

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۲	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲. همانطوری که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۳۵ منعکس است، بر اساس قرارداد شرکت سایپا دیزل با سازمان حمل و نقل جاده‌ای، شرکت متعهد به نوسازی و جایگزینی تعدادی از کامیون‌های فرسوده با کامیون‌های ولوو گردیده است. به دلیل قطع همکاری شرکت ولوو به عنوان تأمین‌کننده قطعات، بخشی از پیش‌دریافت و تعهدات مربوطه، ایفا نشده است. در سال مورد گزارش، تعداد ۴۵۳ دستگاه عمدتاً از محل پذیرش وارانتهی کامیون‌های دست دوم اشخاص و همچنین ۳۱ دستگاه از طریق انتقال سند دارایی‌های شرکت به شرح یادداشت ۱-۱-۲۴ رفع تعهد شده است. در پایان سال مورد گزارش، تعهد تحویل تعداد ۳۸۷ دستگاه (پیش‌دریافت آن مبلغ ۲۹۷ میلیارد ریال) باقی مانده و با عنایت به مراتب فوق و رشد عمومی قیمت‌ها، احتساب ذخیره بابت انجام تعهدات یادشده، ضرورت دارد، لیکن با توجه به نامشخص بودن نحوه رفع تعهدات، تعیین تعدیل مورد لزوم به طور دقیق امکان‌پذیر نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸، کاهش ارزش مطالبات سنواتی، تماماً به حساب هزینه‌های سال مورد گزارش منظور شده است.

۳. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها

در بخش مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه معتقد است که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
 شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۴. به استثنای مسائل توصیف شده در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی جداگانه، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر)

ابهام با اهمیت

۵. همانطوری که در یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۵ منعکس است، بخشی از زمین کارخانه به متراژ ۵/۲ هکتار از سنوات قبل بدون انعقاد قرارداد با مالک زمین (شرکت کاوه کار) در تصرف شرکت بوده و از بابت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سنوات قبل در حسابها منظور شده است. لذا تعیین تکلیف مالکیت زمین و پیامدهای ناشی از آن، از جمله میزان تعهدات شرکت، منوط به توافق با مالک زمین مذکور می باشد.

۶. به شرح یادداشت ۳-۱-۳۰ صورتهای مالی، مانده اصل، بهره و جرایم تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳۶/۴ میلیون یورو می باشد که تسهیلات مزبور با نرخ ارز مرجع مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ (هر یورو معادل ۱۵/۸۷۴ ریال) تسعیر گردیده لیکن نرخ مزبور مورد پذیرش بانک صنعت و معدن قرار نگرفته و علیرغم اقامه دعوی حقوقی شرکت علیه بانک مزبور نزد دیوان عدالت اداری و صدور رأی به نفع واحد مورد گزارش، بانک صنعت و معدن از اجرای حکم صادره امتناع نموده است.

۷. به شرح یادداشت های ۳-۱۲ و ۱-۳۴ صورتهای مالی، شرکت فرعی (خدمات فنی رنا) در سال ۱۳۸۳ زمینی واقع در تبریز روستای کرکج به مساحت ۴,۰۰۰ متر مربع را به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال واگذار نموده است. آقای شریفی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ به دلیل وجود معارض برای ملک مزبور بر علیه شرکت دعوی حقوقی مبنی بر دریافت غرامت به میزان ارزش روز ملک مطرح نموده است که در جلسه بدوی رای به انجام کارشناسی صادر و کارشناس ارزش ملک را مبلغ ۵۶۰ میلیارد ریال تعیین نموده است. شرکت به نظریه کارشناسی اعتراض و موضوع در حال رسیدگی می باشد. در این خصوص شرکت بدون رأی دادگاه اقدام به شناسایی ذخیره به مبلغ ۵۵۸/۴ میلیارد ریال به کسر مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال پیش دریافت نموده است. تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از موضوع مذکور، منوط به صدور رأی نهایی مراجع قضایی می باشد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه تصدیق دارا روش



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
 شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات شرکت‌های گروه و فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد، حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرس گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها برسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شماره می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین و مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بنیاد نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۶ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام در این خصوص تشکیل و تصمیم‌گیری لازم انجام پذیرد.

۱۱. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۵ خردادماه ۱۴۰۱ در خصوص زمین کارخانه مقرر گردید پیگیری لازم در خصوص وضعیت زمین کارخانه با رعایت صرفه و صلاح شرکت و سهامداران صورت پذیرد. اخذ مفاصا حساب بیمه قرارداد یارانه صرفه‌جویی سوخت که به نتیجه قطعی نرسیده‌است.

۱۲. به شرح یادداشت ۱-۳۹ صورتهای مالی و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و رسیدگی‌های این مؤسسه به شواهدی که حاصل از انجام کارهای فوق‌الذکر در گزارش شرکت فایده‌بخش است. معاملات مزبور باشد، جلب نشده‌است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴. دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در دستورالعمل مذکور برخورد نشده است.

۱۵. رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص امکان کنترل بخشی از آئین نامه مزبور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این مؤسسه به موارد عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

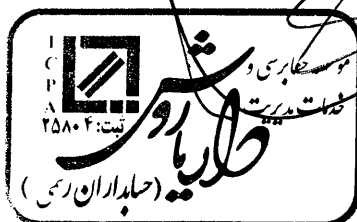
۱۶. با توجه به مسدود بودن برخی از حسابهای بانکی شرکت در سال مورد گزارش بخش عمده ای از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از محل حساب شرکت های سایپا (واحد اصلی) و خدمات فنی رنا (واحد فرعی) انجام شده است.

۱۶ خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریوش
(سهامداران رسمی)

سیدعلی شیرازی
عضویت: ۸۱۱۰۳۷

داریوش امین نژاد
عضویت: ۸۰۰۰۹۰





شماره:

تاریخ: ۱۴۰۲/۳/۱۶

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده آن به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۲-۶۲

پ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی:

صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۱ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	محمد حسن محمد زاده	ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
	رئیس و عضو غیرموظف هیئت مدیره	مجید باقری خوزانی	واسپاری توسعه گستر برنا (سهامی خاص)
	عضو موظف هیئت مدیره	احمد بذلی	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
	عضو موظف هیئت مدیره	حسین ابراهیمی	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو (سهامی خاص)
	نایب رئیس و عضو غیرموظف هیئت مدیره	داود ادائی	توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۳۳۲,۷۱۴	۴۳,۳۴۳,۰۰۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۵۸۴,۶۲۹)	(۳۳,۵۱۹,۴۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۴۸,۰۸۵	۹,۸۲۳,۵۴۵		سود ناخالص
(۱,۹۳۷,۳۰۰)	(۳,۲۵۱,۹۹۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۱۹,۱۶۱)	(۷۷۲,۴۶۲)	۸	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۵۳,۴۴۸	۱۲۹,۶۵۴	۹	سایر درآمدها
(۱,۰۴۹,۱۳۹)	(۲۱۱,۷۴۵)	۱۰	سایر هزینه ها
(۶۰۴,۰۶۷)	۵,۷۱۶,۹۹۹		سود (زیان) عملیاتی
(۱,۷۰۳,۹۰۸)	(۲,۵۶۲,۲۱۰)	۱۱	هزینه های مالی
۷,۴۳۱,۵۹۰	۲۹,۸۶۳	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۱۲۳,۶۱۵	۳,۱۸۴,۶۵۲		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۷۳,۵۱۳)	(۵۲۰,۶۱۳)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۷۵۰,۱۰۲	۲,۶۶۴,۰۳۹		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده
(۳,۳۲۵)	-	۱۳	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۴,۷۴۶,۷۷۷	۲,۶۶۴,۰۳۹		سود (زیان) خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
(۲۲۹)	۱,۸۱۵		عملیاتی (ریال)
۲,۰۳۲	(۸۰۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۸۰۲	۱,۰۱۱		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
(۱)	-		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۱,۸۰۱	۱,۰۱۱	۱۴	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

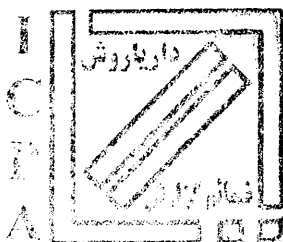


سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم سود (زیان) خالص سال
میلیون ریال ۴,۷۴۶,۷۷۷	میلیون ریال ۲,۶۶۴,۰۳۹		سایر اقلام سود و زیان جامع
۳۶۳,۵۷۲	۸۴۴,۸۵۶	۳۲	آثار اعمال استاندارد ۳۵ (مالیات بردرآمد)
۲۳۳,۱۱۵	-	۱۵-۴ و ۲۹	نعدیل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود فروخته شده
۵,۳۴۳,۴۶۴	۳,۵۰۸,۸۹۵		سود (زیان) جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱,۶۸۸,۷۶۴	۱,۸۵۶,۲۱۸	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۵,۰۴۰	۶,۱۳۹	۱۶	دارایی های نامشهود
۲,۸۰۹	۱۰,۶۰۹	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶۱,۰۸۸	۶۱۵,۷۵۰	۱۸,۲	دریافتی های بلندمدت
.	۲۸۷,۳۹۱	۳۲	دارایی مالیات انتقالی
۳۰۲,۲۱۳	۳۴۲,۱۴۸	۱۹	سایر دارایی ها
۲,۱۵۹,۹۱۴	۳,۲۱۸,۳۵۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶۵۵,۳۷۱	۱,۰۷۹,۶۴۶	۲۰	پیش پرداخت ها
۱,۵۹۶,۱۳۸	۴,۹۵۵,۶۲۲	۲۱	موجودی مواد و کالا
۳,۶۷۸,۶۲۱	۹,۴۴۸,۶۲۸	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۲۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۴۳۴,۳۵۹	۳۱۵,۵۶۳	۲۳	موجودی نقد
۷,۳۹۷,۰۹۷	۱۵,۸۳۲,۱۶۷		
۳۰۱,۹۴۳	۱۹۷,۸۴۶	۲۴	دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۷,۶۹۹,۰۴۰	۱۶,۰۳۰,۰۱۳		جمع دارایی های جاری
۹,۸۵۸,۹۵۴	۱۹,۲۴۸,۳۶۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲۵	سرمایه
(۱۸۱)	(۱۸۱)	۲۶	سهام خزانه
۱۸۱,۸۹۹	۱۸۱,۸۹۹	۲۷	اندوخته قانونی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۸	سایر اندوخته ها
(۱۸,۲۸۹,۷۲۲)	(۱۴,۷۸۰,۸۲۷)		زبان انباشته
(۱۵,۴۶۹,۳۹۱)	(۱۱,۹۶۰,۳۹۶)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴,۱۰۸	۴,۱۰۸	۲۹-۲	پرداختی های بلندمدت
۱,۴۳۸,۳۹۷	۱۶۷,۲۲۲	۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱,۲۶۴,۳۴۲	۲,۳۵۵,۱۳۶	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۰۶,۸۴۷	۲,۵۲۶,۴۶۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۳,۰۳۴,۳۹۷	۸,۵۳۴,۰۳۹	۲۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۶,۷۹۵	۸۹,۵۴۸	۳۲	مالیات پرداختی
۲,۷۷۲	۲,۷۷۲	۳۳	سود سهام پرداختی
۶,۵۱۸,۵۱۶	۱۳,۷۴۵,۴۶۰	۳۰	تسهیلات مالی
۳۸۰,۶۸۶	۹۰,۱۸۲۰	۳۴	ذخایر
۲,۶۵۸,۳۳۱	۵,۴۰۸,۶۵۸	۳۵	پیش دریافت ها
۲۳,۶۲۱,۳۹۸	۲۸,۶۸۲,۳۹۸		جمع بدهی های جاری
۲۵,۳۲۸,۲۴۵	۳۱,۲۰۸,۷۶۴		جمع بدهی ها
۹,۸۵۸,۹۵۴	۱۹,۲۴۸,۳۶۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



مبالغ به میلیون ريال

جمع کل	زبان انباشته	سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی (شرکت فرعی)	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سهم خزانة	سرمایه
(۲۰,۵۷۹,۶۴۰)	(۲۳,۵۲۳,۸۱۹)	۲۳۳,۱۱۵	۲۰,۰۰۰	۷۱,۵۳۳	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳
(۲۰,۵۷۹,۶۴۰)	(۲۳,۵۲۳,۸۱۹)	۲۳۳,۱۱۵	۲۰,۰۰۰	۷۱,۵۳۳	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳
۴,۷۳۶,۷۷۷	۴,۷۳۶,۷۷۷	-	-	-	-	-
-	۲۳۳,۱۱۵	(۲۳۳,۱۱۵)	-	-	-	-
-	(۱۱۰,۲۶۷)	-	-	۱۱۰,۲۶۷	-	-
۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	-	-	-	-	-
(۱۵,۴۴۹,۲۹۱)	(۱۸,۳۸۹,۷۲۳)	-	۲,۰۰۰	۱۸۱,۸۹۹	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳
۲,۶۳۶,۰۳۹	۲,۶۳۶,۰۳۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۸۴۴,۸۵۶	۸۴۴,۸۵۶	-	-	-	-	-
(۱۱,۹۶۰,۳۹۶)	(۱۴,۷۸۰,۸۳۷)	-	۲,۰۰۰	۱۸۱,۸۹۹	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح انتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

زبان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

دارایی مالیات انتقالی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال مالی ۱۴۰۱

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

دارایی مالیات انتقالی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۷۱۷,۴۶۴	۱,۸۵۱,۲۲۸	۳۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸,۷۹۵)	(۲,۱۹۹)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۷۰۸,۶۶۹	۱,۸۴۹,۰۲۹	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۷۴,۳۹۷)	(۲۳,۸۰۵)	
پرداخت نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۲,۱۴۷)	(۶۳۳)	
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی ثابت	۲۹,۲۶۵	-	
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری	۲۷,۱۳۷	۲۴,۹۰۸	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۲۰,۱۴۲)	۴۷۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۴۸۸,۵۲۷	۱,۸۴۹,۴۹۹	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	-	
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۲۴۰,۴۰۱)	(۴۲۰,۷۲۷)	
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۹۵,۹۲۶)	(۱۷۰,۹۷۳)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۶۳۶,۳۲۷)	(۵۹۱,۷۰۰)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۱۴۷,۸۰۰)	۱,۲۵۷,۷۹۹	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۴۳۴,۳۵۹	۱۷۷,۲۱۶	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۹,۰۰۴	(۶۵۶)	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۱۵,۵۶۳	۱,۴۳۴,۳۵۹	
معاملات غیر نقدی	۷,۵۷۰,۰۰۰	۸,۱۰۱,۰۰۰	

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





شرکت سایپا دیزین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۶۳,۱۴۷	۴۰,۰۵۲,۴۹۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۰۸۶,۵۰۱)	(۳۱,۸۴۵,۴۲۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۷۶,۶۴۶	۸,۲۰۷,۰۷۴	سود ناخالص
(۱,۵۴۹,۷۴۲)	(۲,۵۰۵,۳۰۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۰۹,۶۱۶)	(۷۷۲,۴۶۲)	۸ زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۵۳,۴۴۸	۵۲۰,۹۶۱	۹ سایر درآمدها
(۷۳۳,۲۷۴)	-	۱۰ سایر هزینه ها
۳۷,۴۶۲	۵,۴۵۰,۲۷۳	سود عملیاتی
(۱,۷۰۳,۹۰۸)	(۲,۵۶۲,۲۱۰)	۱۱ هزینه های مالی
۳,۳۰۷,۴۰۶	۶۳۰,۱۳۰	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۴۰,۹۶۰	۳,۵۱۸,۱۹۳	سود (زیان) قبل از مالیات
(۳۶۳,۵۷۲)	(۴۵۷,۳۶۵)	۳۲ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۷۷,۳۸۸	۳,۰۶۰,۸۲۸	سود (زیان) خالص
(۳,۳۲۵)	-	۱۳ سود(زیان) خالص شرکت فرعی منحل شده
۱,۲۷۴,۰۶۳	۳,۰۶۰,۸۲۸	سود (زیان) خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم :
۱۱	۱,۷۹۹	عملیاتی (ریال)
۴۷۴	(۶۳۸)	غیر عملیاتی (ریال)
۴۸۵	۱,۱۶۱	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
(۱)	-	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۴۸۳	۱,۱۶۱	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

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





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		سود (زیان) خالص سال
۱,۲۷۴,۰۶۳	۳,۰۶۰,۸۲۸		سایر اقلام سود و زیان جامع
۳۶۳۵۷۲	۸۴۴,۸۵۶	۳۲	آثار اعمال استاندارد ۳۵ (مالیات بردرآمد)
<u>۱,۶۳۷,۶۳۵</u>	<u>۳,۹۰۵,۶۸۴</u>		سود (زیان) جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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





شرکت سابیا دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۵	۱,۷۹۲,۴۷۴	۱,۶۵۲,۳۶۸
دارایی های نامشهود	۱۶	۴۵۰۶	۲,۴۵۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۷	۹۱۳,۶۰۲	۹۰۵,۸۰۲
دریافتی های بلند مدت	۱۸.۲	۶۱۵,۷۵۰	۱۶۱,۰۸۸
دارائی مالیات انتقالی	۳۲	۳۸۷,۴۹۱	-
سایر دارایی ها	۱۹	۳۲۸,۰۰۸	۲۹۲,۸۷۱
جمع دارایی های غیر جاری		۴,۰۴۱,۸۳۱	۳,۰۱۴,۵۸۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۰	۹۹۰,۹۱۶	۴۳۱,۳۱۹
موجودی مواد و کالا	۲۱	۳,۵۹۵,۶۵۲	۵۱۷,۲۴۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۷,۸۹۷,۶۱۲	۲,۳۰۸,۲۳۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۲	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸
موجودی نقد	۲۳	۱۹,۶۱۹	۱۳,۶۰۲
جمع دارایی های جاری		۱۲,۵۳۶,۵۰۷	۳,۲۰۳,۱۰۰
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۴	۱۹۷,۸۴۶	۳۰۱,۹۴۳
جمع دارایی های جاری		۱۲,۷۳۴,۳۵۳	۳,۵۰۵,۰۴۳
جمع دارایی ها		۱۶,۷۷۶,۱۸۴	۶,۵۱۹,۶۳۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳
اندوخته قانونی	۲۷	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۸	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
زیان انباشته		(۱۷,۳۶۹,۱۳۰)	(۲۱,۲۷۴,۸۱۴)
جمع حقوق مالکانه		(۱۴,۶۷۰,۴۱۷)	(۱۸,۵۷۶,۱۰۱)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۰	۱۶۷,۲۲۲	۱,۴۳۸,۳۹۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۲,۱۳۳,۷۰۷	۱,۱۲۷,۵۰۱
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۳۰۰,۹۲۹	۲,۵۶۵,۸۹۸
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۹	۹,۸۷۵,۶۲۵	۱۲,۹۹۹,۵۷۸
مالیات پرداختی	۳۲	-	-
سود سهام پرداختی	۳۳	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳
تسهیلات مالی	۳۰	۱۳,۲۴۵,۴۶۰	۶,۵۱۸,۵۱۶
ذخایر	۳۴	۱۱۳,۱۵۶	۳۸۰,۶۸۶
پیش دریافت ها	۲۵	۵,۴۰۸,۶۵۸	۲,۶۲۸,۲۸۱
جمع بدهی های جاری		۲۹,۱۴۵,۶۷۲	۲۲,۵۲۹,۸۳۴
جمع بدهی ها		۳۱,۴۴۶,۶۰۱	۲۵,۰۹۵,۷۳۲
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۶,۷۷۶,۱۸۴	۶,۵۱۹,۶۳۱

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





سپیدرین

شرکت سانیادینل (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	زبان انباشته	سایر اندوخته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۰,۲۱۳,۳۳۶)	(۲۲,۹۱۲,۳۴۹)	۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳
-	-	-	-	-
(۲۰,۲۱۳,۳۳۶)	(۲۲,۹۱۲,۳۴۹)	۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳
۱,۲۳۴,۰۶۳	۱,۲۳۴,۰۶۳	-	-	-
۳۶۳,۵۷۲	۳۶۳,۵۷۲	-	-	-
(۱۸,۵۷۶,۱۰۱)	(۲۱,۳۷۴,۸۱۴)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳
۲,۶۰۰,۸۲۸	۲,۶۰۰,۸۲۸	-	-	-
۸۴۴,۸۵۶	۸۴۴,۸۵۶	-	-	-
(۱۴,۶۷۰,۴۱۷)	(۱۷,۳۶۹,۱۳۰)	۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

زبان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

دارایی مالیات انتقالی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص سال ۱۴۰۰

دارایی مالیات انتقالی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶،۵۷۵	۲۰،۲۷،۶۹۳	۳۶
-	-	
۱۱۶،۵۷۵	۲۰،۲۷،۶۹۳	
-	-	
-	(۲۳۳،۹۱۶)	
-	(۲،۰۴۷)	
۲۴،۷۹۳	۲۵،۸۰۷	
۲۴،۷۹۳	(۲۱۰،۱۵۶)	
۱۴۱،۳۶۸	۱،۸۱۷،۵۳۷	
-	-	
(۶۹،۶۴۳)	(۱،۴۴۳،۱۰۳)	
(۷۰،۰۰۰)	(۳۹۵،۹۲۶)	
(۱۳۹،۶۴۳)	(۱،۸۳۹،۰۲۹)	
۱،۷۲۵	(۲۱،۴۹۲)	
۱۲،۱۶۸	۱۳،۶۰۲	
(۲۹۱)	۲۷،۵۰۹	
۱۳،۶۰۲	۱۹،۶۱۹	
۸،۱۰۱،۰۰۰	۷،۵۷۰،۰۰۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

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 ثابت نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکت فرعی خدمات فنی رنا میباشد. شرکت سایپا دیزل با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۵۶۲۹ در تاریخ ۱۳۴۴/۲/۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسیده و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۳۱۶ مورخ ۱۳۴۴/۲/۲۰ شروع به فعالیت نموده است. شرکت در سال ۱۳۷۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در اسفند ماه ۱۳۷۲ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در تیر ماه سال ۱۳۹۷ نماد شرکت از تابلو سازمان بورس حذف و ابتدا به بازار پایه ج در فرابورس انتقال و سپس به تابلو بازار پایه فرابورس انتقال یافت. نام شرکت در سال ۱۳۷۸ از شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به "سایپا دیزل" تغییر یافته و در حال حاضر شرکت زیر مجموعه واحدهای وابسته گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و گروه صنعتی رنا بوده و این دو شرکت شرکتهای تجاری فرعی گروه سرمایه گذاری سایپا میباشند و واحد تجاری نهائی آن شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ بزرگراه شهید لشگری میباشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی :

موضوع فعالیت شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه شامل تولید و ساخت خودرو و متعلقات و انجام امور صنعتی مربوطه، ایجاد و نگهداری انبار لوازم یدکی و سایر ملزومات وسائط نقلیه میباشد. فعالیت اصلی شرکت سایپا دیزل طی سال مورد گزارش تولید انواع کامیون سبک و سنگین و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه های خدمات پس از فروش تولیدات شرکت سایپا دیزل فعالیت دارد. لازم به توضیح میباشد شرکت کاوه خودرو سایپا در مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ براساس پیگیریهای انجام شده از طریق دادگستری استان تهران مطابق دادنامه شماره ۱۳۴۲۱۰۰۲/۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰ صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوه خودرو مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ را ابطال و بر همین اساس رای به فعالیت مجدد شرکت کاوه خودرو سایپا ابلاغ نمود. لذا شرکت مذکور در سال مالی جاری شروع به فعالیت نموده است.

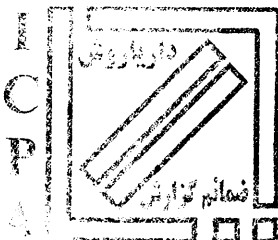
۱-۳- تعداد کارکنان :

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

شرح	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دائم	۵۷	۴۲	۵۰	۳۴
قراردادی	۱,۲۹۰	۱,۳۰۵	۱,۱۳۶	۱,۱۵۶
پیمانکار	۵	۵	.	.
	۱,۳۵۲	۱,۳۵۲	۱,۱۸۶	۱,۱۹۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده به شرح زیر بوده که بر صورت های مالی مورد گزارش آثار با اهمیتی نداشته است :
 ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل به استثنای زمین شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق :

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (یادداشت توضیحی ۴-۱۷) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سهام تحویل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل ((سهام خزانه)) منعکس میگردد.

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

۳-۳- درآمد عملیاتی :

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی میگردد.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی میگردد.

۳-۳-۴- طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قرارداد سه جانبه ای فیما بین شرکت سایپادیزل با سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ یارانه اسقاط با خودروهای فرسوده، از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تعیین و به شرکت اعلام می گردد. قابلیت اندازه گیری و وصول درآمدهای مذکور منوط به جمع آوری اطلاعات اسقاط خودروهای جایگزین شده توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت می باشد.

۳-۴- تسعیر ارز :

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ های قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح صفحه بعد است :

معاملات مرتبط	نوع ارزی	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار - یورو - درهم - یوان - کرون - لیر و مارک	سنا	خرید از بازار
تسهیلات ارزی	یورو (نرخ ۱۵,۸۷۴ ریال)	نرخ گشایش	ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید
بانکهای ارزی	دلار - یورو - درهم و کرون	سنا	سیستم بانکی
دریافتی های ارزی	یورو و یوان	سنا	حواله نیمایی
	دلار	درهم	یوان
سنا	۴۰۲,۰۰۰	۱۰۹,۴۶۳	۵۸,۳۶۴
	۴۳۰,۶۶۷	۲۸,۰۶۲	





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴-۲- تفاوت ناشی از تسویه اقلام پولی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود.
 الف _ تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.
 ب _ در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.
 ۳-۵- **مخارج تامین مالی:** مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.
 ۳-۶- **دارایی های ثابت مشهود:**

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۳-۶-۲- زمین شرکت اصلی در سال ۱۳۹۴ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیاتهای مستقیم و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مضافاً مزاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۷۱۳.۵۳۵ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی ثبت شده در مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۵ به سرمایه انتقال یافت.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۲ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۸ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۵ و ۶ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	قالبها

۳-۶-۳-۱- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.
 ۳-۶-۳-۲- استهلاك دارائیهای تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور میشود.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷- دارایی های نامشهود :

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

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائی
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

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 وریسک 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.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) گروه های اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میگردد. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارائی های غیرجاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری میگردد.

۳-۱۱- ذخایر: بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۳-۱۱-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی): طبق مفاد ماده ۱۲ آئین نامه اجرایی قانون حمایت از حقوق کنندگان خودرو و برگ های گارانتی صادره شرکت، دوره گارانتی خودروهای سنگین از تاریخ تحویل به مصرف کننده حداقل ۲ سال یا کارکردی برابر ۲۰۰ هزار کیلومتر، هر کدام زودتر فرابرسد میباشد. در اینخصوص هزینه های گارانتی و وارانتی براساس سوابق ۵ سال گذشته هزینه های تحقق یافته و میزان فروش محصولات شرکت اصلی در حسابها انعکاس مییابد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه اندازه گیری و شناخت : <u>سرمایه گذاری های بلندمدت :</u> سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق
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
<u>نحوه شناخت درآمد</u> سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۳-۳- مالیات بر درآمد :

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات : هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی : مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

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

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

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

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۴-۲- ذخیره تضمین محصولات

هیئت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سالهای قبل و باز خوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات مینماید.

۲-۴-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) : هیات مدیره با توجه به هزینه های گارانتی و واراتتی براساس سوابق ۵ سال گذشته هزینه های تحقق یافته و میزان فروش محصولات شرکت اصلی اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) نموده است.

۳-۴-۲- تجدید ارزیابی ماشین الات و تجهیزات

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.



۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
فروش محصولات	۴۸,۲۸۹,۰۹۷	۴۶,۲۸۸,۲۸۳	۱۶,۵۳۹,۱۵۶	۱۶,۵۳۹,۱۵۶
برگشت از فروش و تخفیفات	(۶,۴۶۳,۴۱۳)	(۶,۲۶۳,۰۴۹)	(۳,۷۸۸,۸۵۷)	(۳,۷۸۸,۸۵۷)
فروش خالص	۴۱,۸۲۵,۶۸۴	۴۰,۰۲۵,۲۳۴	۱۲,۷۶۰,۲۹۹	۱۲,۷۶۰,۲۹۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۹۷,۰۲۹	۲۷,۲۶۲	۲,۸۴۸	۲,۸۴۸
درآمد حاصل از کلیم خدمات پس از فروش	۱,۴۲۰,۲۹۶	-	-	-
	۴۳,۳۴۳,۰۰۹	۴۰,۰۵۲,۴۹۶	۱۲,۷۶۳,۱۴۷	۱۲,۷۶۳,۱۴۷

۵-۱ فروش خالص برحسب انواع محصولات فروخته شده گروه به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	سال ۱۴۰۱						سال ۱۴۰۰	
	فروش ناخالص			فروش خالص			تعداد	نرخ فروش
	مبلغ	برگشت از فروش و تخفیفات فروش	تعداد	نرخ فروش	مبلغ	تعداد		
کامپونت	۱۳,۷۴۴,۹۲۶	(۸۶۹,۹۰۶)	۱,۲۰۴	۱۰,۶۹۴	۱۲,۸۷۵,۰۲۰	۹۵۴	۸,۳۰۵	
کامپون (کشنده و باری)	۳۲,۳۶۶,۸۸۳	(۵,۳۹۳,۱۴۳)	۸۵۶	۳۱,۵۱۱	۲۶,۹۷۳,۷۴۰	۲۰۳	۱۹,۴۲۶	
جمع فروش کامپون	۴۶,۱۱۱,۸۰۹	(۶,۲۶۳,۰۴۹)	۲,۰۶۰	-	۳۹,۸۴۸,۷۶۰	۱,۱۵۷	-	
لوازم یدکی	۱۵۷,۵۹۱	-	-	-	۱۵۷,۵۹۱	-	-	
فروش اتاق و اتاق بار	-	-	-	-	-	-	-	
فروش متفرقه	۱۸,۸۸۳	-	-	-	۱۸,۸۸۳	-	-	
جمع فروش لوازم یدکی و اتاق	۱۷۶,۴۷۴	-	-	-	۱۷۶,۴۷۴	-	-	
جمع فروش - شرکت	۴۶,۲۸۸,۲۸۳	(۶,۲۶۳,۰۴۹)	۲,۰۶۰	-	۴۰,۰۲۵,۲۳۴	۱,۱۵۷	-	
لوازم یدکی داخلی و اتاق - شرکتهای فرعی	۲,۰۰۰,۸۱۴	(۲۰۰,۳۶۴)	-	-	۱,۸۰۰,۴۵۰	-	-	
جمع کل	۴۸,۲۸۹,۰۹۷	(۶,۴۶۳,۴۱۳)	۲,۰۶۰	-	۴۱,۸۲۵,۶۸۴	۱,۱۵۷	-	

۱-۱- افزایش نرخ فروش محصولات سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده محصولات تولید شده و براساس مصوبات هیئت مدیره میباشد. ضوابط قیمت گذاری فروش محصولات بر اساس نرخهای اعلام شده طی مصوبات هیئت مدیره میباشد.

۱-۲- افزایش ۲۱۴ درصدی مبلغ فروش در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تولید و در نتیجه فروش محصولات به صورت قیمت فروش قطعی بوده است و همچنین افزایش نرخ فروش نسبت به سال قبل میباشد.

۱-۳- برگشت از فروش و تخفیفات فروش شرکت به مبلغ ۶,۴۶۳,۴۱۳ (سال قبل ۳,۷۸۸,۸۵۷ میلیون ریال) شامل مبلغ ۲۰۶,۸۲۶ میلیون ریال برگشت از فروش، مبلغ ۵,۶۵۸,۵۲۵ میلیون ریال بابت تخفیف ارائه شده به مشتریان و مبلغ ۳۹۸,۶۹۸ میلیون ریال تخفیفات ارائه شده به منظور توسعه فروش محصولات میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵- فروش به تفکیک مشتریان شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکتهای گروه سایپا :
۸۵۳,۱۲۷	۱۸۲,۵۹۵	خدمات فنی رنا - لوازم یدکی و اتاق
۳۹,۰۰۰	۰	سایپا
۳۸	۰	زامیاد
۳۸	۵,۲۳۱	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران
۸۹۲,۲۰۳	۱۸۷,۸۲۶	
		سایر اشخاص :
۰	۱,۵۳۰,۷۱۹	شرکت گسترش ترابری شمیم
۰	۵۲۰,۷۱۰	شرکت رهاوردسازندگی آزادگان رسا(سهامی خاص)
۰	۴۲۷,۱۹۷	شرکت تجارت آفرین ماندگار(سهامی خاص)
۰	۳۱۰,۲۵۶	سازمان خدمات موتوری شهرداری اهواز
۰	۲۹۱,۹۹۷	شرکت حمل و نقل جهادنصر
۰	۲۷۱,۸۵۵	شرکت کیمیااسپیدی قشم(سهامی خاص)
۰	۲۱۳,۴۸۵	شرکت توزیع و حمل و نقل خاورمیانه ایمن بار
۰	۱۸۹,۸۸۳	شرکت آراسب پیشتاز(سهامی خاص)
۰	۱۸۹,۵۴۰	شرکت آرکاسازه ایکاد(کد:۲۷۲تهران)
۰	۱۴۵,۹۶۸	شرکت مهندسی و توسعه شایان ترسیم باستان(سهامی خاص)
۰	۱۳۹,۹۰۵	شرکت آرتاژندآرال(سهامی خاص)
۰	۱۰۶,۹۰۲	شرکت پارکران تجارت نیک
۰	۱۰۵,۸۲۵	شرکت رادین شیب بینار(سهامی خاص)
۰	۱۰۳,۹۱۶	شرکت امدادخودرو ایران(سهامی خاص)
۷۷۴,۹۵۴	۰	گلرنگ پخش
۴۶۷,۲۰۶	۰	توزیع و حمل و نقل خاورمیانه ایمن بار
۱۰۳,۱۱۵	۰	تولیدی و بازرگانی شیرین وطن
۱۱۷,۴۵۹	۰	آرکاده سازه ایکاد
۱۴۰,۵۰۸	۰	محمدعلی خدائی باوبلی(حسن)
۸۰,۴۱۵	۰	سپید ماکیان
۷۲,۲۰۷	۰	شاهین فراز امین
۷۵,۱۵۳	۰	راد مرغ صادراتی سالم و لذیذ
۶۱,۶۴۵	۰	شرکت نارقوم کار
۵۲,۶۰۷	۰	زینب ستاره باوبلی(بهمن)
۴۳,۷۷۴	۰	تولیدی و بازرگانی البرز پلور
۳۱,۹۲۴	۰	شهرداری ها
۲۸,۴۵۵	۰	شرکت ایران شکلات
۱۴,۱۲۷	۰	تولیدی آرد خوشه طلایی کرج
۹۸۰,۴۵۴۷	۳۵,۲۸۹,۲۵۰	سایر مشتریان (۲۰۴۶ نفر)
۱۱,۸۶۸,۰۹۶	۳۹,۸۳۷,۴۰۸	
۱۲,۷۶۰,۲۹۹	۴۰,۰۲۵,۲۳۴	

۳-۵- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۱,۴۲۰,۲۹۶ میلیون ریال مربوط به خدمات پس از فروش و کلیه های خارجی در شرکت خدمات فنی رنا می باشد.



۴-۵. مقایسه بهای فروش با قیمت تمام شده محصولات شرکت اصلی

سود (زیان) ناخالص به فروش		۱۴۰۱			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه
۲۷	۱۹	۲,۴۰۳,۳۴۸	(۱۰,۴۷۱,۷۷۲)	۱۲,۸۷۵,۰۲۰	۱,۲۰۴
۱۹	۲۱	۵,۶۴۲,۰۲۴	(۲۱,۳۳۱,۷۱۶)	۲۶,۹۷۳,۷۴۰	۸۵۶
۸۷	۷۴	۱۱۶,۲۹۰	(۴۱,۳۰۱)	۱۵۷,۵۹۱	-
-	۹۷	۱۸,۲۵۰	(۶۳۳)	۱۸,۸۸۳	-
-	-	۲۷,۲۶۲	-	۲۷,۲۶۲	-
۷	۲۰	۸,۲۰۷,۰۷۴	(۳۱,۸۴۵,۴۲۲)	۴۰,۰۵۲,۴۹۶	۲,۰۶۰

کامپونت

کامیون (کشنده و باری)

لوازم یدکی، رنگ آمیزی اتاق

فروش متفرقه

درآمد حاصل از ارائه خدمات

ع- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	۲۵۸,۰۱۶	۲۱۷,۸۵۶	۲۳۱,۵۰۲	۲۱۷,۶۹۵
۶-۲	۳۱,۰۰۴,۷۴۴	۱۰,۰۵۸,۰۴۴	۲۹,۶۰۶,۹۲۰	۸,۸۱۶,۱۱۳
۲۱	۳۱,۲۶۲,۷۶۰	۱۰,۲۷۵,۹۰۰	۲۹,۸۳۸,۴۲۲	۹,۰۳۳,۸۰۸
۲۱	(۴۲۶,۲۰۸)	(۲۵۸,۰۱۶)	(۴۲۶,۲۰۸)	(۲۳۱,۵۰۲)
۶-۵	(۱۱۲,۷۱۹)	(۱۱۹,۳۴۳)	(۱۱۰,۵۸۷)	(۱۱۸,۶۱۱)
۶-۳	۳۰,۷۲۳,۸۳۳	۹,۸۹۸,۵۴۱	۲۹,۳۰۱,۶۲۷	۸,۶۸۳,۶۹۵
۶-۳	۴,۱۸۵,۷۹۴	۸۰۵,۸۵۵	۴,۰۲۷,۴۵۳	۷۰۷,۶۶۳
۶-۳	۱,۳۰۸,۱۴۴	۱,۰۵۹,۰۳۸	۱,۲۷۹,۵۹۴	۱,۰۲۴,۳۷۱
۱۰-۱-۳	(۱۵۵,۱۲۰)	(۷۲۹,۰۸۹)	-	(۶۱۶,۱۵۹)
۶-۳	۳۶,۰۶۲,۶۵۱	۱۱,۰۳۴,۳۴۵	۳۴,۶۰۸,۶۷۴	۹,۷۹۹,۵۷۰
۲۱	-	-	-	-
۶-۳	۳۶,۰۶۲,۶۵۱	۱۱,۰۳۴,۳۴۵	۳۴,۶۰۸,۶۷۴	۹,۷۹۹,۵۷۰
۲۱	۹۵۹,۰۲۲	۹۲۶,۲۰۰	۴۸,۰۷۶	۲۱۷,۴۷۷
۱۴-۲	-	۳,۱۱۵	-	۳,۱۱۵
۶-۳	-	(۱,۰۸۶)	-	(۱,۰۸۶)
۶-۳	۱۹۴,۹۵۶	۵,۹۶۷	۱۹۴,۹۵۶	۵,۹۶۷
۶-۳	۵۵,۶۶۵	۱,۳۲۳	۵۵,۶۶۵	۱,۳۲۳
۶-۳	۳۷,۲۷۲,۵۰۴	۱۱,۹۶۹,۸۶۴	۳۴,۹۰۷,۵۷۱	۱۰,۰۲۶,۳۶۶
۶-۳	(۲۲,۱۵۱)	(۱۷,۶۴۵)	-	-
۲۱	(۴,۱۸۶,۸۴۸)	(۹۵۹,۰۳۲)	(۳,۱۰۳,۴۵۰)	(۴۸,۰۷۶)
۶-۳	۳۳,۰۶۳,۵۰۵	۱۰,۹۹۳,۱۸۷	۳۱,۸۰۴,۱۲۱	۹,۹۷۸,۲۹۰
۶-۳	۴۱,۳۰۱	۱۰۸,۲۱۱	۴۱,۳۰۱	۱۰۸,۲۱۱
۶-۷	۴۱۴,۶۵۸	۴۸۳,۲۳۱	-	-
۶-۷	۳۳,۵۱۹,۴۶۴	۱۱,۵۸۴,۶۲۹	۳۱,۸۴۵,۴۲۲	۱۰,۰۸۶,۵۰۱

ع-۱ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت با ظرفیت قابل دسترس و ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان میدهد:

کشنده و باری سنگین	کامیونت	مینی بوس و میدی باس
تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه
۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۳۱	۴۹۹	-
۱۹۴	۸۹۸	-
۸۵۶	۱,۵۰۰	-
۳۴۱	۶۷	-
۲۷۱	۲۰۱	-

ظرفیت اسمی در دو شیفت کاری
ظرفیت قابل دسترس (میانگین سه سال قبل)
تولید واقعی سال قبل
تولید واقعی سال جاری
درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل
درصد افزایش (کاهش) نسبت به ظرفیت قابل دسترس

ع-۱-۱ ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۴۹۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۹/۳۰ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشنده ، ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت و ۱,۰۰۰ دستگاه مینی بوس و میدی باس در سال میباشد.

ع-۱-۲ ظرفیت قابل دسترس میانگین تولید ۳ سال قبل منظور گردیده است . با توجه به افزایش تولید کامیون کشنده و کامیونت نسبت به ظرفیت عملی و افزایش ۲۲۳ درصدی تولید نسبت به ظرفیت قابل دسترس هزینه های جذب نشده برای سال جاری شناسایی نشده است.

شرکت سایبای دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

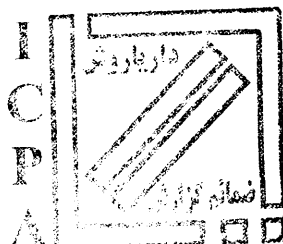
۲-۶ در سال مالی مورد گزارش معادل ۳۱,۰۰۴,۷۴۴ میلیون ریال (سال قبل ۱۰,۰۵۸,۰۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۹,۶۰۶,۹۲۰ میلیون ریال (سال قبل ۸,۸۱۶,۱۱۳ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است.

شرکت	گروه		شرح مواد اولیه	یادداشت	الف : اقلام وارداتی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۹,۰۵۹	-	۶۹,۷۵۴	قطعات منفصله کامیونت الوند	۶-۲-۱	فوتون
-	-	۲۳۲,۹۶۱	قطعات منفصله انواع کامیون ولوو	۶-۲-۱	ولوو
-	-	-	لوازم یدکی فوتون		قطعات و لوازم یدکی فوتون
-	-	۹۵,۱۸۳	لوازم یدکی فوتون و دانگ فنگ		قطعات و لوازم یدکی دانگ فنگ
۴۹,۰۵۹	-	۳۹۷,۸۹۸			
					ب : خرید داخلی
۷,۸۹۰,۳۸۴	۲۶,۱۵۶,۳۲۹	۷,۸۹۰,۳۸۴	خرید قطعات منفصله		سایبای
۱۷۴,۷۴۹	۱,۱۴۵,۸۳۲	۱۷۴,۷۴۹	خرید فیلتر دود		آداک صنعت پلیمر
۱۰۸,۱۱۰	۲۰۶,۳۸۸	۱۰۸,۱۱۰	خرید انواع لاستیک		گروه صنعتی بارز
۶۳,۲۱۰	۱۷۳,۲۵۴	۶۳,۲۱۰	خرید انواع لاستیک		نیکران لاستیک
۳۵,۹۶۸	۲۴۱,۰۸۷	۳۵,۹۶۸	خرید انواع رینگ		رینگ سازی مشهد
-	۱۲۰,۷۷۹	-	خرید انواع لاستیک		پارچین ماشین
۳۳,۸۴۵	۲۵,۰۴۸	۳۳,۸۴۵	خرید GPS		پایلا لجستیک هوشمند
-	۴۷,۸۱۶	-	خرید باطری		نیروگستران خراسان
۳۲,۲۶۹	۸۱,۲۷۲	۳۲,۲۶۹	خرید باطری		آذر باطری ارومیه
۱۰۶,۷۵۱	۱۷۴,۹۲۶	۱۰۶,۷۵۱	خرید انواع فنر تخت		فنر سازی زر
۲۶,۱۲۱	۱۸,۵۳۶	۲۶,۱۲۱	خرید مواد شیمیایی		رنگ سازی کانسای ایرانیان
۲۴,۵۸۹	۸۹,۵۳۶	۲۴,۵۸۹	خرید انواع لاستیک		مهرگان آزاد آرمه
۱۲,۴۱۰	-	۱۲,۴۱۰	خرید محور		کیا محور آریا
۱۰,۹۶۳	۸۳,۳۸۷	۱۰,۹۶۳	خرید مواد شیمیایی		صنایع شیمی پوشش رنگ
-	۵۲,۹۵۵	-	خرید کاربری		ایران کاوه سایبای
-	۵۴,۳۵۸	-	خرید انواع لاستیک		مدیریت زنجیره تامین رضوی
۹,۸۸۹	۱۶,۲۷۰	۹,۸۸۹	خرید انواع گارد		پارس فیدار ماشین البرز
-	۳۶,۱۲۸	-	خرید انواع لاستیک		رهپویان امیدافروز
۶۸۹	-	۲۱۵,۷۱۶	انواع روانکارهای خودرو		ملی پخش فرآورده های نفتی
-	-	-	انواع روانکارهای خودرو		نفت بهران
-	-	-	انواع روانکارهای خودرو		نفت پارس
-	-	۱۸,۸۷۵			صنایع چدن اصفهان
۱۶۴,۱۴۸	۵۹۵,۴۲۰	-	خرید قطعات		خرید سایبای دیزل از خدمات فنی رنا
-	-	۸۲۱,۹۰۶	خرید قطعات		خرید داخلی شرکت خدمات فنی رنا
۷۲,۹۵۹	۲۸۷,۵۹۹	۷۴,۳۹۱	سایر		سایر شرکتها
۸,۷۶۷,۰۵۴	۲۹,۶۰۶,۹۲۰	۹,۶۶۰,۱۴۶			
۸,۸۱۶,۱۱۳	۲۹,۶۰۶,۹۲۰	۱۰,۰۵۸,۰۴۴			

۲-۱-۶ معادل ارزی خریدهای خارجی گروه به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد

نوع ارز	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
کرون	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی
یون	۸,۰۱۱,۴۸۰	۸۴۱,۰۱۱
یورو	۱,۱۹۵,۱۹۷	۶,۸۱۳,۴۱۱
یورو	۷۸۳	-
یورو	۱۲۳,۳۰۴	-
یون	۱,۳۸۷,۴۳۷	۲,۰۰۳,۳۷۹
یورو	۱۸,۵۲۴	-

۲-۲-۶ در خصوص خرید داخلی بابت اقلام مورد نیاز برنامه تولید شرکت مطابق آئین نامه معاملات انجام میپذیرد.



۳-۶ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید : گروه :

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستمزد و مزایا
۳۵۹,۸۲۴	۲۷۵,۱۴۰	۳۵۲,۵۳۳	۱,۴۶۱,۶۴۹	اضافه کاری
۸۷,۱۴۷	۱۰۲,۱۴۷	۴۲,۶۷۹	۴۷۰,۸۳۶	پوشاک
۱,۳۵۹	۱۷,۲۵۶	۱,۰۵۶	۱۳,۶۴۰	حق بیمه سهم کارفرما
۱۱۵,۵۶۴	۹۴,۳۰۱	۱۱۴,۱۹۴	۵۲۴,۸۱۴	عیدی و پاداش
۴۸,۷۴۲	۴۸,۴۰۱	۴۶,۵۲۰	۲۰۱,۲۲۸	پاداش افزایش تولید
-	۷,۹۲۶	-	۵۳,۹۴۰	مزایای پایان خدمت
۱۵۷,۵۵۵	۱۷۶,۸۲۴	۱۶۶,۰۵۵	۷۶۷,۲۵۹	کمکهای غیرنقدی
۳۷,۱۰۴	۵۰,۱۲۹	۳۴,۶۳۷	۲۹۶,۲۷۱	ایاب و ذهاب
۳۴,۲۲۷	۱۶,۳۳۴	۲۹,۵۴۵	۱۳۱,۶۶۱	رستوران
۴۶,۴۴۱	۷۳۶	۳,۶۸۱	۱۹۹,۰۲۳	سایر هزینه های پرسنلی
۱۰,۵۵۸	۲۷,۳۴۸	۱۴,۹۵۵	۶۵,۲۷۳	سربار مستقیم تولیدی
۶۱,۰۹۰	۴۴۳,۰۸۸	-	-	سهم سربار انتقالی از واحدهای خدماتی
۹۹,۴۲۷	۴۸,۵۱۴	-	-	
۱,۰۵۹,۰۳۸	۱,۳۰۸,۱۴۴	۸۰۵,۸۵۵	۴,۱۸۵,۷۹۴	

شرکت :

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستمزد و مزایا
۳۵۹,۸۲۴	۲۷۵,۱۴۰	۳۱۵,۱۳۹	۱,۴۰۲,۴۰۹	اضافه کاری
۸۷,۱۴۷	۱۰۲,۱۴۷	۳۱,۱۸۸	۴۵۲,۰۲۳	پوشاک
۱,۳۵۹	۱۷,۲۵۶	۱,۰۵۶	۱۳,۶۴۰	حق بیمه سهم کارفرما
۱۱۵,۵۶۴	۹۴,۳۰۱	۱۰۲,۳۶۳	۵۰۳,۲۰۲	عیدی و پاداش
۴۸,۷۴۲	۴۸,۴۰۱	۳۹,۸۴۶	۱۹۰,۸۷۴	پاداش افزایش تولید
-	۷,۹۲۶	-	۵۳,۹۴۰	مزایای پایان خدمت
۱۵۷,۵۵۵	۱۷۶,۸۲۴	۱۵۳,۱۰۸	۷۴۱,۴۶۹	کمکهای نقدی و غیرنقدی
۳۷,۱۰۴	۴۰,۵۵۵	۳۰,۳۹۹	۲۹۰,۶۱۱	ایاب و ذهاب
۳۴,۲۲۷	۱۶,۳۳۴	۲۷,۳۲۳	۱۲۷,۵۶۲	رستوران
۴۶,۴۴۱	۷۳۶	۳,۲۴۵	۱۹۴,۴۸۴	سایر هزینه های پرسنلی
۱۰,۵۵۸	۱۹,۴۲۲	۳,۹۹۶	۵۷,۲۳۹	سهم سربار انتقالی از واحدهای خدماتی
۹۹,۴۲۷	۳۷,۴۶۵	-	-	سربار مستقیم تولیدی
۹۹۷,۹۴۸	۸۳۶,۵۰۷	-	-	
۲۶,۴۲۳	۴۴۳,۰۸۷	-	-	
۱,۰۲۴,۳۷۱	۱,۲۷۹,۵۹۴	۷۰۷,۶۶۳	۴,۰۲۷,۴۵۳	

۳-۱-۶ افزایش دستمزد واحدهای تولیدی در سال جاری نسبت به سال گذشته براساس مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و مصوبات گروه خودرو سازی سایبای میباشد. همچنین با توجه به بازنگری مراکز هزینه ای شرکت طی بررسی های انجام شده درخصوص نحوه محاسبه دستمزد و سربار در سال جاری اصلاحاتی صورت پذیرفته که باعث تغییر در نحوه گزارشگری هزینه های دستمزد و سربار در سال جاری گردیده است.

۳-۲-۶ افزایش سربار واحدهای خدماتی سال جاری نسبت به سال گذشته بدلیل افزایش تولید میباشد.

۴-۶ سربار واحدهای تولیدی، اداری و فروش از خدماتی شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۹,۲۶۳	۳۹۷,۸۴۶	۶-۴-۱ حقوق و دستمزد
۸۷,۳۶۹	۶۸,۴۲۷	۶-۴-۱ عیدی و پاداش
۱۵۶,۲۱۰	۱۴۴,۴۱۰	۶-۴-۱ اضافه کار
۲۰۵,۹۲۵	۱۳۳,۳۱۹	حق بیمه سهم کارفرما
۶۶,۵۰۹	۷۲,۰۷۵	۶-۴-۱ کمکهای نقدی و غیر نقدی
۲۸۲,۴۱۴	۲۴۹,۹۸۵	مزایای پایان خدمت
۶۱,۳۵۱	۲۳,۰۹۲	ایاب و ذهاب
۸۳,۲۴۴	۱,۰۴۰	رستوران
-	۱۱,۳۹۵	پاداش افزایش تولید
۳,۲۵۴	-	آزمایش مواد و محصول
۸,۲۹۰	۳,۷۳۰	ملزومات و ملزومات اداری
۵۷,۷۱۳	۸,۹۶۳	تعمیرات و نگهداری
۲۳,۴۶۴	۶,۴۶۶	سوخت و روشنایی، گاز و آب
۲,۹۶۷	۳۴۶	بیمه دارائیهها
۲۹,۴۴۷	۲۷,۴۳۳	استهلاک
۳۴,۹۶۲	۸۷۹	عوارض
۸,۵۹۸	۸,۹۰۸	حق الزحمه خدمات حرفه ای
۲,۴۳۶	۲۴,۳۹۵	پوشاک
۱۱,۲۶۱	۳,۷۲۲	بهداشت و درمان و ایمنی
۳۵,۹۷۵	۸,۸۵۸	سایر
۱,۸۱۰,۶۶۲	۱,۱۹۵,۲۸۹	جمع
(۹۹۷,۹۴۸)	(۸۳۶,۵۰۶)	۶-۳ سهم به واحدهای تولیدی
(۸۱۲,۷۱۴)	(۳۵۸,۷۸۳)	۷ سهم به واحدهای اداری و فروش
-	-	جمع

۴-۱-۶ افزایش هزینه های کارکنان به دلیل افزایش قانونی دستمزد سالانه و افزایش تولید نسبت به سال گذشته میباشد.

۵-۶ سایر مواد اولیه مصرفی مربوط به مواد مصرفی در مراکز غیر تولیدی بوده است.

۶-۶ بهای تمام شده قطعات فروش رفته مربوط به فروش قطعات و لوازم یدکی بابت تامین زنجیره خدمات پس از فروش بوده است.

۷-۶ افزایش بهای تمام شده خدمات پس از فروش به دلیل افزایش خدمات کلیه و گارانتی به محصولات خارجی در شرکت خدمات فنی رنا میباشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۷-۱	۵۲۹,۶۹۴	۳۳۸,۴۳۷	۳۲۰,۸۴۸	۲۰۹,۰۵۷
حقوق و دستمزد و مزایا				
مزایای پایان خدمت	۱۹۱,۶۱۰	۱۰۰,۷۵۴	۱۳۰,۲۸۴	۷۳,۷۱۹
حق بیمه سهم کارفرما	۱۳۳,۵۰۹	۷۸,۹۸۸	۷۶,۱۳۸	۵۰,۸۲۳
بهداشت درمان ایمنی	۷۸,۲۳۳	-	۷۸,۲۳۳	۹۹,۰۰۲
عیدی و پاداش	۱۰۲,۱۲۵	۵۶,۷۹۷	۶۹,۱۱۷	۳۳,۳۴۹
۷-۲	۱۴۹,۲۶۴	-	۶۸,۴۸۱	-
مالیات ارزش افزوده، حسابرسی بیمه (سنوات قبل)				
پاداش افزایش تولید	۶,۵۱۳	-	۶,۵۱۳	-
انضافه کار	۱۲۴,۹۹۸	۶۷,۱۲۷	۷۱,۵۸۲	۳۸,۲۴۵
۷-۳	۳۷۱,۲۰۲	۵۳,۳۴۳	۴۷۸,۶۷۰	۵۳,۳۴۳
گارانتی و وارانتی				
آگهی و تبلیغات	۴۰,۱۰۵	۲۰,۳۲۴	۳۷,۴۸۶	۲۰,۳۲۴
۷-۴	۱۳۹,۴۱۰	۷۳,۶۶۵	۱۳۹,۴۱۰	۷۳,۶۶۵
کمیسیون نمایندگیها				
استهلاک	۳۵,۸۹۸	۱۷,۹۴۸	۳۷,۸۹۴	۹,۶۴۶
تعمیر و نگهداری	۳۵,۵۵۳	۲۶,۸۶۷	۲۵,۰۱۱	۱۷,۲۳۵
اجاره محل	۱۰۵,۰۴۰	۳,۴۸۰	-	۳,۴۸۰
حقوقی، ثبت	۷,۳۴۸	۷,۷۵۶	۴,۵۰۴	۵,۴۲۹
حق الزحمه خدمات	۲۰,۱۶۵	۳۱,۰۳۱	۲۹,۹۲۹	۱۶,۴۹۱
خوراک کارکنان	۳۹,۲۵۶	۳۷,۹۵۷	۴۰,۵۹۵	۵۰,۲۹۹
ایاب و ذهاب	۲۷,۵۴۲	۱۹,۳۰۳	۱۷,۲۹۵	۱۴,۰۲۷
حمل و نقل و باربری	۲۵,۹۰۸	۵۳	۷,۰۶۲	۵۳
کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان	۶۱,۵۴۵	۳۳,۱۶۵	۴۳,۱۱۰	۱۷,۲۷۷
بیمه دارائی ها	۱۱,۷۳۳	۷,۳۰۱	۸,۶۱۲	۴,۵۸۳
حق الزحمه مشاورین	۵,۹۹۶	۲,۶۹۹	-	-
سودخت، روشانی، پست و تلفن	۱۶,۲۴۸	۸,۶۳۴	۱۰,۱۴۱	۶,۹۴۰
۷-۵	۱۱۷,۸۲۶	-	۱۱۷,۸۲۶	-
خسارت عدم ایفای تعهدات مشتریان				
۷-۶	۳۳۹,۳۳۶	۳۴۶,۶۸	۳۳۹,۳۳۶	۳۴۶,۶۸
مالیات نقل و انتقال وسائط نقلیه ماده ۳۰				
۷-۷	۲۸,۰۱۴	۲,۴۸۵	۲۸,۰۱۴	۲,۴۸۵
مالیات و عوارض شماره گذاری ماده ۳۰				
کارمزد بانکی	۸۶۹	۱,۲۷۱	۸۶۹	۱,۲۷۱
سایر	۵۸,۲۷۱	۱۲۱,۵۳۳	۳۷,۵۴۵	۳۵,۸۲۷
۶-۴	۳۸۹,۳۲۱۰	۱,۱۲۴,۵۸۶	۲,۱۴۶,۵۱۷	۷۳۷,۰۲۸
سهم دستمزد از دوایر خدماتی				
۶-۴	۳۳۰,۶۰۶	۷۱۲,۰۶۰	۳۳۰,۶۰۶	۷۱۲,۰۶۰
سهم سربار از دوایر خدماتی				
	۲,۲۵۱,۹۹۳	۱,۹۳۷,۳۰۰	۲,۵۰۵,۳۰۰	۱,۵۴۹,۷۴۲

۷-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد به دلیل افزایش حقوق مطابق مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین افزایش طبق مصوبات گروه خودرو سازی سایبیا میباشد.

۷-۲- علت افزایش عیدی و پاداش نسبت به سال قبل بابت افزایش عیدی سالانه کارگران و همچنین پاداش عملکرد و بهره وری سالیانه پرسنل و هیئت مدیره میباشد.

۷-۳- هزینه های گارانتی شرکت بابت گارانتی محصولات فروش رفته طبق یادداشت ۳-۱۱-۲ صورتهای مالی میباشد.

۷-۴- کمیسیون نمایندگی ها براساس مصوبات ستاد فروش و هیئت مدیره به تناسب بازاریابی و فروش های انجام شده در حسابها منظور میشود افزایش طی سال نسبت به سال قبل بابت افزایش تعداد فروش شرکت بوده است.

۷-۵- مبلغ ۱۱۷,۸۲۶ میلیون ریال بابت عدم ایفای تعهدات شرکت در قبال خریداران کامیون شرکت بوده که با توجه به حکم قضایی تعدادی از املاک به نام ایشان منتقل و طبق مصوبه هیات مدیره به عنوان هزینه در دفاتر منظور شده است.

۷-۶- مالیات نقل و انتقال وسائط نقلیه ماده ۳۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوبه آذر ماه ۱۴۰۰ نقل و انتقال انواع خودرو و موتور سیکلت، به استثناء ماشین های راهسازی، کارگاهی، معدنی، کشاورزی و شناورها مشمول مالیات نقل و انتقال میباشد که تولید داخل به میزان یک درصد توسط سازمان امور مالیاتی تعیین و از خودرو سازها اخذ میگردد.

۷-۷- مالیات و عوارض شماره گذاری ماده ۲۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوبه آذر ماه ۱۴۰۰، شماره گذاری انواع خودروهای سبک و سنگین براساس رتبه بندی انرژی آنها، که به تائید سازمان ملی استاندارد ایران رسیده است، طبق نرخ های مندرج در جدول اعلام شده اخذ میگردد. ماخذ مالیات و عوارض موضوع این ماده، قیمت فروش کارخانه در مورد تولیدات داخلی و مجموع ارزش گمرکی و حقوق ورودی برای خودروهای وارداتی میباشد.

۸- زیان کاهش ارزش دریافتی ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۸-۱	۷۷۲,۴۶۲	(۴۱۹,۱۶۱)	۷۷۲,۴۶۲	(۴۰۹,۶۱۶)
مطالبات مشکوک الوصول				
	(۷۷۲,۴۶۲)	(۴۱۹,۱۶۱)	(۷۷۲,۴۶۲)	(۴۰۹,۶۱۶)

۸-۱- مبلغ ۷۷۲,۴۶۲ میلیون ریال بابت ذخیره مطالبات از مشتریان محصولات طرح خودروهای فرسوده میباشد که با مجوز هیئت مدیره محترم در حسابهای مربوطه ذخیره لازم در نظر گرفته شده است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت		گروه		یادداشت	۹- سایر درآمدها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
-	۳۹۱,۳۰۷	-	-		درآمد حاصل از فروش ضایعات
۴۳,۵۲۹	۱۱۷,۹۲۷	۴۳,۵۲۹	۱۱۷,۹۲۷		درآمد حاصل از ارائه خدمات
۹,۹۱۹	۱۱,۷۲۷	۹,۹۱۹	۱۱,۷۲۷	۹-۱	
۵۳,۴۴۸	۵۲۰,۹۶۱	۵۳,۴۴۸	۱۲۹,۶۵۴		

۹-۱- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۱۱,۷۲۷ میلیون ریال مربوط به مشتریان شرکت سایپا دیزل درخصوص تغییر نام قرارداد و هزینه بازدید کارشناسی شاسی کامیون، صدور سند المثنی میباشد.

شرکت		گروه		یادداشت	۱۰- سایر هزینه ها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه های جذب نشده در تولید
(۶۱۶,۱۵۹)	-	(۷۲۹,۰۸۹)	(۱۵۵,۱۲۰)	۶۰۱-۱	خالص زیان تسعیر ارز
-	-	(۱۲۹,۷۱۶)	(۵۶,۶۲۵)		سایر هزینه های عملیاتی
(۱۱۷,۱۱۵)	-	(۱۹۰,۳۳۴)	-		
(۷۳۳,۲۷۴)	-	(۱,۰۴۹,۱۳۹)	(۲۱۱,۷۴۵)		

شرکت		گروه		یادداشت	۱۱- هزینه های مالی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تسهیلات دریافتی از بانکها
۱,۶۲۶,۸۲۲	۲,۴۹۱,۸۵۵	۱,۶۲۶,۸۲۲	۲,۴۹۱,۸۵۵	۱۱-۱	جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها
۷۷,۰۸۶	۶۲,۶۸۲	۷۷,۰۸۶	۶۲,۶۸۲	۱۱-۱	سود مشارکت کامیونهای تحویلی و انصرافی
-	۷,۶۷۳	-	۷,۶۷۳		
۱,۷۰۳,۹۰۸	۲,۵۶۲,۲۱۰	۱,۷۰۳,۹۰۸	۲,۵۶۲,۲۱۰		

۱۱-۱- افزایش هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۲,۵۶۲,۲۱۰ میلیون ریال شامل هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها و هزینه مالی مربوط به توافقنامه شماره ۱۰/۱۱۷۸/۱۰۳۷۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ فیما بین شرکت های سایپا دیزل، لیزینگ رایان سایپا و سایپا، کل بدهی شرکت سایپا دیزل به شرکت سایپا طبق توافقنامه مذکور مبلغ ۷,۵۷۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۵۷۹ میلیارد ریال هزینه مالی از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ لغایت ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ناشی از مانده حساب بدهی به سایپا به نرخ ۲۴٪) به حساب بدهی به شرکت لیزینگ رایان سایپا انتقال یافته است. همچنین تسویه بدهی به شرکت لیزینگ رایان سایپا از طریق انعقاد قرارداد جداگانه از محل واگذاری خودروهای تجاری میباشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۵,۸۴۸	-	۲,۱۰۵,۸۴۸	-	تعدیل بدهی بانک پارسیان
۲۴,۷۹۳	۲۵,۸۰۷	۲۴,۹۰۸	۲۷,۱۳۷	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۱۷۵,۲۷۳	۱۱۵,۹۱۷	۱۷۹,۲۷۵	۱۱۷,۹۹۶	۱۲-۱ درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش اقساطی
-	-	۴,۱۰۳,۷۷۵	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود (زمین و ساختمان خدمات فنی رنا)
۴,۶۷۰	۱۵,۹۰۰	۴,۶۷۰	۴۴,۴۷۶	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۰)	۲۷,۵۰۹	(۶۵۶)	۲۹,۰۰۴	سود تسعیر ارز - بانک و صندوق
۶۳۳,۵۲۰	۴۳۶,۶۶۹	۶۳۳,۵۲۰	۴۳۶,۶۶۹	۱۲-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات پس از فروش
۳۴۹,۷۵۷	-	۳۴۹,۷۵۷	-	درآمد رفع تعهدات تحویل کامیون ولوو
۶۰۰	-	۲,۵۰۲	۲,۴۷۱	درآمدها اجاره و آموزش
۷۲,۲۳۷	-	۷۹,۶۸۵	۶,۱۰۱	اقلام رایگان دریافتی
-	-	-	(۹۷,۰۰۰)	جرایم مالیاتی
-	-	-	(۵۵۸,۴۰۰)	۱۲-۳ دعاوی حقوقی زمین تبریز (خدمات فنی رنا)
(۶۰,۱۳۸)	-	(۶۰,۱۳۸)	-	حسابرسی بیمه سال ۹۷
۱,۱۳۶	۸,۳۲۸	۸,۴۴۴	۲۱,۴۰۹	درآمدهای متفرقه
۲,۳۰۷,۴۰۶	۶۳۰,۱۳۰	۷,۴۳۱,۵۹۰	۲۹,۸۶۳	

۱۲-۱ مبلغ فوق بابت دریافت جرایم و بهره دیر کرد در تاخیر پرداخت اقساط مشتریان فروش اقساطی بوده که در سرفصل مزبور ثبت و اعمال شده است.

۱۲-۲ درخصوص درآمد ارائه خدمات پس از فروش به خودروهایی وارداتی دست دوم، با توجه به توافقی انجام شده فیما بین شرکت سایپا دیزل و خدمات فنی رنا درخصوص ارائه خدمات پس از فروش به محصولات تولیدی شرکت در نیمه دوم سال میبالغ دریافتی عیناً به حساب شرکت خدمات فنی رنا منتقل و در دفاتر ثبت و منعکس گردیده است.

۱۲-۳ شرکت در سال ۱۳۸۳ زمینی واقع در تبریز روستای کرکج به مساحت ۴۰۰۰ مترمربع را به مبلغ ۱.۶۰۰ میلیون ریال به آقای شریفی واگذار کرده است. ایشان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ به دلیل وجود معارض برای ملک مذکور بر علیه شرکت طرح دعوی حقوقی مبنی بر دریافت غرامت به میزان ارزش روز ملک مطرح کرده است. که در رأی جلسه بدوی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ جلسه نظارت کارشناسی برگزار و کارشناس ارزش روز ملک را ۵۶۰.۰۰۰ میلیون ریال تعیین نموده و در این خصوص شرکت به نظر کارشناسی اعتراض نموده و موضوع در حال رسیدگی می باشد و از بابت مبلغ کارشناسی به کسر مبلغ ۱.۶۰۰ میلیون ریال پیش دریافت، ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱۲-۱ سود (زیان) خالص شرکت فرعی منحل شده :

گروه و شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳,۲۴۴)	-
(۸۱)	-
(۳,۳۲۵)	-

ارزش افزوده و جریمه سال ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۶ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶

۱۳-۱ پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوه خودرو سایپا مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ با حضور کلیه سهامداران تصمیم به انحلال شرکت به علت زیانده بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردید بر این اساس مبلغ ۳۲۲.۷۷۶ میلیون ریال مربوط به حسابهای دریافتی به حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و مبلغ ۱۲۱.۰۶۷ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت مزبور و مبلغ ۲۰۵.۰۴۱ میلیون ریال به حساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری منظور گردیده است. در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳.۳۲۵ میلیون ریال بابت پرداخت جرایم مالیات ارزش افزوده و عملکرد سال ۱۳۹۶ به دارایی پرداخت شده است. با توجه به پیگیریهای انجام شده در سال ۱۴۰۰ مجدداً با رأی صادره توسط دادگستری استان تهران در مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ ابطال صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده را اعلام و فعالیت شرکت کاوه خودرو سایپا ادامه خواهد یافت.





شرکت سایپا دیزین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۷,۴۶۲	۵,۴۵۰,۲۷۳	(۶۰۴,۰۶۷)	۵,۷۱۶,۹۹۹
(۸,۴۲۹)	(۷۰۸,۵۳۶)	-	(۹۳۴,۵۹۱)
۲۹,۰۳۳	۴,۷۴۱,۷۳۸	(۶۰۴,۰۶۷)	۴,۷۸۲,۴۰۸
۱۶۰,۳۴۸	(۱,۹۳۳,۰۸۰)	۵,۷۳۷,۶۸۲	(۲,۵۳۲,۳۴۷)
(۳۵۵,۱۴۳)	۲۵۱,۱۷۰	(۳۷۳,۵۱۳)	۴۱۴,۹۷۸
۱,۲۴۸,۳۵۵	(۱,۶۸۰,۹۱۰)	۵,۳۵۴,۱۶۹	(۲,۱۱۸,۳۶۹)
(۳,۳۲۵)	-	(۳,۳۲۵)	-
-	-	-	-
(۳,۳۲۵)	-	(۳,۳۲۵)	-
۱,۲۷۴,۰۶۳	۳,۰۶۰,۸۲۸	۴,۷۴۶,۷۷۷	۲,۶۶۴,۰۳۹

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
سود (زیان) خالص

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲
-	-	(۲۱۴,۲۴۸)	(۲۱۴,۲۴۸)
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی)
میانگین موزون تعداد سهام عادی



مبالغ به میلیون ریال

۱۵- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۵-۱- گروه

جمع	افزای سرمایه ای در آغاز	پیش پرداخت های	دارایی های در جریان	جمع	تجهیزات رایانه ای	قابلیت	ابزار آلات	اثاثه و مفصولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲۴۰۲۰۱۸۹	۲۶۰۲۷	۱۶۵	۲	۲۳۷۵۹۸۵	۳۳۹۲۶	۱۳۲۰۹	۲۰۶۷۸۱	۶۰۳۹۲	۹۰۰۱۶۱	۷۵۷۷۳	۱۷۸۰۳۰	۲۵۵۳۸۴	۱۴۶۱۳۳۹	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی ۱۴۰۰
۲۵۶۶۹۹	۶۳۳	۰	۲۹۱۴۱	۲۶۶۹۲۵	۱۲۱۳۳۱	۰	۱۰۹۹۹۱	۶۵۷۷۲	۵۲۰۲۰۹	۰	۴۸۱۵	۱۹۰۷	۰	افزایش واقعات شده (۲۶۰۰۰۰۰)
(۳۱۰۶۴۶)	۰	۰	۰	(۳۱۰۶۴۶)	۰	۰	۰	(۷۸۲۵)	۰	۰	۰	(۴۲۸۱۱)	(۹۸۷)	تعدیلات و نقل و انتقال (۹۸۷)
(۵۳۰۲۳۲)	۰	۰	۰	(۵۳۰۲۳۲)	(۱۷)	-	(۹۳)	۹۳۹	۰	۰	۰	(۵۳۰۶۴)	(۹۸۷)	تعدیلات و نقل و انتقال (۹۸۷)
۲۲۹۵۰۲۰	۲۶۶۶۰	۱۶۵	۲۹۱۴۳	۲۳۳۹۰۵۳	۱۵۵۰۳۰	۱۳۳۰۹	۲۱۷۶۷۹	۹۸۱۰۳	۱۳۴۵۳۵	۷۵۷۷۳	۱۸۳۸۴۵	۱۶۱۰۴۱۶	۱۳۰۰۰۲۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۷۴۳۹۷	۰	۶۸۹۵	۷۵۷۷۶	۱۹۱۷۱۶	۱۴۵۲۹	۰	۱۳۴۵۱	۹۰۰۹۶	۴۴۲۲	۲۳۱۲	۳۴۰۱۰۷	۳۱۰۳۹۹	۰	افزایش واقعات شده (۲۵۲)
(۳۲۱۵)	۰	۰	۰	(۳۲۱۵)	۰	۰	۰	(۲۷۴۸)	(۲۷۴۸)	۰	۰	(۲۱۵)	(۲۵۲)	تعدیلات و نقل و انتقال (۲۵۲)
(۷۱۲۷۶)	(۷۱۰)	۰	۰	(۶۵۶۶)	(۴۶۶۳)	۰	(۱۰۹۸)	(۷۹۸)	(۷)	۰	۰	۰	۰	تعدیلات و نقل و انتقال مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۵۵۸۹۲۶	۲۵۹۵۰	۷۰۶۰	۱۰۴۹۲۹	۲۶۴۰۹۸۷	۱۶۵۰۰۶	۱۳۳۰۹	۲۳۰۴۳۲	۱۸۷۴۰۱	۱۳۶۰۲۰۲	۷۹۰۸۵	۲۱۶۹۵۲	۱۹۲۶۰۰	۱۳۰۰۰۰۰	استهلاک ازیافته مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۰۱۸۹۵	۰	۰	۰	۶۰۱۸۹۵	۳۰۵۸۸	۱۳۳۰۰	۱۷۳۹۱۵	۳۳۶۸۲	۶۷۰۹۶	۷۴۵۵۵	۱۶۳۲۰۱	۵۵۵۲۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۵۵۸۳	۰	۰	۰	۵۵۵۸۳	۱۰۰۱۳۷	۰	۵۹۴۳	۷۰۳۵۸	۹۰۳۳۷	۳۲۲	۷۵۱۱	۱۵۰۸۴	۰	استهلاک واقعات شده (۵۱۰۶۷)
(۵۱۸۱۷)	۰	۰	۰	(۵۱۸۱۷)	۰	۰	۰	(۶۵۰)	(۶۵۰)	۰	۰	(۱۹۶)	۰	تعدیلات مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۹۶	۰	۰	۰	۵۹۶	(۱۷)	۹	(۹۲)	(۴۵)	(۶۹۹)	۶۲۸	۰	۸۱۳	۰	تعدیلات مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۰۶۲۵۶	۰	۰	۰	۶۰۶۲۵۶	۴۰۶۹۸	۱۳۳۰۹	۱۷۸۸۶۵	۵۰۸۹۵	۵۵۰۸۴	۷۵۵۳۵	۱۷۰۷۱۲	۲۰۰۳۵۸	۰	استهلاک واقعات شده (۱۹۶)
۱۰۳۶۲۹	۰	۰	۰	۱۰۳۶۲۹	۴۲۰۱۸۵	۰	۷۴۷۴	۱۹۰۹۸	۱۸۹۵۳	۳۴۵	۳۳۰۰۶	۱۲۰۱۶۸	۰	تعدیلات مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۲۱۴۶)	۰	۰	۰	(۲۱۴۶)	۰	۰	۰	(۱۰۵۰)	(۱۰۵۰)	۰	۰	(۱۹۶)	۰	تعدیلات مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۵۰۳۱)	۰	۰	۰	(۵۰۳۱)	(۴۶۵۷)	۰	۲۱	(۳۱۳)	(۸۲)	۰	۰	۰	۰	تعدیلات مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۰۳۷۰۸	۰	۰	۰	۷۰۳۷۰۸	۷۸۳۲۶	۱۳۳۰۹	۱۸۷۲۶۰	۶۸۸۸۰	۷۲۰۰۵	۷۵۸۸۰	۱۷۳۹۱۸	۳۲۰۳۰	۰	تعدیلات مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۸۵۶۳۱۸	۲۵۹۵۰	۷۰۶۰	۱۰۴۹۲۹	۱۸۷۸۸۳۷۹	۸۶۹۸۰	۱۳۳۰۹	۲۳۰۱۷۲	۱۱۷۵۲۱	۶۴۰۱۹۷	۳۰۳۰۵	۴۳۰۰۳۴	۱۶۰۰۳۰	۱۳۰۰۰۰۰۰	بهای دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶۵۸۸۷۶۶	۲۶۶۶۰	۱۶۵	۲۹۰۱۴۳	۱۶۶۳۳۷۹۶	۱۱۴۴۴۳	۰	۳۷۹۹۱۴	۴۷۲۰۸	۷۹۴۵۱	۳۲۸	۱۲۰۱۳۳	۱۴۱۰۱۵۸	۱۳۰۰۰۲۵۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۵-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۳۳۵۰۱۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتشی سوزی و صافه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.



شرکت سانجیا دجول (سهامی عام)

تلاش‌های توسعه‌ی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرح	جمع	افزایش سرمایه ای در ابزار	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات	قالبها	ابزار آلات	اتاقه و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲۱,۱۳۲,۷۶۴	۲۶,۰۲۱	۰	۲,۱۱۷,۷۴۳	۳۳,۵۱۳	۱۵,۱۶۸	۲,۰۰۶,۶۸۱	۲۵,۸۲۶	۷۱,۴۷۰	۷۴,۰۱۲	۱۷۵,۹۵۹	۳۲۰,۸۹۴	۱,۲۰۰,۶۵۲	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	۱۴۰۰
۲۳۲,۸۹۴	۶۳۳	۲۹,۱۴۱	۲۰۳,۱۲۰	۱۲,۱۳۱	۰	۱۰,۰۳۳	۲۷,۸۰۷	۴۰,۰۲۸	۰	۲۴,۱۲	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
(۷,۸۳۵)	-	-	(۷,۸۳۵)	-	-	-	(۷,۸۳۵)	-	-	-	-	-	الزایش	والاگر شده
۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نگل و انتقالات	تعمیرات
(۱۵۸)	-	-	(۱۵۸)	(۱۷)	-	(۹۲)	(۴۸)	-	-	-	-	۰	تعمیرات	۱۴۰۰
۲,۲۶۸,۶۶۵	۲۶,۵۵۴	۲۹,۱۴۱	۲,۳۱۲,۸۷۰	۱۵۴,۳۷۲	۱۵,۱۶۸	۲,۱۱۲,۲۸۷	۵۳۴,۴۸۵	۱۰۳,۶۳۳	۷۴,۰۱۲	۱۷۹,۴۳۱	۳۲۰,۸۹۴	۱,۲۰۰,۶۵۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
۳۳۲,۹۱۶	۰	۷۵,۷۸۶	۱۵۸,۱۲۰	۱۴,۵۲۹	۰	۱۳,۵۱۰	۶۳,۴۶۳	۰	۲,۱۴۲	۳۳,۲۸۷	۳۱,۳۹۹	۰	الزایش	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۱,۴۹۵)	-	-	(۱,۴۹۵)	-	-	-	-	(۱,۰۳۸)	-	-	(۲۵)	(۲۵)	والاگر شده	تعمیرات
(۷,۲۷۶)	(۷۱۰)	-	(۶,۵۶۶)	(۴,۶۶۲)	-	(۱,۰۹۸)	(۳۸)	(۷)	-	-	-	-	تعمیرات	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۵۹۲,۸۱۰	۲۵,۹۴۴	۱۰,۴۹۲۷	۲,۶۶۲,۹۳۹	۱۶۴,۵۹۳	۱۵,۱۶۸	۲,۲۶۶,۹۹	۱,۱۵,۸۵۰	۱۰۳,۶۳۸	۷۶,۱۵۵	۲۱۲,۶۵۸	۲۵۲,۰۷۸	۱,۲۰۰,۶۵۲	استهلاک افزایش یافته	۱۴۰۱
۶۳۳,۸۶۵	۰	۰	۶۳۳,۸۶۵	۳۰,۱۷۵	۱۵,۱۵۹	۱,۶۸,۳۷۲	۲,۰۸۴۹	۴۰,۵۰۰	۷۲,۵۷۴	۱,۶۲,۱۴۸	۱,۶۴,۱۸۳	۰	استهلاک افزایش یافته	۱۴۰۰
(۶۵۰)	۰	۰	(۶۵۰)	-	-	-	(۶۵۰)	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
(۲۱۷)	-	-	(۲۱۷)	(۱۷)	۹	(۹۲)	(۴۵)	-	-	-	-	-	والاگر شده	تعمیرات
۷۱۶,۲۹۷	۰	۰	۷۱۶,۲۹۷	۴۰,۲۸۵	۱۵,۱۶۸	۱,۳۳,۵۵۹	۲۴,۱۹۶	۴۵,۱۲۵	۳۵,۵۱۵	۱,۶۹,۴۱۰	۱,۷۴,۳۳۹	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
۹۱,۱۸۵	۰	۰	۹۱,۱۸۵	۴۲,۱۵۵	۰	۷,۲۲۰	۱۲,۵۱۹	۱۲,۸۷۲	۲۱۵	۲,۹۱۶	۱۲,۱۶۸	۰	استهلاک	تعمیرات
(۱,۱۹۶)	-	-	(۱,۱۹۶)	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	-	-	(۱۹۶)	-	والاگر شده	تعمیرات
(۴۹۵۰)	-	-	(۴,۹۵۰)	(۴,۶۵۸)	-	(۸)	(۱۴)	-	-	-	-	-	تعمیرات	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۰۱,۳۳۶	۰	۰	۸۰۱,۳۳۶	۷۳,۸۱۲	۱۵,۱۶۸	۱۸۱,۰۶۱	۳۷,۴۴۵	۵۶,۹۸۳	۳۳,۸۲۰	۱,۷۲,۶۳۶	۱,۸۶,۷۱۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱
۱,۷۹۲,۴۳۴	۲۵,۹۴۴	۱۰,۴۹۲۷	۱,۶۶۱,۶۰۳	۸۶,۷۸۱	۰	۴۲,۶۳۸	۷۸,۵۰۵	۴۵,۶۵۵	۲,۳۲۵	۴۰,۳۳۲	۱,۶۵,۳۶۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۶۵۲,۶۶۸	۲۶,۶۵۴	۲۹,۱۴۱	۱,۵۵۶,۵۲۳	۱۱۶,۶۴۳	۰	۲۷,۲۴۸	۶۹,۸۵۴	۴۹,۸	۹,۹۶۱	۱,۶۶,۱۵۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۵۴۳۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا تاریخ ۵۸۳,۰۱۳ میلیون ریال در مقابل خطوط انتقال ناشی از ارتش سوری و منطقه از پوشش بیله ای مناسب برخوردار بوده است.

۱۵۴۳۲- بخشی از زمین کارخانه به تیراز تهرسی ۵۸۳ هکتار از سوازل قبل بدین انعقاد قرار داده با ملک زمین (شرکت کاره کار) در تصرف شرکت بوده و از بابت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سوازل قبل در حسابها منظور شده است. لذا تعیین تکلیف زمین و پیمانه‌های ناشی از آن، از جمله میزان تعهدات شرکت، به توافق با مالک زمین مذکور است.

۱۵۴۳۳- افزایش داراییهای ثابت شامل بازسازی ساختمان‌های اداری و تاسیسات موجود در آن، خرید اتاقه اداری و تجهیزات کامپیوتری، همچنین ابزار آلات و ماشین آلات جهت خطوط تولیدی شرکت در سال مورد گزارش می باشد.

۱۵۴۳۴- داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۱۰,۴۹۲۷ میلیون ریال عمدتاً شامل پروژه بهسازی دریاخانه، تعویض پوشش سقف ساختمان فروش، بازسازی بهسازی سرویس های بهداشتی ساختمان اداری و تامین آب شیر شرب سازمان فروش به ترتیب به مبلغ ۱,۴۶۶۰ میلیون ریال، مبلغ ۱۴,۲۱۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۳,۶۳۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۷,۲۲۳ میلیون ریال نیز سایر پروژه های در دست اقدام می باشد.

۱۴۲۳۳- مبلغ زمین ۲۳,۶۳۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۳,۶۳۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۳,۶۳۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۳,۶۳۳ میلیون ریال در دست اقدام می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۳ زمین و ساختمان گروه و شرکت:
الف - شرکت :

بهای تمام شده		مساحت - متر مربع	
ساختمان	زمین	اعیان	عرصه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۰,۸۶۳	۸۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۲۰	۷۸,۰۳۲
۲۱,۲۱۵	۳۵۰,۰۰۰	۸,۲۷۱	۲۸,۸۷۷
۳۵۲,۰۷۸	۱,۲۰۰,۰۰۰		
(۱۸۶,۷۱۱)	.		
۱۶۵,۳۶۷	۱,۲۰۰,۰۰۰		

کسر میشود: استهلاك انباشته

۱۵-۴ زمین و ساختمان شرکت های سایپا دیزل در سال ۱۳۹۵ مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن مبلغ ۵۳۵,۷۱۳ میلیون ریال از طریق مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها بر سرفصل سرمایه در حقوق مالکانه طبقه بندی شده است.

۱۵-۵ در سال مورد گزارش زمین و ساختمان دو واحد ویلای نوشهر با توجه به شکایت مشتریان و توقیف های صورت پذیرفته بابت ملک های مذکور با قیمت کارشناس رسمی دادگستری به ایشان واگذار و به ارزش دفتری از سرفصل دارایی های ثابت خارج گردید.

۱۵-۴-۱ زمین و ساختمان گروه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بر مبنای تجدید	بر مبنای بهای	بر مبنای تجدید	بر مبنای بهای
ارزیابی	تمام شده	ارزیابی	تمام شده
۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹
۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹

زمین شرکت سایپا دیزل

۱۶- دارائیهای نامشهود

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۴۱	۶,۰۸۲	۲,۴۵۹	۱۳,۸۲۹	۱۰,۳۱۲	۳,۵۱۷
.	.	.	۶۳۳	۶۲۵	۸
۸,۵۴۱	۶,۰۸۲	۲,۴۵۹	۱۴,۴۶۲	۱۰,۹۳۷	۳,۵۲۵
۲,۰۴۷	۱,۶۰۵	۴۴۲	۲,۱۴۷	۱,۶۰۵	۵۴۲
۱۰,۵۸۸	۷,۶۸۷	۲,۹۰۱	۱۶,۶۰۹	۱۲,۵۴۲	۴,۰۶۷
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	.	۷,۹۷۰	۷,۹۷۰	.
.	.	.	۱,۴۵۲	۱,۴۵۲	.
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	.	۹,۴۲۲	۹,۴۲۲	.
.	.	.	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	.
۴,۵۰۶	.	۲,۴۵۹	۶,۱۳۹	۱,۵۱۵	۳,۵۲۵
۲,۴۵۹	.	۲,۴۵۹	۵,۰۴۰	۲,۳۴۲	۳,۵۱۷

بهای تمام شده:

مانده ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاك

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاك

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
۱,۰۲۴,۰۶۷	۱,۰۲۴,۰۶۷	-	۷۸۰۰
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸
۱,۰۲۶,۸۶۹	۱,۰۲۶,۸۶۹	۲,۸۰۹	۱۰,۶۰۹
(۱۲۱,۰۶۷)	(۱۱۳,۲۶۷)	۰	۰
۹۰۵,۸۰۲	۹۱۳,۶۰۲	۲,۸۰۹	۱۰,۶۰۹

سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس
 سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
 سایر شرکتهای

کاهش ارزش انباشته شرکت فرعی در حال تصفیه

۱۷-۱- سرمایه گذاری بلندمدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام - ریال			
۱	۱	۳,۲۲۷	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۹	سایبا
۳۰۰	۳۰۰	۱۴,۲۹۰	۱,۰۰۰	-	۸۱۴,۴۴۶	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۰۱	۳۰۱					
سایر شرکتهای						
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بم
۱	۱		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	طیف سایبا
۷	۷		۰	۰	۰	سایر سرمایه گذاریها در سهام توسط شرکت فرعی
۲,۵۰۸	۲,۵۰۸					
۲,۸۰۹	۲,۸۰۹					



شرکت سایبیا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				شرکتهای پذیرفته شده در بورس
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱	۱	۳,۲۲۷	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۹	سایبیا
۳۰۰	۳۰۰	۱۴,۲۹۰	۱,۰۰۰	-	۱,۲۲۹,۳۵۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۰۱	۳۰۱					
سرمایه گذاری در سهام شرکتهاى فرعى						
۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۱۸,۹۹۷	شرکت خدمات فنى رنا - مشمول تلفيق
۱۲۱,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت طراحى مهندسى و تامين قطعات کاوه خودروسایبیا - در حال تصفیه
(۱۲۱,۰۶۷)	(۱۱۳,۲۶۷)					کاهش ارزش انباشته شرکت در حال تصفیه کاوه خودرو سایبیا
۹۰۳,۰۰۰	۹۱۰,۸۰۰					
سایر شرکتها						
۱	۱	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	طيف سايبا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنايع غذایى بم
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱					
۹۰۵,۸۰۲	۹۱۳,۶۰۲					

۱۷-۳- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۳ شرکت خدمات فنى رنا، سرمایه شرکت از مبلغ ۸۳۸,۹۹۷ میلیون ریال به مبلغ ۱,۲۱۸,۹۹۷ میلیون ریال معادل ۴۵ درصد از محل مطالبات حال شده افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۷-۴- صورتهای مالی گروه علاوه بر شرکت شامل شرکت فرعى خدمات فنى رنا بوده که مشمول تلفيق گردیده و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای سرمایه پذیر زیر ۱۰ درصد بوده که نیاز به تلفيق در صورتهای مالی گروه نداشته است.

۱۷-۵- پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ شرکت طراحى مهندسى و تامين قطعات کاوه خودرو سایبیا پس از بحث و بررسی شرکت بعلت زیان ده بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت منحل گردید که با توجه به پیگیریهای انجام شده در سال ۱۴۰۰ مجدداً با رای صادره توسط دادگستری استان تهران در مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ ابطال صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده را اعلام و فعالیت شرکت کاوه خودرو سایبیا ادامه خواهد یافت. و با توجه به کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی شرکت کاوه خودرو نسبت به شرکت اصلی از تلفيق شرکت مذکور صرف نظر شده است.



شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					یادداشت	گروه:
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	کاهش ارزش	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۱۶۵	۳۷,۲۰۸	-	-	۰	۳۷,۲۰۸	۱۸-۱-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۲۵,۱۵۶	۱۶۳,۸۹۴	-	-	۰	۱۶۳,۸۹۴	۱۸-۱-۲	شرکتهای گروه سایا
۲,۶۴۶,۹۳۳	۴,۳۸۲,۲۳۸	-	(۱,۱۴۴,۰۲۶)	۱,۰۷۳,۱۹۱	۴,۴۵۳,۰۷۳	۱۸-۱-۳	حسابهای دریافتنی تجاری
۲,۷۰۷,۲۵۴	۴,۵۸۳,۳۴۰	-	(۱,۱۴۴,۰۲۶)	۱,۰۷۳,۱۹۱	۴,۶۵۴,۱۷۵		
سایر دریافتنی ها							
۱,۰۰۴	۴	-	-	۰	۴		اسناد دریافتنی
۱۳۹,۶۴۶	۵۳۰,۰۷۵	-	-	۰	۵۳۰,۰۷۵	۱۸-۱-۷	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)
۲,۵۴۰	۲,۵۴۱	-	-	۰	۲,۵۴۱		سپرده های دریافتنی
۹۰,۸۱۴	۳,۵۱۳,۱۴۱	-	-	۰	۳,۵۱۳,۱۴۱	۱۸-۱-۵	شرکتهای گروه سایا - اشخاص وابسته
۷۳۷,۴۶۳	۸۱۹,۵۲۷	-	(۳۱۲,۳۳۱)	۰	۱,۱۳۱,۸۵۸	۱۸-۱-۶	سایر حسابهای دریافتنی
۹۷۱,۳۶۷	۴,۸۶۵,۲۸۸	-	(۳۱۲,۳۳۱)	۰	۵,۱۷۷,۶۱۹		
۳,۶۷۸,۶۲۱	۹,۴۴۸,۶۲۸	-	(۱,۴۵۶,۳۵۷)	۱,۰۷۳,۱۹۱	۹,۸۳۱,۷۹۴		

شرکت:

تجاری							
۴۴,۶۶۰	۵,۹۷۸	-	-	۰	۵,۹۷۸	۱۸-۱-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۲۵,۱۵۶	۱۶۳,۸۹۴	-	-	۰	۱۶۳,۸۹۴	۱۸-۱-۲	شرکتهای گروه سایا - اشخاص وابسته
۱,۳۰۰,۸۸۵	۲,۹۵۳,۱۷۸	-	(۱,۱۳۲,۷۰۸)	۵۵,۹۴۶	۴,۰۲۹,۹۴۰	۱۸-۱-۳	حسابهای دریافتنی تجاری
۰	۰	-	(۳۲۵,۹۳۱)	۰	۳۲۵,۹۳۱	۱۸-۱-۴	شرکتهای فرعی سایا دیزل
۱,۳۰۰,۷۰۱	۳,۱۲۳,۰۵۰	-	(۱,۴۵۸,۶۳۹)	۵۵,۹۴۶	۴,۵۲۵,۷۴۳		
سایر دریافتنی ها							
۱,۰۰۴	۴	-	-	۰	۴		اسناد دریافتنی
۱۲۱,۱۹۳	۴۹۹,۷۴۷	-	-	۰	۴۹۹,۷۴۷	۱۸-۱-۷	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)
۲,۵۴۰	۲,۵۴۱	-	-	۰	۲,۵۴۱		سپرده های دریافتنی (عمدتاً حسن انجام تعهدات)
۸۶,۹۰۳	۳,۴۸۵,۶۴۶	-	-	۰	۳,۴۸۵,۶۴۶	۱۸-۱-۵	شرکتهای گروه سایا - اشخاص وابسته
۶۹۵,۸۸۹	۷۸۶,۶۲۴	-	(۲۴۰,۳۹۰)	۰	۱,۰۲۷,۰۱۴	۱۸-۱-۶	سایر حسابهای دریافتنی
۹۰۷,۵۲۹	۴,۷۷۴,۵۶۲	-	(۲۴۰,۳۹۰)	۰	۵,۰۱۴,۹۵۲		
۲,۲۰۸,۲۳۰	۷,۸۹۷,۶۱۲	-	(۱,۶۹۹,۰۲۹)	۵۵,۹۴۶	۹,۵۴۰,۶۹۵		



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری :

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکتهای فرعی سایپا دیزل (خدمات فنی رنا) اسناد دریافتی از مشتریان (خدمات فنی رنا) اسناد دریافتی از مشتریان	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۵,۵۰۵	۰
۱۸-۱-۱-۱	۳۷,۲۰۸	۲۹,۸۵۷	۵,۹۷۸	۲۹,۸۵۷
درآمد سنوات آتی	۰	۰	۰	۰
۱۸-۱-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۱۸-۲-۱	۰	۰	۰	۰
حصه بلند مدت اسناد دریافتی	۰	۰	۰	۰
	۳۷,۲۰۸	۳۵,۱۶۵	۵,۹۷۸	۴۴,۶۶۰

۱۸-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتی کوتاه مدت و بلندمدت شرکت از مشتریان به مبلغ ۵,۹۷۸ میلیون ریال مربوط به خریداران محصولات شرکت میباشد که تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۵,۷۳۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱۸-۱-۱-۲- لازم به توضیح میباشد فروش اعتباری شرکت مربوط به سنوات قبل بوده و هیچگونه فروش اعتباری در سال جاری نداشته و تغییرات عمده در مبالغ، مربوط به جابجایی اسناد معوق و بروز نمودن اقساط مشتریان محصول با مراجعه به شرکت و پرداخت مجدد اسناد بابت اقساط میباشد.

۱۸-۱-۲- حسابهای دریافتی از شرکتهای گروه شرکت سایپا :

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پارس خودرو	۰	۱,۸۲۰
زامیاد	۱۳۵,۰۷۸	۴,۷۰۸
مالیبل	۲۷,۰۲۳	۱۶,۴۸۶
تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران	۱,۷۹۳	۲,۱۴۲
	۱۶۳,۸۹۴	۲۵,۱۵۶

تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران

شرکت سایبیا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲,۸۰۴	۲,۹۴۹,۱۳۵	۴۰۲,۸۰۴	۲,۹۴۹,۱۳۵	۱۸-۱-۳-۱
۲۸۹,۵۵۰	۲۴۰,۱۴۹	۲۸۹,۵۵۰	۲۴۰,۱۴۹	۱۸-۱-۳-۲
۶۲۸,۲۶۳	۵۵۹,۶۴۲	۶۶۰,۸۹۰	۶۰۰,۷۵۰	۱۸-۱-۳-۲
۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	
۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۱۸-۱-۳-۳
۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	
۵۲,۰۷۳	۵۵,۹۶۶	۱,۱۳۲,۸۸۲	۱,۰۷۳,۱۹۱	۱۸-۱-۳-۸
۱۲,۵۷۳	۱۲,۳۹۳	۱۲,۵۷۳	۱۲,۳۹۳	۱۸-۱-۳-۴
۳۶,۹۹۸	۳۴,۴۱۷	۳۶,۹۹۸	۳۴,۴۱۷	۱۸-۱-۳-۴
۱۱۰,۷۷۷	۸۷,۱۷۷	۴۰۴,۰۲۴	۴۱۵,۹۹۵	۱۸-۱-۳-۵
۹۲,۰۴۰	۵۶,۹۴۳	۱۱۲,۷۶۱	۱۱۰,۱۵۰	
۱,۷۱۵,۱۶۲	۴,۰۸۵,۸۸۶	۳,۱۴۲,۵۶۶	۵,۵۲۶,۲۶۴	
(۴۸۴,۲۷۷)	(۱,۱۳۲,۷۰۸)	(۴۹۵,۶۳۳)	(۱,۱۴۴,۰۲۶)	۱۸-۱-۳-۶
۱,۲۳۰,۸۸۵	۲,۹۵۳,۱۷۸	۲,۶۴۶,۹۳۳	۴,۳۸۲,۲۳۸	

۱۸-۱-۳-۱- مانده حساب شرکتهای لیزینگی به مبلغ ۲,۹۴۹,۱۳۵ میلیون ریال شامل: لیزینگ رایان سایبیا به مبلغ ۲,۹۴۴,۰۵۸ میلیون ریال، لیزینگ اقتصاد نوین به مبلغ ۳۰ میلیون ریال، لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴,۸۰۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۴۴ میلیون ریال لیزینگ پارسیان رسالت میباشد که موضوع تتمه مطالبات از شرکتهای لیزینگ طرف قرارداد بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان میباشد.

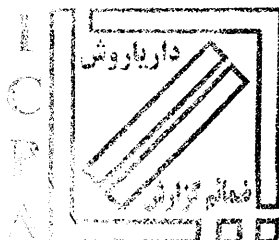
۱۸-۱-۳-۲- سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخواستی به ترتیب به مبلغ ۲۴۰,۱۴۹ میلیون ریال و ۵۵۹,۶۴۲ میلیون ریال بابت عدم وصول اقساط مشتریان شرکت اصلی میباشد تا تاریخ تایید این گزارش به ترتیب مبلغ ۷۸,۵۷۳ و مبلغ ۶۴,۲۲۲ میلیون ریال به حیطة وصول درآمده است.

۱۸-۱-۳-۳- مانده حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۳۶,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به تتمه مبلغ فروش محصولات به سازمانهای مربوطه بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است.

۱۸-۱-۳-۴- مانده تتمه بیمه مشتریان و بدهی دیر کرد فروش اقساطی به ترتیب به مبلغ ۱۲,۳۹۳ و ۳۶,۹۹۸ میلیون ریال مربوط به فروش اقساطی محصولات به مشتریان و همچنین جریمه دیر کرد فروش اقساطی مشتریان بوده که با مراجعه به شرکت و به روز نمودن اقساط جریمه دیر کرد به حساب آنها منظور میگردد.

۱۸-۱-۳-۵- مبلغ ۸۷,۱۷۷ میلیون ریال مانده بدهی نمایندگی های فروش محصولات شرکت سایبیا دیزل و مبلغ ۳۲۸,۸۱۸ میلیون ریال مربوط به نمایندگان فروش شرکت خدمات فنی رنا میباشد.

۱۸-۱-۳-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۴۸,۴۳۱ میلیون ریال مربوط به مطالبات راکد سنواتی بابت مشتریان شرکت بوده که به تایید واحد حقوقی مبنی بر عدم حصول نتیجه قطعی در وصول با مصوبه هیئت مدیره ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.



۱۸-۱-۳-۸ - شرکت های خارجی

گروه		مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۰۵۰,۲۴۹	۹۹۶,۳۹۳	۳۹,۷۴۵,۷۰۳	کرون	ولسو - سوئد
۱,۶۳۴	۱,۶۳۴	۶۰۰	یورو	دانگ فنگ - چین
۰	۴,۰۵۵	۱۰۷,۶۲۹	یوآن	دانگ فنگ - چین
۴۹,۱۰۹	۴۸,۹۲۷	۲۹۵,۵۹۳	یورو	فوتون - چین
۹,۵۴۵	۰	۰	یوآن	فوتون - چین
۲,۶۴۷	۲,۶۴۷	۱۶,۲۵۲	یورو	رنو - فرانسه
۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	۳,۳۶۹	یورو	تایان - چین
۱۸,۴۱۶	۱۸,۲۵۳	۵۷۷,۵۵۷	یورو	سایر
۱,۱۳۲,۸۸۲	۱,۰۷۳,۱۹۱			

شرکت

شرکت		مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۱۷	۳۱۷	۱۹,۷۸۸	کرون	ولسو - سوئد
۰	۴,۰۵۵	۱۰۷,۶۲۹	یوآن	دانگ فنگ - چین
۴۹,۱۰۹	۴۸,۹۲۷	۲۹۵,۵۹۳	یورو	فوتون - چین
۲,۶۴۷	۲,۶۴۷	۱۶,۲۵۲	یورو	رنو - فرانسه
۵۲,۰۷۳	۵۵,۹۴۶			

۱۸-۱-۳-۸-۱ - مانده مطالبات ارزی فوق به دلیل راکد و سنواتی بودن و تحریم های بین المللی صورت گرفته علیه کشور در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نگردیده است.

۱۸-۱-۴ - حسابهای دریافتی از شرکتهای فرعی شرکت:

یادداشت		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۸-۱-۴-۱		۲,۱۸۰,۱۱۱	۱,۳۷۵,۱۶۹	خدمات فنی رنا - بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا
		۳۲۶,۱۰۸	۳۲۵,۹۳۱	
		۲,۵۰۶,۲۱۹	۱,۷۰۱,۱۰۰	
۳۰-۱-۴		(۲,۱۸۰,۱۱۱)	(۱,۳۷۵,۱۶۹)	حسابهای پرداختی ذخیره کاهش ارزش طلب از شرکت فرعی - کاوه خودرو
		(۳۲۶,۱۰۸)	(۳۲۵,۹۳۱)	
		۰	۰	

۱۸-۱-۴-۱ - مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوه خودرو مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ و با توجه به اینکه شرکت سایپا دیزل سهامدار ۱۰۰ درصدی شرکت مذکور بوده کلیه دیون پرداختی و مطالبات شرکت مذکور اعم از دولتی و غیره به عهده شرکت سایپا دیزل میباشد بنابراین کلیه هزینه های مربوطه و پرداختهای انجام شده در سنوات گذشته تا تاریخ تهیه این گزارش در حسابها منعکس گردیده و همچنین ذخیره لازم نیز در حسابها منظور شده است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۵- شرکت های گروه سایپا:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۹۲۴,۲۰۱	.	۱,۹۲۴,۲۰۱	کاوه خودرو سایپا
.	۱,۴۹۱,۱۶۰	.	۱,۵۰۲,۸۰۵	سایپا
۲۰,۰۳۳	۲۰,۴۱۵	۲۰,۰۳۳	۲۰,۴۱۵	شرکت مگاموتور
۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	اندیشه ورزشان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی
.	.	۲,۲۹۶	۱,۶۷۳	بازرگانی سایپا یدک
.	.	.	۳,۸۸۹	پارس خودرو
۱۰,۹۳۶	.	۱۰,۹۳۶	۱,۹۷۵	ایران کاوه سایپا
۳,۱۵۶	۲,۵۶۲	۳,۱۵۶	۲,۵۶۲	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	امکانات گام
۱,۸۷۵	۳,۸۱۴	۱,۸۷۵	۳,۸۱۴	پلاسکوکار سایپا
۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	قالبهای بزرگ صنعتی سایپا
۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	کمک فنر ایندامین
.	.	۳۴۹	۵,۵۲۵	حمل و نقل چند وجهی سایپا
۵,۹۹۳	.	۵,۹۹۳	.	رادیاتور ایران
۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	تینا مبدل صنعت
۲,۵۳۸	۱,۱۲۲	۳,۸۰۴	۳,۹۱۰	سایر
۸۶,۹۰۳	۳,۴۸۵,۶۴۶	۹۰,۸۱۴	۳,۵۱۳,۱۴۱	

۱۸-۱-۶- سایر حسابهای دریافتی

شرکت		گروه		بازداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۸-۱-۶-۱ شرکت بهینه سازی مصرف سوخت
۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۱۸-۱-۶-۲ گمرک بندرعباس
۲۹,۶۸۰	۲۴,۰۰۰	۲۹,۶۸۰	۲۴,۰۰۰	۱۸-۱-۶-۳ مشتریان فروش اقساطی (مخارج پیگیری وصول مطالبات - حق الوکاله)
۱۱۰,۰۲۳	.	۱۱۰,۰۲۳	.	بیمه مکمل درمان پرسنل
۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	گواهی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای
۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	یارانه بلاعوض خودرو فرسود ستاد مدیریت حمل و نقل سوخت
۱۱۶,۴۳۰	۲۴۰,۳۹۰	۱۱۶,۴۳۰	۲۴۰,۳۹۰	۱۸-۱-۶-۴ مطالبات مشکوک الوصول
۲۸۴,۴۲۸	۴۹۰,۸۶۶	۳۹۷,۸۳۴	۵۹۵,۷۱۰	سایر
۸۱۲,۳۱۹	۱,۰۲۷,۰۱۴	۹۲۵,۷۲۵	۱,۱۳۱,۸۵۸	
(۱۱۶,۴۳۰)	(۲۴۰,۳۹۰)	(۱۸۸,۳۶۲)	(۳۱۲,۳۳۱)	۱۸-۱-۶-۴ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶۹۵,۸۸۹	۷۸۶,۶۲۴	۷۳۷,۳۶۳	۸۱۹,۵۲۷	

۱۸-۱-۶-۱- مطالبات از سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به مبلغ ۸۹۲,۸۹۲ دلار معادل مبلغ ۱۴۴,۴۶۹ میلیون ریال بابت طرح جایگزینی خودروهای فرسوده با محصولات شرکت میباشد که مطابق قرارداد سه جانبه فیما بین شرکت سایپا دیزل ، سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ یارانه اسقاط خودروهای فرسوده، از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تعیین و به شرکت اعلام میگردد. قابلیت اندازه گیری و وصول درآمدهای مذکور منوط به جمع آوری اطلاعات اسقاط خودروهای جایگزین شده توسط سازمان بهینه ساز مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت میباشد. در سال مالی قبل درآمد اسقاط طبق کاربرگ های تائید شده سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ جمعاً به مبلغ ۳۳۱ میلیارد ریال شناسایی قرار گرفته است. درآمد پیمایش تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ جمعاً به مبلغ ۱,۸۸۱ ریال شناسایی و از بابت یارانه کاهش مصرف سوخت و اسقاط حاصل از پیمایش خودروهای جایگزین شده از تاریخ های مذکور مبلغ توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به شرکت تخصیص داده نشده است.

۱۸-۱-۶-۲- مطالبات از گمرک بندرعباس به مبلغ ۸۵,۹۹۹ میلیون ریال بابت حقوق و عوارض گمرکی اضافه اخذ شده از این شرکت میباشد. لازم به ذکر است جهت وصول مبلغ فوق مذاکرات و نامه نگاری صورت پذیرفته که تاکنون منجر به وصول نشده است.

۱۸-۱-۶-۳- مطالبات از مشتریان فروش اقساطی بابت هزینه های وصول مطالبات و حقوقی براساس پیگیریهای صورت گرفته در هنگام تسویه حساب از مشتریان دریافت خواهد شد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۷ - بدهی کارکنان گروه و شرکت

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۲,۲۸۱	۱,۱۱۵,۴۹۷	۳۰۰,۷۳۴	۱,۱۴۵,۸۲۵
(۱۶۱,۰۸۸)	(۶۱۵,۷۵۰)	(۱۶۱,۰۸۸)	(۶۱۵,۷۵۰)
۱۲۱,۱۹۳	۴۹۹,۷۴۷	۱۳۹,۶۴۶	۵۳۰,۰۷۵

وام کارکنان
حده بلند مدت وام کارکنان

۱۸-۲ - دریافتنی های بلندمدت اصلی و گروه

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۰۸۸	۶۱۵,۷۵۰	۰	۶۱۵,۷۵۰	۱۸-۱-۷
۱۶۱,۰۸۸	۶۱۵,۷۵۰	-	۶۱۵,۷۵۰	

حده بلندمدت وام کارکنان

۱۹ - سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۹۲۸	۳۶۹,۰۶۶	۲۹۳,۹۲۸	۲۸۱,۵۶۶	۱۹-۱
۰	۰	۷,۷۰۰	۰	
۰	۰	۱,۶۴۲	۱,۶۴۰	۱۹-۲
۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	
۲۹۷,۸۶۱	۳۷۲,۹۹۹	۳۰۷,۲۰۳	۳۸۷,۱۳۹	
(۴,۹۹۰)	(۴۴,۹۹۱)	(۴,۹۹۰)	(۴۴,۹۹۱)	۳۱-۱
۲۹۲,۸۷۱	۳۲۸,۰۰۸	۳۰۲,۲۱۳	۳۴۲,۱۴۸	

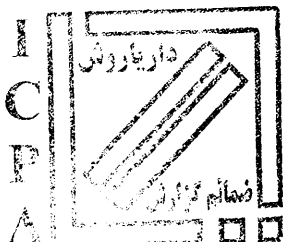
بانکی - مسدودی
سپرده مسدودی بانک سپه - شرکت خدمات فنی رنا
سار املاک شرکت خدمات فنی رنا
سایر

تهاتر سپرده های بانکی - مسدودی با تسهیلات دریافتی

۱۹-۱ - مسدودی بانکها شامل مانده ۳۶۹,۰۶۶ میلیون ریال حساب شرکت میباشد که به دلیل دعوی حقوقی مشتریان کامیون ولوو علیه شرکت در سنوات گذشته و حکم دادگاه مسدود گردیده است.

۱۹-۲ - شرکت مالک سه دانگ مشاع از یک قطعه زمین در قریه بهرام آباد (رباط کریم) به مساحت کل ۹۹۵۲/۵ متر مربع میباشد (سه دانگ مابقی قطعه زمین مزبور متعلق به غیر است) که در سنوات قبل توسط شهرداری تصرف و درختکاری شده بود. در سال مالی ۱۳۸۲ حکم قلع و قمع اشجار توسط دادگاه صالح صادر و قطعی شده است و در مرحله اجرای احکام میباشد.

۱۹-۳ - شرکت مالک یک قطعه زمین در کاسگر محله استان گیلان به مساحت ۸,۲۰۰ متر میباشد که در مجمع سال ۱۳۹۸ مقرر گردید اقدامات لازم جهت فروش آن انجام گردد لیکن تا کنون به نتایج خاصی منجر نشده است.



شرکت ساییا دیزیل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰-۱	پیش پرداختهای خارجی (سفرشات)
۲۸,۳۷۵	۳۱,۴۰۲	۱۱۵,۴۱۲	۳۴,۴۰۹	۲۰-۲	پیش پرداختهای داخلی
۳۹۲,۹۴۴	۹۵۹,۵۱۴	۵۳۹,۸۵۹	۱,۰۴۵,۲۳۷		
۴۳۱,۳۱۹	۹۹۰,۹۱۶	۶۵۵,۲۷۱	۱,۰۷۹,۶۴۶		

۲۰-۱- پیش پرداخت خرید خارجی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نوع ارز	درصد پرداختی	مبلغ ارزی مانده سفارش	تعداد دستگاه و قطعات	شرح	شرکت کشور
	جمع	سایر هزینه ها	بهای ریالی سفارشی						
۰	۰	۰	۰	یون	٪۰	۰	۰	Foton	چین - فوتون
۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۰	یون	٪۰	۰	۸,۰۰۰	KX	چین - دانگ فنگ
۶,۴۱۹	۰	۰	۰	یون	٪۰	۰	۰	قطعات منفصله KX	
۵۵۴	۰	۰	۰	یون	-	-	-	سایر قطعات	
۳۸,۳۷۵	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۰			-	۸,۰۰۰	جمع سفارشات شرکت	
۷۷,۰۳۷	۳۰,۰۰۷	۰	۰					قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلفیق)	
۱۱۵,۴۱۲	۳۴,۴۰۹	۳۱,۴۰۲	۰					جمع سفارشات گروه	

۱-۲۰- شرکت ساییا دیزیل به عنوان نماینده و تولید کننده محصولات شرکت های ولوو سوئد ، دانگ فنگ و فوتون چین میباشد که طبق قرارداد منعقده فیما بین شرکت ساییا دیزیل و شرکای خارجی فعالیت اقتصادی صورت میپذیرد. سایر هزینه ها عمدتاً بابت کارمزد، ثبت سفارش و هزینه ترخیص و حمل میباشد.

۲-۲۰-۱- مبلغ ۳۱ میلیارد ریال هزینه های کارمزد و ثبت سفارش ۸,۰۰۰ دستگاه کامیون چینی KX مربوط به طرح نوسازی ناوگان فرسوده در قالب طرح کلید به کلید میباشد، که تا تاریخ تائید این گزارش ثبت سفارش مربوطه غیر فعال و مهلت آن به پایان رسیده است لازم به ذکر است پیگیریهای مربوط به عودت مبالغ واریز شده بابت هزینه های کارمزد و ثبت سفارش در دست اقدام میباشد.

۳-۲۰-۱- مبلغ ۳,۰۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات فنی رنا بابت خرید لوازم یدکی و قطعات منفصله به منظور تامین خدمات گارانتی و وارانتهی محصولات فروش رفته شرکت ساییا دیزیل میباشد.

۲۰-۲- پیش پرداخت های داخلی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹-۱-۴	خرید مواد اولیه - داخلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه ساییا - خرید مواد اولیه
۱۷۴,۲۱۲	۶۱۹,۷۱۰	۲۷۵,۶۶۸	۶۶۳,۳۶۱		خرید خدمات
۱۰۲,۴۰۹	۹۰,۱۶۴	۳۸,۴۰۱	۶۱,۱۸۵		پیش پرداخت قراردادهای
۷۶,۳۴۱	۷۶,۳۴۱	۷۶,۳۴۱	۹۰,۱۵۰		سایر
۱۰۲,۲۶۲	۱۹۸,۳۷۶	۱۰۲,۲۶۲	۲۱۰,۱۱۸		تهاتر با حسابهای پرداختی - خدمات فنی رنا
۱,۷۲۸	۳,۹۰۲	۴۷,۱۸۷	۲۰,۴۲۳		
۴۵۶,۹۵۲	۹۸۸,۴۹۳	۵۳۹,۸۵۹	۱,۰۴۵,۲۳۷		
(۶۴,۰۰۸)	(۲۸,۹۷۹)	۰	-		
۳۹۲,۹۴۴	۹۵۹,۵۱۴	۵۳۹,۸۵۹	۱,۰۴۵,۲۳۷		

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مواد اولیه	۴۲۶,۲۰۸	۲۵۸,۰۱۶	۴۲۶,۲۰۸	۲۳۱,۵۰۲
کالای ساخته شده	۴,۱۸۶,۸۴۸	۹۵۹,۰۳۲	۴,۱۸۶,۸۴۸	۴۸,۰۷۶
موجودی روانکار	۲۶۱,۹۵۰	۳۴,۵۸۳	۲۶۱,۹۵۰	.
سایر موجودیها	۷۳,۸۲۶	۵۶,۱۴۸	۷۳,۸۲۶	۴۸,۷۰۱
	۴,۹۴۸,۸۴۲	۱,۳۰۷,۷۷۹	۴,۹۴۸,۸۴۲	۳۲۸,۲۷۹
کالای در راه	۹۴,۹۰۰	۳۱۹,۸۵۴	۹۴,۹۰۰	۱۸۸,۹۶۲
	۵,۰۴۳,۷۴۲	۱,۶۲۷,۶۳۳	۵,۰۴۳,۷۴۲	۵۱۷,۲۴۱
کاهش ارزش	(۸۸,۱۲۰)	(۳۱,۴۹۵)	(۸۸,۱۲۰)	-
	۴,۹۵۵,۶۲۲	۱,۵۹۶,۱۳۸	۴,۹۵۵,۶۲۲	۵۱۷,۲۴۱

۲۱-۱- موجودی مواد اولیه شرکت به مبلغ ۴۲۶,۲۰۸ میلیون ریال مربوط به قطعات منفصله انواع کامیون و کامیونت در کلیه انبارها میباشد.

۲۱-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت :

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد - دستگاه	مبلغ میلیو ریال	تعداد - دستگاه	مبلغ میلیو ریال
کامیونت فوتون	۳۱۹	۲,۹۱۳,۴۴۷	۱۴	۴۷,۴۴۲
اتوبوس	۲	۱۳۰,۱۶۹	.	.
کامیون کشنده KX۵۲۰	۱	۲۳,۳۰۶	.	.
کامیون KL و KR	۲	۲۹,۷۰۱	.	.
کامیونت TM۲ باری	۲	۶,۸۲۷	.	.
کامیون D و R	.	.	۱	۶۳۴
	۳۲۶	۳,۱۰۳,۴۵۰	۱۵	۴۸,۰۷۶

۲۱-۲-۱- از تعداد ۳۲۶ دستگاه محصولات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعداد ۱ دستگاه به طور امانی نزد نمایندگان شرکت و تعداد ۳۲۵ دستگاه در شرکت موجود میباشد.

۲۱-۲-۲- سایر موجودیها مربوط به انبار عمومی و فنی شامل مواد غذایی، ملزومات، لوازم برقی، مصالح ساختمانی، ابزارآلات غیر فنی مانند البسه و کفش پرسنل خطوط تولید میباشد.

۲۱-۳- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت به ترتیب در مقابل خطرات احتمالی ناشی از صاعقه و آتش سوزی تا سقف مبلغ ۸,۲۳۱,۳۱۴ میلیون ریال و مبلغ ۵,۲۳۱,۳۱۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری در بانکها به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد.

سپرده کوتاه مدت بانک ملت	شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸
	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸

سود سپرده بانک ملت در حساب درآمدهای غیر عملیاتی تحت عنوان سود سپرده بانکها در یادداشت ۱۲ منعکس شده است.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۵	۱,۳۴۸	۱,۶۷۵	۱,۳۴۸	صندوق - ریالی
۱۱,۹۲۷	۱۸,۲۷۱	۱۲,۲۱۸	۲۰,۵۹۱	۲۳-۱ صندوق - ارزی
۲۶۰,۷۷۵	۳۱۶,۵۵۶	۱,۶۷۴,۳۳۸	۶۰۸,۴۰۵	۲۳-۲ نزد بانکها - ریالی
۳۳,۱۵۴	۵۲,۵۱۰	۴۰,۰۴۵	۵۴,۲۵۸	۲۳-۱ نزد بانکها - ارزی
.	.	۱۲	۲۷	تنخواه گردان
۳۰۷,۵۳۱	۳۸۸,۶۸۵	۱,۷۲۸,۲۸۸	۶۸۴,۶۲۹	
(۲۹۳,۹۲۹)	(۳۶۹,۰۶۶)	(۲۹۳,۹۲۹)	(۳۶۹,۰۶۶)	۱۹ سپرده مسدودی بانکها
۱۳,۶۰۲	۱۹,۶۱۹	۱,۴۳۴,۳۵۹	۳۱۵,۵۶۳	

۲۳-۱- موجودی ارزی بانکها در شرکت شامل مبالغ ۶۱,۳۰۰,۸۹ دلار ، ۴۳,۷۷۵,۳۷ یورو ، ۲۳۵,۴۸۵,۵۶ کرون و ۴۷۰,۱۱ درهم و موجودی ارزی نزد صندوق در شرکت شامل مبالغ ۴۳,۹۶۸ دلار ، ۴۹,۶ یورو ، ۲,۸۸۴ کرون ، ۳۶۰ درهم و ۷,۲۸۵ یوان میباشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخهای هر دلار ۴۰۲,۰۰۰ ریال ، یورو ۴۳۰,۶۶۷ ریال ، کرون ۳۸,۰۶۲ ریال ، درهم ۱۰۹,۴۶۳ ریال و یوان ۵۸,۳۶۴ ریال تسعیر شده است. (موجودی ارزی بانکها و صندوق شرکت فرعی شامل ۱۸,۴۶۹ دلار ، ۹,۹۹۹ یورو ، ۸,۶۶۰ لیر ترکیه و ۱۰۰ مارک میباشد).

۲۳-۲- موجودی ریالی نزد بانکها به مبلغ ۲۶۰,۷۷۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۴,۹۹۱ میلیون ریال سپرده مسدودی نزد بانک تجارت بوده و مبلغ ۲۵۵,۷۸۵ میلیون ریال سایر موجودیهای ریالی مسدودی نزد بانکها میباشد.

۲۳-۳- با توجه به مسدود بودن حسابهای بانکی شرکت ، کلیه عملیات دریافت و پرداخت طی سال جاری از طریق شرکتهای سایبا و خدمات فنی رنا صورت گرفته است.

۲۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲۴-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش شامل آپارتمان ، املاک و مستغلات میباشد که شرکت در مقابل مطالبات خود از خریداران دریافت نموده است و براساس ارزش کارشناسی در دفاتر انعکاس یافته است که مقدمات لازم برای فروش باقیمانده دارائیهای فوق در حال انجام میباشد. تفکیک دارائیهای نگهداری شده برای فروش به شرح ذیل میباشد :

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۴-۱-۱ ساختمان	۹۱,۱۵۶	۱۴۴,۵۰۳
۲۴-۱-۲ زمین	۱۰۶,۶۹۰	۱۵۷,۴۴۰
	۱۹۷,۸۴۶	۳۰۱,۹۴۳



۱-۱-۲۴ - ساختمان های نگهداری شده برای فروش

تعداد - دستگاه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
آبارتانه های - (آمل (صنعتی و تجاری)	۲	۵۶,۸۷۰
آبارتانه های سی سنگان - نوشهر (مسکونی)	۷	۲۰,۵۰۰
آبارتانه ها و مغازه - بندرعباس (تجاری و مسکونی)	۴	۶۷,۱۳۳
وفادار - تهران	۱	۱۷,۵۰۰
	۹۱,۱۵۶	۱۴۴,۵۰۳

۱-۱-۲۴ - کاهش در سرفصل ساختمان نگهداری برای فروش به مبلغ ۷۰,۸۴۷ میلیون ریال بابت شکایت مشتریان طرح فرسوده و نوسازی ناوگان (تعهدات معوق) و توقیف بوده که با قیمت کارشناس رسمی دادگستری به ایشان واگذار و به ارزش بهای تمام شده از سرفصل حساب مذکور خارج شده و مابه التفاوت به حساب هزینه در حساب سود و زیان منعکس شده است. همچنین ملک وفادار تهران به مبلغ ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال به دلیل عدم تسویه بدهی به شرکت در سال جاری از طریق مراجع قضائی پیگیری و به دارائی های شرکت اضافه شده است.

۱-۲-۲۴ - زمین های نگهداری شده برای فروش

متراژ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
کاشان - کاربری صنعتی و تجاری	۶,۵۱۵	۷۰,۵۰۱
دماوند - باغ	۵,۶۵۲	۱۶,۱۰۲
گنبد کاووس - تجاری	۳,۸۴۶	۵۰,۷۵۰
تهران فدائیان اسلام - تجاری	۲,۸۱۶	۸,۹۱۰
نجف آباد اصفهان - مهراندیش آسیا		۸,۳۴۴
تاکستان قزوین - مهراندیش آسیا		۲,۶۷۳
شهریار - باغ	۱۰۰	۱۶۰
	۱۰۶,۶۹۰	۱۵۷,۴۴۰

۱-۲-۲۴ - کاهش در سرفصل زمین نگهداری برای فروش به مبلغ ۵۰,۷۵۰ میلیون ریال بابت شکایت مشتریان تعهدات معوق توقیف بوده که با قیمت کارشناس رسمی دادگستری به ایشان واگذار و به ارزش بهای تمام شده از سرفصل حساب مذکور خارج شده و مابه التفاوت به حساب هزینه در حساب سود و زیان منعکس شده است.

۱-۳-۲۴ - لازم به توضیح میباشد به تاریخ صورت وضعیت مالی و طبق آخرین استعلام از اداره ثبت املاک و اسناد کشور، دارائیهای مربوط به شرکت (عمدتاً دارائیهای نگهداری برای فروش زمین و ساختمان) به مبلغ ۱۶۹,۱۶۹ میلیون ریال به دلیل شکایت مشتریان محصولات توقیف شده است. شرکت در جهت رفع توقیف های انجام شده با مشتریانی که اقدام به توقیف دارائیهای فوق نموده در حال گفتگو و ارائه پیشنهاد طرحهای موجود بابت واگذاری محصولات جایگزین میباشد.

۲۵ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲,۶۳۵,۷۱۳ میلیون ریال شامل تعداد ۲,۶۳۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

۱-۲۵ - ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۲.۱۰	۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	۳۱۸,۹۰۱	۱۲.۱۰	۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵
۱۱.۳۰	۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۹۰۰	۱۱.۳۰	۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰
۱۱.۲۵	۲۹۶,۶۴۲,۲۶۳	۲۹۶,۶۴۲	۱۱.۲۵	۲۹۶,۶۴۲,۲۶۳
۴.۴۹	۱۱۸,۳۵۱,۸۷۶	۱۱۸,۳۵۲	۴.۴۹	۱۱۸,۳۵۱,۸۷۶
۰.۰۰	۸,۷۸۴	۹	۰.۰۰	۸,۷۸۴
۶۰.۸۵	۱,۶۰۳,۹۰۹,۳۷۴	۱,۶۰۳,۹۰۹	۶۰.۸۵	۱,۶۰۳,۹۰۹,۳۷۴
۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۳	۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲

۱-۲۵ - سهامداران حقوقی شرکت، واحدهای فرعی شرکتهای گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و گروه صنعتی رنا میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سهام خزانه

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال بابت تعداد ۲۱۴,۲۴۸ سهم شرکت سایپا دیزل در اختیار شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) می باشد.

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، به ترتیب مبلغ ۱۹۳,۴۳۱ میلیون ریال و مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه و سود سالهای قبل شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سایر اندوخته ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰

اندوخته عمومی
اندوخته توسعه و تکمیل

۱-۲۸- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل به منظور پیشبرد اهداف و خط مشی شرکت و همچنین افزایش توان تولید و تشویق کار و روحیه کاری در سنوات قبل در نظر گرفته شده و تاکنون هیچگونه اقدامی جهت استفاده از آن انجام نشده است.



۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
.	.	۳,۴۸۷	۲۱۲,۱۹۵		اسناد پرداختنی تجاری
۵۰۸,۹۲۶	۳۸۱,۴۰۱	۵۰۸,۹۲۶	۳۸۱,۴۰۱	۲۹-۱-۱	گروه سایپا - اشخاص وابسته
۱۲۹,۷۵۶	۵۵۱,۴۶۲	۲۵۶,۷۳۰	۷۴۶,۷۵۰	۲۹-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴,۸۱۰	.	۵۴۹,۵۱۱	۵۳۱,۱۵۶	۲۹-۱-۳	تامین کنندگان - ارزی
۶۷۳,۵۶۲	۹۳۲,۸۶۳	۱,۳۱۸,۶۵۴	۱,۸۷۱,۵۰۲		
					سایر پرداختنی ها
۱۰,۳۵۶,۰۸۵	۵,۹۱۰,۳۷۹	۹,۵۲۳,۴۱۲	۳,۲۵۷,۷۵۱	۲۹-۱-۴	گروه سایپا - اشخاص وابسته
۴۰۵,۰۰۰	.	۴۱۳,۷۴۲	.	۲۹-۱-۵	اسناد پرداختنی
۲۵۶,۶۲۰	۴۵۷,۹۴۰	۳۱۵,۳۴۰	۶۹۷,۴۸۲	۲۹-۱-۷	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۴۳,۵۴۱	۱۴۹,۱۹۰	۱۶۴,۷۲۴	۱۷۲,۵۸۸	۲۹-۱-۶	سپرده های پرداختنی
۱۴,۹۰۲	۳۶,۵۲۹	۱۷,۵۸۸	۴۰,۸۱۵		مالیات تکلیفی و حقوق
۳۸,۰۹۲	۷۶,۴۱۲	۴۳,۱۶۰	۸۵,۱۹۵		حق بیمه پرداختنی کارکنان
۵۱,۵۰۰	۱۰۶,۶۰۲	۵۱,۵۰۰	۱۰۶,۶۰۲		حق کمیسیون نمایندگان
۷۸,۵۷۱	۱۴۲,۱۸۸	۷۸,۵۷۱	۱۴۲,۱۸۸	۲۹-۱-۹	وصولی نا مشخص
۶۶,۰۵۶	۲,۴۲۳	۶۶,۰۵۶	۲,۴۲۳	۲۹-۱-۸	سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴
۲۷۶,۱۴۵	۲۵۲,۱۳۸	۲۷۶,۱۴۵	۲۵۲,۱۳۸	۲۹-۱-۱۰	تتمه حساب مشتریان
۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۲۹-۱-۱۱	سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای
۳۵,۲۰۰	۷۰,۰۳۰	۳۵,۲۰۰	۷۰,۰۳۰		مالیات نقل و انتقال وسائط نقلیه ماده ۳۰
.	۱۱۶,۶۲۴	.	۱۱۶,۶۲۴		شماره گذاری محصولات
.	۷۵۷,۷۳۳	.	۷۵۷,۷۳۳		اقساط وام قرض الحسنه مهر ایران
.	.	.	۱۸,۰۳۶		مالیات اجاره
۱۵۱,۷۳۴	۴۱۲,۰۰۴	۲۷۷,۷۲۵	۴۹۰,۲۶۲		سایر حسابهای پرداختنی
۱۲,۳۲۶,۰۱۶	۸,۹۴۲,۷۶۲	۱۱,۷۱۵,۷۴۳	۶,۶۶۲,۵۳۷		
۱۲,۹۹۹,۵۷۸	۹,۸۷۵,۶۲۵	۱۳,۰۳۴,۳۹۷	۸,۵۳۴,۰۳۹		

۱-۱-۲۹- شرکت های گروه سایپا:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه بیمه ای سایپا
۴۷۵,۱۳۵	۳۵۵,۰۱۷	۴۷۵,۱۳۵	۳۵۵,۰۱۷	۲۹-۱-۱-۱	ایران کاوه سایپا
.	۲۱,۳۵۱	.	۲۱,۳۵۱		فرهنگی ورزشی سایپا
۱,۳۷۱	۱,۳۷۱	۱,۳۷۱	۱,۳۷۱		فنر سازی زر
۳۲,۴۹۲	۱,۰۴۸	۳۲,۴۹۲	۱,۰۴۸		رنگ طیف سایپا
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳		توسعه سایپا
.	۳۳۲	.	۳۳۲		سایپا شیشه
۱۵	۲,۳۶۹	۱۵	۲,۳۶۹		
۵۰۸,۹۲۶	۳۸۱,۴۰۱	۵۰۸,۹۲۶	۳۸۱,۴۰۱		

۱-۱-۲۹- مبلغ ۳۵۵,۰۱۷ میلیون ریال درج شده در عنوان گروه سایپا - اشخاص وابسته موضوع صدور بیمه محصولات، بیمه شخص ثالث و بیمه موجودیهای انبار و آتش سوزی میباشد.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۹- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

موضوع قرارداد	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
فروشگاه آرامش	۰	۱۲,۹۸۷	۰	۱۲,۹۸۷
نیکران لاستیک	۱۲,۸۰۶	۲,۷۵۱	۱۲,۸۰۶	۲,۷۵۱
مهرتاش سپاهان	۰	۸,۳۲۸	۰	۸,۳۲۸
پاکران تجارت نیک	۲,۹۴۵	۰	۲,۹۴۵	۰
رینگ سازی مشهد	۲۰,۱۳۱۲	۹,۹۸۹	۱۸۶,۴۸۰	۱,۱۲۴
آذر باتری ارومیه	۸۵۳	۷,۰۹۳	۸۵۳	۷,۰۹۳
نیک و راحت کرج	۷۵۶	۴,۷۶۶	۷۵۶	۰
نفت سپاهان	۹,۲۲۲	۲,۶۲۴	۹,۲۲۲	۲,۶۲۴
فروشگاه زنجیره ای اتکا	۶۸,۸۵۴	۰	۶۸,۸۵۴	۰
پارچین ماشین	۶۶,۳۴۶	۰	۶۶,۳۴۶	۰
استحکام گستر عمرانی	۲۷,۰۰۳	۰	۲۷,۰۰۳	۰
مهرگان آراد آرمه	۲۶,۷۲۵	۰	۲۶,۷۲۵	۰
نهاده های دامی پردیس مهر	۱۰,۷۳۵	۰	۱۰,۷۳۵	۰
تولیدی کژال گستر آذران	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰
رنگ شاین (مصطفی محمدی)	۲,۷۹۰	۰	۲,۷۹۰	۰
شرکت کالوپ	۴,۱۰۴	۰	۴,۱۰۴	۰
محورسازان آریا	۲,۹۲۸	۰	۲,۹۲۸	۰
الماس فولاد افق	۴۶۰۶	۰	۴۶۰۶	۰
دنیا استیل طرح ایرانیان	۳,۳۰۳	۰	۳,۳۰۳	۰
خدمات کالای شهروند	۸,۹۲۰	۰	۸,۹۲۰	۰
آهن آلات اعتماد	۸,۷۲۸	۰	۸,۷۲۸	۰
نیرو گستران خراسان	۲,۶۴۶	۰	۲,۶۴۶	۰
بین المللی بازرسی کیفیت ایدرا	۲,۲۱۲	۰	۲,۲۱۲	۰
ویژن تجهیز پارسا	۱۹,۶۹۷	۰	۰	۰
پارس فیدار ماشین البرز	۲۰,۳۷۹	۱,۸۴۹	۸,۸۶۵	۰
شهاب دمیر فیتز	۰	۲۲,۳۶۱	۰	۰
توزیع قطعات ثابتوند	۰	۱۱,۰۷۹	۰	۰
نفت بهران	۰	۵۹,۹۵۰	۰	۰
سایر	۲۳۴,۳۷۰	۱۱۲,۹۵۳	۸۵,۱۲۵	۱۰۳,۱۷۷
	۷۴۶,۷۵۰	۲۵۶,۷۳۰	۵۵۱,۴۶۲	۱۲۹,۷۵۶

۱-۲-۲۹- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸۸,۷۷۲ میلیون ریال از حسابهای پرداختی در شرکت تسویه شده است.

۳-۲۹- تامین کنندگان خارجی:

نوع ارز	مبلغ ارزی	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
یونان	۱۷,۰۱۱,۱۹۸	۵۱۷,۲۸۵	۵۴۷,۱۱۲	۰	۳۴,۸۸۰
سایر	۲۶,۹۹۹	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	۰	۰
		۵۳۱,۱۵۶	۵۴۹,۵۱۱	۰	۳۴,۸۸۰

۱-۳-۲۹- مانده بدهی به شرکتهای خارجی به مبلغ ۵۱۹,۶۸۴ میلیون ریال عمدتاً بدهی به شرکت دانگ فنگ به دلیل سفارش گذاریهای خرید قطعات و لوازم یدکی و همچنین تامین زنجیره خدمات پس از فروش شرکت سایپا دیزل و خدمات فنی رنا میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۹- شرکت های گروه سایپا:

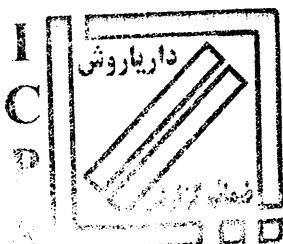
شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۳۵,۹۶۲	.	۶,۴۳۵,۹۶۲	.	سایپا
۳,۱۳۲,۹۹۷	۴,۲۸۱,۴۴۷	.	.	۲۹-۱-۴-۱ خدمات فنی رنا
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۲۹-۱-۴-۲ توسعه گستر برنا - هیئت مدیره
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۲۹-۱-۴-۲ توسعه سرمایه رادین - هیئت مدیره
۸۲۹,۵۳۰	۸۲۸,۰۱۲	۸۲۹,۵۳۰	۸۲۸,۰۱۲	۲۹-۱-۴-۲ تجارت الکترونیک خودرو تابان - هیئت مدیره
۷۹۹,۵۱۹	۷۹۹,۵۱۹	۷۹۹,۵۱۹	۷۹۹,۸۸۱	۲۹-۱-۴-۲ ستاره سفیران آینده - هیئت مدیره
۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	سرمایه گذاری سایپا
۱۰۶,۷۸۰	۱۰۸,۴۳۴	۱۰۶,۷۸۰	۱۰۸,۴۳۴	سازه گستر
.	.	۵۲,۶۲۷	۱۱۳,۵۹۹	زامیاد
.	.	.	۸۸,۰۶۰	لیزینگ رایان سایپا
.	.	.	۱۲,۶۳۰	بیمه سایپا
.	.	.	۶,۹۴۱	رادیاتور ایران
۷۲۲	۱,۴۹۵	۷۲۲	۲,۸۳۵	سایپا آذین
۱۰۸	۱,۰۳۴	۳,۶۸۶	۱,۴۹۵	سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۲,۶۰۰,۲۰۴	۷,۳۱۴,۵۲۷	۹,۵۲۳,۴۱۲	۱,۲۷۸	سایر
(۲,۱۸۰,۱۱۱)	(۱,۳۷۵,۱۶۹)	.	-	۱۸-۱-۴ تهاتر با حسابهای دریافتی خدمات فنی رنا
(۶۴,۰۰۸)	(۲۸,۹۷۹)	.	-	۲۰-۲ تهاتر با پیش پرداختها خدمات فنی رنا
۱۰,۳۵۶,۰۸۵	۵,۹۱۰,۳۷۹	۹,۵۲۳,۴۱۲	۳,۲۵۷,۷۵۱	

۴-۱-۲۹- با توجه به مسدود بودن برخی حسابهای بانکی شرکت در سال مورد گزارش بخش عمده ای از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از محل حساب شرکت سایپا انجام شده است. همچنین به شرح یادداشت ۲-۶ صورتهای مالی، بخش خرید عمده مواد اولیه از طریق شرکت سایپا صورت گرفته است.

۴-۱-۲۹- با توجه به واگذاری سهام شرکت سایپا دیزل به شرکتهای توسعه گستر برنا و توسعه سرمایه رادین (شرکتهای زیرمجموعه گروه صنعتی رنا)، شرکتهای ستاره سفیران آینده و تجارت الکترونیک خودرو تابان (شرکتهای زیرمجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا) مطابق توافقنامه وقت امضا شده فیما بین شرکت سایپا و شرکتهای گروه صنعتی رنا و سرمایه گذاری کارکنان مانده مطالبات شرکت سایپا براساس توافقنامه حاصل شده به شرکتهای مذکور منتقل شده است.

۵-۱-۲۹- اسناد پرداختی:

شرکت		گروه		شرکت سایپا - اشخاص وابسته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵,۰۰۰	.	۴۰۵,۰۰۰	.	سایر
.	.	۸,۷۴۲	.	
۴۰۵,۰۰۰	.	۴۱۳,۷۴۲	.	



شرکت سایبای دیزیل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت		گروه		۲۹-۱-۶- سپرده های پرداختی :
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۴۷	۲,۳۶۰	۱۰,۸۴۷	۲,۳۶۰	شرکتهای گروه
۱۰,۵۵۹	۱۰,۷۷۲	۱۰,۵۵۹	۱۰,۷۷۲	سپرده حسن انجام کار
۸۲,۴۱۱	۹۸,۳۹۴	۸۲,۴۱۱	۹۸,۳۹۴	سپرده حق بیمه
۳۹,۷۲۴	۳۷,۶۶۴	۶۰,۹۰۷	۶۱,۰۶۲	سایر
۱۴۳,۵۴۱	۱۴۹,۱۹۰	۱۶۴,۷۲۴	۱۷۲,۵۸۸	

۲۹-۱-۷- مانده مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت عمدتاً شامل مبلغ ۴۵۷,۹۴۰ میلیون ریال بابت مالیات سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۵۸,۹۱۸ میلیون ریال نیز بابت اقساط دوره های قبل میباشد.

۲۹-۱-۸- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۲,۴۲۳ میلیون ریال بابت اقساط حسابرسی بیمه سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ میباشد

۲۹-۱-۹- با توجه به پایان سال مالی و تکلیف رفع مغایرت اقلام بانکی اقدامات لازم معمول و مانده نهایی ثبت شده در دفاتر مبلغ ۱۴۲,۱۸۸ میلیون ریال میباشد لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۱,۲۱۷ میلیون ریال نیز تعیین تکلیف و در سرفصل حسابهای مشتریان مربوطه ثبت و از این حساب خارج شده است.

۲۹-۱-۱۰- مانده حساب تنمه مشتریان به مبلغ ۲۵۲,۱۳۸ میلیون ریال مربوط به واریزی توسط مشتریان و نمایندگان بابت خرید محصولات بوده که به علت انصراف مشتری و یا فسخ قرارداد از حساب پیش دریافت خارج و در حساب مزبور منظور شده است.

۲۹-۱-۱۱- مانده حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۴۵۲,۵۷۰ میلیون ریال موضوع سهم سازمان بابت یارانه تسهیلات جایگزینی خودروهای فرسوده میباشد که بعد از دریافت مبلغ کل از شرکت بهینه سازی مصرف سوخت به میزان مقرر به حساب بستنکاری سازمان فوق منظور میگردد.

گروه		۲۹-۲- پرداختی های بلندمدت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۰۸	۴,۱۰۸	سپرده نمایندگی ها - شرکت فرعی
۴,۱۰۸	۴,۱۰۸	

۲۹-۲-۱- مبلغ ۴,۱۰۸ میلیون ریال سپرده دریافتی طبق قرارداد با نمایندگان بابت اعطای نمایندگی شرکت خدمات فنی رتا میباشد لازم به ذکر است سپرده مذکور برای نمایندگان خدمات پس از فروش مبلغ ۵۰ میلیون ریال بوده که به موجب مصوبه کمیسیون اعطا و لغو نمایندگی ها سپرده مذکور برای نمایندگی های جدیدالتاسیس به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۳۰- تسهیلات مالی

گروه و شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۲۳,۵۰۶	۱۳,۷۹۰,۴۵۱
(۴,۹۹۰)	(۴۴,۹۹۱)
۶,۵۱۸,۵۱۶	۱۳,۷۴۵,۴۶۰
۱,۴۲۸,۳۹۷	۱۶۷,۲۲۲

تسهیلات دریافتی از بانکها
 سپرده گذاری مسدودی نزد بانکها
 حصه جاری
 حصه بلندمدت

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه و شرکت		نرخ سود	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۱۱,۵۶۴	۱,۳۱۳,۲۷۰	۲۴	
۳۰۱,۰۰۳	۱۶۳,۳۱۲	۲۴	
۵۵۲,۹۰۰	۳۰۶,۱۹۷	۱۸	
۳۲۰,۴۹۵	۲۴,۶۵۳	۱۸	
۱,۴۷۳,۰۴۱	۲۱۰,۴۲۴	۲۴	
۲,۲۷۴,۰۱۸	۱۱,۵۰۶,۲۸۷	۲۶	
۸,۱۳۳,۰۳۱	۱۳,۵۲۴,۱۵۳		
۱۳۷,۵۳۸	۱۳۷,۵۳۸	۷	۳۰-۱.۳
۱۳۷,۵۳۸	۱۳۷,۵۳۸		
۸,۲۷۰,۵۵۹	۱۳,۶۶۱,۶۹۱		
(۶۸۳,۲۷۱)	(۱۱۰,۶۸۳)		
۷,۵۸۷,۲۸۸	۱۳,۵۵۱,۰۰۸		
(۱,۴۲۸,۳۹۷)	(۱۶۷,۲۲۲)		
۶,۱۴۸,۸۹۱	۱۳,۳۸۳,۷۸۶		
۳۷۴,۶۱۵	۴۰۶,۶۶۵		
۶,۵۲۳,۵۰۶	۱۳,۷۹۰,۴۵۱		
(۴,۹۹۰)	(۴۴,۹۹۱)		۱۹
۶,۵۱۸,۵۱۶	۱۳,۷۴۵,۴۶۰		

بازنکها:
 تسهیلات ریالی:
 تجارت
 ملت
 کارآفرین
 توسعه تعاون
 رفاه کارگران
 لیزینگ رایان سایبیا
 جمع تسهیلات ریالی
تسهیلات ارزی:
 صنعت و معدن
 جمع تسهیلات ارزی
 جمع تسهیلات ریالی و ارزی
 سود و کارمزد سالهای آتی
 حصه بلندمدت
 حصه جاری
 سود، کارمزد و جرائم معوق
 سپرده گذاری مسدودی بدون سود

۳۰-۱-۱- نرخ سود تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح فوق مطابق قرارداد فیما بین شرکت و بانکها بوده و در دفاتر نیز ثبت شده است

۳۰-۱-۲- مانده مبلغ ۱۱,۵۰۶,۲۸۷ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از شرکت لیزینگ رایان سایبیا میباشد که مبلغ ۷,۵۷۰,۰۰۰ میلیون ریال آن موضوع توافقنامه شماره ۱۰/۱۱۷۸/۱۰۲۷۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ بابت انتقال مطالبات شرکت سایبیا از سایبیا دیزیل به لیزینگ رایان سایبیا بوده و در قالب تسهیلات شناسایی و در دفاتر منعکس شده است که حسب توافقنامه مذکور بابت مانده مستهلک نشده به صورت سالانه ۲۶ درصد سود به مانده حساب مذکور تعلق میگیرد. همچنین مبلغ ۲,۹۴۹,۱۳۵ میلیون ریال حساب دریافتی از شرکت فوق بابت ارائه تسهیلات به مشتریان محصول سایبیا دیزیل میباشد که از مجموع بدهی به آن شرکت کسر میگردد.





شرکت سایبیا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه و شرکت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۶۵,۰۷۸	۱۳,۴۴۴,۲۹۴
۱,۱۹۱,۸۳۵	۴۶۸,۳۸۸
۷,۹۵۶,۹۱۳	۱۳,۹۱۲,۶۸۲

۲۰ درصد به بالا
تا ۱۹ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

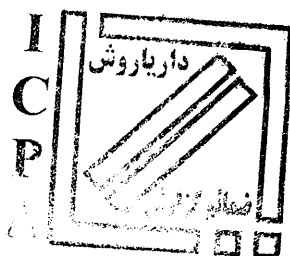
گروه و شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۳,۷۴۵,۴۶۰	
۱۶۷,۲۲۲	
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	

سال ۱۴۰۱
سال ۱۴۰۲ به بعد

د - به تفکیک نوع وثیقه

گروه و شرکت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۵۶,۹۱۳	۱۳,۹۱۲,۶۸۲
۷,۹۵۶,۹۱۳	۱۳,۹۱۲,۶۸۲

در قبال چک و سفته



۳-۱- مانده اصل ، بهره و جرایم تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳۶/۴ میلیون یورو را با نرخ ارز مرجع مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ (هر یورو به مبلغ ۱۵,۸۷۴ ریال تسعیر گردیده که به مبلغ ۳۱۸ میلیارد ریال اصل تسهیلات و مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال سود و جرائم در صورتهای مالی منعکس شده است دراین خصوص نرخ مزبور مورد پذیرش بانک صنعت و معدن قرار نگرفته و علیرغم اقامه دعوی حقوقی شرکت علیه بانک مزبور نزد دیوان عدالت اداری و صدور رای به نفع شرکت سایپا دیزل ، بانک صنعت و معدن از اجرای حکم صادره امتناع نموده است.

۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۹,۱۹۲,۴۴۹	۱۹,۱۹۲,۴۴۹	دریافت های نقدی
.	.	سود و کارمزد جرائم
۱,۷۰۳,۹۰۸	۱,۷۰۳,۹۰۸	تسویه تسهیلات بانک پارسیان از طریق واگذاری ملک توسط شرکت سایپا
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	تسویه تسهیلات از طریق پرداخت نقدی توسط شرکت سایپا
(۲,۱۰۱,۰۰۰)	(۲,۱۰۱,۰۰۰)	بخشودگی سود و جرائم بانک پارسیان
(۲,۱۰۵,۸۴۸)	(۲,۱۰۵,۸۴۸)	پرداختی تسهیلات توسط شرکت سایپا
(۲,۱۴۰,۸۹۶)	(۲,۱۴۰,۸۹۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل توسط شرکت خدمات فنی رنا
(۳۵۱,۰۸۴)	-	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم توسط شرکت خدمات فنی رنا
(۱۰۰,۹۷۳)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۹,۶۴۳)	(۴۲۰,۷۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۹۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷,۹۵۶,۹۱۳	۷,۹۵۶,۹۱۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
.	.	دریافت های نقدی
۲,۲۰۷,۷۵۶	۲,۲۰۷,۷۵۶	سود و کارمزد جرائم
۷,۵۷۰,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	تهاتر بدهی شرکت سایپا با لیزینگ رایان سایپا
(۱,۴۳۲,۲۷۳)	(۱,۴۳۲,۲۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات توسط شرکت سایپا
(۱۰۷,۸۴۱)	(۱۰۷,۸۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات توسط شرکت سایپا
(۶۴۵,۹۲۶)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات توسط شرکت خدمات فنی رنا
(۱۵۰,۳۷۲)	-	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات توسط شرکت خدمات فنی رنا
(۱,۰۸۹,۶۴۹)	(۱,۷۳۵,۵۷۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۹۵,۹۲۶)	(۵۴۶,۳۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۳,۹۱۲,۶۸۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۹۳,۹۲۳	۱,۱۲۷,۵۰۱	۸۸,۹۳۱	۱,۲۶۴,۳۴۲	
(۱۱۱,۰۱۹)	(۶۲,۸۰۳)	(۱۱۴,۹۰۱)	(۷۲,۸۱۶)	پرداخت طی سال
۴۴۴,۵۹۷	۱,۰۶۹,۰۰۹	۴۹,۰۳۲	۱,۱۶۳,۶۱۰	ذخیره تامین شده
۱,۱۲۷,۵۰۱	۲,۱۳۳,۷۰۷	۱,۲۶۴,۳۴۲	۲,۳۵۵,۱۳۶	مانده در پایان سال

۳۱-۱- درخصوص پرداختهای انجام شده در طی سال لازم به توضیح میباشد پرسنلی که به هر دلیل از شرکت قطع همکاری و یا بازنشسته میشوند، سنوات پایان خدمت براساس آئین نامه های مربوطه و مصوبات هیئت مدیره به میزان سنوات خدمت محاسبه و اعمال میگردد.

۳۲- مالیات پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
-	-	۱۹,۰۵۳	۲۶,۷۹۵	
۳۶۳,۵۷۲	۴۵۷,۳۶۵	۳۷۳,۵۱۳	۵۲۰,۶۱۳	تامین ذخیره مالیات عملکرد سال
(۳۶۳,۵۷۲)	(۴۵۷,۳۶۵)	(۳۶۳,۵۷۲)	(۴۵۷,۳۶۵)	دارائی مالیات انتقالی
-	-	(۲,۱۹۹)	(۴۹۵)	تادیه شده طی سال
-	-	۲۶,۷۹۵	۸۹,۵۴۸	مالیات پرداختنی

۳۲-۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد شرکت خدمات فنی رنا مربوط به سال ۱۳۹۸ با زیان تائید شده به مبلغ ۳,۸۰۶ میلیون ریال واصل گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۲-۲- براساس برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت رنا مالیات عملکرد سال مذکور به مبلغ ۲۲,۷۲۷ میلیون ریال اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در دفاتر شرکت خدمات فنی رنا از این بابت مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان ذخیره در حسابها منظور شده است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۲- ذخیره مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است و وضعیت مالیاتی آن به شرح ذیل می باشد:

سال مالی	سود و (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات (زیان تائید شده)	مالیات ۱۴۰۱					نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
			ابرازی	تشخیص	قطعی	پرداخت شده	دارائی مالیات انتقالی	
۱۳۹۸	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	-	-	۵,۵۶۹	-	-	-	رسیدگی و قطعی شده است
۱۳۹۹	(۲,۶۲۱,۷۶۳)	-	-	۶۶,۲۹۸	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۱,۶۳۷,۶۳۵	-	۳۶۳,۵۷۲	-	-	-	(۳۶۳,۵۷۲)	درحال رسیدگی
۱۴۰۱	۳,۵۱۸,۱۹۳	۰	۴۵۷,۳۶۵	۰	۰	۰	(۴۵۷,۳۶۵)	رسیدگی نشده
جمع								

۱-۳-۳۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده و همچنین برای سال ۱۳۹۹ به رغم زیان ابرازی برگ تشخیص به مبلغ ۶۶,۲۹۸ میلیون ریال صادر که شرکت نسبت به مبلغ مذکور اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص و نگردیده است.

۴-۳-۳۲- به استناد برگ تشخیص شماره ۲۶۱۶ مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ مبلغ ۳۹۸,۱۲۸ میلیون ریال، و برگ شماره ۲۰۶۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۳۰ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ مبلغ ۲۰۶,۰۰۸ میلیون ریال، و برگ شماره ۱۲۴۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۸ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ مبلغ ۱۰۱,۴۶۸ میلیون ریال، برگ شماره ۱۵۳۷۷۳۶۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۹ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۰۴۲,۲۲۰ میلیون ریال، برگ شماره ۲۳۳۲۰۳۴۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۵ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۳۷۸,۵۶۵ میلیون ریال، برگ شماره ۳۱۵۷,۰۷۳۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۵۱۴,۹۹۲ میلیون ریال، برگ شماره ۴۶۹۱۹۱۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۷ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱,۳۴۰,۴۴۳ میلیون ریال، برگ شماره ۵۸۱۳۹۵۰۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۳ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۷۶۹,۷۱۱ میلیون ریال و برگ ۶۶۰,۲۷۶۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۴۲۷,۱۳۴ میلیون ریال مجموعاً برگ ۷۸۴۶,۷۳۶ میلیون ریال میباشد. لذا مالیات عملکرد برای سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب به مبلغ ۲۶۳,۵۷۲ میلیون ریال و مبلغ ۴۵۷,۳۶۵ میلیون ریال از محل زیان تائید شده سنوات قبل مستهلک گردیده است. ضمناً برای سال ۱۴۰۱ طبق قانون بودجه برای شرکتهای تولیدی معافیت ۷ واحد درصد و همچنین معافیت ۱۰ درصدی بورس بابت شناسایی سهام و معاملات در بورس، ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم اعمال شده است.

گردش حساب دارایی مالیات انتقالی:

مبلغ میلیون ریال	
۷۸۴۶,۷۳۶	زیان تایید شده
(۱,۶۳۷,۶۳۵)	سود ابرازی سال ۱۴۰۰
(۳,۵۱۸,۱۹۳)	سود ابرازی سال ۱۴۰۱
۲,۶۹۰,۹۰۸	زیان مستهلک نشده
۳۸۷,۴۹۱	دارایی مالیات انتقالی





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی به مبلغ ۲,۷۷۳ میلیون ریال مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۵ سهامداران جزء می باشد که به دلیل عدم مراجعه سهامداران و معرفی حساب جهت واریز سود سهام تاکنون تسویه نگردیده است. لازم به ذکر است براساس مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار آگهی و اطلاع رسانی لازم به سهامداران جهت به روز رسانی اطلاعات در سامانه جهت امکان پرداخت مبلغ سود سهام صورت پذیرفته است.

۳۴- ذخایر

ذخایر در گروه و شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

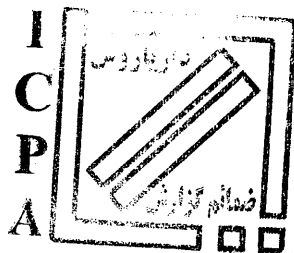
۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴-۱	-	۵۶۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰
بابت زمین تبریز _ خدمات فنی رنا				
سود مشارکت کامیونهای تحویل شده و پرداخت نشده	۲۹۵,۳۶۹	-	(۲۹۵,۳۶۹)	-
۳۴-۲	۲۳,۷۸۷	۲۳۰,۹۹۳	-	۲۵۴,۷۸۰
مابه التفاوت حقوق کارکنان				
حسابرسی	۶,۷۱۲	-	(۱,۸۴۶)	۴,۸۶۶
پاداش افزایش تولید	-	۶۹,۵۳۹	-	۶۹,۵۳۹
ذخیره گارانتی	۵۰,۰۰۰	-	(۵۰,۰۰۰)	-
۳۴-۳	۴,۸۱۸	۷,۸۱۷	-	۱۲,۶۳۵
سایر ذخایر				
	۳۸۰,۶۸۶	۸۶۸,۳۴۹	(۳۴۷,۲۱۵)	۹۰۱,۸۲۰

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود مشارکت کامیونهای تحویل شده و پرداخت نشده	۲۹۵,۳۶۹	-	(۲۹۵,۳۶۹)	-
۳۴-۲	۲۳,۷۸۷	۶,۵۶۶	-	۳۰,۳۵۳
مابه التفاوت حقوق کارکنان				
حسابرسی	۶,۷۱۲	-	(۱,۸۴۶)	۴,۸۶۶
پاداش افزایش تولید	-	۶۹,۵۳۹	-	۶۹,۵۳۹
ذخیره گارانتی	۵۰,۰۰۰	-	(۵۰,۰۰۰)	-
۳۴-۳	۴,۸۱۸	۳,۵۸۰	-	۸,۳۹۸
سایر ذخایر				
	۳۸۰,۶۸۶	۷۹,۶۸۵	(۳۴۷,۲۱۵)	۱۱۳,۱۵۶

۳۴-۱- شرکت در سال ۱۳۸۳ زمینی واقع در تبریز روستای کرجج به مساحت ۴,۰۰۰ مترمربع را به مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال به آقای شریفی واگذار کرده است. ایشان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ به دلیل وجود معارض برای ملک مذکور بر علیه شرکت طرح دعوی حقوقی مبنی بر دریافت غرامت به میزان ارزش روز ملک مطرح کرده است. که در رأی جلسه بدوی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ جلسه نظارت کارشناسی برگزار و کارشناس ارزش روز ملک را ۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین نموده و در این خصوص شرکت به نظر کارشناسی اعتراض نموده و موضوع در حال رسیدگی می باشد و از بابت مبلغ کارشناسی به کسر مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال پیش دریافت، ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳۴-۲- افزایش مابه التفاوت حقوق کارکنان به دلیل ذخیره در نظر گرفته شده بابت حقوق و مزایای اسفند ماه پرسنل میباشد.

۳۴-۳- سایر ذخایر مربوط به ذخیره پاداش انبارگردانی و بیلان و زمین کاوه کار آقای قنجدچی میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت		گروه		یادداشت	۳۵- پیش دریافت ها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۵-۱	پیش دریافت از مشتریان
۲,۶۲۸,۲۸۱	۵,۴۰۸,۶۵۸	۲,۶۵۸,۲۳۱	۵,۴۰۸,۶۵۸		
۲,۶۲۸,۲۸۱	۵,۴۰۸,۶۵۸	۲,۶۵۸,۲۳۱	۵,۴۰۸,۶۵۸		

۳۵-۱- پیش دریافت به تفکیک محصولات شرکت :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده تعهدات	
میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	انواع کامیون کشنده ولوو
۶۹۸,۳۵۴	۲۹۵,۵۹۱	۳۸۷	کامیونت الوند
۳۳۴,۲۶۷	۴۲,۰۱۷	۸	کامیون کشنده KX۴۸۰
۱,۵۹۵,۶۶۰	۴,۸۸۷,۶۵۰	۱۶۲	کامیون کشنده KX۵۲۰
-	۱۸۳,۴۰۰	۱۳	
۲,۶۲۸,۲۸۱	۵,۴۰۸,۶۵۸	۵۷۰	

۳۵-۱-۱- پیش دریافت به تفکیک مشتریان:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	توزیع نیروی برق اهواز
۴۶,۷۶۰	-	یاوران خودرو شرق
۱۱,۶۹۰	-	بوی جوی مولیان
۹۳,۵۲۰	-	گسترش ترابری شمیر
۲۵۸,۷۵۰	-	کیمیا اسپیدی قشم
۵۸,۴۵۰	-	حمل و نقل جهاد نصر
-	۴۸۰,۰۰۰	حمل و نقل چند وجهی سایپا
-	۴۲۰,۰۰۰	فرودگاه ها و ناوبری هوایی ایران
-	۴۴,۱۰۰	ماهان ترابری یزد
۱۰,۴۳۶	-	نمایندگان فروش سایپا دیزل
۱۲,۴۴۳	۲,۹۴۹,۲۴۴	سایر اشخاص
۲,۱۳۶,۲۳۲	۱,۵۱۵,۳۱۴	
۲,۶۲۸,۲۸۱	۵,۴۰۸,۶۵۸	

۳۵-۲- اخذ پیش دریافت از مشتریان براساس اخذ مجوزهای لازم و مصوبات ستاد فروش و همچنین براساس روشهای متداول فروش و اعلام از طریق شبکه نمایندگی های شرکت انجام میپذیرد و مستهلک شدن پیش دریافت با صدور فاکتور و یا عودت وجه پرداختی در قالب انصراف انجام میشود. پیش دریافت از مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۵,۴۱۱,۰۵۸ میلیون ریال شامل پیش فروش طرح خودروهای فرسوده محصول ولوو به تعداد ۳۸۹ دستگاه به مبلغ ۲۹۶,۲۹۱ میلیون ریال و ۱۸۳ دستگاه براساس سایر شرایط فروش (تحويل فوری، لیزینگ و پیش فروش نقدی) بابت سایر موارد مبلغ ۵,۱۱۳,۰۶۷ میلیون ریال میباشد.

۳۵-۳- تا تاریخ تائید این گزارش تعداد ۱۴۸ دستگاه به مبلغ ۵,۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل فروش نقدی کامیون کشنده تحويل مشتریان شده است.

۳۵-۴- بابت پیش فروش محصولات اروپایی، به دلیل انصراف طرف تجاری (شرکت ولوو با توجه به تحریم های صورت گرفته) براساس طرح های جایگزین جهت جلب رضایت مشتریان و مستهلک نمودن تعهدات شرکت از طریق طرح های پیشنهادی در دست اقدام میباشد.



۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۴,۰۶۳	۳,۰۶۰,۸۲۸	۴,۷۴۶,۷۷۷	۲,۶۶۴,۰۳۹	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
				هزینه مالیات بر درآمد
۳۴۳,۵۷۲	۴۵۷,۳۶۵	۳۷۳,۵۱۳	۵۲۰,۶۱۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود (املاک شرکت فرعی)
-	-	(۴,۱۰۳,۷۷۵)	-	تبدیل بدهی بانک پارسیان
(۲,۱۰۵,۸۴۸)	-	(۲,۱۰۵,۸۴۸)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۷۰)	(۱۵,۹۰۰)	(۴,۶۷۰)	(۴۴,۴۷۶)	برگشت کاهش ارزش دارایی غیر جاری
-	(۷۸۰۰)	-	(۷۸۰۰)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۲۴,۷۹۳)	(۲۵,۸۰۷)	(۲۴,۹۰۸)	(۲۷,۱۳۷)	هزینه های مالی
۱,۷۰۳,۹۰۸	۲,۵۶۲,۲۱۰	۱,۷۰۳,۹۰۸	۲,۵۶۲,۲۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۳,۲۹۹	۹۱,۱۸۵	۵۷,۰۳۴	۱۰۴,۶۷۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۳,۵۷۸	۱,۰۰۶,۲۰۶	۳۷۵,۴۱۱	۱,۰۹۰,۷۹۴	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
(۲۹۰)	(۲۷,۵۰۹)	(۶۵۶)	(۳۹,۰۰۴)	جمع تعدیلات
۳۰۸,۷۵۶	۴,۰۳۹,۹۵۰	(۳,۷۲۹,۹۹۱)	۴,۱۶۹,۸۷۷	تغییرات در سرمایه در گردش:
				کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۹۴۹,۷۴۰	(۶,۱۲۵,۵۱۹)	(۷۶۵,۷۷۵)	(۶,۲۰۶,۱۴۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۹,۱۴۹)	(۳,۰۷۸,۴۱۱)	(۱,۰۴۵)	(۳,۳۵۹,۴۸۴)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲۶۶,۷۹۲)	(۵۵۹,۵۹۷)	(۴۲۳,۲۵۰)	(۴۲۳,۳۵۵)	کاهش (افزایش) دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش
	۱۰۴,۰۹۷		۱۰۴,۰۹۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳,۴۶۰,۰۴۷)	۲,۱۰۸,۶۳۵	۵۹۹,۹۴۸	۱,۵۳۷,۸۲۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۳۷۱,۹۷۷	۲,۷۸۰,۳۷۷	۱,۴۰۱,۹۲۷	۲,۷۵۰,۴۲۷	افزایش (کاهش) ذخایر
۴۴,۵۶۹	(۲۶۷,۵۳۰)	۴۴,۵۶۹	۵۲۱,۱۳۴	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۵۶,۵۴۲)	(۳۵,۱۳۷)	(۲۱,۹۳۲)	(۳۹,۹۳۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۴۶۶,۲۴۴)	(۵,۰۷۳,۰۸۵)	۸۳۴,۴۴۲	(۵,۱۱۶,۴۵۲)	
۱۱۶,۵۷۵	۲,۰۲۷,۶۹۳	۱,۸۵۱,۲۲۸	۱,۷۱۷,۴۶۴	

۳۶-۱- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۰۱,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	۸,۱۰۱,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	تهاتر بدهی سایپا با لیزینگ رایان سایپا
۸,۱۰۱,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	۸,۱۰۱,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	

۳۶-۱-۱- معاملات غیر نقدی طی دوره بابت تصفیه و انتقال بدهی به شرکت سایپا از طریق توافقنامه سه جانبه به لیزینگ رایان سایپا صورت پذیرفته است.



شرکت ساسپار دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- 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.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۵,۰۹۵,۷۳۲	۳۱,۴۴۶,۶۰۱	۲۵,۳۲۸,۲۴۵	۳۱,۲۰۸,۷۶۴	موجودی نقد
(۱۳۶۰۲)	(۱۹,۶۱۹)	(۱,۴۳۴,۳۵۹)	(۳۱۵,۵۶۳)	خالص بدهی
۲۵,۰۸۲,۱۳۰	۳۱,۴۲۶,۹۸۲	۲۳,۸۹۳,۸۸۶	۳۰,۸۹۳,۲۰۱	حقوق مالکانه
(۱۸,۵۷۶,۱۰۱)	(۱۴,۶۷۰,۴۱۷)	(۱۵,۴۶۹,۲۹۱)	(۱۱,۹۶۰,۳۹۶)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۱۳۵)	(۲۱۴)	(۱۵۴)	(۲۵۸)	

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۷-۳- ریسک بازار

با توجه به تحریم های انجام شده و عدم تامین نقدینگی جهت خرید محصولات تولیدی این شرکت و همچنین زیان انباشته موجود در صورت وضعیت مالی، جهت بهبود وضعیت کنونی شرکت مناسبترین راهکار در جهت کاهش ریسک، برداشته شدن تحریم ها و ایجاد تقاضا برای محصولات تولیدی شرکت و رفع موانع تبادلات ارزی با تامین کنندگان مواد اولیه میباشد.

۳۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز :

شرکت معاملاتی را انجام میدهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. نوسان نرخ ارز و همچنین عدم کمبود نقدینگی شرکت و تامین به موقع منابع برای خرید مواد اولیه و تولید باعث افزایش ریسک شرکت در طی سال و همچنین سنوات آتی میگردد. مبالغ دفتری دارائی های پولی و ارزی و بدهی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

۳۷-۳-۲- مدیریت ریسک قیمتها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار قرار ندارد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷-۴- 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. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود.

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۷۸	۵,۹۷۸	-	اسناد دریافتنی تجاری
۱۶۳,۸۹۴	۱۶۳,۸۹۴	-	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته
۴,۰۲۹,۹۴۰	۴,۰۲۹,۹۴۰	(۱,۱۳۲,۷۰۸)	حسابهای دریافتنی تجاری
۳۲۵,۹۳۱	۳۲۵,۹۳۱	(۳۲۵,۹۳۱)	شرکتهای فرعی سایپا دیزل
۴	۴	-	اسناد دریافتنی
۳۹۹,۷۲۷	-	-	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)
۲,۵۴۱	۲,۵۴۱	-	سپرده های دریافتنی (عمدتاً حسن انجام تعهدات)
۳,۴۸۵,۶۴۶	۳,۴۸۵,۶۴۶	-	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته
۱,۰۲۷,۰۱۴	۱,۰۲۷,۰۱۴	(۲۴۰,۳۹۰)	سایر حسابهای دریافتنی
۹,۵۴۰,۶۹۵	۹,۰۴۰,۹۴۸	(۱,۶۹۹,۰۲۹)	

با توجه به تعدد مشتریان امکان ارائه صورت ریز در یادداشت مربوطه مقدور نمیباشد. مطالبات مشکوک الوصول مبلغ ۱,۶۹۹ میلیارد ریال در حسابها ذخیره منظور گردیده و صورت ریز آن در یادداشت ۱۸ صورتهای مالی افشاء گردیده است.

۳۷-۵- 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 آندوخته 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.

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین سه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۹۳۲,۶۶۳	.	.	.	۹۳۲,۶۶۳	پرداختنی های تجاری
۶۴۳,۳۳۴	.	۷,۴۲۵,۰۷۱	.	.	.	۸,۰۶۸,۴۰۵	سایر پرداختنی های تجاری
.	.	۱۳,۹۱۲,۶۸۲	.	.	.	۱۳,۹۱۲,۶۸۲	تسهیلات مالی
.	.	۲,۷۷۳	.	.	.	۲,۷۷۳	سود سهام پرداختنی
۱۱۳,۱۵۶	۱۱۳,۱۵۶	۱۱۳,۱۵۶	ذخایر
۷۵۶,۴۹۰	۷۵۶,۴۹۰	۲۲,۲۷۳,۳۸۹	۲۲,۲۷۳,۳۸۹	-	-	۲۳,۰۲۹,۸۷۹	

شرکت سایبیا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- وضعیت ارزی

۳۸-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه :	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم امارات	یون	لیبر ترکیه
موجودی نقد و بانک	۲۳	۱۲۵,۰۵۸	۵۵,۲۶۴	۲۳۸,۳۷۰	۸۳۰	۷,۲۸۵	۸,۶۶۰
حسابهای دریافتی تجاری	۱۸	-	۸۹۰,۰۰۳	۳۹,۷۴۵,۷۰۳	-	-	-
حسابهای پرداختی تجاری	۲۹	-	(۲۶,۹۹۹)	-	-	(۱۷,۰۱۱,۱۹۸)	-
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۳۰	-	(۲۹,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۱۲۵,۰۵۸	(۲۸,۴۸۱,۷۳۲)	۳۹,۹۸۴,۰۷۳	۸۳۰	(۱۷,۰۰۳,۹۱۳)	۸,۶۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۵۰,۲۷۳	(۱۲,۲۶۶,۱۴۲)	۱,۵۲۱,۸۷۴	۹۱	(۹۹۲,۴۱۶)	۲۰۹
خالص دارائیهها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۲۵,۰۵۸	(۲۹,۳۴۴,۷۳۶)	۴۱,۷۶۳,۶۷۹	۸۳۰	(۱۷,۳۷۷,۱۵۳)	۸,۶۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۹,۲۸۶	(۴,۷۸۰,۱۶۹)	۶۶۸,۲۱۹	۲۵	(۳۹۷,۹۳۷)	۲۰۹
شرکت :	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یون	
موجودی نقد و بانک	۲۳	۱۰۵,۲۶۸,۸۹	۴۳,۸۲۴,۹۷	۲۳۸,۳۶۹,۵۶	۸۳۰.۱۱	۷,۲۸۵	
دریافتی های تجاری	۱۸	-	۳۱۱,۸۴۶	۱۹,۷۸۸	-	۱۰۷,۶۲۹	
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۳۰	-	(۳۶,۳۷۰,۷۲۱)	-	-	-	
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۱۰۵,۲۶۹	(۳۶,۰۱۵,۰۵۰)	۲۵۸,۱۵۸	۸۳۰	۱۱۴,۹۱۴	
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۴۲,۳۱۸	(۱۵,۵۱۰,۴۹۴)	۹,۸۲۶	۹۱	۶,۷۰۷	
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۰۶,۵۸۹	(۲۸,۸۷۲,۳۴۶)	۲۵۸,۱۵۸	۸۳۰	(۹۱۵,۶۳۹)	
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۲۶,۲۲۱	(۷,۸۴۴,۷۰۳)	۶,۷۴۱	۲۵	(۳۵,۴۱۹)	

۳۸-۲- با عنایت به خرید مواد اولیه (CKD) توسط شرکت سایبیا ارز مصرفی جهت واردات وجود نداشته است.



شرکت سالیبا دپول (سهامی عام)
تلاش‌های ترفیعی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ارقام به میلیون ریال

عنوان	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تسویه تسهیلات	فروش دارایی ثابت مشهود	اجاره ساختمان
کنترل کننده نهایی	سالیبا	سایر اشخاص وابسته	۱۱,۱۶۰	۲۶,۱۵۶,۳۳۹	۱,۵۴۰,۱۱۴	-	-
شرکتهای گروه	لژیونیک رانان سالیبا زاسناد - رنگ آمیزی افق پادرا تپه و توزیع مواد ریخته گری ایران	هیئت مدیره مشترک سایر سایر	۰	۵۲,۲۶۰	-	-	۱۶۷,۲۶۰
			۱۷,۶۱۷	-	-	-	-
			۵۷,۱۲۲	۲۶,۱۹۲,۰۷۹	۱,۵۴۰,۱۱۴	-	-

۳۹-۱ معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۲ شرکت طی سال مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت میباشد.

ارقام به میلیون ریال

عنوان	شرح	۱۴۰۱ - سال		۱۴۰۰ - سال		تسهیلات	سپرده های پرداختنی	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سپرده های پرداختنی
		طلب	بدهی	طلب	بدهی					
سهامداران	توسعه گستر برنا توسعه سرمایه الفین تجارت الکترونیک خودرو تان سنگاره سفیران آئینه	-	۸۷۸,۰۱۲	-	۶۲۴,۲۰۴	-	-	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	-
	شرکت پارگنی سالیبا پیک	-	۱,۶۲۳	-	۱,۶۲۳	-	-	-	-	-
	لژیونیک رانان سالیبا	-	۸۸,۰۶۰	-	۱۱,۵۶۶,۲۸۷	-	-	-	-	-
	سازگستر سالیبا	-	۱,۸۸۳,۳۳۳	-	۱۰,۸۴۳,۴۳۴	-	-	-	-	-
شرکتهای گروه	سرمایه گذاری سالیبا زاسناد	-	۴۶,۱۷۸	-	۴۶,۱۷۸	-	-	-	-	-
	خدمات بیمه رانان سالیبا	-	۱۱۲,۵۹۹	-	۱۱۲,۵۹۹	-	-	-	-	-
	سایر	-	۲۵۵,۰۱۷	-	۲۵۵,۰۱۷	-	-	-	-	-
	سالیبا	-	۲۶,۳۲۱	-	۲۶,۳۲۱	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	فانف سالیبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	-	۲,۸۱۴,۱۴۱	-	۲,۸۱۴,۱۴۱	۱۱,۵۶۶,۲۸۷	۲,۲۶۰	۲,۲۶۵,۷۵۱	۲,۲۶۵,۷۵۱	۷۷,۵۵۲

۳۹-۳ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرکت سانیادول (سهامی عامی)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش		معاملات - میلیون ریال	
عنوان	نام شرکت وابسته	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات
وحد باهمی	سانیا	-	۲۶,۱۵۶,۳۲۹
وحد تجاری فرعی	خدمات فرعی ربا	۱۸۲,۵۸۵	۵۵,۶۲۰
شرکتی گروه	راهپا - بزرگ آسیری اتاق پاپرا	۲۶,۶۸۰	-
	بچه و توزیع مواد بهداشتی گرمی ایران	۵۲۳۱	-
	سایر	-	-
	جمع کل	۲۶۷,۵۱۱,۲۲۹	۲۶,۷۵۱,۲۲۹

عنوان	شرح	۱۴۰۱ - سال مالی		۱۴۰۰ - سال مالی		تسهیلات	سپرده های پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری (تادیهات ۱-۱ تا ۱-۲)	پیش پرداخت ها (تادیهات ۲-۲)	دریافتنی های تادیهات ۱-۱ تا ۱-۱۸	دریافتنی های تجاری (تادیهات ۱۸)	شرح	عنوان
		طلب	بدهی	طلب	بدهی									
سهامداران	توسعه سرمایه آژن	-	۶۲۲,۲۰۴	-	۶۲۲,۲۰۴	-	-	۶۲۲,۲۰۴	-	-	-	-	توسعه گستر برپا	
وحد تجاری فرعی	خدمات فرعی ربا	-	۸۷۸,۰۱۲	-	۸۷۸,۰۱۲	-	-	۸۷۸,۰۱۲	-	-	-	-	توسعه سرمایه آژن	
	خدمات فرعی ربا	-	۷۹۹,۵۱۹	-	۷۹۹,۵۱۹	-	-	۷۹۹,۵۱۹	-	-	-	-	توسعه سرمایه آژن	
	سرمایه گذاری سانیا	-	۲۸۷,۲۹۹	-	۲۸۷,۲۹۹	-	-	۲۸۷,۲۹۹	-	-	-	-	توسعه سرمایه آژن	
	خدمات بچه ای سانیا	-	۲۵۵,۰۱۷	-	۲۵۵,۰۱۷	-	-	۲۵۵,۰۱۷	-	-	-	-	توسعه سرمایه آژن	
شرکتی گروه	توسعه سرمایه آژن سانیا	-	۱۱,۵۰۶,۷۸۷	-	۱۱,۵۰۶,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سرمایه آژن سانیا	
	توسعه سرمایه آژن سانیا	-	۱,۸۴۳,۳	-	۱,۸۴۳,۳	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سرمایه آژن سانیا	
	سازگاری سانیا	-	۲,۶۲۰	-	۲,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	-	سازگاری سانیا	
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	-	۵۰۳,۱۵۸	-	۵۰۳,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته	
	جمع کل	-	۱۲,۲۳۵,۸۴	-	۱۲,۲۳۵,۸۴	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل	
		-	۱۷,۷۶۹,۱۶۷	-	۱۷,۷۶۹,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل	
		-	۳,۷۱۰,۸۰۴	-	۳,۷۱۰,۸۰۴	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل	
		-	۱۱,۵۰۶,۳۸۷	-	۱۱,۵۰۶,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل	

تمامی معاملات با اشخاص وابسته با شرایط جاری بر مبنای صورت های مالی انجام شده است.



شرکت سایبا دیزل (سیامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- دارائی های احتمالی :

شرکت در سال مورد گزارش فاقد دارائی احتمالی با اهمیت قابل ذکر میباشد.

۴۰-۲- شرکت فاقد تعهدات تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است

۴۰-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

الف) یک فقره دعوی حقوقی توسط شهرداری تهران درخصوص اخذ پایان کار ساختمان های کارخانه بر علیه شرکت به مبلغ ۳۲,۵۱۱ میلیون ریال مطرح میباشد که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمیشد.

ب) حق بیمه سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. دفاتر شرکت بابت سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

ج) رسیدگی های سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۸ قطعی شده است و همچنین ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و بابت برگ تشخیص شرکت اعتراض نموده و در هیات بدوی در حال رسیدگی میباشد. بابت سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

