

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
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
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
۱۲-۶۷	یادداشت های توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم 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 صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ 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 موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- مانده سرفصل پیش دریافت‌ها (یادداشت توضیحی ۳۳) شامل مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال تعهدات شرکت به مشتریان بابت ۱۷۶ دستگاه کامیون ولوو موضوع قرارداد شرکت با سازمان حمل و نقل جاده‌ای به منظور نوسازی و جایگزینی کامیون‌های فرسوده با کامیون‌های ولوو (تعداد ۳۸۷ دستگاه در پایان سال مالی ۱۴۰۱) بوده که تا پایان سال مالی مورد گزارش تعهدات آن از سوی شرکت ایفا نشده است و لذا احتساب ذخیره بابت عدم انجام تعهدات مذکور ضرورت دارد، لیکن باتوجه به نامشخص بودن نحوه رفع تعهدات مذکور، تعیین مبلغ آن و آثار مالی مربوطه بر صورت‌های مالی در شرایط حاضر امکانپذیر نیست.

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳۱، جهت عملکرد سال‌های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱ شرکت اصلی، مطابق برگ تشخیص مالیات و رای هیئت تجدیدنظر مالیاتی، مبلغ ۲,۳۹۸ میلیارد ریال مطالبه گردیده که ضمن اعتراض به آن، مبلغ ۸۲۰ میلیارد ریال از محل دارایی مالیاتی انتقالی، تامین و در حسابها منظور شده است. همچنین بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به فعالیت‌های معاف و درآمد حاصل از برگشت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و مطالبات که هزینه آن در سنوات قبل به عنوان هزینه‌های غیرقابل قبول مالیاتی تلقی و مالیات آن مطالبه گردیده، بدهی مالیاتی منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین مقررات و سوابق مالیاتی، احتساب بدهی مالیاتی در حدود مبلغ ۱,۵۷۸ میلیارد ریال در حساب‌ها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن و آثار مالی مربوطه بر صورت‌های مالی، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی، توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

موارد تاکید بر مطالب خاص

مفاد بندهای ۵ الی ۸ تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۹، مانده تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳۸/۶ میلیون یورو می باشد که با نرخ ارز مرجع مورخ ۳ مهرماه ۱۳۹۱ به ازای هر یورو ۱۵۸۷۴ ریال تسعیر گردیده است، لیکن بدلیل عدم پذیرش نرخ مذکور توسط بانک فوق، شرکت در دیوان عدالت اداری علیه بانک اقامه دعوی کرده و مرجع مذکور رای به نفع شرکت صادر نموده است، که بدلیل عدم پذیرش رای مذکور توسط بانک یاد شده، مراتب توسط شرکت در حال پیگیری می باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۳، شرکت فرعی خدمات فنی رنا در سال ۱۳۸۳ قطعه زمینی واقع در تبریز به مساحت تقریبی ۴۰۰۰ متر مربع را به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال به شخصی واگذار کرده که خریدار به دلیل وجود معارض، طرح دعوی حقوقی علیه شرکت مبنی بر دریافت غرامت به میزان ارزش روز ملک نموده است. بر اساس قرار صادره توسط مرجع قضایی، ارزش ملک فوق در سال ۱۴۰۱ توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۵۶۰ میلیارد ریال تعیین شده که با توجه به اعتراض شرکت، موضوع به هیئت سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع و هیئت مذکور ارزش روز زمین فوق را در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۶۲۰ میلیارد ریال تعیین نموده است. در این خصوص در سال مالی قبل و قبل از صدور رای توسط مرجع قضایی، مبلغ ۵۶۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین وضعیت قطعی موضوع فوق، منوط به صدور رای نهایی مرجع قضایی و توافق نهایی با خریدار زمین می باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۴، بخشی از زمین کارخانه به متراژ تقریبی 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 ذخیره در سنوات قبل در حسابها منظور شده است. تعیین تکلیف مالکیت زمین و پیامدهای ناشی از آن منوط به روشن شدن موضوع و توافق با مالک زمین است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۲ و با توجه به مسدود بودن حسابهای بانک شرکت اصلی، کلیه عملیات دریافت و پرداخت شرکت مذکور طی سال مالی مورد گزارش، از طریق شرکت سایپا و شرکتهای فرعی خدمات فنی رنا و طراحی و مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو و سایپا صورت گرفته است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۶ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.



مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده-کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، 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 گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

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

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از نصف سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال و یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۱۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ خردادماه ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲، ۳، ۵ الی ۷، ۱۲ و ۱۷ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره از طریق صورت‌های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۵- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه در چارچوب بررسی های خود، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است. لازم به ذکر است در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکت و بر اساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی و کمک های عام المنفعه طی سال مالی مورد رسیدگی، مبلغ مصوب و پرداختی به ترتیب ۵۰ و ۷/۶ میلیارد ریال بوده است.



۱۷- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۷ خرداد ماه ۱۴۰۳

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فروغ

۸۰۰۵۹۲

حسن اسماعیلی

۹۲۲۰۲۲



+



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی :

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	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 - صورت های 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

۱۲-۶۷

پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۸ به تائید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	سید احمد میر رفیع	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
واسپاری توسعه گستر برنا (سهامی خاص)	مجید باقری خوزانی	رئیس و عضو غیرموظف هیئت مدیره	
توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)	مهدی داداشی زین الدین	عضو موظف هیئت مدیره	
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو (سهامی خاص)	علی خوشنود	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)	مرتضی میردار	عضو غیر موظف هیئت مدیره	



(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۴۳,۳۴۳,۰۰۹	۵۰,۹۴۵,۷۹۵	۵
(۳۲,۹۷۳,۲۳۰)	(۴۲,۸۱۷,۵۳۰)	۶
۱۰,۳۶۹,۷۷۹	۸,۱۲۸,۲۶۵	
(۳,۲۵۱,۹۹۳)	(۵,۶۸۶,۲۵۲)	۷
(۷۷۲,۴۶۲)	-	۸
۱۲۹,۶۵۴	۲۶۴,۰۵۴	۹
(۲۱۱,۷۴۵)	(۲۳۴,۷۴۳)	۱۰
۶,۲۶۳,۲۳۳	۲,۴۷۱,۳۲۴	
(۲,۵۶۲,۲۱۰)	(۲,۴۵۴,۵۳۱)	۱۱
۲۹,۸۶۳	۴۹۱,۴۸۱	۱۲
۳,۷۳۰,۸۸۶	۵۰۸,۲۷۴	
(۶۶۰,۲۱۳)	(۹۶,۳۱۰)	۳۱
۳,۰۷۰,۶۷۳	۴۱۱,۹۶۴	
۱,۹۲۷	۶۴۶	
(۷۶۲)	(۴۸۹)	
۱,۱۶۵	۱۵۶	۱۳

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

زیان کاهش ارزش دریافتی ها

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود هر سهم

سود پایه هر سهم :

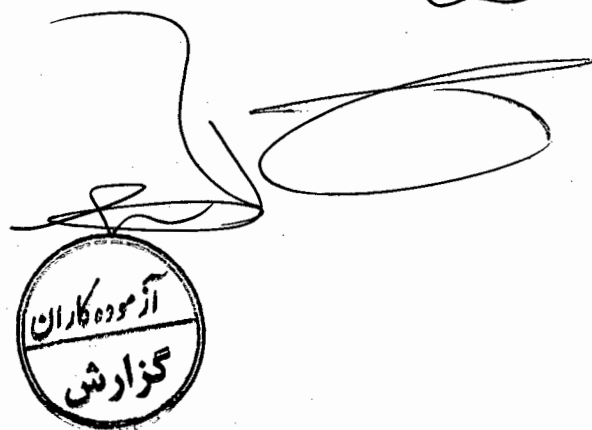
عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)



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





شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	۴۱۱,۹۶۴	۳,۰۷۰,۶۷۳
		۸۴۴,۸۵۶
	۴۱۱,۹۶۴	۳,۹۱۵,۵۲۹

عملیات در حال تداوم

سود خالص سال

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:

آثار اعمال استاندارد ۳۵ (مالیات بردرآمد)

سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

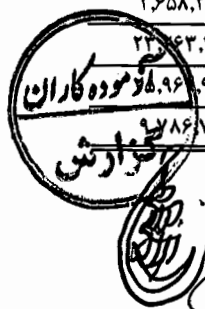
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(مبالغ به میلیون ریال)

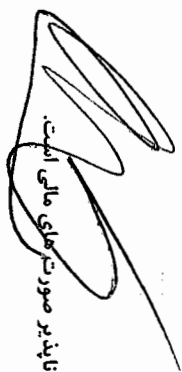
یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲,۴۳۲,۹۶۵	۱,۸۹۰,۵۶۰	۱,۶۸۵,۷۲۹	
دارایی های نامشهود	۱۵	۴۵,۵۲۴	۶,۱۴۶	۵,۰۴۰	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷-۲	۴۹۵,۵۵۴	۶۱۵,۷۵۰	۱۶۱,۰۸۸	
دارایی مالیات انتقالی	۳۱	۳۸۷,۴۹۱	۳۸۷,۴۹۱	.	
سایر دارایی ها	۱۸	۶۳۰,۲۱۰	۵۹۲,۱۴۸	۳۰۲,۲۱۳	
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۹۹۴,۵۵۳	۳,۴۹۴,۹۰۴	۲,۱۵۶,۸۷۹	
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها	۱۹	۱,۸۱۴,۳۰۹	۱,۰۷۹,۶۴۶	۶۵۵,۲۷۱	
موجودی مواد و کالا	۲۰	۹,۳۴۷,۳۶۰	۵,۵۳۷,۶۴۲	۱,۵۹۶,۱۳۸	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۶,۴۰۱,۷۵۳	۷,۱۰۲,۹۶۱	۳,۶۷۸,۶۲۱	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۳,۵۱۲,۷۶۸	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	
موجودی نقد	۲۲	۷۴۵,۶۳۳	۲,۰۷۲,۲۸۱	۱,۴۳۴,۲۵۹	
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۳	۲۱,۸۲۱,۸۲۳	۱۵,۸۲۵,۲۳۸	۷,۳۹۷,۰۹۷	
جمع دارایی های جاری		۲۱,۹۴۹,۱۶۹	۱۵,۹۵۲,۵۸۴	۷,۶۲۹,۸۳۸	
جمع دارایی ها		۲۵,۹۴۳,۷۲۲	۱۹,۴۴۷,۴۸۸	۹,۷۸۶,۷۱۷	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۲۴	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	
سهام خزانه	۲۵	(۱۸۱)	(۱۸۱)	(۱۸۱)	
اندوخته قانونی	۲۶	۱۸۶,۲۹۹	۱۸۶,۲۹۹	۱۸۱,۸۹۹	
سایر اندوخته ها	۲۷	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	
زیان انباشته		(۱۴,۹۹۰,۴۰۰)	(۱۵,۵۱۵,۶۳۱)	(۱۹,۰۰۳,۶۹۸)	
جمع حقوق مالکانه		(۱۲,۱۶۵,۵۶۹)	(۱۲,۶۹۰,۸۰۰)	(۱۶,۱۸۳,۲۶۷)	
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸-۲	۳,۹۰۸	۴,۱۰۸	۴,۱۰۸	
تسهیلات مالی	۲۹	۷,۷۷۷	۱۶۷,۲۲۲	۱,۴۳۸,۳۹۷	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۳,۲۱۶,۶۷۳	۲,۳۵۵,۱۳۶	۱,۲۶۴,۳۴۲	
جمع بدهی های غیر جاری		۳,۲۲۸,۴۵۸	۲,۵۵۶,۴۶۶	۲,۷۰۶,۸۴۷	
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۱۷,۰۸۶,۵۹۱	۹,۳۲۵,۲۶۱	۱۳,۶۷۶,۱۳۶	
مالیات پرداختنی	۳۱	۳۴۸,۲۰۴	۲۲۹,۱۴۸	۲۶,۷۹۵	
سود سهام پرداختنی	۳۲	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	
تسهیلات مالی	۲۹	۱۴,۵۲۶,۱۰۶	۱۳,۷۴۵,۴۶۰	۶,۵۱۸,۵۱۶	
ذخایر	۳۳	۱,۱۷۷,۴۷۸	۹۰۱,۸۲۰	۳۸۰,۶۸۶	
پیش دریافت ها	۳۴	۱,۷۳۹,۷۸۱	۵,۴۰۷,۳۶۰	۲,۶۵۸,۲۳۱	
جمع بدهی های جاری		۳۴,۸۸۰,۹۳۳	۲۹,۶۱۱,۸۲۲	۲۲,۶۴۳,۱۳۷	
جمع بدهی ها		۳۸,۱۰۹,۳۹۱	۳۲,۱۳۸,۲۸۸	۲۲,۹۸۶,۹۸۴	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۵,۹۴۳,۷۲۲	۱۹,۴۴۷,۴۸۸	۹,۷۸۶,۷۱۷	

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



نشرکات سایا دیزل (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)					
جمع کل	زیان انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سهم خزانة	سرمایه
(۱۵,۴۶۹,۲۹۱)	(۱۸,۳۸۹,۷۳۲)	۳,۰۰۰	۱۸۱,۸۹۹	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳
(۷۱۳,۹۷۶)	(۷۱۳,۹۷۶)	.	.	.	.
(۱۶,۱۸۳,۲۶۷)	(۱۹,۰۰۳,۶۹۸)	۳,۰۰۰	۱۸۱,۸۹۹	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳
۲,۶۶۴,۰۳۹	۲,۶۶۴,۰۳۹	.	.	.	.
(۳۹۹,۷۴۱)	(۳۹۹,۷۴۱)	.	.	.	.
.	(۴,۴۰۰)	.	۴,۴۰۰	.	.
۳۸۳,۳۱۳	۳۸۳,۳۱۳	.	.	.	.
۸۴۴,۸۵۶	۸۴۴,۸۵۶	.	.	.	.
(۱۲,۶۹۰,۸۰۰)	(۱۵,۵۱۵,۶۳۱)	۳,۰۰۰	۱۸۶,۲۹۹	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳
۱۱۳,۲۶۷	۱۱۳,۲۶۷	.	.	.	.
۴۱۱,۹۶۴	۴۱۱,۹۶۴	.	.	.	.
(۱۲,۱۶۵,۵۶۹)	(۱۴,۹۹۰,۴۰۰)	۳,۰۰۰	۱۸۶,۲۹۹	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳

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

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

دارائی مالیات انتقالی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

تعدیلات تلفیقی طی دوره

سود خالص سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۳,۵۴۷,۷۹۲	۴,۸۱۸,۴۵۶	۳۶
(۸,۷۹۵)	(۱۰,۳۹۲)	
۳,۵۳۸,۹۹۷	۴,۸۰۸,۰۶۴	
	(۳,۴۸۰,۰۶۰)	
(۳۴۸,۰۰۷)	(۸۴۷,۶۰۵)	
(۲,۱۴۷)	(۱,۱۳۴)	
۲۹,۲۶۵	-	
۲۷,۱۳۷	۲۳,۲۸۰	
(۲۹۳,۷۵۲)	(۴,۳۰۵,۵۱۹)	
۳,۲۴۵,۲۴۵	۵۰۲,۵۴۵	
(۲,۲۴۰,۴۰۱)	(۱,۵۹۴,۴۴۳)	
(۳۹۵,۹۲۶)	(۲۴۱,۰۷۰)	
(۲,۶۳۶,۳۲۷)	(۱,۸۳۵,۵۱۳)	
۶۰۸,۹۱۸	(۱,۳۳۲,۹۶۸)	
۱,۴۳۴,۳۵۹	۲,۰۷۲,۲۸۱	
۲۹,۰۰۴	۶,۳۲۰	
۲,۰۷۲,۲۸۱	۷۴۵,۶۳۳	
۷,۵۷۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۴۱۳	۳۶-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی بابت فروش دارایی ثابت

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص (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

معاملات غیر نقدی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۴۶,۰۰۹,۴۳۹	۴۰,۰۵۲,۴۹۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹,۷۱۴,۷۵۶)	(۳۱,۸۴۵,۴۲۲)
سود ناخالص	۶,۲۹۴,۶۸۳	۸,۲۰۷,۰۷۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۵۲۹,۱۹۸)	(۲,۵۰۵,۳۰۰)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	.	(۷۷۲,۴۶۲)
سایر درآمدها	۲۶۵,۲۵۰	۵۲۰,۹۶۱
سایر هزینه ها	.	.
سود عملیاتی	۲,۰۳۰,۷۳۵	۵,۴۵۰,۲۷۳
هزینه های مالی	(۲,۴۵۴,۵۳۱)	(۲,۵۶۲,۲۱۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۷۱,۷۶۶	۶۳۰,۱۳۰
سود قبل از مالیات	۲۴۷,۹۷۰	۳,۵۱۸,۱۹۳
هزینه مالیات بر درآمد	.	(۴۵۷,۳۶۵)
سود خالص	۲۴۷,۹۷۰	۳,۰۶۰,۸۲۸
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۵۷۸	۱,۷۹۹
غیرعملیاتی (ریال)	(۴۸۴)	(۶۳۸)
نسود پایه هر سهم - ریال	۹۴	۱,۱۶۱

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



شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳,۰۶۰,۸۲۸	۲۴۷,۹۷۰	
۸۴۴,۸۵۶	.	۳۱
۳,۹۰۵,۶۸۴	۲۴۷,۹۷۰	

سود خالص سال

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد :

اثر اعمال استاندارد ۳۵ (مالیات پردرآمد)

سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

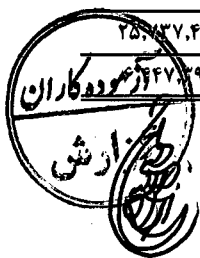
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲,۲۰۶,۲۴۶	۱,۶۴۹,۳۳۳
دارایی های نامشهود	۱۵	۴,۸۰۶	۲,۴۵۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۲,۱۴۸,۸۶۹	۹۰۵,۸۰۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷-۲	۴۹۵,۵۵۴	۱۶۱,۰۸۸
دارائی مالیات انتقالی	۳۱	۳۸۷,۴۹۱	۰
سایر دارایی ها	۱۸	۳۷۸,۵۷۰	۲۹۲,۸۷۱
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۶۲۱,۵۳۶	۳,۰۱۱,۵۵۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۱,۱۵۵,۲۹۲	۴۳۱,۳۱۹
موجودی مواد و کالا	۲۰	۶,۴۶۶,۱۱۶	۵۱۷,۲۴۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۶,۳۵۹,۲۹۰	۲,۲۰۸,۲۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۳,۱۸۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸
موجودی نقد	۲۲	۱۵,۱۵۵	۱۳,۶۰۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۳	۱۲۷,۳۴۶	۲۳۲,۷۴۱
جمع دارایی های جاری		۱۷,۳۰۵,۹۰۷	۳,۴۳۵,۸۴۱
جمع دارایی ها		۲۲,۹۲۷,۴۴۳	۶,۴۴۷,۳۹۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳
اندوخته قانونی	۲۶	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۷	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
زیان انباشته		(۱۷,۸۵۸,۴۵۷)	(۲۱,۹۸۸,۷۹۰)
جمع حقوق مالکانه		(۱۵,۱۵۹,۷۴۴)	(۱۹,۲۹۰,۰۷۷)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی	۲۹	۷,۷۷۷	۱,۴۳۸,۳۹۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۲,۸۶۲,۷۲۷	۱,۱۲۷,۵۰۱
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۸۷۰,۵۰۴	۲,۵۶۵,۸۹۸
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۸	۱۸,۴۶۷,۰۱۷	۱۳,۶۴۱,۳۱۷
مالیات پرداختی	۳۱	۰	۰
سود سهام پرداختی	۳۲	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳
تسهیلات مالی	۲۹	۱۴,۵۲۶,۱۰۶	۶,۵۱۸,۵۱۶
ذخایر	۳۳	۴۸۱,۰۰۶	۳۸۰,۶۸۶
پیش دریافت ها	۳۴	۱,۷۳۹,۷۸۱	۲,۶۲۸,۲۸۱
جمع بدهی های جاری		۳۵,۲۱۶,۶۸۳	۲۳,۱۷۱,۵۷۳
جمع بدهی ها		۳۸,۰۸۷,۱۸۷	۲۵,۷۳۷,۴۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۲,۹۲۷,۴۴۳	۱۶,۷۰۲,۶۴۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





سایپا دیزل

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

جمع کل	زبان انباشته	سایر اندوخته	اندوخته قانونی	سرمایه
(۱۸,۵۷۶,۱۰۱)	(۳۱,۲۷۴,۸۱۴)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳
(۷۱۳,۹۷۶)	(۷۱۳,۹۷۶)	.	.	.
(۱۹,۳۹۰,۰۷۷)	(۳۱,۹۸۸,۷۹۰)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳
۳,۰۶۰,۸۲۸	۳,۰۶۰,۸۲۸	.	.	.
(۳۳,۳۲۱)	(۳۳,۳۲۱)	.	.	.
۸۴۴,۸۵۶	۸۴۴,۸۵۶	.	.	.
(۱۵,۴۰۷,۷۱۴)	(۱۸,۱۰۶,۴۲۷)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳
۲۴۷,۹۷۰	۲۴۷,۹۷۰	.	.	.
(۱۵,۱۵۹,۷۴۴)	(۱۷,۸۵۸,۴۵۷)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

دارائی مالیات انتقالی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۳۶	۵.۹۷۰.۵۵۴	۲.۰۲۷.۶۹۳
	۵.۹۷۰.۵۵۴	۲.۰۲۷.۶۹۳
	(۳۲۲.۰۰۰)	.
	(۳.۱۵۰.۰۰۰)	.
	(۶۹۲.۱۹۵)	(۲۳۳.۹۱۶)
	(۳۰۰)	(۲۰.۴۷)
	۱۸.۹۶۳	۲۵.۸۰۷
	(۴.۱۴۵.۵۳۲)	(۲۱۰.۱۵۶)
	۱.۸۲۵.۰۲۲	۱.۸۱۷.۵۳۷
	(۱.۵۹۴.۴۴۳)	(۱.۴۴۳.۱۰۳)
	(۲۴۱.۰۷۰)	(۳۹۵.۹۲۶)
	(۱.۸۳۵.۵۱۳)	(۱.۸۳۹.۰۲۹)
	(۱۰.۴۹۱)	(۲۱.۴۹۲)
	۱۹.۶۱۹	۱۳.۶۰۲
	۶.۰۲۷	۲۷.۵۰۹
	۱۵.۱۵۵	۱۹.۶۱۹
	۸۰۰.۰۰۰	۷.۵۷۰.۰۰۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

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

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۳۶-۱

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 ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکت های فرعی خدمات فنی رنا و طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا می باشد. شرکت سایپا دیزل با شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۵۶۲۹ در تاریخ ۱۳۴۴/۲/۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسید 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 ب 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 جزو شرکت فرعی شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ بزرگراه شهید لشگری می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی :

موضوع فعالیت 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 می باشد. 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.

۱-۳- کارکنان :

میانگین کارکنان در استخدام و نیز 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	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دائم	نفر	نفر	نفر	نفر
قراردادی	۱۲۰	۵۷	۹۸	۵۰
پیمانکار	۱,۲۷۳	۱,۲۹۰	۱,۰۹۰	۱,۱۳۶
	۰	۵	۰	۰
	۱,۳۹۳	۱,۳۵۲	۱,۱۸۸	۱,۱۸۶

شرکت سانجیا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- تداوم فعالیت : علیرغم ساختار مالی نامناسب ، صورتهای مالی و صورت سود و زیان شرکت اصلی، عملیات شرکت در سال های قبل منجر به زیان گردیده به طوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به سرمایه ثبت شده آن و بدهی های جاری شرکت بر دارایی های جاری به مراتب فزونی داشته و اقساط تسهیلات مالی به موقع پرداخت نشده و منجر به تحمیل جرائم مضاعف گردیده و تامین قطعات موردنیاز تولید کامیون ولوو به دلیل مشکلات ناشی از تحریم اقتصادی میسر نگردیده و نحوه ایفای تعهدات شرکت جهت واگذاری کامیون به مشتریان مشخص نشده است. در این خصوص به منظور برون رفت از وضعیت موجود اقداماتی از جمله واگذاری محصولات جایگزین به مشتریان و هرگونه توافقات نقدی و غیر نقدی جهت ایفای تعهدات مشتریان انجام گرفته به نحوی که بیش از ۹۵ درصد تعهدات مذکور تسویه و پیش بینی می گردد تا اواسط سال آتی بصورت کامل تسویه صورت پذیرد و بلافاصله با رفع مسدودی حسابها و ترمیم ساختار سرمایه و افزایش تولید سال آتی به اهداف و سود مطلوبی منجر گردد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" لازم الاجرا از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ فاقد آثار مالی با اهمیت بر صورتهای مالی بوده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه به استثنای زمین شرکت اصلی که به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری می شود، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- مبانی تلفیق :

۱-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۳-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۴-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۵-۲-۳- دوره مالی شرکت های فرعی با دوره مالی شرکت یکسان می باشد.

۳-۳- درآمد عملیاتی :

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

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

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

۴-۳-۳- سود فروش اقساطی و قراردادهای فروش اقساطی در زمان تحویل کامیون به مشتری به بهای فروش نسیه به حساب بهدکاران فروش اقساطی منظور می گردد، سود (مابه التفاوت فروش نقدی و نسیه) قراردادهای فروش اقساطی تحت سرفصل سود

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

تحقق نیافته در حسابها طبقه بندی می شود و در زمان سررسید اقساط به تدریج بعنوان درآمد (سود تحقق یافته) شناسایی و در حسابها ثبت می شود که در پایان هر سال مبلغ سود تحقق نیافته با طلب مربوطه تهاتر می گردد.

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 معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار - یورو - درهم - یوان - کرون - لیر و مارک	سنا-بانک مرکزی	نرخ در دسترس
تسهیلات ارزی	یورو (نرخ ۱۵,۸۷۴ ریال)	نرخ گشایش	ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید
بانکهای ارزی	دلار - یورو - درهم و کرون	سنا-بانک مرکزی	نرخ در دسترس
دریافتنی های ارزی	یورو و یوان	سنا	نرخ در دسترس
	دلار	درهم	یوان
۴۳۴,۷۲۵	۴۷۳,۵۱۲	۴۱,۹۵۱	۶۰,۴۱۸
سنا			

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

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

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

۳-۵- مخارج تامین مالی: مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل "انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود:

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۶-۲، 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 می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

۲-۳-۶- 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 ۵۳۵,۷۱۳ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی ثبت شده در مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۵ به سرمایه انتقال یافت.

۳-۳-۶- 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 می شود.

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

۱-۳-۳-۶- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. 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. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳-۳-۶- استهلاك دارائیهای تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۷-۳-۳- دارایی های نامشهود :

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

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

۳-۷-۲- استهلاك 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 می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

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 برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد 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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 فرونی 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 باز یافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود 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 می گردد.

۳-۱۱- ذخایر: ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 هر 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 می شود.

۳-۱۱-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی): طبق مفاد ماده ۱۲ آئین نامه اجرایی قانون حمایت از حقوق مصرف 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 فرا برسد می باشد. 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 می یابد.

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	
		نحوه اندازه گیری و شناخت : سرمایه گذاری های بلندمدت :
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	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	
		نحوه شناخت درآمد
		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	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 صورتهای وضعیتی مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای وضعیتی مالی)	

۳-۱۳- مالیات بر درآمد :

۳-۱۳-۱- 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.

۳-۱۳-۲- 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 می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری:

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف، حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری:

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

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

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیأت 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.

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

۴-۲-۳- 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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
فروش خالص	۴۹,۵۸۴,۴۰۹	۴۱,۸۲۵,۶۸۴	۴۵,۸۹۵,۳۱۴	۴۰,۰۲۵,۲۳۴
درآمد ارائه خدمات	۱۹۰,۲۶۲	۹۷,۰۲۹	۱۱۴,۱۲۵	۲۷,۲۶۲
درآمد حاصل از کلیم خدمات پس از فروش	۱,۱۷۱,۱۲۴	۱,۴۲۰,۲۹۶	-	-
۵-۱-۴	۵۰,۹۴۵,۷۹۵	۴۳,۳۴۳,۰۰۹	۴۶,۰۰۹,۴۳۹	۴۰,۰۵۲,۴۹۶

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
محصولات	۵۹,۶۳۰,۶۹۱	۴۶,۱۱۱,۸۰۹
لوازم و قطعات	۴,۳۸۹,۱۷۴	۲,۱۷۷,۲۸۸
فروش ناخالص	۶۴,۰۱۹,۸۶۵	۴۸,۲۸۹,۰۹۷
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱۴,۴۳۵,۴۵۶)	(۶,۴۶۳,۴۱۳)
	۴۹,۵۸۴,۴۰۹	۴۱,۸۲۵,۶۸۴
شرکت		
محصولات	۵۹,۶۳۰,۶۹۱	۴۶,۱۱۱,۸۰۹
لوازم و قطعات	۷۶,۴۸۸	۱۷۶۴۷۴
فروش ناخالص	۵۹,۷۰۷,۱۷۹	۴۶,۲۸۸,۲۸۳
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱۳,۸۱۱,۸۶۵)	(۶,۲۶۳,۰۴۹)
	۴۵,۸۹۵,۳۱۴	۴۰,۰۲۵,۲۳۴

۵-۱-۱- افزایش ۱۵ درصدی مبلغ فروش خالص محصولات سال جاری شرکت نسبت به سال مشابه قبل، ناشی از افزایش نرخ فروش و براساس ضوابط قیمت گذاری فروش محصولات طبق مصوبات هیئت مدیره می باشد.

۵-۱-۲- برگشت از فروش و تخفیفات شرکت به مبلغ ۱۳,۸۱۱,۸۶۵ میلیون ریال (سال قبل ۶,۲۶۳,۰۴۹ میلیون ریال) شامل مبلغ ۷,۵۲۲,۹۲۲ میلیون ریال برگشت از فروش، مبلغ ۶,۲۸۸,۹۴۳ میلیون ریال بابت تخفیفات ارائه شده به مشتریان می باشد.

۵-۱-۳- فروش گروه شامل فروش شرکت اصلی و فروش قطعات و لوازم یدکی و درآمد حاصل از کلیم خدمات پس از فروش شرکت فرعی می باشد.

۵-۱-۴- از کل درآمد خدمات پس از فروش و کلیم، مبلغ ۹۷۹,۱۹۰ میلیون ریال بابت خدمات گارانتی خودروهای کارکرده وارداتی و الباقی مربوط به خدمات پس از فروش خودروهای تولیدی شرکت سایپا دیزل و شرکت های دانگ فنگ و فوتون چین می باشد.

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

۲-۵- فروش داخلی شرکت به تفکیک محصولات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
مبلغ	نرخ	تعداد / دستگاه	مبلغ	نرخ	تعداد / دستگاه
۱۲,۸۷۵,۰۲۰	۱۰,۶۹۴	۱,۲۰۴	۲۲,۹۴۳,۹۹۷	۱۵,۳۸۸	۱,۴۹۱
۲۶,۹۷۳,۷۴۰	۳۱,۵۱۱	۸۵۶	۲۲,۸۷۸,۴۹۹	۳۷,۱۴۰	۶۱۶
۱۷۶,۴۷۴		۰	۷۲,۸۱۸		۰
۴۰,۰۲۵,۲۳۴		۲,۰۶۰	۴۵,۸۹۵,۳۱۴		۲,۱۰۷

کامیونت

کامیون

لوازم و قطعات

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به	درصد سود ناخالص به	درآمد سود ناخالص به
۲۲,۹۴۳,۹۹۷	(۱۹,۰۴۷,۵۲۵)	۳,۸۹۶,۴۷۲	۱۷	۱۹	۱۹
۲۲,۸۷۸,۴۹۹	(۲۰,۵۵۶,۶۲۳)	۲,۳۲۱,۸۷۶	۱۰	۲۱	۲۱
۷۲,۸۱۸	(۲۵,۳۱۹)	۴۷,۵۹۹	۶۵	۷۴	۷۴
۰	۰	۰	۰	۹۷	۹۷
۱۱۴,۱۲۵	(۸۵,۳۸۹)	۲۸,۷۳۶	۲۵	۰	۰
۴۶,۰۰۹,۴۳۹	(۳۹,۷۱۴,۷۵۶)	۶,۲۹۴,۶۸۳	۱۴	۲۰	۲۰

کامیونت

کامیون

لوازم یدکی و قطعات

فروش متفرقه

درآمد ارائه خدمات

۴-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۱,۴۶۵,۹۴۳	۳.۱۹	۰	۰
۷۳,۰۶۱	۰.۱۶	۱۸۳,۲۵۵	۰.۵
۱۱۳,۷۳۳	۰.۲۵	۲۶,۴۸۱	۰.۱
۱۵۰		۰	
۰		۵,۲۳۱	
۱,۶۵۲,۸۸۷	۴	۲۱۴,۹۶۷	۱
۴۴,۳۵۶,۵۵۲	۹۶	۳۹,۸۳۷,۵۲۹	۹۹
۴۶,۰۰۹,۴۳۹		۴۰,۰۵۲,۴۹۶	

اشخاص وابسته :

حمل و نقل چند وجهی سایپا

خدمات فنی رنا

زامیاد

کاوه خودرو

تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران

سایر مشتریان :

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- فروش داخلی گروه به تفکیک محصولات به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	تعداد/دستگاه	نرخ	مبلغ	تعداد/دستگاه	نرخ	مبلغ
کامیونت	۱,۴۹۱	۱۵,۳۸۸	۲۲,۹۴۳,۹۹۷	۱,۲۰۴	۱۰,۶۹۴	۱۲,۸۷۵,۰۲۰
کامیون	۶۱۶	۳۷,۱۴۰	۲۲,۸۷۸,۴۹۹	۸۵۶	۳۱,۵۱۱	۲۶,۹۷۳,۷۴۰
لوازم و قطعات	-	-	۳,۷۶۱,۹۱۳	-	-	۱,۹۷۶,۹۲۴
	۲,۱۰۷	-	۴۹,۵۸۴,۴۰۹	۲,۰۶۰	-	۴۱,۸۲۵,۶۸۴

۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

	۱۴۰۲				۱۴۰۱			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
کامیونت	۲۲,۹۴۳,۹۹۷	(۱۹,۰۴۷,۵۲۵)	۳,۸۹۶,۴۷۲	۱۷	۲۲,۸۷۸,۴۹۹	(۲۰,۵۵۶,۶۲۳)	۲,۳۲۱,۸۷۶	۱۰
کامیون	۲۲,۸۷۸,۴۹۹	(۲۰,۵۵۶,۶۲۳)	۲,۳۲۱,۸۷۶	۱۰	۲۶,۹۷۳,۷۴۰	(۲۴,۸۷۸,۴۹۹)	۲,۰۹۵,۲۴۱	۷
لوازم یدکی و قطعات	۳,۷۶۱,۹۱۳	(۲,۵۸۷,۱۲۰)	۱,۱۷۴,۷۹۳	۳۱	۱,۹۷۶,۹۲۴	(۱,۷۸۹,۰۲۰)	۱۸۷,۹۰۴	۹
فروش منفرد	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد ارائه خدمات و کلیه خدمات پس از فروش	۱,۳۶۱,۳۸۶	(۶۲۶,۲۶۲)	۷۳۵,۱۲۴	۵۴	۱,۹۷۶,۹۲۴	(۱,۷۸۹,۰۲۰)	۱۸۷,۹۰۴	۹
	۵۰,۹۴۵,۷۹۵	(۴۲,۸۱۷,۵۳۰)	۸,۱۲۸,۲۶۵	۱۶	۴۱,۸۲۵,۶۸۴	(۳۷,۱۴۰,۰۰۰)	۴,۶۸۵,۶۸۴	۱۱

۷- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته:				
حمل و نقل چند وجهی سایا	۱,۴۷۶,۳۵۳	۲.۹۰	۵,۸۷۰	۰.۰۱
زاسیاد	۲۱۵,۰۵۸	۰.۴۲	۲۸,۳۴۵	۰.۰۷
پارس خودرو	۷,۳۸۳	۰.۰۱	۱۲,۳۸۶	۰.۰۳
ایران کاوه سایا	۷۷,۵۶۳	۰.۱۵	۴,۱۵۸	۰.۰۱
تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	۱۰,۴۰۳	۰.۰۲	۱۶,۹۷۲	۰.۰۴
قالبهای بزرگ صنعتی سایا	۵۰,۲۲	۰.۰۱	-	-
همراه خودرو سایا	۱,۵۲۹	-	۹۳	-
سایا	۱,۶۹۴	-	۱۱,۱۶۰	۰.۰۳
سایا یدک	۴۱۴	-	۳۲۱	-
رینگ سایا	۳۴۶	-	-	-
سایا سیترون کاشان	۱۰۸	-	۱۹۵	-
فرهنگی ورزشی سایا	۹۲	-	۳۹	-
مهندسی توسعه سایا	۳۶	-	-	-
امداد خودرو سایا	۲۰	-	-	-
سایر مشتریان:				
	۱,۷۹۶,۰۲۱	۴	۷۹,۵۳۹	۰.۲
	۴۹,۱۴۹,۷۷۴	۹۶	۴۳,۲۶۳,۴۷۰	۹۹.۸۲
	۵۰,۹۴۵,۷۹۵		۴۳,۳۴۳,۰۰۹	



شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ع- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۳۶,۳۴۰,۷۲۱	۳۰,۱۷۷,۵۹۹	۳۳,۷۶۱,۳۸۰	۲۹,۳۰۱,۶۲۷
دستمزد مستقیم	۶,۶۳۲,۲۲۲	۴,۱۸۵,۷۹۴	۶,۳۷۲,۵۸۲	۴,۰۲۷,۴۵۳
سربار تولید	۱,۹۳۱,۰۵۶	۱,۳۰۸,۱۴۴	۱,۸۷۳,۴۷۶	۱,۲۷۹,۵۹۴
	۴۴,۹۰۳,۹۹۹	۳۵,۶۷۱,۵۳۷	۴۲,۰۰۷,۴۳۸	۳۴,۶۰۸,۶۷۴
هزینه های جذب نشده	(۲۳۴,۷۴۳)	(۱۵۵,۱۲۰)	.	.
جمع هزینه های ساخت	۴۴,۶۶۹,۲۵۶	۳۵,۵۱۶,۴۱۷	۴۲,۰۰۷,۴۳۸	۳۴,۶۰۸,۶۷۴
(افزایش) موجودی در جریان ساخت	(۳۹,۷۵۴)	.	(۳۹,۷۵۴)	.
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۲,۳۶۳,۵۳۵)	(۲,۹۹۹,۱۴۶)	(۲,۳۶۳,۵۳۶)	(۲,۸۰۴,۵۵۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۲,۲۶۵,۹۶۷	۳۲,۵۱۷,۲۷۱	۳۹,۶۰۴,۱۴۸	۳۱,۸۰۴,۱۲۱
بهای تمام شده قطعات فروش رفته	۹۳,۱۶۷	۴۱,۳۰۱	۱۱۰,۶۰۸	۴۱,۳۰۱
بهای تمام شده خدمات پس از فروش	۴۵۸,۳۹۶	۴۱۴,۶۵۸	.	.
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴۲,۸۱۷,۵۳۰	۳۲,۹۷۳,۲۳۰	۳۹,۷۱۴,۷۵۶	۳۱,۸۴۵,۴۲۲

ا- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
کامیون	۳,۰۰۰	۵۹۸	۷۴۳	۸۵۶
کامیونت	۲,۰۰۰	۱,۲۱۷	۱,۲۵۲	۱,۵۰۰
مینی بوس و میدی باس	۱,۰۰۰	-	-	-

ا- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۲۴۹۹۱ 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 می باشد.



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

۲- عدد در سال مورد گزارش مبلغ ۳۷,۶۳۸,۷۱۱ میلیون ریال (سال قبل ۳۱,۰۰۴,۷۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۳۴,۳۸۱,۵۹۶ میلیون ریال (سال قبل ۲۹,۶۰۶,۹۲۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه و قطعات یدکی به تفکیک گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	نوع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت	
			۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۶-۲-۱	قطعات منفصله ckd	ایران	۳۱,۵۷۴,۲۸۸	۲۶,۱۵۶,۳۲۹	۳۱,۵۷۴,۲۸۸	۲۶,۱۵۶,۳۲۹
	قطعات یدکی	ایران	۵۰۲,۱۷۴	.	.	.
	قطعات خودرو	ایران	.	.	۱۰۶,۰۶۹	۵۹۵,۴۲۰
	فنر	ایران	۳۳,۹۱۸	۱۷۴,۹۲۶	۳۳,۹۱۸	۱۷۴,۹۲۶
	کاربری	ایران	۶۲۷	۵۲,۹۵۵	۶۲۷	۵۲,۹۵۵
			۳۲,۱۱۱,۰۰۷	۲۶,۳۸۴,۲۱۰	۳۱,۷۱۴,۹۰۲	۲۶,۹۷۹,۶۳۰
	قطعات داتک فنگ	چین	۱,۳۴۹,۸۴۵	۵۴۴,۱۸۷	۲۳,۴۲۲	.
	مجموعه dpf-رینگ و لاستیک- مواد شیمیایی و	ایران	۴,۱۷۷,۸۵۹	۴,۰۷۶,۳۴۷	۲,۶۴۳,۲۷۲	۲,۶۲۷,۲۹۰
			۵,۵۲۷,۷۰۴	۴,۶۲۰,۵۳۴	۲,۶۶۶,۶۹۴	۲,۶۲۷,۲۹۰
			۳۷,۶۳۸,۷۱۱	۳۱,۰۰۴,۷۴۴	۳۴,۳۸۱,۵۹۶	۲۹,۶۰۶,۹۲۰

۱- ۲- با توجه به احکام صادره توسط مراجع قضایی بر علیه شرکت و مسدود بودن حسابهای بانکی، امکان ثبت سفارش و خرید مستقیم خارجی از طرف شرکت میسر نبوده و خریدهای مربوط به قطعات ckd از طریق شرکت سایپا صورت می پذیرد.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دستمزد و مزایا	۲,۰۰۵,۷۷۶	۱,۴۶۱,۶۴۹	۳۵۲,۹۷۶	۲۷۵,۱۴۰
اضافه کاری	۷۷۳,۸۳۱	۴۷۰,۸۳۶	۱۸۱,۴۸۹	۱۰۲,۱۴۷
پوشاک	۱۹,۶۳۲	۱۳,۶۴۰	.	۱۷,۲۵۶
حق بیمه سهم کارفرما	۹۳۷,۶۲۶	۵۲۴,۸۱۴	۱۵۲,۲۱۴	۹۴,۳۰۱
عیدی و پاداش	۳۳۵,۳۵۸	۲۰۱,۲۲۸	۷۳,۵۴۱	۴۸,۴۰۱
پاداش افزایش تولید	۱۲۵,۰۱۸	۵۳,۹۴۰	۲۶,۶۲۱	۷,۹۲۶
مزایای پایان خدمت	۷۵۰,۴۲۴	۷۶۷,۳۵۹	۱۳۳,۸۷۲	۱۷۶,۸۲۴
کمکهای نقدی و غیر نقدی	۷۴۳,۶۸۷	۲۹۶,۳۷۱	۱۲۱,۲۳۳	۵۰,۱۲۹
ایاب و ذهاب	۱۹۶,۶۸۸	۱۳۱,۶۶۱	۲۸,۱۸۹	۱۶,۳۳۴
رستوران	۳۲۵,۶۴۰	۱۹۹,۰۲۳	۱,۰۰۲	۷۳۶
سایر هزینه های پرسنلی	۴۱۸,۵۴۲	۶۵,۲۷۳	۶۱,۲۰۵	۲۷,۳۴۸
استهلاک	.	.	۱۷۸,۳۹۵	۵۲,۸۶۵
تعمیر و نگهداری	.	.	۱۵۸,۲۴۸	۱۳۴,۱۲۱
سایر	.	.	۴۶۲,۰۷۱	۳۰۴,۶۱۶
	۶,۶۳۲,۲۲۲	۴,۱۸۵,۷۹۴	۱,۹۳۱,۰۵۶	۱,۳۰۸,۱۴۴

شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دستمزد و مزایا	۱,۹۱۹,۰۱۲	۱,۴۰۲,۴۰۹	۳۵۲,۹۷۶	۲۷۵,۱۴۰
اضافه کاری	۷۴۰,۱۶۹	۴۵۲,۰۲۳	۱۸۱,۴۸۹	۱۰۲,۱۴۷
پوشاک	۱۹,۶۳۲	۱۳,۶۴۰	.	۱۷,۲۵۶
حق بیمه سهم کارفرما	۹۰۲,۶۲۴	۵۰۳,۲۰۲	۱۵۲,۲۱۴	۹۴,۳۰۱
عیدی و پاداش	۳۱۷,۴۵۹	۱۹۰,۸۷۴	۷۳,۵۴۱	۴۸,۴۰۱
پاداش افزایش تولید	۱۲۵,۰۱۸	۵۳,۹۴۰	۲۶,۶۲۱	۷,۹۲۶
مزایای پایان خدمت	۷۱۰,۳۳۹	۷۴۱,۴۶۹	۱۳۳,۸۷۲	۱۷۶,۸۲۴
کمکهای نقدی و غیرنقدی	۷۲۵,۲۶۶	۲۹۰,۶۱۱	۱۲۱,۲۳۳	۴۰,۵۵۵
ایاب و ذهاب	۱۸۷,۹۷۷	۱۲۷,۵۶۲	۲۸,۱۸۹	۱۶,۳۳۴
رستوران	۳۱۶,۴۵۵	۱۹۴,۴۸۴	۱,۰۰۲	۷۳۶
سایر هزینه های پرسنلی	۴۰۸,۶۳۱	۵۷,۲۳۹	۶۱,۲۰۵	۱۹,۴۲۲
استهلاک	.	.	۱۷۶,۱۹۴	۵۲,۰۷۴
تعمیر و نگهداری	.	.	۱۵۶,۲۱۹	۱۳۱,۶۲۳
سایر	.	.	۴۰۸,۷۲۱	۲۹۶,۸۵۵
	۶,۳۷۲,۵۸۲	۴,۰۲۷,۴۵۳	۱,۸۷۳,۴۷۶	۱,۲۷۹,۵۹۴

۳-۱-۶ افزایش مبلغ فوق بابت تشویق و همسان سازی مزایای نقدی و غیرنقدی کارکنان شرکت با گروه سایپا می باشد.

۳-۲-۶ افزایش دستمزد واحدهای تولیدی در سال جاری نسبت به سال گذشته براساس مصوبات وزارت رفاه، کار و تامین اجتماعی و مصوبات گروه خودرو سازی سایپا می باشد.

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی :

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲				
۲۲۰,۸۴۸	۴۹۷,۵۸۴	۵۲۹,۶۹۴	۷۹۳,۸۹۱	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا		
۱۳۰,۲۸۴	۱۱۵,۸۶۵	۱۹۱,۶۱۰	۲۱۳,۱۱۵		مزایای پایان خدمت		
۷۶,۱۳۸	۱۱۷,۱۴۵	۱۳۳,۵۰۹	۲۰۵,۳۳۳		حق بیمه سهم کارفرما		
۷۸,۲۲۳	۲۳۴,۶۷۱	۷۸,۲۲۳	۲۳۴,۶۷۱		بهداشت درمان ایمنی		
۶۹,۱۱۷	۹۶,۵۲۹	۱۰۲,۱۲۵	۱۵۰,۲۳۳		عیدی و پاداش		
۶۸,۴۸۱	۵۲,۲۳۱	۱۴۹,۳۶۴	۵۲,۲۳۱		حسابرسی بیمه (سنوات قبل)		
۶,۵۱۳	۳۰,۸۳۶	۶,۵۱۳	۳۰,۸۵۲		پاداش افزایش تولید		
۷۱,۵۸۳	۱۲۲,۵۶۹	۱۲۴,۹۹۸	۲۱۱,۴۸۰		اضافه کار		
۴۷۸,۶۷۰	۵۴۶,۲۳۲	۴۷۱,۳۰۲	۵۳۶,۲۳۲		گارانتی و وارانتی		
۳۷,۴۸۶	۲۴۶,۰۶۲	۴۰,۱۰۵	۳۵۶,۸۷۹	۷-۲	آگهی و تبلیغات و نمایشگاه		
۱۴۳,۳۲۰	۲۶۰,۳۰۰	۱۳۹,۴۱۰	۲۶۰,۳۰۰	۷-۳	کمیسیون نمایندگیها		
۲۷,۸۹۴	۲۳,۷۲۴	۳۵,۸۹۸	۵۰,۵۷۰		استهلاک		
۲۵,۰۱۱	۲۳,۷۳۵	۳۵,۵۵۳	۳۹,۷۶۳		تعمیر و نگهداری		
.	.	۱۰۵,۰۴۰	۸۵,۸۷۰		اجاره محل		
۴,۵۰۴	۱۳,۷۷۷	۷,۳۴۸	۲۴,۱۳۰		حقوقی، ثبت		
۷,۹۳۹	۲۹,۱۳۸	۲۶,۱۶۱	۴۰,۵۴۲		حق الزحمه خدمات		
۴,۵۹۵	۵۰,۹۹۰	۳۹,۲۵۶	۶۸,۰۳۳		رستوران		
۱۷,۲۹۵	۲۵,۴۴۹	۲۷,۵۴۲	۴۸,۸۱۳		ایاب و ذهاب		
۷۰,۶۲۰	۱۵,۴۹۰	۲۵,۹۰۸	۵۳,۴۰۶		حمل و نقل و باربری		
۴۳,۱۱۰	۱۰۵,۹۰۰	۶۱,۵۴۵	۱۷۳,۴۳۷	۷-۴	کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان		
۸,۶۱۲	۴,۹۵۲	۱۱,۷۳۲	۹,۲۰۷		بیمه دارائی ها		
۱۰,۱۴۱	۹,۸۷۳	۱۶,۲۴۸	۱۸,۳۸۸		سوخت، روشنائی، پست و تلفن		
۱۱۷,۸۲۶	.	۱۱۷,۸۲۶	.		خسارت عدم ایفای تعهدات مشتریان		
.	۶۱۹,۷۴۸	.	۶۱۹,۷۴۸	۷-۵	گواهی اسقاط		
۳۲۹,۳۴۶	۴۶۶,۱۱۹	۳۲۹,۳۴۶	۴۶۶,۱۱۹		مالیات نقل و انتقال و اسقاط نقليه ماده ۳۰		
۲۸,۰۱۴	۵۵,۶۹۶	۲۸,۰۱۴	۵۵,۶۹۶		مالیات و عوارض شماره گذاری ماده ۲۸		
۳,۳۳۳	۱,۴۶۴	.	۱,۴۶۴		هزینه های ورزشی		
۸۶۹	۲,۴۵۰	۸۶۹	۲,۴۵۰		کارمزد بانکی		
۳۰,۴۰۲	۱۳۵,۴۳۷	۵۸,۲۷۱	۳۱۲,۲۷۶		سایر		
۲,۱۴۶,۵۱۷	۳,۹۵۸,۱۷۵	۲,۸۹۳,۳۱۰	۵,۱۱۵,۳۲۹		سهم دستمزد از دواير خدماتی		
۲۳۰,۶۰۶	۵۴۱,۵۵۵	۲۳۰,۶۰۶	۵۴۱,۵۵۵		سهم سرباز از دواير خدماتی		
۲۸,۱۷۷	۲۹,۴۶۸	۲۸,۱۷۷	۲۹,۴۶۸				
۲,۵۰۵,۳۰۰	۴,۵۲۹,۱۹۸	۳,۲۵۱,۹۹۳	۵,۶۸۶,۲۵۲				

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد به دلیل افزایش حقوق مطابق مصوبات وزارت رفاه، کار و تامین اجتماعی و همچنین مصوبات گروه خودرو سازی سایا می باشد.

۷-۲- افزایش مبلغ فوق بابت حضور در نمایشگاه و تبلیغات و بازاریابی طی سال می باشد.

۷-۳- کمیسیون نمایندگی ها براساس مصوبات ستاد فروش و هیئت مدیره به تناسب بازاریابی و فروش های انجام شده می باشد.

۷-۴- افزایش مبلغ فوق بابت تشویق و همسان سازی مزایای نقدی و غیر نقدی کارکنان شرکت با گروه سایا می باشد.

۷-۵- افزایش مبلغ فوق بابت ۱,۵ درصد گواهی اسقاط خودرو برای شماره گذاری محصولات طبق پختنامه وزارت صمت می باشد.

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲				
(۷۷۲,۴۶۲)	.	(۷۷۲,۴۶۲)	.	۸-۱	مطالبات مشکوک الوصول		
(۷۷۲,۴۶۲)	.	(۷۷۲,۴۶۲)	.				

۸-۱- مبلغ ۷۷۲,۴۶۲ میلیون ریال بابت ذخیره مطالبات از مشتریان محصولات طرح خودروهای فرسوده در سال مالی قبل می باشد که با مجوز هیئت مدیره محترم در حسابها منظور شده است.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۷,۹۲۷	۱۶۳,۰۳۸	۱۱۷,۹۲۷	۱۶۳,۰۳۸	
۳۹۱,۳۰۷	۱,۱۹۶	۰	۰	
۱۱,۷۲۷	۳۴,۸۶۷	۱۱,۷۲۷	۳۴,۸۶۷	۹-۱
۰	۶۶,۱۴۹	۰	۶۶,۱۴۹	
۵۲۰,۹۶۱	۲۶۵,۲۵۰	۱۲۹,۶۵۴	۲۶۴,۰۵۴	

فروش ضایعات
درآمد حاصل از سرمایه گذاری
درآمد حاصل از ارائه خدمات
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹-۱- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۳۴,۸۶۷ میلیون ریال مربوط به مشتریان شرکت سایپا دیزل درخصوص تغییر نام قرارداد و هزینه بازدید کارشناسی شاسی کامیون ، صدور سند المثنی می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۰	(۱۵۵,۱۲۰)	(۲۳۴,۷۴۳)	۶
۰	۰	(۵۶,۶۲۵)	۰	
۰	۰	(۲۱۱,۷۴۵)	(۲۳۴,۷۴۳)	

هزینه های جذب نشده در تولید
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۴۹۱,۸۵۵	۲,۳۲۳,۱۵۴	۲,۴۹۱,۸۵۵	۲,۳۲۳,۱۵۴
۶۲,۶۸۲	۴۶,۰۰۰	۶۲,۶۸۲	۴۶,۰۰۰
۷,۶۷۳	۸۵,۳۷۷	۷,۶۷۳	۸۵,۳۷۷
۲,۵۶۲,۲۱۰	۲,۴۵۴,۵۳۱	۲,۵۶۲,۲۱۰	۲,۴۵۴,۵۳۱

تسهیلات دریافتی از بانکها
جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها
سود مشارکت کلمیونهای تحویلی و انصرافی



شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۵,۸۰۷	۱۸,۹۶۳	۲۷,۱۳۷	۲۳,۲۸۰	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۱۱۵,۹۱۷	۲۰۴,۱۵۱	۱۱۷,۹۹۶	۲۸۵,۹۶۳	۱۲-۱ درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش اقساطی
.	۱۱۳,۲۶۷	.	.	۱۲-۲ برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری کاوه خودرو
.	۳۲۵,۹۳۱	.	۳۲۵,۹۳۱	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۷,۵۰۹	۶,۰۲۷	۲۹,۰۰۴	۶,۳۲۰	سود ناشی از تسعیر ارز موجودی نقد
۱۵,۹۰۰	.	۴۴,۴۷۶	.	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
.	.	۱۲,۱۶۶	۱۰,۵۱۴	درآمد حاصل از فروش اقلام مستعمل
۴۳۶,۶۶۹	.	۴۳۶,۶۶۹	.	۱۲-۳ درآمد حاصل از ارائه خدمات پس از فروش
.	.	۲,۴۷۱	۸,۲۲۰	درآمدها اجاره و آموزش
.	.	۶,۱۰۱	۱,۳۲۱	اقلام رایگان دریافتی
.	.	(۹۷,۰۰۰)	(۱۸۱,۳۰۸)	جرائم مالیاتی
.	.	(۵۵۸,۴۰۰)	.	۱۲-۴ دعاوی حقوقی زمین تبریز
۸,۳۲۸	۳,۴۲۷	۹,۲۴۳	۱۱,۲۴۰	درآمدهای متفرقه
۶۳۰,۱۳۰	۶۷۱,۷۶۶	۲۹,۸۶۳	۴۹۱,۴۸۱	

۱۲-۱- مبلغ فوق بابت دریافت جرائم و بهره دیر کرد در تاخیر پرداخت اقساط مشتریان فروش اقساطی می باشد.

۱۲-۲- مبلغ فوق بابت برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری شرکت کاوه خودرو به دلیل شروع فعالیت مجدد شرکت می باشد.

۱۲-۳- مبلغ فوق بابت ارائه خدمات پس از فروش به خودروهای وارداتی دست دوم، با توجه به توافقنامه انجام شده فیما بین شرکت سایا دیزل و خدمات فنی رنا به محصولات تولیدی شرکت در نیمه دوم سال ۱۴۰۱ بوده که مبالغ دریافتی عیناً به حساب شرکت خدمات فنی رنا منتقل و در دفاتر ثبت و منعکس گردیده است.

۱۲-۴- شرکت در سال ۱۳۸۳ زمینی واقع در تبریز روستای کرکج 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.



شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵,۴۵۰,۲۷۳	۲,۰۳۰,۷۲۵	۶,۲۶۳,۲۳۳	۲,۴۷۱,۳۲۴
(۷۰۸,۵۳۶)	(۵۰۷,۶۸۴)	(۱,۱۸۵,۱۹۶)	(۷۶۹,۶۹۷)
۴,۷۴۱,۷۳۷	۱,۵۲۳,۰۴۱	۵,۰۷۸,۰۳۷	۱,۷۰۱,۶۲۷
(۱,۹۳۲,۰۸۰)	(۱,۷۸۲,۷۶۵)	(۲,۵۳۲,۳۴۷)	(۱,۹۶۳,۰۵۰)
۲۵۱,۱۷۰	۵۰۷,۶۸۴	۵۲۴,۹۸۳	۶۷۳,۳۸۷
(۱,۶۸۰,۹۱۰)	(۱,۲۷۵,۰۸۱)	(۲,۰۰۷,۳۶۴)	(۱,۲۸۹,۶۶۳)
۳,۰۶۰,۸۲۷	۲۴۷,۹۷۰	۳,۰۷۰,۶۷۳	۴۱۱,۹۶۴

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

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

سود خالص

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۴-۱- گروه

جمع	افزایش سرمایه ای در ابزار	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات رایانه ای	قالیها	ابزار آلات	اثاثه و منشورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲,۲۵۳,۷۷۰	۲۶,۶۶۰	۱۶۵	۲۹,۱۴۳	۲,۱۹۷,۸۰۲	۱۵۵,۱۴۰	۱۳,۳۰۹	۲۱۷,۶۷۹	۹۸,۱۰۳	۹۳,۳۸۵	۷۵,۷۷۳	۱۸۲,۸۴۵	۱۶۱,۴۱۶	۱,۳۰۰,۲۵۲	مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۴۸,۰۰۷	۰	۲۴,۵۸۸	۷۵,۷۸۶	۲۴۷,۶۳۳	۱۴,۵۲۹	۰	۱۳,۸۵۱	۹۰۰,۹۶	۶۰,۳۳۹	۳,۳۱۲	۳۴,۱۰۷	۳۱,۳۹۹	۰	افزایش
(۳,۲۱۵)	۰	۰	۰	(۳,۲۱۵)	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۴۸)	۰	۰	(۲۱۵)	(۲۵۲)	وکنار شده
۷,۲۷۶	۷۱۰	۰	۰	۶,۵۶۶	۴,۶۶۳	۰	۱۰,۹۸	۷۸۸	۷	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۲,۵۹۱,۲۸۶	۲۵,۹۵۰	۲۴,۷۵۳	۱۰۴,۹۲۹	۲,۴۳۵,۵۵۴	۱۶۵,۰۰۶	۱۳,۳۰۹	۲۳۰,۴۳۳	۱۸۷,۴۰۱	۱۵۰,۸۶۹	۷۵,۰۸۵	۲۱۶,۹۵۲	۱۹۲,۶۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مقدمه در پایان سال ۱۴۰۱
۸۴۷,۶۰۵	۰	۱۴۰۱۰	۱۳۲,۷۹۸	۷۰۰,۷۹۷	۲۹,۳۵۶	۹۵۰	۲۰۵,۸۶۳	۶۳,۳۶۹	۹۶,۵۲۹	۷۸۱	۲۰۲,۳۱۸	۱۰۰,۸۱۱	۰	افزایش
(۷۵,۵۶۵)	(۹۵۶)	(۲۴,۵۸۸)	۰	(۵۰,۰۲۱)	(۷۶۶)	۰	(۵۹,۴۶۶)	(۶۰,۸۶)	۱۷,۶۹۳	(۹۱۲)	(۴۸۴)	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۳,۸۳۲,۳۲۶	۲۴,۹۹۴	۱۴,۱۷۵	۲۳۷,۷۲۷	۲,۰۸۶,۴۳۰	۱۹۳,۴۹۶	۱۴,۲۵۹	۳۷۶,۸۲۹	۲۴۴,۶۸۴	۲۶۵,۱۱۱	۷۸,۹۵۴	۴۱۹,۶۸۶	۲۹۲,۴۱۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	مقدمه در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۵۰,۰۰۰,۴۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۴-۱ گروه

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

جمع	افزایش سرمایه ای در اکتبر	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات راهانه ای	قابلیها	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶۰۳.۸۲۷	۰	۰	۰	۶۰۳.۸۲۷	۴۰.۶۹۸	۱۳.۳۰۹	۱۷۹.۷۶۵	۵۰.۸۹۵	۵۳.۶۵۵	۷۵.۵۳۵	۱۷۰.۷۱۲	۲۰.۲۵۸	۰
۱۰۴.۰۷۶	۰	۰	۰	۱۰۴.۰۷۶	۴۳.۱۸۵	۰	۷.۶۷۴	۱۹.۳۹۸	۱۹.۴۰۰	۳۴.۵	۳۳.۰۶	۱۳.۱۶۸	۰
(۳.۱۴۶)	۰	۰	۰	(۳.۱۴۶)	۰	۰	۰	۰	(۱.۹۵۰)	۰	۰	(۱۹۶)	۰
(۵۰.۳۱)	۰	۰	۰	(۵۰.۳۱)	(۳.۶۵۷)	-	۲۱	(۳۱۳)	(۸۲)	۰	۰	۰	۰
۷۰۰.۷۲۶	۰	۰	۰	۷۰۰.۷۲۶	۷۸.۲۲۶	۱۳.۳۰۹	۱۸۷.۲۶۰	۶۹.۸۸۰	۷۰.۰۳۳	۷۵.۸۸۰	۱۷۳.۹۱۸	۳۳.۱۳۰	۰
۲۳۹.۷۸۶	۰	۰	۰	۲۳۹.۷۸۶	۴۷.۰۸۱	۹۹	۱۵.۹۳۴	۳۰.۱۷۴	۲۴.۸۵۳	۵۵.۱	۱۰۶.۹۱۷	۱۴.۰۹۷	۰
(۱۰.۱۵۱)	۰	۰	۰	(۱۰.۱۵۱)	(۷۶۷)	۰	(۱.۹۹۳)	(۵.۰۱۴)	-	(۹۱۳)	(۴۶۶)	۰	۰
۹۳۰.۳۶۱	۰	۰	۰	۹۳۰.۳۶۱	۱۳۴.۵۴۰	۱۳.۴۰۸	۲۰۱.۲۰۱	۹۴.۰۴۰	۹۴.۸۷۶	۷۵.۵۱۸	۲۸۰.۴۵۱	۴۶.۳۲۷	۰
۲.۳۳۲.۹۶۵	۲۶.۹۱۴	۱۴.۱۷۵	۲۳۷.۷۲۷	۲.۱۵۶.۰۶۹	۶۸.۹۵۶	۸۵.۱	۱۷۵.۶۳۸	۱۵۰.۶۴۴	۱۷۰.۳۳۵	۲۳.۴۳۶	۱۳۹.۱۳۵	۲۴۷.۰۸۴	۱.۳۰۰۰۰۰۰
۱.۸۹۰.۵۶۰	۷۵.۹۵۰	۲۴.۷۵۳	۱۰۴.۹۲۹	۱.۷۳۴.۹۲۸	۸۶.۷۸۰	۰	۴۳.۱۷۲	۱۱۷.۵۱۱	۸۰.۸۴۶	۳.۳۰۵	۴۳۰.۳۳۴	۱۶۰.۳۷۰	۰



شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات رایانه ای	قاتلها	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲,۳۶۲,۲۰۱	۲۶,۶۵۴	۲۳,۰۷۴,۰۰۶	۱۵۴,۷۲۷	۱۵,۱۶۸	۳۱۱,۳۸۷	۵۳,۳۸۵	۹۸,۳۰۹	۷۴,۰۱۳	۱۷۹,۳۷۱	۳۲۰,۸۹۴	۱,۳۰۰,۲۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۳۳,۸۱۶	۰	۷۵,۷۸۶	۱۴,۵۳۹	۰	۱۳,۵۱۰	۶۲,۳۶۳	۰	۲,۱۳۳	۳۳,۳۸۷	۳۱,۳۹۹	۰	الزایش
(۱,۴۹۵)	۰	(۱,۴۹۵)	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۸)	۰	۰	(۳۱۵)	(۲۵۳)	واکنش شده
(۷,۲۷۶)	(۷۱۰)	(۶,۵۶۶)	(۴,۶۶۳)	۰	(۱۰,۹۸)	(۷۹۸)	(۷)	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۲,۵۸۸,۳۶۶	۲۵,۹۴۴	۲,۴۵۷,۴۷۵	۱۶۴,۵۹۳	۱۵,۱۶۸	۳۲۳,۶۹۹	۱۱۵,۹۵۰	۹۷,۱۷۴	۷۶,۱۵۵	۲۱۳,۶۵۸	۳۵۲,۰۷۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۹۲,۱۹۵	۰	۱۳۲,۷۹۸	۳۹,۳۵۶	۹۵۰	۲۰۳,۷۳۳	۳۶,۹۵۰	۵۶۷	۰	۱۸۷,۱۴۰	۱۰۰,۸۱۱	۰	الزایش
(۵۹,۶۰۷)	(۹۵۶)	(۵۸,۶۵۱)	(۷۶۶)	۰	(۵۷,۶۷۲)	(۹۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۲,۳۳۰,۹۳۴	۲۴,۹۸۸	۲,۲۷,۷۳۵	۲۹,۵۸,۳۳۱	۱۹۳,۰۸۳	۱۶,۱۱۸	۳۶۹,۹۴۹	۱۵۲,۴۸۸	۹۷,۷۴۱	۷۶,۱۵۵	۳۹۹,۷۹۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴۰۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۴,۵۳۳,۵۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و صافیه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.

۱۴۰۲- بخشی از زمین کارخانه به متراژ تقریبی ۵۱۲ هکتار از سنوات قبل بدون استفاده قرار داد با مالک زمین (شرکت کوه کار) در تصرف شرکت بوده و از ثبت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سنوات قبل در حسابها ذخیره منظور شده است. لذا تعین تکلیف زمین و پیامدهای ناشی از آن از جمله میزان تعهدات شرکت، به توانایی با مالک زمین مذکور است.

۱۴۰۲- الزایش ساختمان و تاسیسات عمدتاً "بابت تکمیل پروژه های در جریان و طبقه بندی به سرفصل فوق می باشد.

۱۴۰۲- الزایش داراییهای ثابت غیرمنقول عمدتاً "بابت خرید دستگاه تست سرعت و کالیبراسیون و اثاثه اداری و تجهیزات کامپیوتری و سایر ابزار آلات می باشد.





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

۵-۴-۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات رایانه ای	قالبها	ابزار آلات	اثاثه و ممنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۷۱۳,۸۶۸	*	*	۷۱۳,۸۶۸	۴۰,۳۸۵	۱۵,۱۶۸	۱۷۳,۸۵۹	۳۴,۱۹۶	۴۲,۶۹۶	۷۳,۵۱۵	۱۶۹,۴۱۰	۱۷۴,۷۳۹	*
۹۱,۱۸۵	*	*	۹۱,۱۸۵	۴۳,۱۸۵	*	۷,۳۲۰	۱۳,۵۱۹	۱۳,۸۷۳	۳۱۵	۴,۹۱۶	۱۳,۱۶۸	*
(۱,۱۹۶)	*	*	(۱,۱۹۶)	*	*	*	*	(۱,۰۰۰)	*	*	(۱۹۶)	*
(۴,۸۵۰)	*	*	(۴,۸۵۰)	(۴,۶۵۸)	*	(۸)	(۳۷۰)	(۱۴)	*	*	*	*
۷۸۸,۹۰۷	*	*	۷۸۸,۹۰۷	۷۷,۸۱۳	۱۵,۱۶۸	۱۸۱,۰۶۱	۳۷,۰۴۵	۵۳,۵۵۴	۷۳,۸۲۰	۱۷۲,۳۳۶	۱۸۶,۷۱۱	*
۲۱۶,۹۵۱	*	*	۲۱۶,۹۵۱	۴۷,۰۰۸	۹۹	۱۵,۶۴۰	۲۱,۸۷۱	۱۲,۳۳۸	۲۶۰	۱۵,۶۷۵	۱۴۰,۹۷	*
(۱,۱۷۰)	*	*	(۱,۱۷۰)	(۷۶۶)	*	*	(۴۰۶)	*	*	*	*	*
۱۰,۱۴,۶۸۸	*	*	۱۰,۱۴,۶۸۸	۱۳۴,۱۳۷	۱۵,۲۶۷	۱۹۶,۷۰۱	۵۸,۹۱۳	۶۶,۷۸۲	۷۴,۰۹۰	۳۷۸,۰۰۱	۴۰۰,۸۰۸	*
۲۳۰,۶۳۶	۲۴,۹۸۸	۳۳۷,۷۲۵	۱۹۴۳,۵۳۳	۶۸,۹۵۶	۸۵۱	۱۷۳,۳۴۸	۹۳,۵۷۶	۳۰,۹۵۹	۲,۰۶۵	۱۳۸,۷۹۷	۲۵۴,۰۰۸	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱,۷۸۹,۴۳۹	۲۵,۹۴۴	۱۰۴,۹۳۷	۱,۶۵۸,۵۶۸	۸۶,۷۸۱	*	۴۲,۶۳۸	۷۸,۵۰۵	۴۲,۶۲۰	۲,۳۲۵	۴۰,۳۳۳	۱۶۵,۳۶۷	۱,۳۰۰,۰۰۰

۴-۳-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج آتیسته		برآورد تاریخ بهره		درصد تکمیل	
۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	برآوردی	۱۴۰۲/۱۲/۳۹		
۳۴,۳۷۹	۵۱,۱۶۳	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	٪۹۵	
*	۸۲,۹۷۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	٪۹۸	
*	۳۳,۳۷۹	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	٪۹۰	
*	۳۲,۴۶۱	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	٪۹۸	
*	۱۶,۴۱۹	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	٪۱۸	
۱۱,۷۱۱	*	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	٪۱۰۰	
۳۳,۳۷۴	*	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	٪۱۰۰	
۱۶,۴۶۰	*	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	٪۱۰۰	
۷,۸۳۶	*	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	٪۱۰۰	
۲۱,۱۶۷	۲۱,۴۳۳	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	٪۱۰۰	
۱۰۴,۹۳۷	۳۳۷,۷۲۵				

بهسازی سروس های بهداشتی و آمادار خطه
اصلاح و تکمیل فرآیند تصفیه فاضلاب
به روز رسانی تجهیزات رولر تست و تست نهایی خط مونتاژ
تأمین و نصب یک دستگاه دیالیز ژلر آتور
احداث ساختمان خدمات مشتریان
نوسازی شویاز ساختمان اداری
تأمین آب غیر شرب سازمان فروش
بروز بهسازی ساختمان درمانگاه
بهسازی سقف موتورخانه PT





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

۱۴-۳- زمین و ساختمان گروه و شرکت:
الف - شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

مساحت - متر مربع		بهای تمام شده	
عرصه	اعیان	زمین	ساختمان
۷۸,۰۳۲	۴۰,۲۲۰	۸۵۰,۰۰۰	۳۳۰,۸۶۳
۲۸,۸۷۷	۸,۲۷۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۵
		۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۰۷۸
		*	-
		۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۰۷۸

کارخانه - کیلومتر ۱۴ بزرگراه لشگری
فروش و بازاریابی - کیلومتر ۹ بزرگراه لشگری
کسر میشود : استهلاک انباشته

۱۴-۴- زمین و ساختمان شرکت های سایپا دیزل در سال ۱۳۹۵ مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن مبلغ ۵۳۵,۷۱۳ میلیون ریال از طریق مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سنوات قبل به سرفصل سرمایه در حقوق مالکانه طبقه بندی شده است.

۱۴-۴-۱- زمین و ساختمان گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲
۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲

زمین شرکت سایپا دیزل

۱۵- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
سرفصلی	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
•	۳,۵۲۵	۱۰,۹۳۷	۱۴,۴۶۲
•	۵۴۹	۱,۶۰۵	۲,۱۵۴
•	۴,۰۷۴	۱۲,۵۴۲	۱۶,۶۱۶
۴۳,۰۶۷	۳۰۰	۸۳۴	۴۴,۲۰۱
۴۳,۰۶۷	۴,۳۷۴	۱۳,۳۷۶	۶۰,۸۱۷
•	•	•	•
•	•	•	•
•	•	•	•
•	•	•	•
۴,۳۰۷	•	۵۱۶	۴,۸۲۳
۲۸,۷۶۰	۴,۳۷۴	۲,۳۹۰	۴۵,۵۲۴
•	۴,۰۷۴	۲,۰۷۲	۶,۱۴۶

بهای تمام شده:

مانده ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

مانده ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱





شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
۱,۰۲۴,۰۶۷	۲,۱۴۶,۰۶۷	۰	۰
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸
۱,۰۲۶,۸۶۹	۲,۱۴۸,۸۶۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹
(۱۱۳,۲۶۷)	۰	۰	۰
۹۱۳,۶۰۳	۲,۱۴۸,۸۶۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹

سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سایر شرکت ها

کاهش ارزش کاوه خودرو سایا

۱۶-۱- سرمایه گذاری بلندمدت گروه

۱۴۰۱	۱۴۰۲				تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی سهام	ارزش بازار هر سهم	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	شرکت های پذیرفته شده در بورس
	ریال	ریال	ریال	ریال							
۱	۱	۲۶۶۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۷	-	۱,۰۰۰	۲۶۶۰	۱	۱	سایا
۳۰۰	۳۰۰	۱,۰۹۱	۱,۰۰۰	-	۱۰,۷۵۶,۸۲۹	-	۱,۰۰۰	۱,۰۹۱	۳۰۰	۳۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۰۱	۳۰۱										
											سایر شرکت ها
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		۱,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰		۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	توسعه صنایع غذایی بم
۱	۱		۱,۰۰۰	-	۷۶۰۹	-	۱,۰۰۰		۱	۱	طیف سایا
۷	۷		۰	-	۰	-	۰		۷	۷	سایر سرمایه گذاری ها در سهام توسط شرکت فرعی
۲,۵۰۸	۲,۵۰۸										
۲,۸۰۹	۲,۸۰۹										





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

۱۶-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت

شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۴۰۲						۱۴۰۱	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی سهام	ارزش بازار هر سهم - ریال	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال		
سایپا	۱۰,۱۰۷	-	۱,۰۰۰	۲,۶۶۰	۱	۱		
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۰,۷۵۶,۸۲۹	-	۱,۰۰۰	۱,۰۹۱	۳۰۰	۳۰۰		
					۳۰۱	۳۰۱		
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی								
خدمات فنی رنا -مشمول تلفیق	۱,۲۱۸,۹۹۶,۹۹۸	۱۰۰	۱,۰۰۰	-	۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰		
طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا -مشمول تلفیق	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۲۱,۰۶۷	۱,۲۴۳,۰۶۷		
کاهش ارزش کاوه خودرو سایپا					(۱۱۳,۲۶۷)	۰		
					۹۱۰,۸۰۰	۲,۱۴۶,۰۶۷		
سایر شرکتها								
طیف سایپا	۷,۶۰۹		۱,۰۰۰	-	۱	۱		
توسعه صنایع غذایی بم	۲,۵۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		
					۲,۵۰۱	۲,۵۰۱		
					۹۱۳,۶۰۲	۲,۱۴۸,۸۶۹		

۱۶-۳ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
۳۷,۲۰۸	۳۴۰,۷۴۶	(۶,۹۹۵)	.	.	۳۴۷,۷۴۱	۱۷-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۱۶۳,۸۹۴	۷۷,۱۲۲	.	.	.	۷۷,۱۲۲	۱۷-۱-۲ شرکت های گروه سایبا- اشخاص وابسته
۴,۳۸۲,۲۳۸	۴,۶۳۰,۹۴۵	.	(۱,۰۸۱,۱۳۴)	۲۷۹,۳۸۶	۵,۴۳۲,۶۹۳	۱۷-۱-۳ حساب های دریافتنی تجاری
۴,۵۸۳,۳۴۰	۵,۰۴۸,۸۱۳	(۶,۹۹۵)	(۱,۰۸۱,۱۳۴)	۲۷۹,۳۸۶	۵,۸۵۷,۵۵۶	
سایر دریافتنی ها						
۴	۴	.	.	.	۴	اسناد دریافتنی
۵۳۰,۰۷۵	۶۶۵,۷۷۳	.	.	.	۶۶۵,۷۷۳	۱۷-۱-۶ بدهی کارکنان
۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	.	.	.	۲,۵۴۰	سپرده های دریافتنی
۱,۵۸۸,۹۴۰	۱۸۱,۴۵۲	.	.	.	۱۸۱,۴۵۲	۱۷-۱-۴ شرکت های گروه سایبا - اشخاص وابسته
۳۹۸,۰۶۲	۵۰۳,۱۷۱	.	(۳۰۹,۶۳۰)	.	۸۱۲,۸۰۱	۱۷-۱-۵ سایر حساب های دریافتنی
۲,۵۱۹,۶۲۱	۱,۳۵۲,۹۴۰	.	(۳۰۹,۶۳۰)	.	۱,۶۶۲,۵۷۰	
۷,۱۰۲,۹۶۱	۶,۴۰۱,۷۵۳	(۶,۹۹۵)	(۱,۳۹۰,۷۶۴)	۲۷۹,۳۸۶	۷,۵۲۰,۱۲۶	
شرکت :						
تجاری						
۵,۹۷۸	۱۹۹,۸۰۶	(۶,۹۹۵)	.	.	۲۰۶,۸۰۱	۱۷-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۱۶۳,۸۹۴	۷۷,۱۲۲	.	.	.	۷۷,۱۲۲	۱۷-۱-۲ شرکت های گروه سایبا - اشخاص وابسته
۲,۹۵۳,۱۷۸	۴,۱۶۶,۸۵۴	.	(۱,۰۷۰,۵۶۳)	۱۶۳,۹۰۸	۵,۰۷۳,۵۰۹	۱۷-۱-۳ حساب های دریافتنی تجاری
۳,۱۲۳,۰۵۰	۴,۴۴۳,۷۸۲	(۶,۹۹۵)	(۱,۰۷۰,۵۶۳)	۱۶۳,۹۰۸	۵,۳۵۷,۴۳۲	
سایر دریافتنی ها						
۴	۴	.	.	.	۴	اسناد دریافتنی
۴۹۹,۷۴۷	۶۰۳,۵۴۹	.	.	.	۶۰۳,۵۴۹	۱۷-۱-۶ بدهی کارکنان
۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	.	.	.	۲,۵۴۰	سپرده های دریافتنی
۳,۴۸۵,۶۴۶	۸۱۸,۲۱۷	.	.	.	۸۱۸,۲۱۷	۱۷-۱-۴ شرکت های گروه سایبا - اشخاص وابسته
۷۸۶,۶۲۵	۴۹۱,۱۹۹	.	(۲۴۰,۳۹۰)	.	۷۳۱,۵۸۹	۱۷-۱-۵ سایر حساب های دریافتنی
۴,۷۷۴,۵۶۲	۱,۹۱۵,۵۰۹	.	(۲۴۰,۳۹۰)	.	۲,۱۵۵,۸۹۹	
۷,۸۹۷,۶۱۲	۶,۳۵۹,۲۹۰	(۶,۹۹۵)	(۱,۳۱۰,۹۵۳)	۱۶۳,۹۰۸	۷,۵۱۳,۳۳۱	





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

۱-۱۷- اسناد دریافتنی تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱		
۱۴۰۱	۲۲۱,۸۲۶	۳۷,۲۰۸	۱۷-۱-۱	اسناد دریافتنی از مشتریان
۵,۹۷۸	۳۴۷,۷۴۱	۳۷,۲۰۸		
۵,۹۷۸	۳۴۷,۷۴۱	۳۷,۲۰۸		
۰	(۶,۹۹۵)	۰		درآمد سنوات آتی
۰	(۱۵,۰۲۵)	۰	۱۷-۲	حصة بلند مدت اسناد دریافتنی
۵,۹۷۸	۱۹۹,۸۰۶	۳۷,۲۰۸		
۵,۹۷۸	۳۴۰,۷۴۶	۳۷,۲۰۸		

۱-۱۷-۱- مانده اسناد دریافتنی کوتاه مدت و بلندمدت شرکت از مشتریان به مبلغ ۲۲۱,۸۲۶ میلیون ریال مربوط به خریداران محصولات شرکت می باشد که تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۱۰۶,۳۶۲ میلیون ریال وصول شده است.

۲-۱۷-۱- شرکتهای گروه سایپا (اشخاص وابسته):

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۷-۱-۲-۱	۷۱,۶۴۴	۱۳۵,۰۷۸	زامیاد
	۵,۴۳۸	۱,۷۹۳	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران
	۴۰	۰	صنایع رنگ و رزین طیف سایپا
	۰	۲۷,۰۲۳	مالیبل
	۷۷,۱۲۲	۱۶۳,۸۹۴	

۱-۱۷-۲- مبلغ فوق طلب از زامیاد بابت ارائه خدمات حاصل از رنگ آمیزی اتاق پادرا می باشد.





شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱-۳ حسابهای دریافتنی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲,۹۴۹,۱۳۵	۴,۰۴۴,۵۳۷	۲,۹۴۹,۱۳۵	۴,۰۴۴,۵۳۷	۱۷-۱-۳-۱	شرکتهای لیزینگی
۲۴۰,۱۴۹	۲۱۰,۳۱۶	۲۴۰,۱۴۹	۲۱۰,۳۱۶	۱۷-۱-۳-۲	سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده
۵۵۹,۶۴۲	۵۲۳,۲۵۴	۶۰۰,۷۵۰	۵۵۴,۴۷۸	۱۷-۱-۳-۲	چکهای واخواستی
۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲		سازمان شهرداریهای کشور
۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۱۷-۱-۳-۳	سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای
۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹		اداره کل راه و ترابری استان تهران
۵۵,۹۴۶	۱۶۳,۹۰۸	۱,۰۷۳,۱۹۱	۲۷۹,۳۸۶	۱۷-۱-۳-۴	شرکتهای خارجی - ارزی
۱۲,۳۹۳	۱۰,۵۴۹	۱۲,۳۹۳	۱۰,۵۴۹	۱۷-۱-۳-۴	بدهی تنمیه بیمه مشتریان
۳۴,۴۱۷	۳۳,۹۹۱	۳۴,۴۱۷	۳۳,۹۹۱	۱۷-۱-۳-۴	بدهی دیرکرد فروش اقساطی
۸۷,۱۷۷	۷۴,۰۵۷	۴۱۵,۹۹۵	۳۸۲,۵۳۰	۱۷-۱-۳-۵	مطالبات از مشتریان (بدهی نمایندگان)
۵۶,۹۴۳	۸۶,۷۲۱	۱۱۰,۱۵۰	۱۰۶,۲۰۸		سایر مطالبات مشتریان
۴,۰۸۵,۸۸۶	۵,۲۳۷,۴۱۷	۵,۵۲۶,۲۶۴	۵,۷۱۲,۰۷۹		
(۱,۱۳۲,۷۰۸)	(۱,۰۷۰,۵۶۳)	(۱,۱۴۴,۰۲۶)	(۱,۰۸۱,۱۳۴)		کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۹۵۳,۱۷۸	۴,۱۶۶,۸۵۴	۴,۳۸۲,۲۳۸	۴,۶۳۰,۹۴۵		

۱۷-۱-۳-۱- طلب از شرکتهای لیزینگی به مبلغ ۴,۰۴۴,۵۳۷ میلیون ریال شامل: لیزینگ رایان سایا به مبلغ ۳,۷۲۶,۵۸۲ میلیون ریال، لیزینگ اقتصاد نوین به مبلغ ۱۲,۳۱۷ میلیون ریال، لیزینگ سینا به مبلغ ۳۰۰,۵۹۱ میلیون ریال، لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴۸۰,۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۴۴ میلیون ریال لیزینگ پارسینا می باشد که موضوع تنمیه مطالبات از شرکتهای لیزینگ طرف قرارداد بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان می باشد.

۱۷-۱-۳-۲- سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخواستی شرکت به ترتیب به مبالغ ۲۱۰,۳۱۶ میلیون ریال و ۵۲۳,۲۵۴ میلیون ریال بابت عدم وصول اقساط مشتریان شرکت اصلی می باشد تا تاریخ تایید این گزارش به ترتیب مبلغ ۱۰,۷۴۳ و مبلغ ۹۷۶ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

۱۷-۱-۳-۳- مانده حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۳۶,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به تنمیه مبلغ فروش محصولات به سازمانهای مربوطه بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است.

۱۷-۱-۳-۴- بدهی تنمیه بیمه مشتریان و دیرکرد فروش اقساطی به ترتیب به مبلغ ۱۰,۵۴۹ و ۳۳,۹۹۱ میلیون ریال مربوط به فروش اقساطی محصولات به مشتریان و همچنین جریمه دیرکرد فروش اقساطی مشتریان بوده که با مراجعه به شرکت و به روز نمودن اقساط جریمه دیرکرد به حساب آنها منظور می گردد.

۱۷-۱-۳-۵- مبلغ ۷۴,۰۵۷ میلیون ریال بابت بدهی نمایندگی های فروش محصولات شرکت سایا دیزل و مبلغ ۳۸۲,۵۳۰ میلیون ریال مربوط به نمایندگان فروش شرکت خدمات فنی رنا می باشد.





شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱۲-۱۳۶۰ شرکت های خارجی

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۴۰۲	۱۴۰۱
کرون	۳,۰۱۶,۰۵۳	۷۴,۱۴۰	۹۹۶,۳۹۳
یوان	۴۲۴,۸۴۴	۲۵,۶۶۷	۴,۰۵۵
یورو	۲۶۸,۳۴۸	۱۲۷,۰۶۶	۴۸,۹۲۷
یوان	۱,۱۴۴,۸۹۲	۲۵,۰۶۰	.
یورو	۱۶,۲۵۳	۷,۶۹۶	۲,۶۴۷
یورو	-	.	۱,۲۸۲
یوان	۳۲,۷۱۲	۱,۹۸۵	.
یورو	۶۲,۹۷۸	۱۷,۷۷۲	۱۹,۸۸۷
		۲۷۹,۳۸۶	۱,۰۷۳,۱۹۱

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۴۰۲	۱۴۰۱
کرون	۸۲,۹۳۱	۳,۴۷۹	۳۱۷
یوان	۴۲۴,۸۴۴	۲۵,۶۶۷	۴,۰۵۵
یورو	۲۶۸,۳۴۸	۱۲۷,۰۶۶	۴۸,۹۲۷
یورو	۱۶,۲۵۳	۷,۶۹۶	۲,۶۴۷
		۱۶۳,۹۰۸	۵۵,۹۴۶





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

۴-۱۷- شرکت های گروه سایپا (اشخاص وابسته):

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۹۲۴,۲۰۱	۷۳۶,۴۰۲	.	.	کاوه خودرو سایپا
۱,۴۹۱,۱۶۰	.	۱,۵۰۲,۸۰۵	.	سایپا
.	.	۱,۳۷۲	۳,۰۳۶	همراه خودرو سایپا
۲۰,۴۱۵	۲۲,۷۹۸	۲۰,۴۱۵	۲۲,۷۹۸	شرکت مگاموتور
۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	قالیهای بزرگ صنعتی سایپا
.	۸,۳۳۶	.	۹,۱۲۳	فنر سازی زر
۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	کمک فنر ایندامین
۴,۷۸۲	۴,۷۸۱	۴,۷۸۲	۴,۷۸۱	اندیشه ورزشان خودرو شامخ
۲,۵۶۲	۳,۲۵۰	۲,۵۶۲	۳,۵۰۷	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
.	۲,۷۶۸	.	۲,۷۶۸	سایپا آذین
۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	تینا مبدل صنعت
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	امکانات گام
۳,۸۱۴	۵۷	۳,۸۱۴	۵۷	پلاسکوکار سایپا
.	.	۱,۶۷۳	۹۹	بازرگانی سایپا یدک
.	.	۳,۸۸۹	۲,۶۷۹	پارس خودرو
.	.	۱,۹۷۵	۸۵,۹۰۷	ایران کاوه سایپا
.	.	۴۲	۱,۸۰۸	فرهنگی ورزشی سایپا
.	.	۵,۵۲۵	۴,۵۲۵	حمل و نقل چند وجهی سایپا
۱,۱۲۲	۲,۲۳۵	۲,۴۹۶	۲,۷۷۴	سایر
۳,۴۸۵,۶۴۶	۸۱۸,۲۱۷	۱,۵۸۸,۹۴۰	۱۸۱,۴۵۲	

۵-۱۷- سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۷-۱۵-۱	شرکت بهینه سازی مصرف سوخت
۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۱۷-۱۵-۲	گمرک بندرعباس
۲۴,۰۰۰	۲۲,۵۲۰	۲۴,۰۰۰	۲۲,۵۲۰		مشتریان فروش اسقاطی حق الوکاله
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 فرسوده ستاد مدیریت حمل و نقل سوخت
۷۳۱,۲۵۷	۴۳۷,۳۱۱	۴۱۴,۶۳۵	۵۱۸,۵۲۳		سایر
۱۰,۲۷۰,۱۵	۷۳۱,۵۸۹	۷۱۰,۳۹۳	۸۱۲,۸۰۱		
(۲۴۰,۳۹۰)	(۲۴۰,۳۹۰)	(۳۱۲,۳۳۱)	(۳۰۹,۶۴۰)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۸۶,۶۲۵	۴۹۱,۱۹۹	۳۹۸,۰۶۲	۵۰۳,۱۷۱		

۱-۱۵-۱۷- مطالبات از سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به مبلغ ۱۴۴,۴۶۹ میلیون ریال بابت کسر سپرده بیمه از صورتحسابهای یارانه ناشی از صرفه جویی مصرف سوخت می باشد.

۲-۱۵-۱۷- مطالبات از گمرک بندرعباس به مبلغ ۸۵,۹۹۹ میلیون ریال بابت حقوق و عوارض گمرکی اضافه اخذ شده از این شرکت می باشد. لازم به ذکر است جهت وصول مبلغ فوق مذاکرات و نامه نگاری صورت پذیرفته که تاکنون منجر به وصول نشده است.





شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱۷-۱ بدهی کارکنان گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۱۱۵,۴۹۷	۱,۰۸۴,۰۷۸	۱,۱۴۵,۸۲۵	۱,۱۴۶,۳۰۲
(۶۱۵,۷۵۰)	(۴۸۰,۵۲۹)	(۶۱۵,۷۵۰)	(۴۸۰,۵۲۹)
۴۹۹,۷۴۷	۶۰۳,۵۴۹	۵۳۰,۰۷۵	۶۶۵,۷۷۳

وام کارکنان

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۷-۲- دریافتنی های بلندمدت

گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	مانده	
۶۱۵,۷۵۰	۴۸۰,۵۲۹	۰	۴۸۰,۵۲۹	۱۷-۱۶
۰	۱۵,۰۲۵	۰	۱۵,۰۲۵	۱۷-۱-۱
۶۱۵,۷۵۰	۴۹۵,۵۵۴	۰	۴۹۵,۵۵۴	

وام کارکنان

اسناد دریافتنی

۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۶۹,۰۶۶	۳۷۴,۶۳۷	۶۳۱,۵۶۶	۶۲۴,۶۳۷	۱۸-۱
۰	۰	۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	
۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	
۳۷۲,۹۹۹	۳۷۸,۵۷۰	۶۳۷,۱۳۹	۶۳۰,۲۱۰	
(۴۴,۹۹۱)	۰	(۴۴,۹۹۱)	۰	۲۹-۱
۳۲۸,۰۰۸	۳۷۸,۵۷۰	۵۹۲,۱۴۸	۶۳۰,۲۱۰	

بانکی - مسدودی

سایر املاک شرکت خدمات فنی رنا

سایر

تهازیر سپرده های بانکی - مسدودی با تسهیلات دریافتی

۱۸-۱- مسدودی بانکها شامل مانده ۳۷۴,۶۳۷ میلیون ریال حساب شرکت می باشد که به دلیل دعوی حقوقی مشتریان کامیون ولوو علیه شرکت در سنوات گذشته و حکم دادگاه مسدود گردیده است.



۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۳۴,۴۰۹	۶۱۹,۶۵۲	۱۹-۱	پیش پرداختهای خارجی (سفارشات)
۹۵۹,۵۱۴	۱,۱۲۳,۸۹۰	۱,۰۴۵,۲۳۷	۱,۱۹۴,۶۵۷	۱۹-۲	پیش پرداختهای داخلی
۹۹۰,۹۱۶	۱,۱۵۵,۲۹۲	۱,۰۷۹,۶۴۶	۱,۸۱۴,۳۰۹		

۱۹-۱- پیش پرداخت خرید خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			نوع ارز	تعداد دستگاه و قطعات	شرح	نمونه - نماد
	جمع	سایر هزینه ها	بهای ریالی سفارش				
۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۰	یوان	۸,۰۰۰	KX	چین دندان فنگ
۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۰		۸,۰۰۰	جمع سفارشات شرکت	
۳,۰۰۷	۵۸۸,۲۵۰	۰	۵۸۸,۲۵۰	قطعات و لوازم یدکی شرکت های مشمول تلفیق			
۳۴,۴۰۹	۶۱۹,۶۵۲	۳۱,۴۰۲	۵۸۸,۲۵۰	جمع سفارشات گروه			

۱۹-۱- 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 می باشد، که تا تاریخ تأیید 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 می باشد.

۱۹-۱-۳- مبلغ ۵۸۸,۲۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات فنی رنا بابت خرید لوازم یدکی و قطعات منفصله به منظور تأمین خدمات گارانتی و وارانته محصولات فروش رفته شرکت سایپا دیزل می باشد.

۱۹-۲- پیش پرداخت های داخلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۶۱۹,۷۱۰	۵۳۰,۶۴۴	۶۶۳,۳۶۱	۵۷۱,۹۸۳		خرید مواد اولیه
۹۰,۱۶۴	۳۳۶,۸۶۱	۶۱,۱۸۵	۳۳۶,۸۶۱		گروه سایپا (شخص وابسته) - خرید مواد اولیه
۷۶,۳۴۱	۷۳,۱۴۱	۹۰,۱۵۰	۸۹,۹۵۳		خرید خدمات
۱۹۸,۳۷۶	۱۵۹,۳۰۸	۲۱۰,۱۱۸	۱۵۹,۳۰۸		پیش پرداخت قراردادهای
۳,۹۰۲	۲۳,۹۴۲	۲۰,۴۲۳	۳۶,۵۵۲		سایر
۹۸۸,۴۹۳	۱,۱۲۳,۸۹۶	۱,۰۴۵,۲۳۷	۱,۱۹۴,۶۵۷		
(۲۸,۹۷۹)	(۶)	۰	۰	۲۸-۱-۴	تأثیر با حسابهای پرداختی - خدمات فنی رنا
۹۵۹,۵۱۴	۱,۱۲۳,۸۹۰	۱,۰۴۵,۲۳۷	۱,۱۹۴,۶۵۷		



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

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مواد اولیه	۳,۱۳۲,۶۲۶	۱,۸۹۰,۸۰۸	۸۸۱,۶۳۴	۴۲۶,۲۰۸
کالای ساخته شده	۵,۴۸۹,۲۰۵	۳,۱۲۵,۶۷۰	۵,۴۶۶,۹۸۶	۳,۱۰۳,۴۵۰
موجودی روانکار	۱۵۸,۶۰۴	۲۶۱,۹۵۰	.	.
موجودی CVU	۳۸۴,۰۳۶	۳۵,۷۸۶	.	.
کالای در جریان ساخت	۳۹,۷۵۴	.	۳۹,۷۵۴	.
ملزومات	۱۲,۵۱۰	۶۵۳۳	.	.
سایر موجودیها	۷۷,۷۴۲	۶۹,۱۱۲	۷۷,۷۴۲	۶۵,۹۹۴
	۹,۲۹۴,۴۷۷	۵,۳۸۹,۸۵۹	۶,۴۶۶,۱۱۶	۳,۵۹۵,۶۵۲
موجودی کالای شرکت فرعی نزد اصلی	.	۱۴۱,۰۰۳	.	.
کالای در راه	۱۴۱,۰۰۳	۹۴,۹۰۰	.	.
	۹,۴۳۵,۴۸۰	۵,۶۲۵,۷۶۲	۶,۴۶۶,۱۱۶	۳,۵۹۵,۶۵۲
کاهش ارزش	(۸۸,۱۲۰)	(۸۸,۱۲۰)	.	.
	۹,۳۴۷,۳۶۰	۵,۵۳۷,۶۴۲	۶,۴۶۶,۱۱۶	۳,۵۹۵,۶۵۲

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه شرکت به مبلغ ۸۸۱,۶۳۴ میلیون ریال مربوط به قطعات منفصله انواع کامیون و کامیونت در کلیه انبارها می باشد.

۲۰-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد - دستگاه	مبلغ	تعداد - دستگاه	مبلغ
کامیونت فوتون	۸۳	۱,۱۰۵,۵۰۷	۳۱۹	۲,۹۱۳,۴۴۷
اتوبوس	۳	۱۹۶,۹۹۹	۲	۱۳۰,۱۶۹
کامیون کشنده KX۵۲۰	۹۳	۳,۱۵۲,۱۴۲	۱	۲۳,۳۰۶
کامیون KL و KR	۳۹	۱,۰۰۵,۵۱۱	۲	۲۹,۷۰۱
کامیونت TM۲ باری	۲	۶,۸۲۷	۲	۶,۸۲۷
	۲۲۰	۵,۴۶۶,۹۸۶	۳۲۶	۳,۱۰۳,۴۵۰

۲۰-۲-۱- از تعداد ۲۲۰ دستگاه محصولات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعداد ۳ دستگاه به طور امانی نزد نمایندگیهای شرکت و تعداد ۲۱۷ دستگاه در شرکت موجود می باشد.

۲۰-۲-۲- 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 می باشد.

۲۰-۲-۳- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت به ترتیب در مقابل خطرات احتمالی ناشی از صاعقه و آتش سوزی تا سقف مبلغ ۲۷,۲۹۵,۷۷۲ میلیون ریال و مبلغ ۲۳,۹۹۵,۷۷۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.





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

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۱-۱	۳,۱۵۰,۰۰۰	۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۰
۲۱-۲	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸
۲۱-۳	۳۳۰,۰۶۰	۰	۰	۰
	۳,۵۱۲,۷۶۸	۳۲,۷۰۸	۳,۱۸۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸

سپرده گذاری کارگزاری سپهر باستان
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت

۲۱-۱- مبلغ فوق بابت سپرده در صندوق کارگزاری سپهر باستان در تاریخ ۲۷ اسفند ۱۴۰۲ می باشد.

۲۱-۲- سپرده کوتاه مدت بانکی شامل یک فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه ایرانکاو است که سود سپرده آن در سال مورد گزارش در یادداشت ۱۲ منعکس شده است.

۲۱-۳- مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت پایا می باشد.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
صندوق - ریالی	۱,۴۶۲	۱,۳۴۸	۱,۴۳۶	۱,۳۴۸
صندوق - ارزی	۱۵,۳۶۷	۲۰,۵۹۱	۱۳,۷۱۹	۱۸,۳۷۱
۲۲-۱	۱,۰۴۴,۱۴۲	۲,۳۶۵,۱۲۳	۳۱۷,۳۲۵	۳۱۶,۵۵۶
۲۲-۱	۵۹,۲۹۹	۵۴,۲۵۸	۵۷,۳۱۲	۵۲,۵۱۰
تنخواه گردان	۰	۲۷	۰	۰
	۱,۱۲۰,۲۷۰	۲,۴۴۱,۳۴۷	۳۸۹,۷۹۲	۳۸۸,۶۸۵
۱۸	(۳۷۴,۶۳۷)	(۳۶۹,۰۶۶)	(۳۷۴,۶۳۷)	(۳۶۹,۰۶۶)
سپرده مسدودی بانکها	۷۴۵,۶۳۳	۲,۰۷۲,۲۸۱	۱۵,۱۵۵	۱۹,۶۱۹

۲۲-۱- سپرده مسدودی نزد بانکها به مبلغ ۳۷۴,۶۳۷ میلیون ریال شامل موجودیهای ریالی و ارزی نزد بانکها می باشد.

۲۲-۲- با توجه به مسدود بودن حسابهای بانکی شرکت ، کلیه عملیات دریافت و پرداخت طی سال مورد گزارش از طریق شرکتهای سایپا و خدمات فنی رنا و طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا صورت گرفته است.

۲۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۲۳-۱- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش شامل آپارتمان ، املاک و مستغلات می باشد 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 می باشد. تفکیک دارائیهای نگهداری شده برای فروش به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۳-۱-۱	۹۱,۱۵۶	۹۱,۱۵۶
۲۳-۱-۲	۳۶,۱۹۰	۳۶,۱۹۰
	۱۲۷,۳۴۶	۱۲۷,۳۴۶

ساختمان
زمین





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

۱-۲۳- ساختمان های نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد - دستگاه	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۷	۶,۵۲۳	۶,۵۲۳
۴	۶۷,۱۳۳	۶۷,۱۳۳
۱	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
	۹۱,۱۵۶	۹۱,۱۵۶

آپارتمانی های سی سنگان - نوشهر (مسکونی)
آپارتمانی ها و مغازه - بندرعباس (تجاری و مسکونی)
وفادار - تهران

۲-۲۳- زمین های نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

متر/متر مربع	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵,۶۵۰	۱۶,۱۰۳	۱۶,۱۰۳
۲,۱۸۶	۸,۹۱۰	۸,۹۱۰
۴,۴۱۶	۸,۳۴۴	۸,۳۴۴
۱۶۷,۰۹۰	۲,۶۷۳	۲,۶۷۳
۱۰۰	۱۶۰	۱۶۰
	۳۶,۱۹۰	۳۶,۱۹۰

دماوند - باغ
تهران فدائیان اسلام - تجاری
نجف آباد اصفهان - مهراندیش آسیا
تاکستان قزوین - مهراندیش آسیا
شهریار - باغ

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲,۶۳۵,۷۱۳ میلیون ریال شامل تعداد ۲,۶۳۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱-۲۴- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	۱۲.۱۰	۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	۱۲.۱۰
۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۱.۳۰	۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۱.۳۰
۲۹۶,۶۴۲,۲۶۳	۱۱.۲۵	۲۹۶,۶۴۲,۲۶۳	۱۱.۲۵
۱۱۸,۳۵۱,۸۷۶	۴.۴۹	۱۱۸,۳۵۱,۸۷۶	۴.۴۹
۸,۷۸۴	۰	۸,۷۸۴	۰
۱,۶۰۳,۹۰۹,۳۷۴	۶۰.۸۵	۱,۶۰۳,۹۰۹,۳۷۴	۶۰.۸۵
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۱۰۰

ستاره سفیران آینده - سهامی خاص
واسپاری توسعه گستر برنا - سهامی خاص
توسعه سرمایه رادین - سهامی خاص
تجارت الکترونیک خودرو تبلیان تاخت - سهامی خاص
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا - سهامی خاص
سایر اشخاص





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

۲۵- 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.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، به ترتیب مبلغ ۱۸۶,۲۹۹ 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.

۲۷- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰

اندوخته عمومی

اندوخته توسعه و تکمیل

۲۷-۱ 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.





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

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۰	۲۱۲,۱۹۵	۱۰۰,۱۶۹
۳۸۱,۴۰۱	۴۸۶,۶۹۷	۳۸۱,۴۰۱	۴۸۶,۶۹۷
۴۸۲,۶۰۸	۳۸۳,۱۹۸	۶۷۷,۸۹۶	۵۵۶,۲۱۲
۰	۰	۵۳۱,۱۵۶	۴۷۳,۱۴۱
۸۶۴,۰۰۹	۸۶۹,۸۹۵	۱,۸۰۲,۶۴۸	۱,۶۱۶,۳۱۹
۵,۹۱۰,۳۷۹	۱۴,۵۲۷,۳۳۶	۳,۲۵۷,۷۵۱	۱۲,۰۶۰,۶۰۶
۰	۰	۰	۳۶,۳۳۲
۴۵۸,۳۳۴	۱۷۲,۲۲۷	۶۹۷,۸۶۶	۳۴۸,۸۵۲
۱۴۹,۱۹۰	۲۱۸,۶۳۱	۱۷۲,۵۸۸	۲۵۸,۹۶۶
۸۱,۱۲۱	۵۴,۱۲۱	۸۵,۳۴۴	۵۹,۰۶۹
۷۶,۴۱۲	۹۲,۷۵۸	۸۵,۱۹۵	۱۰۶,۸۲۸
۱۰۶,۶۰۲	۲۱۲,۱۷۲	۱۰۶,۶۰۲	۲۱۲,۱۷۲
۱۴۲,۱۸۸	۱۲۹,۱۰۶	۱۴۲,۱۸۸	۱۲۹,۱۰۶
۲,۴۲۳	۳۹,۸۶۲	۲,۴۲۳	۳۹,۸۶۲
۲۵۲,۱۳۸	۳۴۹,۲۳۹	۲۵۲,۱۳۸	۳۴۹,۲۳۹
۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰
۷۰,۰۳۰	۷۳,۸۸۱	۷۰,۰۳۰	۷۳,۸۸۱
۱۱۶,۶۲۴	۲۲,۲۷۲	۱۱۶,۶۲۴	۲۲,۲۷۲
۷۵۷,۷۳۳	۶۴۲,۱۵۸	۷۵۷,۷۳۳	۶۴۲,۱۵۸
۰	۱۵۴,۴۴۳	۰	۱۵۴,۴۴۳
۰	۰	۱۸,۰۳۶	۰
۱,۱۰۰,۹۴۲	۴۵۶,۳۴۶	۱,۳۰۵,۵۲۵	۵۲۴,۱۱۶
۹,۶۷۶,۶۷۶	۱۷,۵۹۷,۱۲۲	۷,۵۲۲,۶۱۳	۱۵,۴۷۰,۳۷۲
۱۰,۵۴۰,۶۸۵	۱۸,۴۶۷,۰۱۷	۹,۳۲۵,۳۶۱	۱۷,۰۸۶,۵۹۱

تجاری

اسناد پرداختنی تجاری

گروه سایپا - اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

تامین کنندگان - ارزی

سایر پرداختنی ها

گروه سایپا - اشخاص وابسته

اسناد پرداختنی

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی

سپرده های پرداختنی

مالیات تکلیفی و حقوق

حق بیمه پرداختنی کارکنان

حق کمیسیون نمایندگان

وصولی نا مشخص

سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴

تنمه حساب مشتریان

سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای

مالیات نقل و انتقال و سلفی ماده ۲۸ و ۳۰

شماره گذاری محصولات

اقساط وام قرض الحسنه مهر ایران

صندوق سرمایه گذاری کارکنان سایپا دیزل

مالیات اجاره

سایر حسابهای پرداختنی

۲۸-۱-۱- شرکتهای گروه سایپا (اشخاص وابسته):

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۵۵,۰۱۷	۳۴۹,۲۳۴	۳۵۵,۰۱۷	۳۴۹,۲۳۴
۲۱,۳۵۱	۲۶,۶۸۷	۲۱,۳۵۱	۲۶,۶۸۷
۰	۴۹,۸۷۰	۰	۴۹,۸۷۰
۳۳۲	۳۰,۳۳۲	۳۳۲	۳۰,۳۳۲
۱,۰۴۸	۱۱,۲۴۸	۱,۰۴۸	۱۱,۲۴۸
۰	۵۹۰	۰	۵۹۰
۱,۲۷۱	۱۸,۷۲۰	۱,۲۷۱	۱۸,۷۲۰
۱۳	۰	۱۳	۰
۲,۳۶۹	۱۶	۲,۳۶۹	۱۶
۳۸۱,۴۰۱	۴۸۶,۶۹۷	۳۸۱,۴۰۱	۴۸۶,۶۹۷

۲۸-۱-۱- مبلغ ۳۴۹,۲۳۴ میلیون ریال طلب گروه بیمه ای سایپا (اشخاص وابسته) بابت صدور بیمه محصولات ، بیمه شخص ثالث و بیمه موجودیهای انبار و آتش

سوزی می باشد.



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

۲-۲۸-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۱۸۶,۴۸۰	۷۸,۲۳۸	۲۰۱,۳۱۲	۷۸,۵۴۶			رینگ سازی مشهد
۸,۹۲۰	۳۶,۰۷۰	۸,۹۲۰	۳۶,۰۷۰			خدمات کالای شهروند
۸۵۳	۳۰,۷۰۰	۸۵۳	۳۰,۷۰۰			آذر باطری ارومیه
۲۷,۰۰۳	۲۷,۳۱۵	۲۷,۰۰۳	۲۷,۳۱۵			استحکام گستر عمرانی
۰	۲۴,۵۴۳	۰	۲۴,۵۴۳			صنایع چدن اصفهان
۶۶,۳۴۶	۱۸,۶۶۴	۶۶,۳۴۶	۱۸,۶۶۴			پارچین ماشین
۰	۱۶,۸۸۵	۰	۱۶,۸۸۵			رینگ خودرو ایرانیان
۰	۱۳,۰۸۲	۰	۱۳,۰۸۲			توسعه توان تات
۷۶۳	۷,۷۲۷	۷۶۳	۷,۷۲۷			رنگ کانسای ایرانیان
۰	۹,۱۸۳	۰	۹,۱۸۳			توسعه بازرگانی برنا
۴,۵۰۰	۶,۲۰۷	۴,۵۰۰	۶,۲۰۷			تولیدی کرال گستر آذران
۱,۳۹۸	۲,۷۶۱	۰	۲,۷۶۱			گسترش کیفیت صنعت رهام
۴,۶۰۶	۹۵۵	۴,۶۰۶	۹۵۵			الماس فولاد افق
۹,۲۲۲	۳۷۳	۹,۲۲۲	۳۷۳			نفت سپاهان
۱۲,۸۰۶	۲۷۵	۱۲,۸۰۶	۲۷۵			نیگران لاستیک
۲,۹۴۵	۰	۲,۹۴۵	۰			پاکران تجارت نیک
۷۵۶	۰	۷۵۶	۱,۱۷۴			نیک و راحت کرج
۲۶,۷۲۵	۰	۲۶,۷۲۵	۰			مهرگان آزاد آرمه
۱۰,۷۳۵	۰	۱۰,۷۳۵	۰			نهاده های دامی پردیس مهر
۴,۱۰۴	۰	۴,۱۰۴	۰			شرکت کالوپ
۲,۹۳۸	۰	۲,۹۳۸	۰			محورسازان آریا
۳,۳۰۳	۰	۳,۳۰۳	۰			دنیا استیل طرح ایرانیان
۸,۷۲۸	۰	۸,۷۲۸	۰			آهن آلات اعتماد
۲,۶۴۶	۰	۲,۶۴۶	۰			نیرو گستران خراسان
۲,۲۱۲	۰	۲,۲۱۲	۰			بین المللی بازرسی کیفیت ایدرا
۰	۰	۱۹,۶۹۷	۰			ویژن تجهیز پارسا
۸,۸۶۵	۱۱	۲۰,۳۷۹	۱۱			پارس فیدار ماشین البرز
۲,۷۹۰	۴	۲,۷۹۰	۴			رنگ شاین (مصطفی محمدی)
۰	۰	۰	۱۱,۳۶۶			تولیدی و صنعتی لنت پارس
۰	۰	۱۳,۰۰۵	۴۶,۴۳۷			فیلتر کلرچ
۰	۰	۰	۳۴,۲۷۴			گمرک تهران
۰	۰	۰	۱۴,۹۶۲			شرکت روان ترانس آپادانا
۰	۰	۰	۱۴,۳۴۹			شهاب دمیر فیلتر
۸۲,۹۶۴	۱۱۰,۲۰۵	۲۲۰,۶۰۲	۱۶۰,۵۴۹			سایر
۴۸۲,۶۰۸	۳۸۳,۱۹۸	۶۷۷,۸۹۶	۵۵۶,۲۱۲			

۲-۲۸-۱-۲- تامین کنندگان خارجی:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		نوع ارز	مبلغ ارزی	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲					
۰	۰	۵۱۷,۲۸۵	۴۶۳,۹۶۲			یون	۱۷,۰۱۱,۱۹۸	دانگ فنگ - چین (قطعات منفصله)
۰	۰	۱۱,۴۷۲	۰					فوتون - چین (قطعات منفصله)
۰	۰	۲,۳۹۹	۹,۱۷۹			یورو	۱۳,۳۸۵	سایر
۰	۰	۵۳۱,۱۵۶	۴۷۳,۱۴۱					

۲-۲۸-۱-۳- مانده بدهی به شرکتهای خارجی به مبلغ ۴۷۳,۱۴۱ میلیون ریال عمدتاً بدهی به شرکت دانگ فنگ به دلیل سفارش گذاربهای خرید قطعات و لوازم یدکی و همچنین تامین زنجیره خدمات پس از فروش شرکت سایپا دیزل و خدمات فنی رنا می باشد.



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

۴-۱-۲۸- شرکت های گروه سایپا (اشخاص وابسته):

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
.	۷,۵۶۸,۲۲۵	.	۷,۵۷۰,۳۹۲	۲۸-۱-۴-۱	سایپا
۲,۹۰۶,۲۷۸	۳,۹۲۸,۶۷۷	.	.	۲۸-۱-۴-۱	خدمات فنی رنا
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۲۸-۱-۴-۲	توسعه گستر برنا
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۲۸-۱-۴-۲	توسعه سرمایه رادین
۸۲۸,۰۱۲	۸۳۲,۴۵۱	۸۲۸,۰۱۲	۸۳۲,۴۵۱	۲۸-۱-۴-۲	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۷۹۹,۵۱۹	۸۰۰,۱۹۲	۷۹۹,۸۸۱	۸۰۲,۵۷۹	۲۸-۱-۴-۲	ستاره سفیران آینده
۱۰۸,۴۳۴	۸۲,۲۹۳	۱۰۸,۴۳۴	۸۲,۲۹۳		سازه گستر سایپا
۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸		سرمایه گذاری سایپا
.	۱۱,۶۳۷	.	۱۱,۶۳۷		پارس خودرو
.	۲,۳۸۶	۸۸,۰۶۰	۲۶۷,۵۳۰		لیزینگ رایان سایپا
.	.	۱۱۳,۵۹۹	۱,۱۶۹,۳۵۱		زامیاد
.	.	۱۲,۶۳۰	۱۷,۶۱۹		بیمه سایپا
.	.	۶,۹۴۱	.		رادیاتور ایران
.	.	۲,۸۳۵	۱,۲۳۷		سایپا آذین
۱,۴۹۵	.	۱,۴۹۵	.		سرمایه گذاری کارکنان سایپا
.	.	.	۳,۲۴۹		سایپا کاشان
۱,۰۳۴	۶,۸۹۵	۱,۲۷۸	۷,۶۸۲		سایر
۵,۹۳۹,۳۵۸	۱۴,۵۲۷,۳۴۲	۳,۲۵۷,۷۵۱	۱۲,۰۶۰,۶۰۶		
(۲۸,۹۷۹)	(۶)	.	.	۱۹-۲	تهاتر با پیش پرداختها خدمات فنی رنا
۵,۹۱۰,۳۷۹	۱۴,۵۲۷,۳۳۶	۳,۲۵۷,۷۵۱	۱۲,۰۶۰,۶۰۶		

۴-۱-۲۸-۱ 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 و خدمات فنی رنا انجام شده است.

۴-۱-۲۸-۲ 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 توافقتنامه وقت امضا شده فیما بین شرکت سایپا و شرکتهای گروه صنعتی رنا و سرمایه گذاری کارکنان مانده مطالبات شرکت سایپا براساس توافقتنامه حاصل شده به شرکتهای مذکور منتقل شده است.





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

۵-۲۸- سپرده های پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۳۶۰	۴,۶۴۸	۲,۳۶۰	۴,۶۴۸
۱۰,۷۷۲	۱۱,۵۶۲	۱۰,۷۷۲	۱۱,۵۶۲
۹۸,۳۹۴	۱۶۲,۶۹۷	۹۸,۳۹۴	۱۶۲,۶۹۷
۳۷,۶۶۴	۳۹,۷۲۴	۶۱,۰۶۲	۸۰,۰۵۹
۱۴۹,۱۹۰	۲۱۸,۶۳۱	۱۷۲,۵۸۸	۲۵۸,۹۶۶

اشخاص وابسته

سپرده حسن انجام کار

سپرده حق بیمه

سایر

۶-۲۸- مانده حساب تنخواه مشتریان به مبلغ ۳۴۹,۲۳۹ 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.

۷-۲۸- 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 می باشد که بعد از دریافت مبلغ کل از شرکت بهینه سازی مصرف سوخت به میزان مقرر به حساب بستنکاری سازمان فوق منظور می گردد.

۲-۲۸- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴,۱۰۸	۳,۹۰۸
۴,۱۰۸	۳,۹۰۸

سپرده نمایندگی ها - شرکت فرعی

۱-۲-۲۸- مبلغ ۳,۹۰۸ میلیون ریال سپرده دریافتی طبق قرارداد با نمایندگان بابت اعطای نمایندگی شرکت خدمات فنی رنا می باشد





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

۲۹- تسهیلات مالی

گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴,۰۶۸,۳۵۶	۱۴,۵۴۴,۵۶۱
(۴۴,۹۹۱)	.
(۱۱۰,۶۸۳)	(۱۰,۶۷۸)
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۴,۵۳۳,۸۸۳
۱۳,۷۴۵,۴۶۰	۱۴,۵۲۶,۱۰۶
۱۶۷,۲۲۲	۷,۷۷۷

تسهیلات دریافتی از بانکها
سپرده گذاری مسدودی نزد بانکها
سود و کارمزد سالهای آتی

حصه جاری

حصه بلندمدت

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه و شرکت:

بانکها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نرخ سود/درصد	یادداشت
۱,۳۱۳,۳۷۰	.	۲۱	تجارت
۱۶۳,۳۱۲	۱۶۳,۳۱۲	۱۸	ملت
۳۰۶,۱۹۷	۱۱۲,۸۵۱	۱۸	کارآفرین
۲۴,۶۵۳	.	۱۸	توسعه تعاون
۲۱۰,۴۳۴	.	۱۸	رفاه کارگران
۱۱,۵۰۶,۲۸۷	۱۳,۶۷۹,۷۷۲	۳۱,۵	لیزینگ رایان سایپا
۱۳,۵۲۴,۱۵۳	۱۳,۹۵۵,۹۳۵		جمع تسهیلات ریالی
<u>تسهیلات ارزی:</u>			
۱۳۷,۵۳۸	۱۳۷,۵۳۸	۷	۲۹-۱-۱ صنعت و معدن
۱۳۷,۵۳۸	۱۳۷,۵۳۸		جمع تسهیلات ارزی
۱۳,۶۶۱,۶۹۱	۱۴,۰۹۳,۴۷۳		جمع تسهیلات ریالی و ارزی
(۱۱۰,۶۸۳)	(۱۰,۶۷۸)		سود و کارمزد سالهای آتی
۱۳,۵۵۱,۰۰۸	۱۴,۰۸۲,۷۹۵		حصه بلندمدت
(۱۶۷,۲۲۲)	(۷,۷۷۷)		
۱۳,۳۸۳,۷۸۶	۱۴,۰۷۵,۰۱۸		
۴۰۶,۶۶۵	۴۵۱,۰۸۸		سود، کارمزد و جرائم معوق
(۴۴,۹۹۱)	.	۱۸	سپرده گذاری مسدودی بدون سود
۱۳,۷۴۵,۴۶۰	۱۴,۵۲۶,۱۰۶		حصه جاری





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

۱-۱-۲۹- مانده اصل ، بهره و جرایم تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳۸,۶ میلیون یورو را با نرخ ارز مرجع مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ (هر یورو به مبلغ ۱۵,۸۷۴ ریال تسعیر گردیده که به مبلغ ۱۳۸ میلیارد ریال اصل تسهیلات و مبلغ ۴۲۲ 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.

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد
گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳,۴۴۴,۲۹۴	۱۴,۱۲۰,۱۸۲
۴۶۸,۳۸۸	۴۱۳,۷۰۱
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۴,۵۳۳,۸۸۳

۲۰ درصد به بالا

تا ۱۹ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت
گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲
۱۴,۵۲۶,۱۰۶
۷,۷۷۷
۱۴,۵۳۳,۸۸۳

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲ به بعد

د- به تفکیک نوع وثیقه
گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۴,۵۳۳,۸۸۳
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۴,۵۳۳,۸۸۳

در قبال چک و سفته



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

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۷,۹۵۶,۹۱۳	۷,۹۵۶,۹۱۳
سود و کارمزد جرائم	۲,۲۰۷,۷۵۶	۲,۲۰۷,۷۵۶
تهاتر بدهی شرکت سایپا با لیزینگ رایان سایپا	۷,۵۷۰,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۱۶۷,۸۴۸)	(۳,۱۶۷,۸۴۸)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات	(۶۵۴,۱۳۹)	(۶۵۴,۱۳۹)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۳,۹۱۲,۶۸۲
دریافت های نقدی	.	.
سود و کارمزد جرائم	۲,۴۵۶,۷۱۴	۲,۴۵۶,۷۱۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۵۹۴,۴۴۳)	(۱,۵۹۴,۴۴۳)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات	(۲۴۱,۰۷۰)	(۲۴۱,۰۷۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴,۵۳۳,۸۸۳	۱۴,۵۳۳,۸۸۳



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

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۲۷,۵۰۱	۲,۱۳۳,۷۰۷	۱,۲۶۴,۳۴۲	۲,۳۵۵,۱۳۶	مانده در ابتدای سال
(۶۲,۸۰۳)	(۲۱۶,۸۷۲)	(۷۲,۸۱۶)	(۲۴۸,۳۱۴)	پرداخت طی سال
۱,۰۶۹,۰۰۹	۹۴۵,۸۹۲	۱,۱۶۳,۶۱۰	۱,۱۰۹,۸۵۱	ذخیره تامین شده
۲,۱۳۳,۷۰۷	۲,۸۶۲,۷۲۷	۲,۳۵۵,۱۳۶	۳,۲۱۶,۶۷۳	مانده در پایان سال

۳۰-۱ درخصوص پرداختهای انجام شده در طی سال لازم به توضیح می باشد پرسنلی که به هر دلیل از شرکت قطع همکاری و یا بازنشسته می شوند، سنوات پایان خدمت براساس آئین نامه های مربوطه و مصوبات هیئت مدیره به میزان سنوات خدمت محاسبه و اعمال می گردد.

۳۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	.	۲۶,۷۹۵	۲۲۹,۱۴۸	مانده ابتدای سال
۴۵۷,۳۶۵	.	۶۶۸,۵۱۳	۱۲۹,۴۴۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۴۵۷,۳۶۵)	-	(۴۵۷,۳۶۵)	-	دارائی مالیات انتقالی
.	.	(۸,۷۹۵)	(۱۰,۳۹۲)	پرداختی طی سال
.	.	۲۲۹,۱۴۸	۳۴۸,۲۰۴	





شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات پرداختنی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مالیات ۱۴۰۲						درآمد مشمول مالیات (زیان تأیید شده)	سود و (زیان) ابرازی	سال مالی
		ماده پرداختنی	دارائی مالیات انتقالی	پرداخت شده	قطعی	تشخیص	ابرازی			
رسیدگی و قطعی شده است	-	-	-	۱,۰۷۷	۱,۰۷۷	۱,۰۷۷	-	-	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۶۶,۲۹۸	-	-	(۲,۶۳۱,۷۶۳)	۱۳۹۹
برگ تشخیص اعتراض	-	-	(۳۶۳,۵۷۲)	-	-	۱,۴۵۵,۹۹۹	۳۶۳,۵۷۲	-	۱,۶۳۷,۶۳۵	۱۴۰۰
برگ تشخیص اعتراض	-	-	(۴۵۷,۳۶۵)	۰	۰	۸۷۵,۹۹۰	۴۵۷,۳۶۵	۰	۳,۵۱۸,۱۹۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۰	-	۲۴۷,۹۷۰	۱۴۰۲
	-	-						جمع		

۳-۱-۱ 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.

۳-۱-۲ مبلغ زیان تأیید شده از سال ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۷ و گردش حساب دارائی مالیات انتقالی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	مبلغ زیان تأیید شده
۱۳۸۶	۳۹۸,۱۳۷
۱۳۸۷	۲۰۶,۰۰۸
۱۳۸۸	۱۰۱,۴۶۸
۱۳۸۹	۶۵۸,۰۵۷
۱۳۹۰	۱,۰۴۲,۲۲۰
۱۳۹۱	۳۷۸,۵۶۵
۱۳۹۲	۱,۵۱۴,۹۹۲
۱۳۹۳	۱,۳۴۰,۴۴۳
۱۳۹۴	۷۶۹,۷۱۱
۱۳۹۵	۱,۴۲۷,۱۳۴
جمع زیان تأیید شده	۷,۸۴۶,۷۳۵





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

۳۲- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی 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.

۳۳- ذخایر

ذخایر در گروه و شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲	یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال
بابت زمین تبریز - خدمات فنی رنا	۳۳-۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۶۰,۰۰۰
مابه التفاوت حقوق کارکنان	۳۳-۲	۳۵,۸۰۳	۲,۲۹۳,۰۵۹	(۲,۲۷۰,۹۷۲)	۵۷,۸۹۰	
حسابرسی		۴,۸۶۶	۱۳,۶۲۶	(۴,۸۶۶)	۱۳,۶۲۶	
پاداش افزایش تولید		۶۹,۵۳۹	۷۳,۱۹۳	۰	۱۴۲,۷۳۲	
سایر ذخایر	۳۳-۳	۲۳۱,۶۱۲	۲۸۷,۱۹۸	(۱۱۵,۵۸۰)	۴۰۳,۲۳۰	
		۹۰۱,۸۲۰	۲,۶۶۷,۰۷۶	(۲,۳۹۱,۴۱۸)	۱,۱۷۷,۴۷۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۲	یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال
مابه التفاوت حقوق کارکنان	۳۳-۲	۳۰,۳۵۳	۲,۲۹۳,۰۵۹	(۲,۲۷۰,۹۷۲)	۵۲,۴۴۰	
حسابرسی		۴,۸۶۶	۱۳,۶۲۶	(۴,۸۶۶)	۱۳,۶۲۶	
پاداش افزایش تولید		۶۹,۵۳۹	۷۳,۱۹۳	۰	۱۴۲,۷۳۲	
سایر ذخایر	۳۳-۳	۸,۳۹۸	۲۷۱,۴۰۶	(۷,۵۹۶)	۲۷۲,۲۰۸	
		۱۱۳,۱۵۶	۲,۶۵۱,۲۸۴	(۲,۲۸۳,۴۳۴)	۴۸۱,۰۰۶	

۳۳-۱- شرکت در سال ۱۳۸۳ زمینی واقع در تبریز روستای کرکج 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.

۳۳-۲- افزایش مابه التفاوت حقوق کارکنان به دلیل ذخیره در نظر گرفته شده بابت حقوق و مزایای اسفند ماه پرسنل می باشد.

۳۳-۳- سایر ذخایر مربوط به ذخیره پاداش انبارگردانی و زمین کاوه کار آقای قندچی و سایر هزینه ها می باشد.





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

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۴۰۷,۳۶۰	۱,۷۳۹,۷۸۱	۵,۴۰۷,۳۶۰	۱,۷۳۹,۷۸۱
۵,۴۰۷,۳۶۰	۱,۷۳۹,۷۸۱	۵,۴۰۷,۳۶۰	۱,۷۳۹,۷۸۱

پیش دریافت از مشتریان

۳۴-۱- پیش دریافت به تفکیک محصولات شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد/دستگاه	۱۴۰۱	۱۴۰۲
کامیون کشنده ولوو	۲۹۴,۲۹۳	۱۴۹,۴۶۴
کامیونت الوند	۴۲,۰۱۷	۵۱,۰۱۷
کامیون کشنده KX۵۲۰	۱۸۳,۴۰۰	۱۷۴,۳۰۰
کامیون کشنده KC۴۶۵	.	۱,۳۶۵,۰۰۰
کامیون کشنده KX۴۸۰	۴,۸۸۷,۶۵۰	.
	۵,۴۰۷,۳۶۰	۱,۷۳۹,۷۸۱

۳۴-۱-۱- پیش دریافت به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۲
اشخاص وابسته:	۴۲۰,۰۰۰	.
حمل و نقل چند وجهی سایپا	۴,۹۸۷,۳۶۰	۱,۷۳۹,۷۸۱
سایر مشتریان	۵,۴۰۷,۳۶۰	۱,۷۳۹,۷۸۱

۳۴-۲- اخذ پیش دریافت از مشتریان براساس مجوزهای لازم و مصوبات ستاد فروش و همچنین مطابق روشهای متداول فروش و اعلام از طریق شبکه نمایندگی های شرکت انجام می پذیرد. پیش دریافت از مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۱,۷۳۹,۷۸۱ میلیون ریال شامل پیش فروش طرح خودروهای فرسوده محصول ولوو به تعداد ۱۷۶ دستگاه به مبلغ ۱۴۹,۴۶۴ میلیون ریال و ۹۵ دستگاه بابت سایر طرح های فروش به مبلغ ۱,۵۹۰,۳۱۷ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۳- تا تاریخ تائید این گزارش تعداد ۱۳۹ دستگاه از محل فروش نقدی کامیون کشنده تحویل مشتریان شده است.



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

۳۵-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۲۲,۹۳۷	۰	۲۲,۹۳۷	اصلاح مالیات حقوق سال ۱۴۰۱
۰	۳۸۴	۰	۳۸۴	اصلاح مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
۰	۲۰,۴۸۹	۰	۲۰,۴۸۹	اصلاح مالیات حقوق سال ۱۴۰۰
۰	۶۹۲,۳۲۱	۰	۶۹۲,۳۲۱	اصلاح مابه التفاوت ایفای تعهدات مشتریان
۰	۰	۰	(۵۴۶,۲۳۴)	اصلاح سود تحقق نیافته تلفیقی
۰	۰	۰	۱۳۹,۶۰۰	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ رنا
۰	۱,۱۶۶	۰	۱,۱۶۶	سایر اقلام
۰	۷۳۷,۲۹۷	۰	۳۳۰,۶۶۳	

۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	صورت وضعیت مالی	
(۱۳,۶۷۶,۱۳۶)	(۶۴۱,۷۳۹)	(۱۳,۰۳۴,۳۹۷)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳۲,۷۴۱	(۶۹,۲۰۲)	۳۰۱,۹۴۳	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۶۸۵,۷۲۹	(۳,۰۳۵)	۱,۶۸۸,۷۶۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۰۰۳,۶۹۸	۷۱۳,۹۷۶	۱۸,۲۸۹,۷۲۲	زیان انباشته

۲-۳۵-اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰ شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی		
(۱۲,۹۹۹,۵۷۸)	(۶۴۱,۷۳۹)	(۱۳,۶۴۱,۳۱۷)
۳۰۱,۹۴۳	(۶۹,۲۰۲)	۲۳۲,۷۴۱
۱,۶۵۲,۳۶۸	(۳,۰۳۵)	۱,۶۴۹,۳۳۳
۲۱,۲۷۴,۸۱۴	۷۱۳,۹۷۶	۲۱,۹۸۸,۷۹۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش دارایی های ثابت مشهود زیان انباشته		

۳-۳۵-اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان		
(۶۰۰,۲۶۷)	(۱۳۹,۶۰۰)	(۷۳۹,۸۶۷)
۱۱,۹۶۰	(۱۳۹,۶۰۰)	(۱۲۷,۶۴۰)
صورت وضعیت مالی		
۱,۸۵۶,۲۱۸	۳۴,۳۴۲	۱,۸۹۰,۵۶۰
۶,۱۳۹	۷	۶,۱۴۶
۱۰۶۰۹	(۷,۸۰۰)	۲,۸۰۹
۳۴۲,۱۴۸	۲۵۰,۰۰۰	۵۹۲,۱۴۸
۴,۹۵۵,۶۲۲	۵۸۲,۰۲۰	۵,۵۳۷,۶۴۲
۹,۴۴۸,۶۲۸	(۲,۳۴۵,۶۶۷)	۷,۱۰۲,۹۶۱
۳۱۵,۵۶۳	۱,۷۵۶,۷۱۸	۲,۰۷۲,۲۸۱
۱۹۷,۸۴۶	(۷۰,۵۰۰)	۱۲۷,۳۴۶
(۱۸۱,۸۹۹)	(۴,۴۰۰)	(۱۸۶,۲۹۹)
۱۴,۷۸۰,۸۲۷	۷۳۴,۸۰۴	۱۵,۵۱۵,۶۳۱
(۸,۵۳۴,۰۳۹)	(۷۹۱,۲۲۲)	(۹,۳۲۵,۲۶۱)
(۸۹,۵۴۸)	(۱۳۹,۶۰۰)	(۲۲۹,۱۴۸)
(۵,۴۰۸,۶۵۸)	۱,۲۹۸	(۵,۴۰۷,۳۶۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی سودخالص دارایی های ثابت مشهود دارایی های نامشهود سرمایه گذاری های بلند مدت سایر دارایی ها موجودی مواد و کالا دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها موجودی نقد دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش اندوخته ققونی زیان انباشته پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها مالیات پرداختنی پیش دریافت ها		

۴-۳۵-اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱ شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی		
(۹,۸۷۵,۶۲۵)	(۶۶۵,۰۶۰)	(۱۰,۵۴۰,۶۸۵)
۱۹۷,۸۴۶	(۷۰,۵۰۰)	۱۲۷,۳۴۶
(۵,۴۰۸,۶۵۸)	۱,۲۹۸	(۵,۴۰۷,۳۶۰)
۱,۷۹۲,۴۷۴	(۳,۰۳۵)	۱,۷۸۹,۴۳۹
۱۷,۳۶۹,۱۳۰	۷۳۷,۲۹۷	۱۸,۱۰۶,۴۲۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش پیش دریافت ها دارایی های ثابت مشهود زیان انباشته		

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۰۶۰,۸۲۸	۲,۴۷,۹۷۰	۳,۰۷۰,۶۷۳	۴۱۱,۹۶۴
۴۵۷,۳۶۵	-	۶۶۰,۲۱۳	۹۶,۳۱۰
(۱۵,۹۰۰)	۰	(۴۴,۴۷۶)	۰
(۷,۸۰۰)	(۱۱۳,۲۶۷)	(۷,۸۰۰)	-
(۲۵,۸۰۷)	(۱۸,۹۶۳)	(۲۷,۱۳۷)	(۲۳,۲۸۰)
۲,۵۶۲,۲۱۰	۲,۴۵۴,۵۳۱	۲,۵۶۲,۲۱۰	۲,۴۵۴,۵۳۱
۹۱,۱۸۵	۲۱۶,۹۵۱	۱۰۴,۰۷۶	۲۳۹,۷۸۶
۱,۰۰۶,۳۰۶	۷۲۹,۰۲۰	۱,۰۹۰,۷۹۴	۸۶۱,۵۳۷
(۲۷,۵۰۹)	(۶,۰۲۷)	(۲۹,۰۰۴)	(۶,۳۲۰)
۴,۰۳۹,۹۵۰	۳,۲۶۲,۲۴۵	۴,۳۰۸,۸۷۶	۳,۶۲۲,۵۶۴
(۶,۱۴۸,۱۴۰)	۸۵۸,۵۱۸	(۳,۸۶۰,۴۷۷)	۸۲۱,۴۰۴
(۳,۰۷۸,۴۱۱)	(۲,۸۷۰,۴۶۴)	(۳,۹۴۱,۵۰۴)	(۳,۸۰۹,۷۱۸)
(۵۵۹,۵۹۷)	(۱۶۴,۳۷۶)	(۴۲۴,۳۷۵)	(۷۳۴,۶۶۳)
۱۰۵,۳۹۵	۰	۱۰۵,۳۹۵	۰
۲,۱۳۱,۹۵۶	۷,۹۸۶,۹۵۲	۱,۳۰۸,۸۷۶	۷,۹۳۶,۸۸۸
۲,۷۷۹,۰۷۹	(۳,۶۶۷,۵۷۹)	۲,۷۴۹,۱۲۹	(۳,۶۶۷,۵۷۹)
(۲۶۷,۵۳۰)	۳۶۷,۸۵۰	۵۲۱,۱۳۴	۲۷۵,۶۵۸
(۳۵,۱۳۷)	(۵۰,۵۶۲)	(۲۸۹,۹۳۵)	(۳۸,۰۶۲)
۲,۰۴۷,۶۹۳	۵,۹۷۰,۵۵۴	۳,۵۴۷,۷۹۲	۴,۸۱۸,۴۵۶

سود (زیان) خالص

هزینه مالیات بر درآمد

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

برگشت کاهش ارزش دارایی غیر جاری

سود حاصل از سپرده های بانکی

هزینه های مالی

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(سود) تسعیر ارز

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها

کاهش دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷,۵۷۰,۰۰۰	۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۳۴۸,۴۱۳
۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰
۷,۵۷۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۴۱۳

۳۶-۱- معاملات غیر نقدی

تهاتر بدهی سایپا با لیزینگ رایان سایپا

خرید انواع کامیون و کامیونت

افزایش سرمایه کاوه خودرو

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

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 :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲,۱۱۰,۳۶۳	۳۸,۰۸۷,۱۸۷	۳۲,۱۳۸,۲۸۸	۳۸,۱۰۹,۲۹۱	جمع بدهی ها
(۱۹,۶۱۹)	(۱۵,۱۵۵)	(۲,۰۷۲,۲۸۱)	(۷۴۵,۶۳۳)	موجودی نقد
۳۲,۰۹۰,۷۴۴	۳۸,۰۷۲,۰۳۲	۳۰,۰۶۶,۰۰۷	۳۷,۳۶۳,۶۵۸	خالص بدهی
(۱۵,۴۰۷,۷۱۴)	(۱۵,۱۵۹,۷۴۴)	(۱۲,۶۹۰,۸۰۰)	(۱۲,۱۶۵,۵۶۹)	حقوق مالکانه
(۲۰۸)	(۲۵۱)	(۲۲۷)	(۳۰۷)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 می باشد.

۳۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز :

گروه معاملاتی را انجام می دهد 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 می گردد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی گروه و شرکت در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

۳۷-۳-۲- مدیریت ریسک سایر قیمتها

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

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.

(مبالغ به میلیون ریال)

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
۲۰۶,۸۰۱	۲۰۶,۸۰۱	۰
۵,۲۳۷,۴۱۷	۴,۱۶۶,۸۵۴	۱,۰۷۰,۵۶۳
۸۹۵,۳۳۹	۸۹۵,۳۳۹	۰
۱,۳۳۷,۶۷۸	۱,۰۹۷,۲۸۸	۲۴۰,۳۹۰
۷,۶۷۷,۲۳۵	۶,۳۶۶,۲۸۲	۱,۳۱۰,۹۵۳

با توجه به تعدد مشتریان امکان ارائه صورت ریز در یادداشت مربوطه مقدور نمی باشد.

۳۷-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین سه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۰	۸۶۹,۸۹۵	۰	۰	۸۶۹,۸۹۵
سایر پرداختنی های تجاری	۴۵۵,۱۲۱	۰	۱۶,۳۴۵,۴۰۰	۷۹۶,۶۰۱	۰	۱۷,۵۹۷,۱۲۲
تسهیلات مالی	۰	۰	۱۴,۵۳۳,۸۸۳	۰	۰	۱۴,۵۳۳,۸۸۳
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۲,۷۷۳	۰	۰	۲,۷۷۳
ذخایر	۴۸۱,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۴۸۱,۰۰۶
	۹۳۶,۱۲۷	-	۳۱,۷۵۱,۹۵۱	۷۹۶,۶۰۱	-	۳۳,۴۸۴,۶۷۹

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	یوان	لیو ترکیه	مارک
موجودی نقد و بانک	۲۲	۹۴,۶۰۲	۴۸,۶۳۲	۲۳۸,۳۶۹	۸۳۰	۷,۲۸۵	۸,۶۶۰	۱۰۰
حسابهای دریافتی تجاری	۱۷	۰	۳۴۷,۵۸۰	۳۰,۱۶۰,۵۳	۰	۱,۶۰۲,۴۴۸	۰	۰
حسابهای پرداختی تجاری	۲۸	۰	(۱۳,۳۸۵)	۰	۰	(۱۷,۰۱۱,۱۹۸)	۰	۰
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۲۹	۰	(۳۸,۶۵۸,۴۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۹۴,۶۰۲	(۳۸,۲۷۵,۶۵۹)	۳,۲۵۴,۴۲۲	۸۳۰	(۱۵,۴۰۱,۴۶۵)	۸,۶۶۰	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۴۱,۱۲۶	(۴۴۷,۴۵۰)	۸۴,۱۴۰	۹۸	(۴۳۸,۶۹۵)	۱۱۷	۰
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۱۲۵,۰۵۸	(۲۸,۴۸۱,۷۳۲)	۳۹,۹۸۴,۰۷۳	۸۳۰	(۱۷,۰۰۳,۹۱۳)	۸,۶۶۰	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۵۰,۲۷۳	(۱۲,۲۶۶,۱۴۲)	۱,۵۲۱,۸۷۴	۹۱	(۹۹۲,۴۱۶)	۲۰۹	۰

شرکت :	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان
موجودی نقد و بانک	۲۲	۹۱,۴۱۶	۴۳,۸۲۵	۲۳۸,۳۶۹	۸۳۰	۷,۲۸۵
دریافتی های تجاری	۱۷	۰	۲۸۴,۶۰۱	۸۲,۹۳۱	۰	۴۲۴,۸۴۴
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۲۹	۰	(۳۸,۶۵۸,۴۸۶)	۰	۰	۰
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۹۱,۴۱۶	(۳۸,۳۳۰,۰۶۰)	۳۲۱,۳۰۰	۸۳۰	۴۲۲,۱۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۳۹,۷۴۱	(۴۵۸,۱۵۱)	۱۳,۴۷۹	۹۸	۲۶,۱۰۸
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		۴۲,۳۱۸	(۱۵,۵۱۰,۴۹۴)	۹,۸۲۶	۹۱	۶,۷۰۷

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

۳۸-۳- لازم به توضیح میباشد حسابهای ارزی نزد بانکها به علت توضیحات درج یادداشتهای قبلی بابت شکایت مشتریان مسدود می باشد.



شرکت سلیا دیول (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۲

۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳-۱- شرکت طی سال مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تسهلات
شرکت های	سایا	انحصاری	۱,۶۹۴	۳۱,۵۷۴,۳۸۸	
	لیزینگ رایان سایا	همگروه	۰	۰	۱۳,۶۷۹,۷۷۲
	زاسیلا	همگروه	۲۱۵,۰۵۸	۵۰,۱۷۴	
	فیر سازی زر	همگروه	۰	۳۳,۹۱۸	
	سایا اجستیک	همگروه	۱,۴۷۶,۲۵۳		
	ایران کالو سایا	همگروه	۷۷,۵۴۳	۶۲۷	
شرکت های هم گروه		همگروه	۱۷۳,۱۹۰	۰	
		همگروه	۸۸,۱۴۱	۰	
		همگروه	۰	۰	
جمع کل					۱۳,۶۷۹,۷۷۲

۳-۲- مبالغ مستثنای نامی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	شرح	۱۴۰۲ - سال		۱۴۰۱ - سال	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران عمده	توسعه گستر پروتا	۰	۶۲۴,۳۰۴	۰	۶۲۴,۳۰۴
	توسعه سرمایه واقعی	۰	۶۲۴,۳۰۴	۰	۶۲۴,۳۰۴
	تجارت الکترونیک خودرو تانلی	۰	۸۳۳,۴۵۱	۰	۸۳۳,۴۵۱
	ستاره سفیران ایتمه	۰	۸۰,۲۵۷۹	۰	۸۰,۲۵۷۹
	شرکت پور کفی سایا یک	۹۹	۰	۹۹	۰
	لیزینگ رایان سایا	۳,۷۲۵,۵۸۳	۰	۱۳,۶۷۹,۷۷۲	۱۱,۵۹۴,۳۳۷
شرکت های همگروه	ساز گستر سایا	۰	۸۲,۲۹۳	۰	۸۲,۲۹۳
	سرمایه گذاری سایا	۰	۴۵,۱۷۸	۰	۴۵,۱۷۸
	زاسیلا	۷۱,۶۴۴	۱,۱۶۹,۳۵۱	۰	۱,۰۹۷,۷۰۷
	خدمات بیمه رایان سایا	۰	۳۴۹,۳۳۳	۰	۳۴۹,۳۳۳
	تجهیز و توزیع مواد ریشه گری ایران	۵,۴۳۸	۰	۵,۴۳۸	۰
	سایر اشخاص وابسته	۰	۴۱,۴۴۳	۲۳۴,۸۰۵	۲,۶۸۱,۶۳۷
سایر اشخاص وابسته	سایا	۰	۷۵۷,۳۳۳	۰	۰
	طیف سایا	۰	۰	۰	۰
	جمع کل	۳۸,۲۷۰۴	۱۸۱,۶۵۳	۳۴,۸۴۱	۳,۶۸۲,۶۱۰





شرکت سلیا دیول (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

عنوان	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تسهیلات
شرکت بهایی	سایا	هیات مدیره مشترک	✓	۰	۳۱,۵۷۴,۲۸۸	
شرکت های فرعی	خدمات قی ری	شرکت فرعی	✓	۷۳,۳۱۲	۱۰,۶۰۹	
	کار خودرو	شرکت فرعی	✓	۱۵۰		
	زاسک	همگروه	-	۱۱۳,۷۳۳	۰	
	لژیونگ رایان سایا	همگروه	-	۰	۱۳,۶۸۹,۷۷۲	
	تجه و توزیع مواد ریخته گری ایران	همگروه	-	۱۶۲,۷۸۷	۰	
شرکت های همگروه	قی ساری زر	همگروه	-	۳۲,۹۱۸	۰	
	سایا لجستیک	همگروه	-	۱,۴۶۵,۹۴۳	۰	
	ایران کارد سایا	همگروه	-	۶۲۷	۰	
جمع کل				۱,۸۱۵,۹۲۵	۲۱,۷۱۴,۹۰۲	

۳۹-۳- مقادیر حسابه های بهایی اکتفا می وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	شرکت بهایی	شرح	دریافت های جاری (بدهی مدت ۱۲-۱۲)	دریافت های مدیته جاری (بدهی مدت ۱۲-۱۲)	دریافت های مدیته جاری (بدهی مدت ۱۲-۱۲)	تسهیلات	خالص - ۱۴۰۲		خالص - ۱۴۰۱	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت بهایی	سایا	تورمه گستر برنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهام داران عمده	تورمه سرمدیه وادین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تجارت الکترونیک خودرو طلین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ستاره سفیران آینه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	خدمات قی ری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های فرعی	کار خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	خدمات بیمه ای سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	لژیونگ رایان سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ستاره گستر سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	زاسک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تجه و توزیع مواد ریخته گری ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	طیف سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۲۸,۲۰۷,۴۰۴	۸۱,۸۱۵	۱۳۲,۶۶۳	۲۴,۸۱۱,۰۲۳	۲۴,۸۱۱,۰۲۳	۲۴,۸۱۱,۰۲۳	۲۴,۸۱۱,۰۲۳

۳۹-۳- مقادیر حسابه های بهایی اکتفا می وابسته شرکت





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

۴۰- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۰-۱- بدهی های احتمالی :

بدهی های احتمالی شرکت شامل موارد زیر می باشد :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت ها
۸۱,۱۴۹	۸۱,۱۴۹	اسناد تضمینی نزد اداره امور مالیاتی
۹۳,۵۰۰	۷۳۲,۷۰۰	اسناد تضمینی نزد بانکها
۱۷۴,۶۴۹	۳,۲۱۳,۸۴۹	

۴۰-۲- 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 مطرح می باشد که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

ب) حق بیمه سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. دفاتر شرکت بابت سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

ج) رسیدگی های سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۹ قطعی شده است و همچنین ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و بابت برگ تشخیص شرکت اعتراض نموده و در هیات بدوی در حال رسیدگی می باشد.

د) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ بر اساس مانده تعهدات مستهلک نشده از محل طرح نوسازی ناوگان خودروهای فرسوده تعداد ۱۷۶ دستگاه باقی مانده است که از محل طرح های جایگزین در حال مستهلک شدن می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

