸۲۰,۸۰۴	۷۲۰,۱۸۴

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

۱۴-۳-۱-۲ حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۱۰,۵۹۵	۴۹,۱۲۱
(۲,۴۹۴,۹۷۴)	(۴۸,۰۱۴)
۱۵,۶۲۱	۱,۱۰۷

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۴۷۵	۱,۱۸۵
۱,۱۴۶	۰
۱۵,۶۲۱	۱,۱۸۵

سال ۱۴۰۰  
سال ۱۴۰۰۱

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۸۱,۴۱۲	۲,۱۸۳,۲۸۰	۵,۱۸۱,۴۱۲	۲,۱۸۳,۲۸۰
۵۷۸	۷۱	۵۷۸	۷۱
۱,۵۶۹	۱,۸۳۵	۱,۵۷۸	۱,۸۴۴
(۵,۱۸۱,۴۱۲)	(۲,۱۸۳,۲۸۰)	(۵,۱۸۱,۴۱۲)	(۲,۱۸۳,۲۸۰)
۲,۱۴۷	۱,۹۰۶	۲,۱۵۶	۱,۹۱۵

سپرده نزد بانکها  
موجودی سپرده طرح اندوخته نزد بانک سپه

سایر سپرده ها  
کسر می شود: تهاتر سپرده های بانکی مسدودی با تسهیلات متناظر

۱۵-۱ سپرده نزد بانک ها عمدتاً شامل مبلغ ۲.۱۸۳.۲۸۰ میلیون ریال (سال قبل ۵.۱۸۱.۴۱۲ میلیون ریال) سپرده مسدودی نزد بانکها می باشد که با تسهیلات دریافتی تهاتر گردیده است. (یادداشت ۱-۲۶)

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

۱۶- موجودی مواد و کالا

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

موجودی خودرو

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

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۴۹۶	۱,۵۸۱	-	۱,۵۸۱
۶۰,۴۹۶	۱,۵۸۱	۰	۱,۵۸۱

گروه

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

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

۱۸- موجودی نقد

شرکت اصلي		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۶,۵۷۵	۱,۳۴۳,۲۵۸	۵۸۱,۵۳۳	۱,۷۴۷,۲۷۰
-	-	۴۲۴	۵۰
۱۳۲	۲۰۷	۱۳۸	۲۱۳
۵۷۶,۷۰۷	۱,۳۴۳,۴۶۵	۵۸۲,۰۹۵	۱,۷۴۷,۵۳۳

موجودی نزد بانکها  
 سپرده پس انداز کوتاه مدت (دیداری)  
 موجودی صندوق

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها:

شرکت اصلي		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۴,۷۹۵	۱,۳۴۱,۱۴۵	۵۷۹,۷۵۳	۱,۷۴۵,۱۵۷
۱,۷۸۰	۲,۱۱۳	۱,۷۸۰	۲,۱۱۳
۵۷۶,۵۷۵	۱,۳۴۳,۲۵۸	۵۸۱,۵۳۳	۱,۷۴۷,۲۷۰

موجودی ریالی نزد بانکها  
 موجودی ارزی نزد بانکها

۱۸-۱-۱- موجودی نزد بانکها ی شرکت اصلی عمدتاً ناشی از مانده حساب بانک صادرات به مبلغ ۴۳,۷۷۶ میلیون ریال ، بانک ملت به مبلغ ۲۵,۵۸۵ میلیون ریال ، بانک اقتصاد نوین ۱۷۷,۱۶۰ میلیون ریال ، بانک سپه ۲۲,۱۵۴ میلیون ریال ، بانک ایران زمین ۱۵,۰۴۴ میلیون ریال و بانک کارآفرین ۱۵,۲۵۸ میلیون ریال ، بانک رفاه ۵۲,۹۴۶ میلیون ریال و بانک ملی ۹۳۲,۲۷۹ میلیون ریال بانک تجارت ۲,۸۹۹ میلیون ریال و بانک کشاورزی ۳,۰۱۱ میلیون ریال ، بانک سامان ۳,۶۱۰ میلیون ریال ، بانک آینده ۳,۷۹۳ میلیون ریال ، موسسه مای و اعتباری مهر ۴,۲۸۹ میلیون ریال ، بانک مسکن ۵,۳۲۲ میلیون ریال ، بانک انصار ۵,۵۲۵ میلیون ریال ، بانک توسعه و تعاون ۶,۹۷۷ میلیون ریال و مبلغ ۱۳,۵۲۰ میلیون ریال مربوط به سایر بانکها می باشد.

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

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

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

۱۸-۲- مانده حساب موجودی صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال شامل ۷۶۵ درهم معادل ۳۴ میلیون ریال و ۱۹۹ دلار معادل ۳۱ 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 جمعا به مبلغ ۴۴ میلیون ریال می باشد.

**۱۹- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا(سهامی عام)
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۵/۴۷	۵,۰۴۲,۲۸۶,۰۸۷	۵۴/۰۵	۴,۸۸۵,۹۰۵,۵۱۷	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا(سهامی عام)
۴۴/۵۳	۴,۰۲۵,۷۱۳,۹۱۳	۴۵/۹۵	۴,۱۵۴,۰۹۴,۴۸۳	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

**۲۰- افزایش سرمایه در جریان**

۲۰-۱- 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 پذیرفته نویسی آن آغاز شده است و به علت عدم تکمیل برای مرحله دوم پذیرفته نویسی شده و در نهایت پس از تکمیل در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. مرحله دوم با رعایت ماده ۱۶۲ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت از مبلغ ۹,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۳,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که اختیار عملی نمودن به هیأت مدیره شرکت تفویض شده است.

**۲۱- صرف سهام خزانه**

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

**۲۲- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۹۷ اساسنامه از محل سود سنوات گذشته و جاری در گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبلغ ۶۱۲,۴۵۰ و ۶۱۱,۷۸۶ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۷۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



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

۲۳- اندوخته سرمایه ای

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

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

اندوخته سرمایه ای

۲۴- سهام خزانه

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

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

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

شرکتهای فرعی

گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	درصد مالکیت
۱۴۱,۹۴۰	۰	۰	۰
۱۵۷,۶۳۵	۰	۰	۰
۲۹۹,۵۷۵,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰

رایان سایپا سهامی خاص

سایان توسعه سرمایه گذار

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

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

**۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها**

**۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:**

تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>تجاری:</b>
			<b>اسناد پرداختنی:</b>
			<b>اشخاص وابسته</b>
	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه ای سایان
	۲۳۱,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه رایان سایبا
	۵۰,۰۰۰	-	سازه گستر
	۸۸۱,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
			<b>حسابهای پرداختنی:</b>
			<b>اشخاص وابسته</b>
	۵۹,۵۴۱	۵۹,۵۴۵	شرکت سایبا
	-	۵۷۰,۶۸۱	شرکت زامیاد
	۵۲۴,۷۲۲	۳۰۲,۶۴۲	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایبا
	۱۷	۸۳,۶۰۰	شرکت پارس خودرو
	۷۹۱	۹۱,۴۶۱	شرکت نیوان ایتکار
	۷۹۰	۸۴۳	شرکت سازه گستر
	۵۸۵,۸۶۱	۱,۱۰۹,۶۳۷	سایر اشخاص
			<b>حسابهای پرداختنی بیمه ها:</b>
	۸۷,۱۹۱	۱۹۲,۷۴۷	بیمه ای رایان به بیمه ایران
	۷۳۴,۱۹۳	۱۳۲,۳۴۵	بیمه سایان به بیمه ملت
	۸۲۱,۳۸۴	۳۲۵,۰۹۲	
	۳۹۴,۶۵۷	۱۴۷,۲۹۳	سایر ارائه دهندگان خدمات
	۱,۸۰۱,۹۰۲	۱,۵۸۲,۰۲۲	
	۲,۶۸۳,۴۰۲	۲,۵۸۲,۰۲۲	
			<b>سایر پرداختنی ها:</b>
			<b>اسناد پرداختنی:</b>
			<b>اشخاص غیر وابسته</b>
		۸۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی بیمه سایان به بیمه ملت
	۴۷۸,۱۹۷	۴۷۰,۴۱۲	سایر اسناد پرداختنی
	۴۷۸,۱۹۷	۱,۲۷۰,۴۱۲	
			<b>حساب های پرداختنی:</b>
	۱۲۴,۸۵۳	۲۲۷,۹۴۷	ذخیره هزینه های معوق
	۶۷	۷۵	سپرده حسن انجام کار
	۵۵۲	۵۵۲	تسویه اندوخته
	۳,۴۱۳	۵,۰۷۲	بیمه و مالیات پرداختنی
	۱۴,۵۹۷	۲۲,۳۴۱	سپرده بیمه قراردادها
	۳۸,۶۸۴	۲۷,۶۷۰	حق تقدم سهام استفاده نشده
	۷,۳۴۱	۶,۷۹۱	کارمزد حق العمل کاری نمایندگان
	۱۵۲,۷۸۸	۳۳۶,۶۵۴	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
	۲۴۶,۰۴۱	۳۵۳,۶۱۱	سایر حسابهای پرداختنی
	۵۸۸,۳۳۶	۹۸۰,۷۰۳	
	۱,۰۶۶,۵۳۳	۲,۲۵۱,۱۱۵	
	۳,۷۴۹,۹۳۵	۴,۸۳۳,۱۳۷	

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		اشخاص وابسته
۵۰,۰۰۰	-	سازه گستر
۵۰,۰۰۰	-	
		حسابهای پرداختنی:
		اشخاص وابسته
-	۵۷۰,۶۸۱	شرکت زامیاد
۱۴,۹۹۰	-	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
۷۹۱	۷۴۲	شرکت سازه گستر
۳۸,۸۲۵	-	خدمات بیمه رایان سایپا
	۸۳,۵۸۳	شرکت پارس خودرو
	۹۱,۴۶۱	شرکت نیوان ابتکار
	۵۴۵,۴۳۴	رایان سایپا(سهامی خاص)
	۱۶۲,۰۱۴	سایان توسعه سرمایه گذار
۵۸۰	۲۳۸	سایر اشخاص
۵۵,۱۸۶	۱,۴۵۴,۱۵۳	
۳۴۴,۰۰۵	۲۸۴,۸۹۰	سایر ارائه دهندگان خدمات
۳۹۹,۱۹۱	۱,۷۳۹,۰۴۳	
۴۴۹,۱۹۱	۱,۷۳۹,۰۴۳	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
		اشخاص غیر وابسته
۴۷۸,۱۹۷	۴۷۰,۴۱۲	سایر اسناد پرداختنی
۴۷۸,۱۹۷	۴۷۰,۴۱۲	
		حساب های پرداختنی:
۱۲۴,۱۰۵	۲۲۷,۱۲۵	ذخیره هزینه های معوق
۵۹	۷۵	سپرده حسن انجام کار
۵۵۲	۵۵۲	تسویه اندوخته
۳,۴۱۰	۵,۰۷۲	بیمه و مالیات پرداختنی
۱۴,۵۹۷	۲۰,۵۹۰	سپرده بیمه قراردادهای
۳۸,۶۸۴	۲۷,۶۷۰	حق تقدم سهام استفاده نشده
۷,۳۴۱	۶,۷۹۱	کارمزد حق العمل کاری نمایندگان
۱۵۲,۳۹۲	۳۳۶,۶۵۴	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
۲۵۳,۳۷۰	۱۶۶,۰۱۷	سایر حسابهای پرداختنی
۵۹۴,۵۱۰	۷۹۰,۵۴۶	
۱,۰۷۲,۷۰۷	۱,۲۶۰,۹۵۸	
۱,۵۲۱,۸۹۸	۳,۰۰۰,۰۰۱	

۲-۲۵-۱ از مبلغ ۴۷۰.۴۱۲ میلیون ریال حساب اسناد پرداختنی، مبلغ ۱۸.۷۵۰ میلیون ریال مربوط به ۲ فقره چک به سررسید شهریور ۹۹ نزد بانک سامان بابت کارمزد اوراق مشارکت ۱۵۰۰ میلیاردی و مبلغ ۴۵۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ۳ فقره چک در وجه بیمه تعاون و مابقی به مبلغ ۱.۶۶۲ میلیون ریال مربوط به سایر می باشد.

۲-۲۵-۲ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فوق مربوط به سه ماهه چهارم ۹۸ می باشد که در فروردین ماه ۱۳۹۹ پرداخت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۲۵-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه :

تجاری:

اسناد پرداختنی:

چکهای پرداختنی مدت دار

۲۵-۳-۱- پرداختنی های بلند مدت اصلی :

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

تجاری:

اسناد پرداختنی:

چکهای پرداختنی مدت دار

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

**۲۶- تسهیلات مالی**

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

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
۳,۹۲۵,۳۸۵	۲,۵۴۸,۳۶۹
۶۳۸,۷۶۲	۶۳۷,۲۹۰
۵۴,۱۰۰	۱۰۰,۲۹۶
۵۱۷,۴۵۸	۵۱۶,۴۲۲
۱۸۴,۹۱۹	۷۱,۶۴۰
۱۵۰,۱۱۶	-
۱,۷۵۲,۵۸۶	-
۴۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۵۸۸
۵۲۳,۰۹۲	۷۷۳,۹۶۷
۲۷۰,۳۵۳	۱۰۰,۷۴۰
۸۰۲,۹۷۶	۹۸۹,۰۴۶
۱,۴۰۶,۶۰۴	۸۳۷,۱۸۱
۱۲۹,۵۲۰	-
۴۷۸,۹۰۷	۴۲۷,۵۰۵
۱,۳۲۷,۴۶۷	-
۵,۳۷۳,۴۷۶	-
۱۷,۹۳۵,۷۲۱	۷,۳۲۱,۰۴۳
(۱,۵۵۴,۵۷۱)	(۴۷۳,۰۹۹)
۲۳۳,۳۳۰	۲۷۷,۱۰۳
(۵,۱۸۱,۴۱۲)	(۲,۱۸۳,۲۸۰)
۱۱,۴۳۳,۰۶۸	۴,۹۴۱,۷۶۷
(۱,۱۰۵,۰۳۱)	(۸۴,۷۸۳)
۱۰,۳۲۸,۰۳۷	۴,۸۵۶,۹۸۴

اقتصاد نوین میرداماد

ایران زمین

آینده

بانک پارسیان

بانک پاسارگاد

بانک خاور میانه

بانک دی شریعتی

بانک سامان جام جم

بانک سینا میر داماد

بانک شهر

بانک صادرات نوریخش

بانک کارآفرین

بانک ملت

سپه محمودیه

مهر اقتصاد میدان مادر

مؤسسه مهر خرید دین

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

سپرده های بانکی مسدودی

حصه بلند مدت

حصه جاری

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

**۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:**

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

**۳-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:**

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

**۴-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:**

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

**۵-۱-۲- خرید دین موسسه مهر:**

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

۵-۱-۲-۱- شرکت در سال ۹۶ با تنظیم قرارداد خرید دین بخشی از چکهای مدت دار مشتریان را نزد بانک مهر اقتصاد با نرخ ۱۸٪ و سررسید ۲۴ ماهه تنزیل و وجه آن را به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال دریافت نموده است که کل هزینه مالی آن به مبلغ ۱۰۰۴۹۰۵۹۸ میلیون ریال می باشد که سهم سال ۹۶ به مبلغ ۳۹۷۰۰۷۳ میلیون ریال و مبلغ ۵۸۶۰۱۳۶ میلیون ریال مربوط به هزینه سال ۹۷ و مبلغ ۶۶۰۳۴۵ میلیون ریال مربوط به سال ۹۸ می باشد.

شرکت در شش ماهه اول ۹۷ با تنظیم قرارداد خرید دین بخشی از چکهای مدت دار مشتریان را نزد بانک مهر اقتصاد با نرخ ۱۸٪ و سررسید ۱۸ ماهه تنزیل و وجه آن را به مبلغ ۲۰۷۰۰ میلیارد ریال دریافت نموده است که کل هزینه مالی آن به مبلغ ۵۵۸۰۳۳۴ میلیون ریال می باشد که سهم سال ۹۷ آن مبلغ ۲۷۳۰۷۲۹ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۲۸۴۰۶۰۵ میلیون ریال مربوط به سال ۹۸ می باشد. شرکت در شش ماهه دوم ۹۷ با تنظیم قرارداد خرید دین بخشی از چکهای مدت دار مشتریان را نزد بانک مهر اقتصاد با نرخ ۱۸٪ و سررسید ۱۸ ماهه تنزیل و وجه آن را به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال دریافت نموده است که کل هزینه مالی آن به مبلغ ۲۲۴۰۶۲۶ میلیون ریال می باشد که سهم سال ۹۷ آن مبلغ ۶۸۰۸۳۲ میلیون ریال و مبلغ ۱۵۵۰۷۹۴ میلیون ریال مربوط به سال ۹۸ می باشد.

۵-۱-۲-۲- مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۷۰۳۲۱۰۰۴۳ میلیون ریال و با نرخ ۱۹.۸٪ از بانکها مستلزم ایجاد ۲۰۱۸۳۰۲۸۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴.۱ درصد می باشد.

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهلی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۷- اوراق مشارکت

شرکت اصلی		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اوراق مشارکت ۸۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۰	اوراق مشارکت ۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	کسر می شود: حصة بلند مدت
۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

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

۲۷-۲- شرکت لیزینگ رایان سایپا در پایان سال ۱۳۹۵ بر مبنای مجوز شماره ۲۲/۱۷۱۴۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۶ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۱,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت بانام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت اعطای تسهیلات به متقاضیان برای خرید 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 مقاطع سه ماهه پرداخت می گردد.

۲۷-۳- شرکت لیزینگ رایان سایپا در پایان سال ۱۳۹۷ بر مبنای مجوز شماره ۲۲/۲۸۲۷۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۱,۵۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت بانام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت مشارکت در تولید و فروش محصولات گروه خودرو سازی سایپا با نرخ سود علی الحساب ۱۶ درصد به عملیات بانک سامان و بازارگردانی شرکت تامین کاربان نموده است و سود علی الحساب آن در مقاطع سه ماهه پرداخت می گردد.

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۳,۶۹۲	۵۵,۸۵۱	۴۳,۶۹۲	۵۵,۸۵۱	پرداخت شده طی سال
(۱,۵۴۴)	(۱,۷۹۰)	(۱,۵۴۴)	(۱,۷۹۰)	ذخیره تأمین شده
۱۳,۷۰۳	۲۳,۶۳۳	۱۳,۷۰۳	۲۳,۶۳۳	مانده در پایان سال
۵۵,۸۵۱	۷۷,۶۹۴	۵۵,۸۵۱	۷۷,۶۹۴	

۲۹- مالیات پرداختنی

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

گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
(تجدید ارائه شده)		
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۱۶,۲۲۱	۶۹۲,۳۹۸	ذخیره مالیات عملکرد طی سال
۴۷۲,۸۲۲	۶۳۱,۸۹۰	پرداختی طی سال
(۳۹۲,۸۷۲)	(۶۹۱,۴۴۷)	
۶۹۶,۱۷۱	۶۳۲,۸۴۱	پیش پرداختهای مالیات
(۳,۷۷۳)	(۳,۸۵۷)	
۶۹۲,۳۹۸	۶۲۸,۹۸۴	

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

مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی	
(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
دوره تشخیص	مالیات	میانگین	قطعی	میانگین	قطعی	سال مالی	سود (زیان) ابرازی
مراحل رسیدگی	پرداختنی	میانگین	قطعی	میانگین	قطعی	۱۳۹۵	۱,۶۱۸,۴۷۴
در جریان رسیدگی	-	۳۲۸,۹۶۹	-	۸۲۳,۴۲۷	۳۲۳,۶۹۵	۱۳۹۶	۱,۷۵۱,۸۳۰
قطعی شده	۲۲۲,۷۹۳	۶۱۶,۲۲۰	۶۱۶,۲۲۰	۷۷۰,۲۷۵	۴۴۷,۸۹۶	۱۳۹۷	۲,۳۵۸,۴۷۷
در جریان رسیدگی	۴۶۹,۶۰۵	۴۶۹,۶۰۵	-	۱,۳۹۶,۵۳۴	۴۹۴,۳۲۲	۱۳۹۸	۲,۴۷۱,۶۰۸
رسیدگی نشده	-	۶۲۸,۹۸۴	-	-	۶۲۸,۹۸۴		۳,۳۱۰,۶۹۰
	۶۹۲,۳۹۸	۶۲۸,۹۸۴			۳,۱۴۴,۹۲۰		

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

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

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ قطعی شماره ۱۰۰۰۰۰۳۹۸۰۱۶۹۳ مورخ ۱۳/۰۵/۹۸ به مبلغ ۶۱۶,۲۲۰ میلیون ریال می باشد که مانده بدهی بابت اصل آن به مبلغ ۲۲۲,۷۹۳ میلیون ریال اعلام گردیده است و شرکت مبلغ فوق را در سال ۹۸ پرداخت و تسویه نموده است.

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

۲۹-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۱۰,۳۵۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۸,۹۸۴	-	-
۶۲۸,۹۸۴	-	-

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

**۳۰- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پرداخت نشده		
میلیون ریال		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۳۴,۴۱۷	۳۴,۴۱۷	سنوات قبل از سال ۱۳۹۶
۱۳,۲۹۷	۱۳,۲۹۷	سال ۱۳۹۶
۱۱۲,۲۶۳	۷۴,۶۲۸	سال ۱۳۹۷
-	۲۹,۳۲۲	سال ۱۳۹۸
<b>۱۵۹,۹۷۷</b>	<b>۱۵۱,۶۶۴</b>	

۳۰-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۲ تیر ۱۳۹۸ سود سهام نقدی برای عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱.۲۵۶ میلیارد ریال (هر سهم ۱۵۰ ریال) تعیین گردید.

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

۳۰-۳- مبلغ ۱.۳۴۴.۳۱۳ میلیون ریال سود سهام طی سال به سهامداران پرداخت شده است.

**۳۱- پیش دریافت ها**

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

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

۳۱-۲- مانده حساب مشتریان شامل مابه التفاوت مبلغ خودرو با تسهیلات پرداختی توسط شرکت لیزینگ رایان 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.

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

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

۳۲- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی  
۳۲-۱- اصلاح اشتباهات:

شرکت اصلی		گروه		اصلاح مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ سایر اقلام
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۲۱۵,۲۶۰)	(۲۱۵,۲۶۰)	-	
(۹,۳۷۳)	۲۵۴,۰۴۴	(۱۴,۷۴۹)	-	
(۹,۳۷۳)	۳۸,۷۸۴	(۱۴,۷۴۹)	(۲۱۵,۲۶۰)	

۳۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات			تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه)
		اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه های حسابداری	تعدیلات			
<b>صورت وضعیت مالی:</b>							
مالیات پرداختنی	(۴۹۴,۳۲۲)	(۱۹۸,۰۷۶)	-	-	(۱۹۸,۰۷۶)	(۶۹۲,۳۹۸)	
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	(۳,۷۳۲,۷۵۱)	(۱۷,۱۸۴)	-	-	(۱۷,۱۸۴)	(۳,۷۴۹,۹۳۵)	
سود انباشته پایان سال	(۳,۶۷۸,۳۱۰)	۲۱۵,۲۶۰	-	-	۲۱۵,۲۶۰	(۳,۴۶۳,۰۵۰)	
<b>صورت سود و زیان:</b>							
هزینه مالیات بر درآمد	۴۹۷,۵۳۹	(۲۴,۷۱۷)	-	-	(۲۴,۷۱۷)	۴۷۲,۸۲۲	
هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی	۱,۷۱۲,۳۲۵	۱۰,۵۸۵	-	-	۱۰,۵۸۵	۱,۷۲۲,۹۱۰	
سود خالص	۲,۱۹۹,۳۱۸	۱۴,۱۳۲	-	-	۱۴,۱۳۲	۲,۲۱۳,۴۵۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات			تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه)
		اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه های حسابداری	تعدیلات			
<b>صورت وضعیت مالی:</b>							
حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری	۲۷,۰۸۳,۰۵۶	۲۵۴,۰۴۴	-	-	۲۵۴,۰۴۴	۲۷,۳۳۷,۱۰۰	
مالیات پرداختنی	(۴۹۴,۳۲۲)	(۱۹۸,۰۷۶)	-	-	(۱۹۸,۰۷۶)	(۶۹۲,۳۹۸)	
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	(۱,۵۰۴,۷۱۴)	(۱۷,۱۸۴)	-	-	(۱۷,۱۸۴)	(۱,۵۲۱,۸۹۸)	
سود انباشته پایان سال	(۳,۳۹۴,۷۳۷)	(۳۸,۷۸۴)	-	-	(۳۸,۷۸۴)	(۳,۴۳۳,۵۲۱)	
<b>صورت سود و زیان:</b>							
درآمد های عملیاتی	(۷,۹۱۱,۷۳۳)	(۲۵۴,۰۴۴)	-	-	(۲۵۴,۰۴۴)	(۸,۱۶۵,۷۷۷)	
هزینه مالیات بر درآمد	۴۹۴,۳۲۲	(۲۴,۷۱۷)	-	-	(۲۴,۷۱۷)	۴۶۹,۶۰۵	
هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی	۱,۶۵۹,۳۲۰	۱۰,۵۸۵	-	-	۱۰,۵۸۵	۱,۶۶۹,۹۰۵	
سود خالص	۲,۰۵۰,۵۵۱	۲۶۸,۱۷۶	-	-	۲۶۸,۱۷۶	۲,۳۱۸,۷۲۷	



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

۳-۳-۱- صلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ گروه

(تجدید ارائه)	(مبالغ به میلیون ریال)				طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	تجدید ارائه	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	جمع تعديلات					
(۶۱۸,۵۷۷)	(۲۲۵,۱۴۹)	-	-	(۲۲۵,۱۴۹)	(۳۹۳,۴۲۸)	<b>صورت وضعیت مالی:</b> مالیات پرداختنی
(۲,۳۳۸,۷۸۹)	۲۲۵,۱۴۹	-	-	۲۲۵,۱۴۹	(۲,۴۶۳,۹۳۸)	<b>صورت سود و زیان:</b> سود انباشته
	۰			۰		

۳-۳-۲- صلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ اصلی

(تجدید ارائه)	(مبالغ به میلیون ریال)				طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	تجدید ارائه	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	جمع تعديلات					
(۶۱۸,۵۷۷)	(۲۲۵,۱۴۹)	-	-	(۲۲۵,۱۴۹)	(۳۹۳,۴۲۸)	<b>صورت وضعیت مالی:</b> مالیات پرداختنی
(۲,۱۲۵,۵۶۲)	۲۲۵,۱۴۹	-	-	۲۲۵,۱۴۹	(۲,۳۵۰,۷۱۱)	<b>صورت سود و زیان:</b> سود انباشته
	۰			۰		

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

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۱۸,۷۲۷	۲,۶۸۱,۷۰۶	۲,۲۱۳,۴۵۰	۳,۲۷۹,۵۴۵
<b>سود خالص</b>			
<b>تعدیلات:</b>			
۴۶۹,۶۰۵	۶۲۸,۹۸۴	۴۷۲,۸۲۲	۶۳۱,۸۹۰
۱۹	-	۱۹	-
(۶۶,۳۰۹)	(۱۶۲,۱۱۹)	(۶۷,۱۵۴)	(۱۶۳,۸۵۳)
۱۲,۱۵۹	۲۱,۸۴۳	۱۲,۱۵۹	۲۱,۸۴۳
-	-	-	(۵۲۳,۹۹۵)
۱,۲۲۳	۱,۹۶۲	۱,۴۰۰	۲,۱۵۱
(۱۲,۹۲۹)	(۳۰,۸۰۳)	(۱۲,۹۲۹)	(۲۸,۷۵۴)
<b>جمع تعدیلات</b>			
۴۰۳,۷۶۸	۴۵۹,۸۶۷	۴۰۶,۳۱۷	(۶۰,۷۱۸)
<b>تغییرات در سرمایه در گردش :</b>			
(۲۹۲,۷۲۷)	۵,۷۵۸,۷۸۳	(۱,۱۸۱,۱۲۶)	۵,۱۲۶,۳۱۱
(۸۰۱,۳۶۴)	۱,۵۰۰,۶۰۳	(۱,۸۳۶)	۱,۰۴۲,۳۵۷
(۶۴۹,۸۳۵)	(۴۷۱,۷۳۷)	(۶۴۹,۸۳۵)	(۴۷۱,۷۳۷)
-	-	-	(۳۵,۴۳۳)
-	-	۱۶۱,۵۳۵	۵۸,۹۱۵
(۱,۷۳۵,۴۰۲)	(۶,۴۹۱,۳۰۱)	(۱,۷۳۵,۴۰۲)	(۶,۴۹۱,۳۰۱)
۱,۵۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)
۲۴۹	۲۴۲	۲۴۹	۲۴۱
۱۲,۹۲۹	۳۰,۸۰۳	۱۲,۹۲۹	۲۸,۷۵۴
(۱,۹۶۶,۱۵۰)	(۴۷۲,۶۰۷)	(۱,۸۹۳,۴۸۶)	(۱,۵۴۱,۸۹۳)
۷۵۶,۳۴۵	۲,۶۶۸,۹۶۶	۷۲۶,۲۸۱	۱,۶۷۶,۹۳۴
<b>جمع تغییرات در سرمایه در گردش</b>			
نقد حاصل از عملیات			

۳۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

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

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

### شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

#### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

### ۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۷۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۳۳ درصد بالای محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۷۱ درصد، پس از پایان سال بازگشته است.

#### ۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان نگاهه اول سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۸۶۳,۵۰۴	۱۱,۵۵۱,۱۸۵
۵۷۶,۷۰۷	۱,۳۴۳,۴۶۵
۱۷,۲۸۶,۷۹۷	۱۰,۲۰۷,۷۲۰
۱۲,۹۵۱,۲۲۱	۱۴,۲۷۶,۹۲۷
۱۳۳	۷۱

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

#### ۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

#### ۳۳-۲- ریسک بازار

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

#### ۳۳-۴- سایر ریسک های قیمت

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

## شرکت لیزینگ رایان سایبا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۳۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

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

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

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

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

مدیریت و کنترل ریسک اعتباری مستلزم موارد زیر است:

- روشهای تصویب اعتبار- اعتبار سنجی.
- توجه خاص به وضعیت های ریسکی.

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

#### ۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

مدیریت ریسک نقدینگی عمدتاً از طریق تخصیص بهینه دارایی 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 سرمایه گذاری نزد بانک ها یا اوراق سهام سریع معامله بوسیله 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.

#### ۳۲-۷- ریسک نرخ بهره

این ریسک به زیان احتمالی ناشی از تغییرات نرخ سود ارتباط دارد. تغییر نرخ سود بر درآمد ها، هزینه ها و نیز ارزش دارایی ها و بدهی های شرکت لیزینگ موثر است. شرکت های لیزینگ که در قالب قرارداد عاملیت با تولید کنندگان یا دارندگان منابع مالی فعالیت می کنند، از تغییر نرخ سود کمتر متضرر یا منتفع می شوند، زیرا آنها در ازای اداره قرارداد و وصول اقساط کارمزدی دریافت می کنند و این کارمزد عموماً قابل استرداد نمی باشد. به هر حال، تغییر نرخ سود بر میزان تقاضا برای لیزینگ و در نهایت کارمزد این شرکت ها می تواند تأثیر داشته باشد. ریسک نرخ ارز، زیان احتمالی ناشی از نوسان نرخ های ارز خارجی می باشد.

#### ۳۳-۸- ریسک کوید ۱۹

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

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

#### ۳۴- وضعیت ارزی

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

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

موجودی نقد ارزی

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

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

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد ق. ۱۲۹ ت. می باشد؟	خرید خودرو	پیش خرید خودرو(سود مشارکت در تولید)	بیمه نامه	تضامین اعطایی/ دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۲,۵۴۹,۹۲۷	۳,۹۳۱,۳۴۹	-	۳۹,۱۹۲,۸۰۵
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	همگروه	√	۰	۰	۰	۴,۶۹۳,۳۰۰
	شرکت سایپا دیزل		-	۰	۲۹۵,۶۸۳	۰	-
	شرکت پارس خودرو		-	۹۷,۴۰۳	۱,۰۳۱	-	۶۵۰,۰۲۵
	سرمایه گذاری سایپا	عضو هیات مدیره	√	-	-	-	-
	امداد خودرو سایپا	همگروه	-	-	-	-	-
	تابان تاخت		-	-	-	-	-
	رادیاتور ایران		-	-	-	-	-
	قالبهای بزرگ صنعتی		-	-	-	-	-
	سایپا پدک		-	-	-	-	-
	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 لجنستیک		-	-	-	-	-	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان انکار		-	-	-	-	-	
سایپر شرکتهای گروه سایپا	-	-	-	-	-	۸۷,۲۰۳	۲۶,۶۴۵
<b>جمع</b>				<b>۲,۶۴۷,۳۳۰</b>	<b>۴,۲۲۸,۰۶۳</b>	<b>۸۷,۲۰۳</b>	<b>۵۱,۵۵۹,۰۷۵</b>

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

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
				خالص		خالص		
				طلب	بدهی	طلب	بدهی	
واحد تجاری اصلی ونهای	شرکت سایپا	۱۷,۱۹۵,۳۱۸	(۵۹,۵۴۵)	۱۷,۱۳۵,۷۷۳	-	۳,۱۵۲,۹۴۸	-	
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	۳۴۹,۱۵۴	(۵۷۰,۶۸۱)	۰	(۲۲۱,۵۲۷)	۵,۴۷۳,۰۳۰	-	
	شرکت سایپا دیزل	۱,۵۷۸,۸۸۴	-	۱,۵۷۸,۸۸۴	-	۸۱۰,۰۷۴	-	
	شرکت پارس خودرو	۷۶۶,۶۶۷	(۸۳,۶۰۰)	۶۸۳,۰۶۷	-	۶,۸۷۰,۷۵۰	-	
	شرکت سرمایه گذاری سایپا	-	-	۰	۰	۰	(۸)	
	امداد خودرو سایپا	۹۹۷	-	۹۹۷	-	۹۹۷	-	
	سایپا سیتروئن	۲۸,۲۳۹	-	۲۸,۲۳۹	-	۲۸,۵۳۴	-	
	سایپا آذین	۷,۰۱۱	-	۷,۰۱۱	-	۷,۰۱۱	-	
	ایندامین	۱۴,۶۸۷	-	۱۴,۶۸۷	-	۱۴,۵۲۶	-	
	سایپا یدک	۵۱	-	۵۱	-	۹,۶۳۳	-	
	مگاموتور	۱۷,۲۷۳	۰	۱۷,۲۷۳	-	۱۷,۸۳۳	-	
	مجموعه های بررسی توسعه صنایع خودرو	۲,۵۳۲	-	۲,۵۳۲	-	۲,۸۷۱	-	
	سایپا پرس	۱۰,۳۴۶	-	۱۰,۳۴۶	-	۱۰,۶۶۷	-	
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۴,۱۳۳	-	۴,۱۳۳	-	۴,۱۸۳	-	
	فنر سازی زر	۲,۳۶۷	-	۲,۳۶۷	-	۱,۹۰۴	-	
	سایپا شیشه	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵	-	۹۵۱	-	
	سایپا لجستیک	۲۲,۹۱۶	-	۲۲,۹۱۶	-	۲۳,۰۲۵	-	
	کارگزاری رسمی بیمه سایپا	۹۸۰,۸۶۹	(۳۰۲,۶۴۲)	۶۷۸,۲۲۷	-	۳۲۲,۵۰۹	-	
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	۶,۵۵۰	(۸۴۳)	۵,۷۰۷	-	۲,۸۲۷	۲,۸۲۷	
	سایر اشخاص وابسته	سایر شرکتهای گروه سایپا	۱۰۱,۷۷۸	(۹۲,۳۲۶)	۹,۴۵۲	-	۱۰,۸۲۳	۱۰,۸۲۳
	<b>جمع</b>		<b>۲۱,۰۹۰,۷۹۷</b>	<b>(۱,۱۰۹,۶۳۷)</b>	<b>۲۰,۲۰۲,۶۸۷</b>	<b>(۲۲۱,۵۲۷)</b>	<b>۱۶,۷۶۵,۰۹۶</b>	<b>۱۳,۶۴۲</b>

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

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

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

ارقام به میلیون ريال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد آق. ت می باشد؟	خرید خودرو	بیمه نامه	پیش خرید خودرو(سود مشارکت در تولید)	وجوه دریافتی به نیابت	وجوه پرداختی به نیابت	خرید و فروش سهام	تضمین اعطایی دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۲,۵۴۹,۹۲۷	-	۳,۹۳۱,۳۴۹			-	۳۹,۱۹۲,۸۰۵
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت زامیاد	همگروه	√	-	-	-			-	۴,۶۹۳,۳۰۰
	شرکت سایپا دیزل		-	-	۲۹۵,۶۸۳			-	-	-
	شرکت پارس خودرو		-	-	۹۷,۴۰۳	-	۱,۰۳۱		-	۶۵۰,۰۲۵
	سایپا پدک		-	-	-	-	-		-	۶,۵۴۶,۳۰۰
	شرکت بهمنی و مشاوره سازه گستر سایپا		-	-	-	-	-		-	۴۵۰,۰۰۰
	شرکت برده کاری توسعه صنعتی رایان لنگر		-	-	-	-	-		-	۲۶,۶۴۵
	سرمایه گذاری سایپا		عضو هیات مدیره	√	-	-	-		-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات بیمه ای رایان	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	-		-	-	-
	رایان سایپا(سهامی خاص)	شرکت فرعی	-	۳۵,۴۳۳	-	-	۷۳۶,۹۷۶	۱۰۹	۱,۰۶۸	-
	رایان توسعه سرمایه گذار	شرکت فرعی	-	-	-	-	۳۳۱,۰۲۴	۱۰۹	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای رایان	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۵,۴۶۷	-	-	-	-	-
<b>جمع</b>			۲,۶۸۲,۷۶۳	۵,۴۶۷	۴,۲۲۸,۰۶۳	۱,۰۶۸,۰۰۰	۲۱۸	۱,۰۶۸	۵۱,۵۵۹,۰۷۵	

شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پرداختنی های تجاری	دریافتنی تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۰	۳,۱۱۳,۹۷۵	۰	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	-	۱۷,۱۵۶,۳۴۵	شرکت سایپا	واحد تجاری اصلی و نهایی	
-	۵,۲۲۴,۵۸۱	(۵۷۰,۶۸۱)		(۵۷۰,۶۸۱)	۰		شرکت زامیاد	
-	۵۸۷,۷۹۴	-	۱,۳۵۳,۵۲۳	-	۱,۳۵۳,۵۲۳		شرکت سایپا دیزل	
-	۶,۱۲۸,۹۴۴	(۸۳,۵۸۳)		(۸۳,۵۸۳)	۰		شرکت پارس خودرو	شرکتهای تحت کنترل مشترک
(۲)	-	-	-		-		شرکت سرمایه گذاری سایپا	
(۷۹۱)	-	(۷۴۲)	-	(۷۴۲)	-		شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	
-	۵,۱۸۱	-	۵,۸۴۱	-	۵,۸۴۱		شرکت خدمات بیمه ای سایان	
-	۴۷,۰۶۸	(۵۴۵,۴۳۴)		(۵۴۵,۴۳۴)	۰		رایان سایپا(سهامی خاص)	
-	۳۰,۹۰۱	(۱۶۲,۰۱۴)		(۱۶۲,۰۱۴)	۰		سایان توسعه سرمایه گذار	
-	۳۹,۱۷۲	-	۱۲,۵۶۶	۰	۱۲,۵۶۶		شرکت خدمات بیمه ای رایان	
(۷۹۳)	۱۵,۱۷۷,۶۱۶	(۱,۳۶۲,۴۵۴)	۱۸,۵۲۸,۲۷۵	(۱,۳۶۲,۴۵۴)	۱۸,۵۲۸,۲۷۵		جمع	

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



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

**۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

**۳۶-۱** - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

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

حسابهای انتظامی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳۲۶۴۲۹	۵۱,۵۵۹,۰۷۵	۱۰۳,۲۲۶,۴۲۹	۵۱,۵۵۹,۰۷۵	اسناد تضمین به شرکت های گروه
۷۲۸۴۰۹۵۲	۲۸,۵۴۸,۷۲۵	۷۲,۸۴۰,۹۵۲	۲۸,۵۴۸,۷۲۵	تضمین بدهی بابت وام دریافتی از بانک ها
۴۴۳۲۹۴۰	۵۴۱,۶۴۸	۴,۴۳۲,۹۴۰	۵۴۱,۶۴۸	سفته های تضمینی ما نزد دیگران
۲۰۱,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰	سایر اشخاص
۱۸۰,۷۰۱,۳۳۱	۸۰,۸۵۰,۴۴۸	۱۸۰,۷۰۴,۳۳۱	۸۰,۸۵۳,۴۴۸	

**۳۶-۴** - شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۴ ضمن پرداخت مالیات نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

**۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

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

**۳۸- سود سهام پیشنهادی**

۳۸-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۶۸.۱۷۱ میلیون ریال است.

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

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