

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۶۰-۱۰	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی، به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- مانده سرفصل پیش دریافت ها (یادداشت توضیحی ۳۳) شامل مبلغ ۳۲۲ میلیارد ریال تعهدات شرکت به مشتریان بابت ۳۴۸ دستگاه کامیون ولوو موضوع قرارداد شرکت با سازمان حمل و نقل جاده ای به منظور نوسازی و جایگزینی کامیون های فرسوده با کامیون های ولوو (تعداد ۳۸۷ دستگاه در پایان سال مالی ۱۴۰۱) بوده که تا پایان دوره 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.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳۰، جهت عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ شرکت فرعی خدمات فنی رنا (سهامی خاص) و سال‌های ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱ شرکت اصلی، مطابق برگ تشخیص و رای هیئت تجدیدنظر مالیاتی، مبلغ ۱۵۷۰ میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده که ضمن اعتراض مبلغ ۳۶۴ میلیارد ریال از محل دارایی‌های انتقال تامین و مبلغ ۲۶ میلیارد ریال بدهی مالیاتی از این بابت در حساب‌ها منظور شده است. همچنین بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و دوره مالی مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی مبلغ ۸۷۲ میلیارد ریال هزینه از محل دارایی مالیات انتقالی تامین شده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین مقررات و سوابق مالیاتی احتساب بدهی مالیاتی بیشتر از بابت موارد یاد شده فوق 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 می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ الی ۸ ذیل تعدیل نشده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۸، مانده تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳۷/۵ میلیون یورو است که با نرخ ارز مرجع مورخ ۳ مهرماه ۱۳۹۱ به ازای هر یورو ۱۵,۸۷۴ ریال تسعیر گردیده است، لیکن بدلیل عدم پذیرش نرخ مذکور توسط بانک فوق، شرکت در دیوان عدالت اداری علیه بانک اقامه دعوی نموده و مرجع مذکور رای به نفع شرکت صادر نموده است که بدلیل عدم پذیرش رای مذکور، مراتب توسط شرکت در حال پیگیری می باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۲، شرکت خدمات فنی رنا در سال ۱۳۸۳ قطعه زمینی واقع در تبریز به مساحت تقریبی ۴,۰۰۰ 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.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۳، 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.

سایر الزامات گزارشگری

۹- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار طی دوره مورد گزارش به شرح زیر رعایت نشده است:

شرح	شماره بند و ماده
عدم تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیر مستقیم توسط شرکت‌های فرعی و واگذاری آن ظرف مدت یکسال از تاریخ تصویب دستورالعمل (در خصوص مالکیت ۱۰۰۱۰۷ سهم شرکت سایپا توسط شرکت مورد گزارش).	دستورالعمل حاکمیت شرکتی (ماده ۲۸)
افشای کامل اطلاعات با اهمیت مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها در تارنمای رسمی شرکت.	(ماده ۳۷)
انتشار علت تغییرات بیش از ۳۰ درصد سود عملیاتی دوره میانی نسبت به سال مالی قبل.	ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹

۱۰- با توجه به مسدود بودن حسابهای بانکی شرکت، طی دوره مورد گزارش دریافت و پرداخت های شرکت از طریق حسابهای بانکی شرکت‌های سایپا، رنا و کاوه خودرو و همچنین خریدهای شرکت توسط شرکت سایپا با احتساب کارمزد انجام شده است.

آزموده کاران

۲۷ آبان ماه ۱۴۰۲

حسابداران رسمی

علی اصغر فروخ

حسن اسماعیلی

۸۰۰۵۹۲

۹۲۲۰۲۲





گروه خودروسازی سایپا

سایپادیزل

(سهامی عام)

شماره: _____

تاریخ: _____

پیوست: _____

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

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

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

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

۱۰ - ۶۰

پ - یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

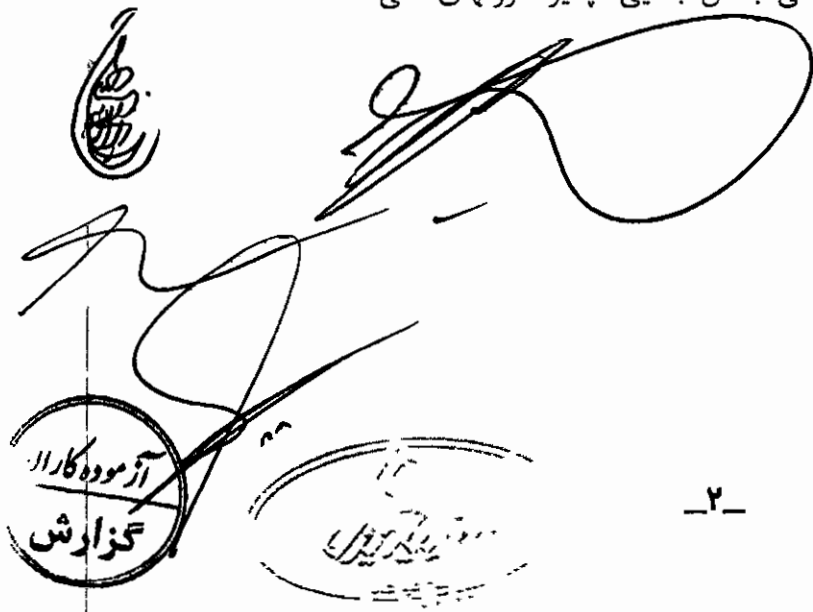
اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	محمد حسن محمد زاده	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)	مهدی داداشی زین الدین	رئیس هیات مدیره	
واسپاری توسعه گستر برنا (سهامی خاص)	مجید باقری خوزانی	نایب رئیس هیات مدیره	
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو (سهامی خاص)	سیامک خسروی	عضو هیات مدیره	
تجارت الکترونیک تابان تاخت (سهامی خاص)	سید ارسام سنجری	عضو هیات مدیره	



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲۷,۶۸۷,۸۱۹	۱۳,۴۹۲,۴۹۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲,۸۱۵,۲۷۷)	(۱۱,۹۳۹,۴۸۲)
سود ناخالص	۴,۸۷۲,۵۴۲	۱,۵۵۳,۰۱۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۴۱۲,۲۲۶)	(۱,۶۶۴,۱۸۵)
سایر درآمدها	۸۳,۱۴۹	۳۲,۱۸۲
سایر هزینه ها	(۱۱۳,۷۴۸)	(۱۱۰,۶۹۶)
سود (زیان) عملیاتی	۲,۴۲۹,۷۱۷	(۱۸۹,۶۸۷)
هزینه های مالی	(۱,۵۵۴,۷۴۴)	(۱,۲۹۳,۵۱۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۳,۴۲۷	۴۸۶,۵۵۷
سود (زیان) قبل از مالیات	۹۶۸,۴۰۰	(۹۹۶,۶۴۴)
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۴۲,۱۰۰)	-
سود (زیان) خالص	۷۲۶,۳۰۰	(۹۹۶,۶۴۴)
سود هر سهم		
سود (زیان) پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۶۹۱	(۷۲)
غیر عملیاتی (ریال)	(۴۱۶)	(۳۰۶)
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۲۷۶	(۳۷۸)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



آزموده کارار
گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۹۲۹,۳۸۱	۲,۱۴۱,۰۹۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶,۱۴۶	۶,۶۶۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۱۵,۷۵۰	۵۵۴,۹۳۸	۱۶-۲	دریافتنی های بلندمدت
۲۸۷,۴۹۱	۳۶,۳۷۰	۳۰	دارایی مالیات انتقالی
۵۹۲,۱۴۸	۵۸۶,۵۸۰	۱۷	سایر دارایی ها
۳,۵۳۳,۷۲۵	۳,۳۲۸,۴۵۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۰۷۹,۶۶۶	۲,۰۴۸,۹۲۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۴,۹۵۵,۶۲۲	۵,۵۷۵,۴۲۳	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷,۱۰۳,۰۲۲	۱۱,۲۵۰,۳۵۷	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۲۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۰۷۲,۲۸۱	۷۵۳,۷۲۹	۲۱	موجودی نقد
۱۵,۲۴۳,۲۷۹	۱۹,۶۶۱,۱۴۵		جمع دارایی های جاری
۱۹۷,۸۴۶	۱۲۷,۳۴۶	۲۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۵,۴۴۱,۱۲۵	۱۹,۷۸۸,۴۹۱		جمع دارایی های جاری
۱۸,۹۷۴,۸۵۰	۲۳,۱۱۶,۹۴۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲۳	سرمایه
(۱۸۱)	(۱۸۱)	۲۴	سهام خزانه
۱۸۶,۲۹۹	۱۸۶,۲۹۹	۲۵	اندوخته قانونی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۶	سایر اندوخته ها
(۱۵,۱۸۴,۹۷۰)	(۱۴,۰۶۲,۵۳۸)		زیان انباشته
(۱۲,۳۶۰,۱۳۹)	(۱۱,۲۳۷,۷۰۷)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴,۱۰۸	۴,۱۰۸	۲۷-۲	پرداختنی های بلندمدت
۱۶۷,۲۲۲	۴۷,۲۱۹	۲۸	تسهیلات مالی بلندمدت
۲,۳۵۵,۱۳۶	۳,۰۴۵,۹۶۷	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۵۲۶,۴۶۶	۳,۰۹۷,۲۹۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸,۶۶۰,۲۶۴	۱۱,۷۷۲,۴۸۹	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۹,۵۴۸	۷۹,۷۷۷	۳۰	مالیات پرداختنی
۲,۷۷۲	۳,۹۶۸	۳۱	سود سهام پرداختنی
۱۳,۷۴۵,۴۶۰	۱۴,۱۰۸,۰۶۵	۲۸	تسهیلات مالی
۹۰۱,۸۲۰	۱,۰۹۹,۵۴۰	۳۲	ذخایر
۵,۴۰۸,۶۵۸	۴,۱۹۳,۵۱۹	۳۳	پیش دریافت ها
۳۱,۳۲۳,۸۸۹	۳۱,۲۵۷,۳۵۸		جمع بدهی های جاری
۳۸,۸۴۴,۸۵۰	۳۴,۳۵۶,۶۵۲		جمع بدهی ها
۵۷,۷۹۹,۷۰۰	۵۷,۴۷۳,۶۰۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت ساینبا دیزل (سهامی عامه)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی،
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زبان انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سهم خزانه	سرمایه
(۱۲,۳۴۰,۱۳۸)	(۱۵,۱۸۴,۹۶۹)	۲,۰۰۰	۱۸۶,۳۹۹	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳
۷۲۶,۳۰۰	۷۲۶,۳۰۰	-	-	-	-
۳۹۶,۱۳۱	۳۹۶,۱۳۱	-	-	-	-
(۱۱,۳۳۷,۷۰۷)	(۱۴,۰۶۲,۵۳۸)	۲,۰۰۰	۱۸۶,۳۹۹	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳
(۱۵,۴۶۹,۲۹۱)	(۱۸,۳۰۱,۲۵۳)	۲,۰۰۰	۱۹۳,۴۳۱	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳
-	۱۱,۵۳۳	-	(۱۱,۵۳۳)	-	-
(۹۹۶,۴۴۴)	(۹۹۶,۴۴۴)	-	-	-	-
(۱۶,۴۶۵,۹۳۵)	(۱۹,۳۸۶,۳۶۶)	۲,۰۰۰	۱۸۱,۸۹۹	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعدیلات تلفیقی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

تعدیل مانده ابتدای سال

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

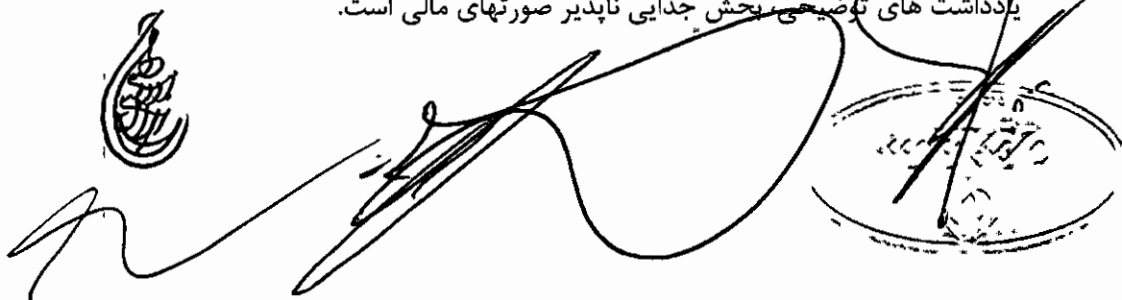
یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۰۴,۹۹۷)	(۱,۲۸۳,۸۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸,۷۹۵)	(۱۰,۳۹۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت نقدی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۷۱۳,۷۹۲)	(۱,۲۹۴,۲۶۸)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۱۲۴,۱۱۳)	(۲۸,۶۴۰)
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری	(۱,۷۰۸)	(۷۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۴,۱۲۴	۹,۵۳۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۱۱,۶۹۷)	(۱۹,۸۷۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	-
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	-	-
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	-
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸۲۵,۴۸۹)	(۱,۳۱۴,۱۴۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۴۳۴,۳۵۹	۲,۰۷۲,۲۸۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵,۴۴۱	(۴,۴۱۱)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۶۱۴,۳۱۱	۷۵۳,۷۲۹

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

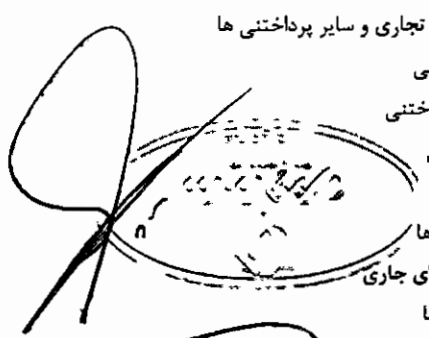
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
۵	۲۵,۸۷۹,۷۰۰	۱۲,۴۶۰,۳۸۲
۶	(۲۱,۵۱۷,۷۱۵)	(۱۰,۹۱۹,۵۲۱)
	۴,۳۶۱,۹۸۵	۱,۵۴۰,۸۶۱
۷	(۱,۹۶۰,۲۸۴)	(۱,۳۹۱,۹۸۰)
۸	۸۳,۱۴۹	۳۲,۱۸۲
۹	-	-
	۲,۴۸۴,۸۵۰	۱۸۱,۰۶۳
۱۰	(۱,۵۵۴,۷۴۴)	(۱,۲۹۳,۵۱۴)
۱۱	۴۷۴,۳۷۶	۴۹۳,۶۷۲
	۱,۴۰۴,۴۸۲	(۶۱۸,۷۷۹)
۳۰	(۳۵۱,۱۲۰)	-
	۱,۰۵۳,۳۶۱	(۶۱۸,۷۷۹)
	سود هر سهم	
	سود (زیان) پایه هر سهم:	
	۷۰۷	۶۹
	(۳۰۷)	(۳۰۳)
۱۲	۴۰۰	(۲۳۵)
	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	دارایی ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
			دارایی های غیر جاری
۱,۷۹۲,۴۷۴	۱,۹۹۶,۸۲۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴,۵۰۶	۴,۵۰۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۹۱۳,۶۰۲	۹۸۳,۸۰۲	۱۵	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۶۱۵,۷۵۰	۵۵۴,۹۳۸	۱۶-۲	دریافتنی های بلند مدت
۲۸۷,۴۹۱	۳۶,۳۷۰	۳۰	دارائی مالیات انتقالی
۲۲۸,۰۰۸	۳۳۳,۸۴۰	۱۷	سایر دارایی ها
۴,۰۴۱,۸۳۱	۳,۹۱۰,۲۷۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۹۰,۹۱۶	۱,۸۰۵,۳۱۴	۱۸	پیش پرداخت ها
۳,۵۹۵,۶۵۲	۴,۲۰۸,۸۲۸	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷,۸۹۷,۶۱۲	۹,۹۲۷,۸۰۲	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۲۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۹,۶۱۹	۲۲,۵۲۲	۲۱	موجودی نقد
۱۲,۵۳۶,۵۰۷	۱۵,۹۹۷,۱۷۴		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۹۷,۸۴۶	۱۲۷,۳۴۶	۲۲	جمع دارایی های جاری
۱۲,۷۳۴,۳۵۳	۱۶,۱۲۴,۵۲۰		جمع دارایی ها
۱۶,۷۷۶,۱۸۴	۲۰,۰۳۴,۷۹۸		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲۳	سرمایه
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۶	سایر اندوخته ها
(۱۷,۳۶۹,۱۳۰)	(۱۶,۳۱۵,۷۶۹)		زیان انباشته
(۱۴,۶۷۰,۴۱۷)	(۱۳,۶۱۷,۰۵۶)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۶۷,۲۲۲	۴۷,۲۱۹	۲۸	تسهیلات مالی بلندمدت
۲,۱۳۳,۷۰۷	۲,۷۴۹,۸۹۹	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۰۰,۹۲۹	۲,۷۹۷,۱۱۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹,۸۷۵,۶۲۵	۱۲,۲۳۴,۵۷۴	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۰	مالیات پرداختنی
۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۳۱	سود سهام پرداختنی
۱۳,۷۴۵,۴۶۰	۱۴,۱۰۸,۰۶۵	۲۸	تسهیلات مالی
۱۱۳,۱۵۶	۳۱۵,۸۰۵	۳۲	ذخایر
۵,۴۰۸,۶۵۸	۴,۱۹۳,۵۱۹	۳۳	پیش دریافت ها
۲۹,۱۴۵,۶۷۲	۳۰,۸۵۴,۷۳۶		جمع بدهی های جاری
۳۱,۴۴۶,۶۰۱	۳۳,۶۵۱,۸۵۴		جمع بدهی ها
۱۶,۷۷۶,۱۸۴	۲۰,۰۳۴,۷۹۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زبان انباشته	سایر اندوخته	اندوخته قانونی	سرمایه
(۱۴۶۷۰,۴۱۷)	(۱۷,۲۶۹,۱۳۰)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۶۳۵,۷۱۳
۱,۰۵۳,۳۶۱	۱,۰۵۳,۳۶۱	-	-	-
(۱۳۶۱۷,۰۵۶)	(۱۶,۳۱۵,۷۶۹)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۶۳۵,۷۱۳
(۱۸,۵۷۶,۱۰۱)	(۲۱,۲۷۴,۸۱۴)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۶۳۵,۷۱۳
(۴۱۸,۷۷۹)	(۴۱۸,۷۷۹)	-	-	-
(۱۹,۱۹۴,۸۸۰)	(۲۱,۸۹۳,۵۹۳)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳

یادداشت‌هایی توضیحی، بخش جدایی پذیر صورت های مالی است.

۳۰۰۰

۳۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

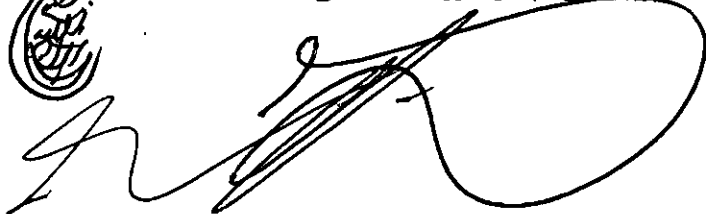
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	(۸.۹۱۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸.۹۱۵)	(۸.۹۱۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری	۱۳.۴۵۲	۹.۳۷۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۳.۴۵۲	۹.۳۷۹
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴.۵۳۷	۷.۳۰۵
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 در موجودی نقد	۴.۵۳۷	۷.۳۰۵
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳.۶۰۲	۱۹.۶۱۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴.۷۸۱	(۴.۴۰۲)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۲.۹۲۰	۲۲.۵۲۲

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




شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۰۱۰۰۴۰۵۶۲۹ در تاریخ ۱۳۴۴/۲/۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسیده و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۳۱۶ مورخ ۱۳۴۴/۲/۲۰ شروع به فعالیت نموده است . شرکت در سال ۱۳۷۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در اسفند ماه ۱۳۷۲ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در تیر ماه سال ۱۳۹۷ نماد شرکت از تابلو سازمان بورس حذف و ابتدا به بازار پایه ج در فرابورس انتقال و سپس به تابلو 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 زیر مجموعه واحدهای وابسته گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و گروه صنعتی رنا بوده و این دو شرکت شرکتهای تجاری فرعی گروه سرمایه گذاری سایپا می باشند و واحد تجاری نهائی آن شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ بزرگراه شهید لشگری می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی :

موضوع فعالیت شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه شامل تولید و ساخت خودرو و متعلقات و انجام امور صنعتی مربوطه ، ایجاد و نگهداری انبار لوازم یدکی و سایر ملزومات وسائط نقلیه 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- تعداد کارکنان :

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

شرح	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دائم	۷۸	۶۶	۶۳	۵۷
قراردادی	۱,۲۸۱	۱,۲۷۱	۱,۱۱۸	۱,۱۲۱
پیمانکار	۱	۵	۰	۰
	۱,۳۶۰	۱,۳۴۲	۱,۱۸۱	۱,۱۷۸

۱-۴- تداوم فعالیت : علیرغم ساختار مالی نامناسب ، صورتهای مالی و صورت سود و زیان شرکت اصلی، عملیات شرکت در سالهای 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 طرحهای خودروهای فرسوده و واردات خودروهای دست دوم جهت ایفای تعهدات مشتریان در حال انجام است.



شرکت ساییا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا باشد مصوب نگردیده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق :

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

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی :

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

۳-۳-۲- 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.

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

۳-۳-۵- طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قرارداد سه جانبه ای فیما بین شرکت ساییدیزل با سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ یارانه اسقاط با خودروهای فرسوده، از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تعیین و به شرکت اعلام می گردد. قابلیت اندازه گیری و وصول درآمدهای مذکور منوط به جمع آوری اطلاعات اسقاط خودروهای جایگزین شده توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت می باشد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴- تسعیر ارز :

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

معاملات مرتبط	نوع ارزی	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار - یورو - درهم - یوان - کرون - لیر و مارک	سنا-آزاد	خرید از بازار-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	سیستم بانکی
دریافتی های ارزی	یورو و یوان	سنا	حواله نیمایی
سنا	دلار	کرون	یوان
۳۷۴,۴۴۵	۴۰۱,۲۰۴	۳۳,۸۵۰	۵۱,۴۲۱
	درهم		۱۰۱,۹۵۹

۳-۴-۲- تفاوت ناشی از تسویه اقلام پولی 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 میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود :

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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
قالبها	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۱- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳-۲- استهلاک 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.

۳-۷- دارائی های نامشهود :

۳-۷-۱- دارائیهای 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 دارائی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارائی نامشهود، هنگامی که دارائی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارائی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارائیهای 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:

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارائی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارائی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارائی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین می گردد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۱۰- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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

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



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۱- ذخایر: ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- 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 واراتی براساس سوابق ۵ سال گذشته هزینه های تحقق یافته و میزان فروش محصولات شرکت اصلی در حسابها انعکاس می یابد.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه اندازه گیری و شناخت:
		<u>سرمایه گذاری های بلندمدت:</u>
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
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	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
		<u>نحوه شناخت درآمد</u>
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتهای

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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

۴-۲-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی): هیات 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.



شرکت سابا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت		گروه	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵-۱ فروش خالص	۱۲,۴۵۹,۷۹۵	۲۵,۸۵۷,۸۸۹	۱۳,۴۶۸,۶۳۱	۲۷,۴۰۰,۵۰۹
درآمد ارائه خدمات	۵۸۷	۲۱,۸۱۱	۱۴,۹۹۱	۲۴۰,۹۹۹
درآمد حاصل از کلیم خدمات پس از فروش	-	۰	۸,۸۷۲	۴۶,۳۱۱
	۱۲,۴۶۰,۳۸۲	۲۵,۸۷۹,۷۰۰	۱۳,۴۹۲,۴۹۴	۲۷,۶۸۷,۸۱۹

۵-۱- فروش خالص

گروه	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
محصولات	۱۵,۸۱۳,۳۸۱	۲۸,۴۶۸,۷۸۱
لوازم و قطعات	۱,۰۹۵,۵۲۹	۱,۸۵۸,۳۰۲
فروش ناخالص	۱۶,۹۰۸,۹۱۰	۳۰,۳۲۷,۰۸۳
برگشت از فروش و تخفیفات	(۳,۴۴۰,۲۷۹)	(۲,۹۲۶,۵۷۴)
	۱۳,۴۶۸,۶۳۱	۲۷,۴۰۰,۵۰۹
شرکت داخلی	۱۵,۸۱۳,۳۸۱	۲۸,۴۶۸,۷۸۱
محصولات	۴۲۳	۶۵,۰۴۹
لوازم و قطعات	۱۵,۸۱۳,۸۰۴	۲۸,۵۳۳,۸۳۰
فروش ناخالص	(۳,۳۵۴,۰۰۹)	(۲,۶۷۵,۹۴۱)
برگشت از فروش و تخفیفات	۱۲,۴۵۹,۷۹۵	۲۵,۸۵۷,۸۸۹

۱-۵- افزایش نرخ فروش محصولات دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده محصولات تولید شده و براساس ضوابط قیمت گذاری فروش محصولات طبق مصوبات هیئت مدیره می باشد.

۲-۵- افزایش ۱۰۷ درصدی مبلغ فروش خالص محصولات در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد تولید و افزایش نرخ فروش می باشد.

۳-۵- برگشت از فروش و تخفیفات شرکت به مبلغ ۲,۶۷۵,۹۴۱ میلیون ریال (سال قبل ۳,۳۵۴,۰۰۹ میلیون ریال) شامل مبلغ ۶۵,۷۱۸ میلیون ریال برگشت از فروش ۰ مبلغ ۲,۶۱۰,۲۲۳ میلیون ریال بابت تخفیفات ارائه شده به مشتریان می باشد.

۴-۵- 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.





شرکت سایپا دژنل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	نرخ	تعداد/دستگاه	مبلغ	نرخ	تعداد/دستگاه	
۴,۳۶۳,۹۱۳	۱۰,۳۹۰	۴۲۰	۱۰,۳۳۴,۱۲۱	۱۴,۹۳۴	۶۹۲	کامیونت
۸,۰۹۵,۴۵۹	۲۶,۸۰۶	۳۰۲	۱۵,۴۶۲,۳۸۸	۳۸,۹۴۸	۳۹۷	کامیون
۴۲۳		۰	۶۱,۳۸۰			لوازم و قطعات
<u>۱۲,۴۵۹,۷۹۵</u>		<u>۷۲۲</u>	<u>۲۵,۸۵۷,۸۸۹</u>		<u>۱,۰۸۹</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۲۷	۱۷	۱,۸۰۳,۶۵۷	(۸۵۳۰,۴۶۴)	۱۰,۳۳۴,۱۲۱	کامیونت
۴	۱۶	۲,۵۱۲,۵۲۱	(۱۲,۹۴۹,۸۶۷)	۱۵,۴۶۲,۳۸۸	کامیون
۷۶	۷۴	۴۵,۵۳۶	(۱۵,۸۴۴)	۶۱,۳۸۰	لوازم یدکی و قطعات
۰	۱	۲۷۱	(۲۱,۵۴۰)	۲۱,۸۱۱	درآمد ارائه خدمات
<u>۱۲</u>	<u>۱۷</u>	<u>۴,۳۶۱,۹۸۵</u>	<u>(۲۱,۵۱۷,۷۱۵)</u>	<u>۲۵,۸۷۹,۷۰۰</u>	

۴-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۱۳,۲۰۱		۶۱,۳۳۰		اشخاص وابسته:
۰		۱۵۰		خدمات فنی رنا - لوازم یدکی و قطعات
۱۰,۱۰۰		۰		کالوه خودرو - لوازم یدکی و قطعات
۰		۹۶,۰۴۸		سایپا
۰		۱,۰۲۲,۱۲۸		حمل و نقل چند وجهی سایپا - سایپا لجستیک
۱۰۰		۲۴,۸۳۵,۷۶۱		سایر مشتریان:
<u>۱۲,۴۵۹,۷۹۵</u>		<u>۲۵,۸۵۷,۸۸۹</u>		





شرکت ساینبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ب- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت		گروه	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۹,۰۶۰,۷۷۳	۱۷,۴۱۱,۷۴۳	۹,۸۶۲,۴۶۴	۱۸,۵۳۴,۲۸۶
دستمزد مستقیم	۸۰۰,۷۰۶	۳,۰۳۹,۵۲۵	۸۸۹,۵۹۹	۳,۱۷۳,۸۱۵
سربار تولید	۱,۰۴۹,۲۳۸	۸۴۷,۳۴۴	۱,۰۸۳,۳۴۱	۸۵۵,۲۴۰
هزینه های جذب نشده	۱۰,۹۱۰,۷۱۷	۲۱,۲۹۸,۶۱۲	۱۱,۸۳۵,۴۰۴	۲۲,۵۶۳,۳۴۱
جمع هزینه های ساخت	۰	۰	(۱۱۰,۶۹۶)	(۱۱۳,۷۴۸)
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۱۰,۹۱۰,۷۱۷	۲۱,۲۹۸,۶۱۲	۱۱,۷۲۴,۷۰۸	۲۲,۴۴۹,۵۹۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸,۷۰۴	۱۸۱,۷۲۰	(۲۰,۰۰۹)	۱۸۱,۷۲۰
بهای تمام شده قطعات فروش رفته	۱۰,۹۱۹,۴۲۱	۲۱,۴۸۰,۳۳۲	۱۱,۷۰۴,۶۹۹	۲۲,۶۳۱,۳۱۳
بهای تمام شده خدمات پس از فروش	۱۰۰	۳۷,۳۸۳	۱۰۰	۳۷,۳۸۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	-	-	۲۳۴,۶۸۳	۱۴۶,۵۸۱
	۱۰,۹۱۹,۵۲۱	۲۱,۵۱۷,۷۱۵	۱۱,۹۳۹,۴۸۲	۲۲,۸۱۵,۲۷۷

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کامیون	۳,۰۰۰	۳۵۰	۴۰۴	۳۰۲
کامیونت	۲,۰۰۰	۹۶۶	۶۱۱	۴۰۷
مینی بوس و میدی باس	۱,۰۰۰	-	-	-

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





شرکت سایب دیزل (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۶ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۹,۳۱۷,۱۲۹ میلیون ریال (دوره قبل ۱۰,۱۱۲,۵۳۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱۸,۱۸۵,۵۵۴ میلیون ریال (دوره قبل ۹,۳۱۱,۸۱۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه و قطعات یدکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	نوع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت
			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته:	۶-۲-۱	ایران	۱۶,۴۲۰,۸۹۹	۸,۱۸۵,۸۵۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			۴۰۵,۲۲۷	-	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایپا	قطعات منفصله ckd	ایران	۱۶,۴۲۰,۸۹۹	۸,۱۸۵,۸۵۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
زامیاد	قطعات یدکی	ایران	۴۰۵,۲۲۷	-	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خدمات فنی رنا	مجموعه چرخ پنجم، رینگ فولادی، صندلی و	ایران	-	-	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فترسازی زر	فنر	ایران	۲۵,۲۷۳	۷۰,۲۹۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ایران کاوه سایپا	کاربری	ایران	۶۲۷	-	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			۱۶,۸۵۲,۰۲۶	۸,۲۵۶,۱۴۲	
سایر تامین کنندگان:					
خارجی	قطعات خدمات پس از فروش	چین	۲۹۶,۸۱۰	۱۱۵,۳۶۵	
ایرانی	مجموعه dpf-رینگ و لاستیک مواد شیمیایی و	ایران	۲,۱۶۸,۲۹۳	۱,۷۴۱,۰۲۲	
			۲,۴۶۵,۱۰۳	۱,۸۵۶,۳۹۷	
			۱۹,۳۱۷,۱۲۹	۱۰,۱۱۲,۵۳۹	
			۱۶,۶۳۴,۶۹۶	۸,۴۷۵,۴۸۷	
			۱۸,۱۸۵,۵۵۴	۹,۳۱۱,۸۱۰	

۱-۲-۶ به دلیل توقیفات و احکام صادره بر علیه شرکت 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 سایبا دیزل (سایبا، عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		گروه :
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۲۷,۳۵۷	۱۹۱,۲۱۰	۳۵۰,۶۷۹	۱,۰۳۹,۳۸۷	دستمزد و مزایا
۱۰۲,۱۵۲	۹۵,۹۹۷	۶۱,۱۶۵	۲۷۶,۱۵۸	اضافه کاری
۷,۳۵۶	-	۵۷۰	۴۸۰۹	پوشاک
۱۰۵,۰۷۰	۸۰,۷۸۰	۱۰۰,۰۴۲	۴۴۹,۰۹۶	حق بیمه سهم کارفرما
۲۹,۵۴۳	۲۶,۶۰۷	۳۱,۰۲۱	۱۲۶,۶۸۲	عیدی و پاداش
-	۱۱,۲۳۱	-	۴۹,۶۵۹	پاداش افزایش تولید
۲۸۴,۱۲۵	۱۱۵,۷۴۳	۲۷۲,۶۵۸	۶۱۰,۱۸۵	مزایای پایان خدمت
۳۶,۸۰۳	۴۶,۱۲۱	۴۰,۳۹۰	۲۲۳,۶۳۳	کمکهای نقدی و غیرنقدی
۲۰,۹۴۸	۱۲,۶۳۰	۲۴,۳۵۷	۸۴,۶۴۷	ایاب و نهاب
۳۳,۹۲۷	۶,۵۲۹	۹۰۶	۸۶,۸۳۹	رستوران
۱۸,۲۴۹	۹,۰۶۴	۷,۸۱۱	۱۰,۳۹۶	سایر هزینه های پرسنلی
۱۶,۱۰۲	۳۱,۵۴۷	-	-	استهلاک
۲۹,۹۳۶	۶۱,۹۴۲	-	-	نگهداری و تعمیرات
۲۹,۷۰۰	-	-	-	اجاره
۴۲,۰۷۳	۱۶۵,۸۳۹	-	۶۳,۳۳۴	سایر
۱,۰۸۳,۳۴۱	۸۵۵,۳۴۰	۸۸۹,۵۹۹	۳,۱۷۳,۸۱۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		شرکت :
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۲۷,۳۵۷	۱۹۱,۲۱۰	۳۱۹,۹۱۴	۹۹۴,۱۲۰	دستمزد و مزایا
۱۰۲,۱۵۲	۹۵,۹۹۷	۵۱,۸۵۳	۳۶۰,۳۱۶	اضافه کاری
۷,۳۵۶	-	۵۷۰	۴۸۰۹	پوشاک
۱۰۵,۰۷۰	۸۰,۷۸۰	۹۰,۴۷۹	۴۳۱,۵۸۶	حق بیمه سهم کارفرما
۲۹,۵۴۳	۲۶,۶۰۷	۲۶,۳۵۲	۱۱۸,۶۱۲	عیدی و پاداش
-	۱۱,۲۳۱	-	۴۹,۶۵۹	پاداش افزایش تولید
۲۸۴,۱۲۵	۱۱۵,۷۴۳	۲۴۸,۲۵۶	۵۸۸,۵۸۶	مزایای پایان خدمت
۳۶,۸۰۳	۴۶,۱۲۱	۳۷,۷۱۰	۲۶۴,۱۲۱	کمکهای نقدی و غیرنقدی
۲۰,۹۴۸	۱۲,۶۳۰	۲۲,۴۵۱	۸۰,۳۵۰	ایاب و نهاب
۳۳,۹۲۷	۶,۵۲۹	۶۹۱	۸۴,۰۳۲	رستوران
۱۸,۲۴۹	۹,۰۶۴	۲,۴۳۰	۶۳,۳۳۴	سایر هزینه های پرسنلی
۱۵,۷۴۵	۳۰,۶۹۳	-	-	استهلاک
۲۹,۴۹۸	۶۰,۹۱۷	-	-	نگهداری و تعمیرات
۳۸,۴۶۵	۱۵۹,۸۲۲	-	-	سایر
۱,۰۴۹,۲۳۸	۸۴۷,۳۴۴	۸۰۰,۷۰۶	۳,۰۳۹,۵۲۵	

۳-۱-۶ افزایش دستمزد واحدهای تولیدی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل، مصوبات وزارت رفاه، کار و تامین اجتماعی، مصوبات گروه خودرو سازی سایبا باتوجه به افزایش میزان تولیدات شرکت و همچنین بازنگری مراکز هزینه بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت در پایان سال ۱۴۰۱ می باشد.





شرکت سایبیا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷-۱	۳۴۹,۶۲۵	۲۵۲,۰۲۸	۲۲۱,۰۲۱	۱۵۲,۷۴۷
حقوق و دستمزد و مزایا				
مزایای پایان خدمت	۱۴۲,۲۰۶	۱۳۵,۵۴۸	۹۹,۳۷۱	۹۵,۰۰۰
حق بیمه سهم کارفرما	۹۵,۵۳۵	۵۸,۸۲۷	۵۷,۴۲۷	۳۶,۸۰۸
بهداشت درمان ایمنی	۱۱۶,۱۴۶	-	۱۱۶,۱۴۶	۵,۹۳۸
عیدی و پاداش	۵۴,۵۱۱	۲۳,۸۲۵	۳۳,۷۸۰	۱۲,۴۶۹
پاداش افزایش تولید	۱۶۸۰۶	-	۱۶,۸۰۶	-
افزافه کار	۹۳,۳۰۲	۵۵,۵۹۷	۵۴,۵۰۶	۳۲,۴۲۰
۷-۲	۳۶۷,۴۸۰	۳۹,۲۱۸	۲۷۵,۶۰۰	۴۲,۲۰۵
گارانتی و وارانتی				
آگهی و تبلیغات	۲۶۶۰۲	۱۴,۴۹۲	۲۱,۴۵۹	۱۳,۳۰۶
۷-۳	۱۰۴,۶۲۰	۳۷,۳۲۰	۱۰۴,۶۲۰	۳۷,۳۲۰
کمیسیون نمایندگیها				
استهلاک	۲۸,۰۶۸	۱۸,۰۷۱	۱۶,۰۹۹	۱۲,۶۳۶
تعمیر و نگهداری	۲۳,۰۵۷	۱۶,۳۳۴	۱۴,۲۵۴	۱۲,۳۶۱
اجاره محل	-	۲۱,۰۰۰	-	-
حقوقی، ثبت	۹,۱۴۸	۹۸۷	۴,۰۲۶	-
حق الزحمه خدمات	۲۶,۷۲۰	۸,۰۳۱	۱۵,۱۵۰	۱۰,۳۳
خوراک کارکنان	۲۳,۵۸۳	۹,۳۲۷	۲,۷۰۷	۲,۷۰۰
ایاب و ذهاب	۲۱,۴۱۰	۹,۶۳۸	۱۱,۱۰۵	۵,۷۲۳
حمل و نقل و باربری	۵۲,۹۰۹	-	۸,۳۳۶	۵۷۶
کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان	۷۴,۸۹۷	۲۹,۱۸۶	۳۹,۳۰۶	۱۹,۵۴۳
بیمه دارائی ها	۲۵۰۰	۱,۹۴۸	۱,۶۰۷	۴۵۶
حق الزحمه مشاورین	۶,۵۵۷	۳,۸۷۸	-	۲,۳۲۳
سوخت، برق، پست و تلفن و اینترنت	۱۰,۳۷۳	۷,۷۳۸	۶,۵۶۸	۴,۷۹۲
مالیات و عوارض ارزش افزوده	-	۴,۴۲۲	-	-
عوارض	۷۸,۱۸۹	۱,۴۳۶	۷۸,۱۸۹	۱,۴۳۶
ملزومات و ملزومات اداری	۶,۸۱۵	۲,۲۸۲	۶,۸۱۵	۲,۲۸۲
۷-۴	۷۵,۰۲۲	-	۷۵,۰۲۲	-
خسارت عدم ایفای تعهدات مشتریان				
۷-۵	۲۶,۰۰۷۲	۵۳,۶۷۴	۲۶,۰۰۷۲	۵۳,۶۷۴
مالیات نقل و انتقال و وسائط نقلیه ماده ۳۰				
۷-۶	۲۰,۶۶۵	۴,۴۵۱	۲۰,۶۶۵	۴,۴۵۱
مالیات و عوارض شماره گذاری ماده ۲۸				
مالیات حقوق و ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱	۲۰,۸۷۳	۲,۳۱۲	۲۰,۸۷۳	۲,۳۱۲
کارمزد بانکی	۲۶۴	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵
سایر	۴۱,۹۳۱	۳۷,۹۵۲	۱۷,۱۹۸	۹,۷۰۷
	۲,۱۵۰,۷۸۷	۸۳۹,۵۳۳	۱,۶۹۸,۸۴۵	۵۶۷,۳۱۸
سهم دستمزد از دایر خدماتی				
	۲۴۶,۵۶۰	۲۶۵,۲۳۷	۲۴۶,۵۶۰	۲۶۵,۲۳۷
سهم سربار از دایر خدماتی				
	۱۴,۸۷۹	۵۹,۴۲۵	۱۴,۸۷۹	۵۹,۴۲۵
	۲,۴۱۲,۲۲۶	۱,۶۶۴,۱۸۵	۱,۹۶۰,۲۸۴	۱,۳۹۱,۹۸۰

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

۷-۲- هزینه های گارانتی شرکت بابت گارانتی محصولات فروش رفته طبق یادداشت ۱-۲ تا ۳-۱ صورتهای مالی می باشد.

۷-۳- کمیسیون نمایندگی ها براساس مصوبات ستاد فروش و هیئت مدیره به تناسب بازاریابی و فروش های انجام شده در حسابها منظور می شود افزایش دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل بابت افزایش تعداد فروش محصولات شرکت بوده است.

۷-۴- مبلغ ۷۵۰۲۲ میلیون ریال بابت ایفای تعهدات شرکت در قبال خریداران کامیون بوده که با توجه به حکم قضایی یکی از املاک شرکت به نام ایشان منتقل و طبق مصوبه هیات مدیره به عنوان هزینه در دفاتر منظور گردیده است.

۷-۵- مالیات نقل و انتقال و وسائط نقلیه طبق ماده ۳۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوبه آذر ماه ۱۴۰۰ شامل نقل و انتقال انواع خودرو و موتور سیکلت، به استثناء ماشین های راهسازی، گازگماهی، معدنی، کشاورزی و شناورها می باشند برای تولید داخل به میزان یک درصد توسط سازمان امور مالیاتی تعیین و از خودرو سازها اخذ می گردد.

۷-۶- مالیات و عوارض شماره گذاری طبق ماده ۲۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوبه آذر ماه ۱۴۰۰، شامل شماره گذاری انواع خودروهای سبک و سنگین براساس رتبه بندی انرژی آنها که به تأیید سازمان ملی استاندارد ایران رسیده است، بر اساس نرخ های مندرج در جدول اعلام شده اخذ می گردد. ماخذ مالیات و عوارض موضوع این ماده، قیمت فروش کارخانه در مورد تولیدات داخلی و مجموع ارزش گمرگی و حقوق ورودی برای خودروهای وارداتی می باشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۶۹,۵۷۶	۲۵,۹۷۶	۶۹,۵۷۶	۲۵,۹۷۶
درآمد ارائه خدمات	۱۳,۵۷۳	۶,۲۰۶	۱۳,۵۷۳	۶,۲۰۶
	۸۳,۱۴۹	۳۲,۱۸۲	۸۳,۱۴۹	۳۲,۱۸۲

۸-۱- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۱۳,۵۷۳ میلیون ریال مربوط به مبالغ دریافتی از مشتریان شرکت سایپا دیزل از جمله تغییر نام قرارداد ، هزینه بازدید، کارشناسی شاسی کامیون ، صدور سند المثنی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۱۳,۷۴۸	۱۱۰,۶۹۶	۰	۰
	۱۱۳,۷۴۸	۱۱۰,۶۹۶	۰	۰

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱,۴۴۷,۰۹۵	۱,۲۶۰,۴۲۰	۱,۴۴۷,۰۹۵	۱,۲۶۰,۴۲۰
جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۸,۰۷۸	۳۲,۸۵۷	۲۸,۰۷۸	۳۲,۸۵۷
سود مشارکت کامیونهای تحویلی و انصرافی	۷۹,۵۷۱	۲۳۷	۷۹,۵۷۱	۲۳۷
	۱,۵۵۴,۷۴۴	۱,۲۹۳,۵۱۴	۱,۵۵۴,۷۴۴	۱,۲۹۳,۵۱۴





شرکت سایپا ذیل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۳,۴۵۲	۹,۳۷۹	۱۴,۱۲۴	۹,۵۳۱		درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۴۶,۳۶۲	۷۱,۴۹۸	۴۸,۴۴۱	۷۱,۴۹۸	۱۱-۱	درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش اقساطی
-	-	-	۷,۸۰۰		اقلام رایگان دریافتی
-	-	-	۴,۲۷۶		درآمد اجاره
۴,۷۸۱	(۴,۴۰۲)	۵,۴۴۱	(۴,۴۱۱)		سود(زیان) تسعیر ارز - بانک و صندوق
	۳۹۶,۱۳۱		-	۱۱-۲	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری کاوه خودرو
۴۲۸,۹۰۱	-	۴۲۸,۹۰۱	-	۱۱-۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات پس از فروش
۱۷۶	۱,۷۷۰	(۱۰,۴۵۰)	۴,۷۳۳		درآمدهای متفرقه
۴۹۳,۶۷۲	۴۷۴,۳۷۶	۴۸۶,۵۵۷	۹۳,۴۲۷		

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت دریافت جرائم و بهره دیرکرد در تاخیر پرداخت اقساط مشتریان فروش اقساطی می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق بابت برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری شرکت کاوه خودرو به دلیل شروع فعالیت کاوه خودرو می باشد.

۱۱-۳- خدمات پس از فروش خودروهای وارداتی دست دوم توسط شرکت خدمات فنی رنا به مشتریان و درآمدهای مربوطه نیز در دفاتر آن شرکت ثبت و منعکس می گردد.





شرکت سابا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸۱,۰۶۳	۲,۴۸۴,۸۵۰	(۱۸۹,۶۸۷)	۲,۴۲۹,۷۱۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	(۶۲۱,۲۱۲)	-	(۶۰۷,۴۲۹)	اثر مالیاتی
۱۸۱,۰۶۳	۱,۸۶۳,۶۳۷	(۱۸۹,۶۸۷)	۱,۸۲۲,۲۸۸	
(۷۹۹,۸۴۲)	(۱,۰۸۰,۳۶۸)	(۸۰۶,۹۵۷)	(۱,۴۶۱,۳۱۷)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	۲۷۰,۰۹۲	-	۲۶۵,۳۲۹	اثر مالیاتی
(۷۹۹,۸۴۲)	(۸۱۰,۲۷۶)	(۸۰۶,۹۵۷)	(۱,۰۹۵,۹۸۸)	
(۶۱۸,۷۷۹)	۱,۰۵۳,۳۶۱	(۹۹۶,۶۴۴)	۷۲۶,۳۰۰	سود (زیان) خالص

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	
-	-	(۲۱۴,۲۴۸)	(۲۱۴,۲۴۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی)
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی





دفتر کت سامانہ دوزل (سماعی عام)
 بلاد دلاست های توسیعی صور قزای ملی، میان دوره افر
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی ثابت مشهود
 ۱۳-۱- کسروه

جمع	اقلام سروماه ای در انبار	پیش برداخت های سروماه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات رانانه ای	قابلیها	ابزار آلات	اتاقه و منضوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲۰۲۲۰۵۳۶	۲۵۰۹۵۰	۲۴۰۷۵۳	۱۰۴۰۹۳۹	۲۰۳۷۶۹۰۴	۱۶۵۰۰۶	۱۲۰۳۰۹	۳۲۰۴۳۲	۱۸۷۰۳۰۱	۱۹۲۰۱۱۹	۷۹۰۰۸۵	۴۱۶۸۵۲	۱۹۲۶۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۱۱۹۸۸۹	۲۵۰۳۳۰	۰	۱۸۷۰۹۶۷	۹۸۸۸۸۹	۱۸۱۲	۰	۳۹۰۶۲۶	۲۵۱۱۷۶	۶۰۶۲۶	۷۸۲	۲۳۰۹۴۷	۰	۰	الزایش
(۳۲۰۷۵۵)	(۳۵۰۹۳۶)	(۳۴۰۵۸۸)	۰	۱۵۰۷۷۷	(۷۵۷)	-	-	(۳۱۰)	۱۶۰۸۴۴	۰	۰	-	-	تعدیلات و نقل و انتقال
۲۹۰۹۱۷۰	۲۵۰۳۳۹	۱۶۵	۲۹۲۸۹۶	۲۰۵۹۱۶۷۰	۱۶۶۰۶۱	۱۲۰۳۰۹	۳۷۰۰۵۸	۲۱۲۰۲۶۷	۲۱۵۶۰۹	۷۹۸۸۶۷	۴۳۱۸۹۹	۱۹۲۶۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۳۳۰۱۵۵	۰	۰	۰	۷۰۳۰۱۵۵	۷۸۰۳۲۶	۱۲۰۳۰۹	۱۸۷۰۳۶۰	۶۹۸۸۰۰	۷۲۳۵۲	۷۵۸۸۰	۱۷۳۹۱۸	۲۳۰۲۳۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶۶۵۸۴	۰	۰	۰	۶۶۵۸۴	۳۲۸۰۳	۰	۵۰۰۸۳	۱۳۹۱۲	۱۵۰۳۱۹	۳۶۱	۲۰۷۳۸	۶۰۳۶۷	۰	استهلاک
(۱۰۶۶)	-	-	-	(۱۰۶۶)	(۷۵۷)	-	-	(۳۰۹)	-	-	۰	-	-	تعدیلات
۷۶۸۰۶۷۳	۰	۰	۰	۷۶۸۰۶۷۳	۱۰۰۰۳۷۲	۱۲۰۳۰۹	۱۹۲۰۳۳۲	۸۳۰۳۸۴	۸۷۰۷۷۱	۷۶۰۱۴۱	۱۷۶۰۵۵۶	۳۸۰۵۹۷	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۱۴۱۰۹۷	۲۵۰۳۳۹	۱۶۵	۲۹۲۸۹۶	۱۸۳۳۹۹۷	۶۵۰۶۸۹	۰	۷۷۰۷۱۵	۱۳۸۰۷۸۳	۱۳۷۸۸۳۸	۳۰۷۲۶	۶۵۰۲۳۳	۱۵۴۰۰۰۳	۱۳۰۰۰۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰۹۲۹۰۳۸۱	۲۵۰۹۵۰	۲۴۰۷۵۳	۱۰۴۰۹۳۹	۱۰۷۷۲۰۷۳۹	۸۶۰۷۸۰	۰	۴۲۰۱۷۲	۱۱۷۰۵۲۱	۱۱۹۰۶۶۷	۲۰۳۰۵	۴۲۰۰۳۴	۱۶۰۰۳۷۰	۱۳۰۰۰۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تارزیش ۱۲۰۲۳۸۰۱۰۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱-۱ گروه

جمع	اقلام سرمایه ای در ابزار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات رایانه ای	قابلیها	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲۲۹۵۰۲۰	۲۶۶۶۰	۱۶۵	۲۹۱۱۴۳	۲۲۳۹۰۵۲	۱۵۵۱۴۰	۱۳۰۳۰۹	۲۱۷۶۷۹	۹۸۰۱۰۲	۱۳۴۵۳۵	۷۵۰۷۷۲	۱۸۳۸۴۵	۱۶۱۴۱۶	۱۲۰۰۰۲۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۳۴۰۱۱۳	۰	۰	۲۷۰۷۲۸	۷۶۲۸۵	۳۰۵۳۴	۰	۲۰۴۵۵	۵۴۲۳۰	۰	۰	۱۵۰۱۵۶	۰	۰	اثرایش
(۵۳۳۶۹)	(۶۵۵)	۰	۰	(۳۰۷۱۴)	(۳۶۶۶۲)	۰	۰	(۳۴)	(۷)	۰	۰	۰	۰	واکله شده
-	۰	۰	(۳۷۵۹۶)	۳۷۵۹۶	-	-	-	-	۰	۰	۱۰۹۵۰	۳۵۶۶۶	-	تعدیلات و نقل و انتقل
۳۲۸۱۲۰۷۶۳	۲۶۰۰۵	۱۶۵	۳۹۰۳۷۵	۲۳۴۸۰۳۱۹	۱۵۴۰۱۱	۱۳۰۳۰۹	۲۳۱۰۱۳۴	۱۵۳۰۳۹۹	۱۳۴۵۳۵	۷۵۰۷۷۲	۱۹۹۰۹۵۱	۱۹۷۰۰۶۲	۱۲۰۰۰۲۵۲	مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
۹۰۶۰۲۵۶	۰	۰	۰	۹۰۶۰۲۵۶	۴۰۶۹۸	۱۳۰۳۰۹	۱۷۹۰۷۶۵	۵۰۸۹۵	۵۵۰۸۴	۷۵۵۳۵	۱۷۰۰۷۱۲	۲۰۰۳۵۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۸۰۳۷۶	۰	۰	۰	۴۸۰۳۷۶	۲۰۰۶۶۵	۰	۳۰۵۸۱	۷۰۶۲۸	۹۰۵۱۲	۱۵۳	۱۰۰۳۳	۵۸۱۴	۰	استهلاک
(۸۳)	۰	۰	۰	(۸۳)	-	-	۷۸	(۳۳)	(۶۸)	-	۰	-	۰	تعدیلات
۶۵۴۵۴۹	۰	۰	۰	۶۵۴۵۴۹	۶۱۳۶۳	۱۳۰۳۰۹	۱۸۳۲۷۳	۵۸۴۸۰	۶۴۵۳۸	۷۵۶۸۸	۱۷۱۰۳۵	۳۶۰۷۲	۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
۱۰۷۵۹۰۳۱۵	۲۶۰۰۵	۱۶۵	۳۹۰۳۷۵	۱۶۹۴۳۷۷۰	۹۲۶۶۸	۰	۳۷۰۷۶۰	۹۳۰۸۱۹	۷۰۰۰۰۰	۸۵	۲۸۰۳۱۶	۱۷۰۰۹۹۰	۱۲۰۰۰۲۵۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱



شرکت سهامی دولتی (سهولتی عامه)

طاولت های توضیحی صورت های مالی دوره اول

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳۰۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلاع سرمایه ای در اینار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات رایانه ای	قالیها	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۵۹۲۰۸۱۰	۲۵۹۲۴	۱۰۴۰۹۲۷	۲۴۲۲۹۲۹	۱۶۴۵۹۳	۱۵۱۶۸	۲۳۴۵۹۹	۱۱۵۰۹۵۰	۱۰۴۵۳۸	۷۶۱۵۵	۲۱۲۰۵۵۸	۲۵۴۰۷۸	۱۲۰۰۰۰۰۰
۲۸۲۰۳۴۹	۲۵۰۴۳	۱۸۷۰۹۶۷	۷۰۰۳۴۹	۱۸۱۲	۰	۳۹۰۳۹۹	۱۷۷۲۲۷	۰	۰	۱۱۰۳۹۱	۰	۰
(۲۶۰۸۸۳)	(۲۵۰۸۴۶)	۰	(۱۰۰۳۹)	(۷۵۷)	۰	۰	(۳۱۰)	۲۸	۰	۰	۰	۰
۲۸۵۰۱۷۶	۲۵۰۲۳	۲۹۲۸۹۴	۲۵۳۲۰۲۹	۱۶۵۰۶۸	۱۵۱۶۸	۲۶۴۰۹۸	۱۲۳۰۲۸۷	۱۰۴۶۶۶	۷۶۱۵۵	۲۳۴۰۴۹	۲۵۴۰۷۸	۱۲۰۰۰۰۰۰
۸۰۱۰۳۳۶	۰	۰	۸۰۱۰۳۳۶	۷۷۰۸۱۳	۱۵۱۶۸	۱۸۱۰۶۱	۳۷۰۳۶۵	۵۶۰۹۸۳	۷۳۰۸۳۰	۱۷۳۰۳۳۶	۱۸۶۰۷۱۱	۰
۵۳۰۸۲	۰	۰	۵۳۰۸۲	۲۲۰۰۰۳	۰	۴۹۴۲	۱۰۰۰۰۶	۶۴۰۰۲	۱۳۵	۲۰۳۲۹	۶۰۲۶۷	۰
(۱۰۰۶۶)	۰	۰	(۱۰۰۶۶)	(۷۵۷)	۰	۰	(۳۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰
۸۵۳۰۳۵۴	۰	۰	۸۵۳۰۳۵۴	۹۹۰۱۵۸	۱۵۱۶۸	۱۸۶۰۰۰۳	۳۷۰۱۲۴	۶۳۰۳۸۵	۷۳۰۹۶۵	۱۷۳۰۵۵۵	۱۹۳۰۷۸	۰
۱۰۹۹۶۸۱۲	۲۵۰۰۳۳	۲۹۲۸۹۴	۱۰۶۷۸۰۹۵	۶۵۰۶۰	۰	۷۷۰۰۱۵	۸۶۰۳۶۵	۳۹۰۳۸۱	۲۰۱۹۰	۴۹۰۳۹۴	۱۵۹۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰
۱۹۹۲۰۳۴۴	۲۵۰۸۴۴	۱۰۴۰۹۲۷	۱۶۶۱۶۰۳	۸۶۰۸۱	۰	۴۲۶۳۸	۷۸۵۰۵	۶۵۵۵۵	۲۰۳۲۵	۴۰۰۳۳۳	۱۶۵۰۳۶۷	۱۲۰۰۰۰۰۰

۱۳۰۲-۱ دارایی ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۱۱۱,۱۲۸,۱۰۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و صافحه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.

۱۳۰۲-۲ بخشی از زمین کارخانه به متراژ تقریباً ۵۲ هکتار از سوابق قبل بدون اتمام قرارداد با مالک زمین زمین زینت (کر) در صورت شرکت بوده و از بابت مهربان بخشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سوابق قبل در حسابها ذخیره منظور شده است. لذا تعیین تکلیف زمین و پیمانهای ناشی از آن، از جمله سوابق مهربان شرکت، به توافق با مالک زمین مذکور است.

۱۳۰۲-۳ افزایش دارایی ثابت عمدتاً بابت خرید ترانسفورماتور و اثاثه انباری و تجهیزات کامپیوتری و سایر ابزارآلات می باشد.

۱۳۰۲-۴ دارایی جاری در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انجام شده	بهر آورد تاریخ بهره		درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴۰۳۲۹	۱۲۳۰۹۸	۱۴۰۷/۱۱/۲۷	۷۳٪	۷۳٪
۱۱,۷۱۱	۲۴۰۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۷۵٪	۷۹٪
۲۳۰۳۷۴	۲۳۰۵۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹۸٪	۹۹٪
۱۶۰۶۶۰	۱۶۰۵۲۵	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹۸٪	۹۹٪
۷,۸۳۶	۱۶,۷۸۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۵٪	۹۹٪
۰	۱۴,۳۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۰٪	۲۰٪
۲۱,۱۶۷	۷۱,۲۶۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۵٪	۳۵٪
۱۰۴,۹۱۷	۲۹۲,۸۹۴			

بهبودی سروساز های بهداشتی و آبشارخانه

نوسازی شویها و ساختمان اداری

تأمین آب غیر شرب سازمان فروش

پروژه بهسازی ساختمان درمانگاه

بهسازی سقف موتورخانه FT

اصلاح و تقویت خدمات مشتریان





شرکت سالیما دیزل (سهامی عامه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی منتهی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۳ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات رایانه ای	قابلیها	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	مبالغ تجدید ارزیابی
۲,۳۶۸,۵۶۵	۲۶,۵۵۴	۲۹,۱۴۱	۲,۳۱۲,۸۷۰	۱۵۴,۷۲۷	۱۵,۱۶۸	۲۱۱,۲۸۷	۵۲,۳۸۵	۱۰۳,۵۷۳	۷۴,۰۱۳	۱۷۹,۳۷۱	۳۲۰,۸۹۴	۱,۳۰۰,۲۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰۵,۵۰۷	۰	۴۳,۰۳۱	۶۲,۳۸۶	۳,۵۲۴	۰	۳,۱۹۳	۴۰,۵۰۳	۰	۰	۱۵,۱۵۶	۰	۰	افزایش
(۵,۲۶۹)	(۶۵۵)	۰	(۴,۷۱۴)	(۴,۶۶۳)	۰	۰	(۴۴)	(۷)	۰	۰	۰	۰	واکدار شده
۰	۰	(۳۲,۸۸۹)	۳۲,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۵۰	۳۰۹۳۹	۰	تعدیلات
۲,۴۶۸,۸۰۳	۲۵,۹۹۹	۳۹,۲۷۳	۲,۴۴۲,۵۳۱	۱۵۳,۵۹۸	۱۵,۱۶۸	۲۱۴,۴۸۰	۹۴,۰۴۴	۱۰۳,۵۶۶	۷۴,۰۱۳	۱۹۶,۴۷۷	۳۵۱,۸۳۳	۱,۳۰۰,۲۵۲	مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
۸۷۶,۳۹۷	۰	۰	۷۱۴,۲۹۷	۴۰,۳۸۵	۱۵,۱۶۸	۱۷۳,۸۵۹	۲۴,۱۹۶	۴۵,۱۲۵	۷۳,۵۱۵	۱۶۹,۴۱۰	۱۷۴,۷۳۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۲,۵۵۷	۰	۰	۴۲,۵۵۷	۲۰,۶۶۵	۰	۳,۴۴۵	۵,۱۶۱	۶,۴۳۸	۱۴۹	۸۸۵	۵,۸۱۴	۰	استهلاک
(۴,۷۰۸)	۰	۰	(۴,۷۰۸)	(۴,۶۵۸)	۰	۰	(۴۴)	(۶)	۰	۰	۰	۰	واکدار شده
۷۵۴,۱۴۶	۰	۰	۷۵۴,۱۴۶	۵۶,۳۹۲	۱۵,۱۶۸	۱۷۷,۳۰۴	۲۹,۴۱۳	۵۱,۵۵۷	۷۳,۵۶۴	۱۷۰,۴۹۵	۱۸۰,۵۵۳	۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
۱,۷۱۴,۶۵۷	۲۵,۹۹۹	۳۹,۲۷۳	۱,۶۴۹,۳۸۵	۹۷,۳۰۶	۰	۳۷,۱۷۶	۶۴,۷۳۱	۵۲,۱۰۹	۳۴۹	۲۶,۱۸۲	۱۷۱,۳۸۰	۱,۳۰۰,۲۵۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

واکدار شده

مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۶/۳۱





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی منان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۴ زمین و ساختمان گروه و شرکت:

الف - شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		مساحت - متر مربع	
بهای تمام شده	زمین	اعیان	عرصه
۳۳۰,۸۶۳	۸۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۲۰	۷۸,۰۳۲
۲۱,۲۱۵	۳۵۰,۰۰۰	۸,۲۷۱	۲۸,۸۷۷
۳۵۲,۰۷۸	۱,۲۰۰,۰۰۰		
(۱۹۳,۰۷۸)	۰		
۱۵۹,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰		

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

۱۳-۵ زمین و ساختمان گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تجدید ارزیابی
۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲
۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲

زمین شرکت سایبا دیزل

۱۳-۵-۱ زمین و ساختمان شرکت های سایبا دیزل در سال ۱۳۹۵ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن مبلغ ۵۳۵,۷۱۳ میلیون ریال از طریق مازاد تجدید ارزیابی داراییها به سرفصل سرمایه در حقوق مالکانه طبقه بندی شده است.

۱۴- دارائیهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
جمع	نرم الحزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم الحزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۵۸۸	۷,۶۸۷	۲,۹۰۱	۱۶,۶۱۶	۱۲,۵۴۲	۴,۰۷۴
۰	۰	۰	۷۶۴	۷۶۴	۰
۱۰,۵۸۸	۷,۶۸۷	۲,۹۰۱	۱۷,۳۸۰	۱۳,۳۰۶	۴,۰۷۴
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	۰	۱۰,۴۷۰	۱۰,۴۷۰	۰
۰	۰	۰	۲۵۰	۲۵۰	۰
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	۰	۱۰,۷۲۰	۱۰,۷۲۰	۰
۴,۵۰۶	۱,۶۰۵	۲,۹۰۱	۶,۶۶۰	۲,۵۸۶	۴,۰۷۴
۴,۵۰۶	۱,۶۰۵	۲,۹۰۱	۶,۱۴۶	۲,۰۷۲	۴,۰۷۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
مانده ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
جمع	نرم الحزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم الحزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۸,۵۴۱	۶,۰۸۲	۲,۴۵۹	۱۴,۴۶۲	۱۰,۹۲۷	۳,۵۳۵
۱,۶۰۵	۱,۶۰۵	۰	۱,۷۰۸	۱,۶۰۵	۱۰۳
۱۰,۱۴۶	۷,۶۸۷	۲,۴۵۹	۱۶,۱۷۰	۱۲,۵۴۲	۳,۶۳۸
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	۰	۹,۴۲۲	۹,۴۲۲	۰
۰	۰	۰	۵۱۸	۵۱۸	۰
۰	۰	۰	۱۴۸	۱۴۸	۰
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	۰	۱۰,۰۸۸	۱۰,۰۸۸	۰
۴,۰۶۴	۱,۶۰۵	۲,۴۵۹	۶,۰۸۲	۲,۴۵۴	۳,۶۲۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
مانده ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
تعدیلات
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱





شرکت سایبیا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
۱,۰۲۴,۰۶۷	۱,۰۲۴,۰۶۷	۰	۴۳,۰۶۷
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸
۱,۰۲۶,۸۶۹	۱,۰۲۶,۸۶۹	۲,۸۰۹	۴۵,۸۷۶
(۱۱۳,۲۶۷)	(۴۳,۰۶۷)	۰	(۴۳,۰۶۷)
۹۱۳,۶۰۲	۹۸۳,۸۰۲	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹

سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سایر شرکتهای

کاهش ارزش انباشته شرکت فرعی در حال تصفیه

۱۵-۱ سرمایه گذاری بلندمدت گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام - ریال			
۱	۱	۲,۴۵۹	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۷	سایبیا
۳۰۰	۳۰۰	۱,۱۹۴	۱,۰۰۰	-	۸۱۴,۴۴۶	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۰۱	۳۰۱					
						سایر شرکتهای
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بم
۱	۱		۱,۰۰۰	-	۷,۶۱۰	طیف سایبیا
۷	۷		۰	۰	۰	سایر سرمایه گذاریها در سهام توسط شرکت فرعی
۲,۵۰۸	۲,۵۰۸					
۲,۸۰۹	۲,۸۰۹					





شرکت سایپا دیژل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱	۱	۲,۴۵۹	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۷	سایپا
۳۰۰	۳۰۰	۱,۱۹۴	۱,۰۰۰	-	۸۱۴,۴۴۶	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۰۱	۳۰۱					
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی						
۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۱۸,۹۹۷	شرکت خدمات فنی رنا - مشمول تلفیق
۱۲۱,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا
(۱۱۳,۲۶۷)	(۴۳,۰۶۷)					کاهش ارزش انباشته شرکت در حال تصفیه کاوه خودرو سایپا
۹۱۰,۸۰۰	۹۸۱,۰۰۰					
سایر شرکتها						
۱	۱	-	۱,۰۰۰	-	۷,۶۱۰	طیف سایپا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بم
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱					
۹۱۳,۶۰۲	۹۸۳,۸۰۲					

۱۵-۳- صورتهای مالی گروه علاوه بر شرکت اصلی شامل شرکت های فرعی خدمات فنی رنا و طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا بوده که مشمول تلفیق گردیده است و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای سرمایه پذیر زیر ۱۰ درصد بوده که نیاز به تلفیق در صورتهای مالی گروه نداشته است.

۱۵-۴- پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا پس از بحث و بررسی شرکت به علت زیان ده بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت منحل گردید که با توجه به پیگیریهای انجام شده در سال ۱۴۰۰ مجدداً با رای صادره توسط دادگستری استان تهران در مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ موضوع ابطال صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده فوق الذکر اعلام و فعالیت شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا ادامه خواهد یافت.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	درآمد سنوات آتی	خالص	خالص
						۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تجاری							
۱۶-۱-۱	اسناد دریافتنی تجاری	۵۶۱,۱۳۰	۰	-	-	۳۷,۲۰۸	۵۶۱,۱۳۰
۱۶-۱-۲	شرکتهای گروه سایپا	۱۶۶,۴۰۱	۰	-	-	۱۶۳,۸۹۴	۱۶۶,۴۰۱
۱۶-۱-۳	حسابهای دریافتنی تجاری	۵,۴۷۸,۵۹۹	۱,۱۱۵,۷۹۷	(۱,۱۴۱,۷۷۰)	-	۴,۳۸۲,۲۳۸	۵,۴۵۲,۶۲۶
		۶,۲۰۶,۱۳۰	۱,۱۱۵,۷۹۷	(۱,۱۴۱,۷۷۰)	-	۴,۵۸۳,۳۴۰	۶,۱۸۰,۱۵۷
سایر دریافتنی ها							
	اسناد دریافتنی	۴	۰	-	-	۴	۴
۱۶-۱-۷	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)	۶۲۰,۲۳۰	۰	-	-	۵۳۰,۰۷۵	۶۲۰,۲۳۰
	سپرده های دریافتنی	۵۴۲,۵۴۱	۰	-	-	۲,۵۴۱	۵۴۲,۵۴۱
۱۶-۱-۵	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته	۳,۱۵۳,۷۵۷	۰	-	-	۱,۵۸۸,۹۴۰	۳,۱۵۳,۷۵۷
۱۶-۱-۶	سایر حسابهای دریافتنی	۱,۰۶۳,۳۰۸	۰	(۳۰۹,۶۴۰)	-	۳۹۸,۱۲۲	۷۵۳,۶۶۸
		۵,۳۷۹,۸۴۰	۰	(۳۰۹,۶۴۰)	-	۲,۵۱۹,۶۸۲	۵,۰۷۰,۲۰۰
		۱۱,۵۸۵,۹۷۰	۱,۱۱۵,۷۹۷	(۱,۴۵۱,۴۱۰)	-	۷,۱۰۳,۰۲۲	۱۱,۲۵۰,۳۵۷
شرکت:							
تجاری							
۱۶-۱-۱	اسناد دریافتنی تجاری	۴۲۹,۱۲۲	۰	-	-	۵,۹۷۸	۴۲۹,۱۲۲
۱۶-۱-۲	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته	۱۶۶,۴۰۱	۰	-	-	۱۶۳,۸۹۴	۱۶۶,۴۰۱
۱۶-۱-۳	حسابهای دریافتنی تجاری	۴,۹۷۶,۵۹۴	۵۸,۴۸۱	(۱,۱۳۰,۴۶۵)	-	۲,۹۵۳,۱۷۸	۳,۹۰۴,۶۱۰
۱۶-۱-۴	شرکتهای فرعی سایپا دیزل	۰	۰	-	-	۰	۰
		۵,۵۷۲,۱۱۷	۵۸,۴۸۱	(۱,۱۳۰,۴۶۵)	-	۳,۱۲۳,۰۵۰	۴,۵۰۰,۱۳۳
سایر دریافتنی ها							
	اسناد دریافتنی	۴	۰	-	-	۴	۴
۱۶-۱-۷	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)	۵۸۷,۸۰۳	۰	-	-	۴۹۹,۷۴۷	۵۸۷,۸۰۳
	سپرده های دریافتنی	۵۴۲,۵۴۱	۰	-	-	۲,۵۴۱	۵۴۲,۵۴۱
۱۶-۱-۵	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته	۳,۵۶۸,۹۳۸	۰	-	-	۳,۴۸۵,۶۴۶	۳,۵۶۸,۹۳۸
۱۶-۱-۶	سایر حسابهای دریافتنی	۹۶۸,۷۷۳	۰	(۲۴۰,۳۹۰)	-	۷۸۶,۶۲۴	۷۲۸,۳۸۳
		۵,۶۶۸,۰۵۹	۰	(۲۴۰,۳۹۰)	-	۴,۷۷۴,۵۶۲	۵,۴۲۷,۶۶۹
		۱۱,۲۴۰,۱۷۶	۵۸,۴۸۱	(۱,۳۷۰,۸۵۵)	-	۷,۸۹۷,۶۱۲	۹,۹۲۷,۸۰۲





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد دریافتنی از مشتریان	۵۶۲,۹۳۰	۳۷,۲۰۸	۴۳۰,۹۲۲	۵,۹۷۸
درآمد سنوات آتی	۰	۰	۰	۰
حصه بلند مدت اسناد دریافتنی	(۱,۸۰۰)	-	(۱,۸۰۰)	-
	۵۶۱,۱۳۰	۳۷,۲۰۸	۴۲۹,۱۲۲	۵,۹۷۸

۱۶-۱-۱-۱ مانده اسناد دریافتنی کوتاه مدت و بلندمدت شرکت از مشتریان به مبلغ ۴۲۹,۱۲۲ میلیون ریال مربوط به خریداران محصولات شرکت می باشد که تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۳۶۵,۱۶۷ میلیون ریال وصول شده است.

۱۶-۱-۲ حسابهای دریافتنی از شرکتهای گروه سایپا :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
زامیاد	۱۳۵,۰۷۸	۱۱۳,۵۴۱
مالییل	۲۷,۰۲۳	۲۷,۰۲۳
تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران	۱,۷۹۳	۲۵,۸۳۷
	۱۶۳,۸۹۴	۱۶۶,۴۰۱



شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۹۴۹,۱۳۵	۳,۱۳۰,۰۳۵	۲,۹۴۹,۱۳۵	۳,۱۳۰,۰۳۵	۱۶-۱-۳-۱ شرکتهای لیزینگی
۲۴۰,۱۴۹	۱۶۶,۰۸۵	۲۴۰,۱۴۹	۱۶۶,۰۸۵	۱۶-۱-۳-۲ سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده
۵۵۹,۶۴۲	۵۳۳,۴۴۱	۶۰۰,۷۵۰	۵۷۷,۰۴۹	۱۶-۱-۳-۲ چکهای واخواستی نزد شرکت
.	۴۳۰,۰۰۰	.	۴۳۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	۴۰۷,۳۷۲	.	۴۰۷,۳۷۲	صندوق حمایت از تحقیقات و توسعه صنایع پیشرفته وزارت صنایع
۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	سازمان شهرداریها-تمه بهای فروش انواع کامیون
۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۱۶-۱-۳-۳ سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای
۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	اداره کل راه و ترابری استانها-تمه فروش کامیون
۵۵,۹۴۶	۵۸,۴۸۱	۱,۰۷۳,۱۹۱	۱,۱۱۵,۷۹۷	۱۶-۱-۳-۵ شرکتهای خارجی - ارزی
۱۲,۳۹۳	۱۲,۳۹۳	۱۲,۳۹۳	۱۲,۳۹۳	بدهی تمدید بیمه مشتریان
۳۴,۴۱۷	۳۴,۳۹۳	۳۴,۴۱۷	۳۴,۳۹۳	بدهی دیرکرد فروش اقساطی
۸۷,۱۷۷	۱۶۴,۰۴۶	۴۱۵,۹۹۵	۵۹۸,۳۸۶	۱۶-۱-۳-۴ مطالبات از مشتریان (بدهی نمایندگان)
۵۶,۹۴۳	۸,۷۴۵	۱۱۰,۱۵۰	۳۲,۸۰۲	سایر مطالبات مشتریان-تمه بدهی فروش محصولات
۴,۰۸۵,۸۸۶	۵,۰۳۵,۰۷۵	۵,۵۲۶,۲۶۴	۶,۵۹۴,۳۹۶	
(۱,۱۳۲,۷۰۸)	(۱,۱۳۰,۴۶۵)	(۱,۱۴۴,۰۲۶)	(۱,۱۴۱,۷۷۰)	کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۹۵۳,۱۷۸	۳,۹۰۴,۶۱۰	۴,۳۸۲,۲۳۸	۵,۴۵۲,۶۲۶	

۱۶-۱-۳-۱- مانده حساب شرکتی لیزینگی به مبلغ ۳,۱۳۰,۰۳۵ میلیون ریال شامل: لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۳,۱۰۲,۲۵۰ میلیون ریال، لیزینگ اقتصاد نوین به مبلغ ۲,۲۳۲ میلیون ریال، لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴,۸۰۳ میلیون ریال، لیزینگ پارسیان به مبلغ ۲۴۴ میلیون ریال و لیزینگ جامع سینا ۲۰,۵۰۶ میلیون ریال می باشد که موضوع تمه مطالبات از شرکتی لیزینگ طرف قرارداد بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان می باشد.

۱۶-۱-۳-۲- سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخواستی به ترتیب به مبلغ ۱۶۶,۰۸۵ میلیون ریال و ۵۳۳,۴۴۱ میلیون ریال بابت عدم وصول اقساط مشتریان شرکت اصلی می باشد.

۱۶-۱-۳-۳- مانده حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۳۶,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به تمه مبلغ فروش محصولات در سنوات به سازمان مربوطه بوده که تا تاریخ تائید صورتهای مالی وصول نشده است.

۱۶-۱-۳-۴- مبلغ ۱۶۴,۰۴۶ میلیون ریال مانده بدهی نمایندگی های فروش محصولات شرکت سایپا دیزل و مبلغ ۴۳۴,۳۴۰ میلیون ریال مربوط به نمایندگان فروش شرکت خدمات فنی رنا می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱-۱۶- شرکت های خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۹۹۶,۳۹۳	۹۸۰,۳۲۵	۳۹,۲۶۴,۷۱۲	کرون	ولسو - سوئد
۱,۶۳۴	۱,۶۳۴	۶۰۰	یورو	دانگ فنگ - چین
۴,۰۵۵	۴,۰۵۵	۱۰۷,۶۲۹	یوان	دانگ فنگ - چین
۴۸,۹۲۷	۴۹,۲۳۴	۲۶۶,۹۹۷	یورو	فوتون - چین
۲,۶۴۷	۲,۶۴۷	۱۶,۲۵۳	یورو	رنو - فرانسه
۱,۲۸۲	۷۹۱	۹,۳۷۹	یوان	تایان - چین
-	۵۸,۳۶۶	۵۳۸,۱۷۷	درهم	لاوان ویکتوریا
۱۸,۲۵۳	۱۸,۷۴۵	۶۱۵,۶۳۶	یورو	سایر
۱,۰۷۳,۱۹۱	۱,۱۱۵,۷۹۷			

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۳۱۷	۲,۵۴۵	۸۲,۹۳۱	کرون	ولسو - سوئد
۴,۰۵۵	۴,۰۵۵	۱۰۷,۶۲۹	یوان	دانگ فنگ - چین
۴۸,۹۲۷	۴۹,۲۳۴	۲۶۶,۹۹۷	یورو	فوتون - چین
۲,۶۴۷	۲,۶۴۷	۱۶,۲۵۳	یورو	رنو - فرانسه
۵۵,۹۴۶	۵۸,۴۸۱			

۴-۱-۱۶- حسابهای دریافتنی از شرکتهای فرعی شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱,۳۷۵,۱۶۹	۴,۲۲۳,۰۲۳	۱۷-۱-۴-۱	خدمات فنی رنا بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و سایر هزینه ها
۳۲۵,۹۳۱	-		طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا
۱,۷۰۱,۱۰۰	۴,۲۲۳,۰۲۳		حسابهای پرداختی
(۱,۳۷۵,۱۶۹)	(۴,۲۲۳,۰۲۳)	۲۷-۱-۴	ذخیره کاهش ارزش طلب از شرکت فرعی - کاوه خودرو
(۳۲۵,۹۳۱)	-		
-	-		

۴-۱-۱۶-۱ مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوه خودرو مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ و با توجه به اینکه شرکت سایپا دیزل سهامدار ۱۰۰ درصدی شرکت مذکور بوده کلیه دیون پرداختی و مطالبات شرکت مذکور اهم از دولتی و غیره به عهده شرکت سایپا دیزل می باشد بنابراین کلیه هزینه های مربوطه و پرداختهای انجام شده در سنوات گذشته تا تاریخ تهیه این گزارش در حسابها منعکس گردیده و همچنین ذخیره لازم نیز در حسابها منظور شده است.

۴-۱-۱۶-۲ با توجه به پیگیری های انجام شده درخصوص فعالیت مجدد شرکت کاوه خودرو سایپا مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ مطابق دادنامه شماره ۱۳۴۲۱۰۰۲/۱۳۹۵/۱۲/۱۷، ابطال و براساس رای صادره فعالیت مجدد شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا ابلاغ گردید. همچنین با توجه به شروع عملیات مجدد شرکت مذکور در سال ۱۴۰۲ عملیات مربوطه در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ شده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱-۱ شرکت های گروه سایپا:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کاوه خودرو سایپا	۱,۹۲۴,۲۰۱	۵۱۵,۶۲۰	.	.
سایپا	۱,۴۹۱,۱۶۰	۲,۸۵۶,۸۳۱	۱,۵۰۲,۸۰۵	۲,۸۵۶,۸۳۱
شرکت مگاموتور	۲۰,۴۱۵	۱۴۰,۴۱۵	۲۰,۴۱۵	۱۴۰,۴۱۵
اندیشه ورزان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی	۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	۵,۷۱۲
بازرگانی سایپا یدک	.	.	۱,۶۷۳	۲,۵۷۲
پارس خودرو	.	.	۳,۸۸۹	۲,۸۷۳
ایران کاوه سایپا	.	.	۱,۹۷۵	۸۵,۹۰۷
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	۲,۵۶۲	۶,۹۷۵	۲,۵۶۲	۶,۹۷۵
امکانات گام	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰
پلاسکوکار سایپا	۳,۸۱۴	۳,۸۱۴	۳,۸۱۴	۳,۸۱۴
قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳
کمک فنر ایندامین	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶
حمل و نقل چند وجهی سایپا	.	.	۵,۵۲۵	۴,۵۲۶
همراه خودرو سایپا	.	.	۱,۳۷۲	۲,۶۹۳
تینا مبدل صنعت	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱
سایر	۱,۱۲۲	۲,۹۱۱	۲,۵۳۸	۳,۸۴۹
	<u>۳,۴۸۵,۶۴۶</u>	<u>۳,۵۶۸,۹۳۸</u>	<u>۱,۵۸۸,۹۴۰</u>	<u>۳,۱۵۳,۷۵۷</u>

۱۶-۱-۲ سایر حسابهای دریافتنی

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت بهینه سازی مصرف سوخت	۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۶-۱-۱
گمرک بندرعباس	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۱۶-۱-۲
مشتریان فروش اقساطی (حق الوکاله)	۲۴,۰۰۰	۲۴,۴۹۵	۲۴,۰۰۰	۲۴,۴۹۵	
گواهی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	
یارانه بلاعوض خودرو فرسوده ستاد مدیریت حمل و نقل سوخت	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	
مطالبات مشکوک الوصول	۲۴۰,۳۹۰	.	۲۴۰,۳۹۰	.	
سایر	۴۹۰,۸۶۶	۶۷۲,۵۲۰	۱۷۴,۳۰۵	۷۶۷,۰۵۵	
	<u>۱,۰۲۷,۰۱۴</u>	<u>۹۶۸,۷۷۳</u>	<u>۷۱۰,۴۵۳</u>	<u>۱,۰۶۳,۳۰۸</u>	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲۴۰,۳۹۰)	(۲۴۰,۳۹۰)	(۳۱۲,۳۳۱)	(۳۰۹,۶۴۰)	
	<u>۷۸۶,۶۲۴</u>	<u>۷۲۸,۳۸۳</u>	<u>۳۹۸,۱۲۲</u>	<u>۷۵۳,۶۶۸</u>	

۱۶-۱-۳ مطالبات از سازمان بهینه سازی مصرف سوخت معادل مبلغ ۱۴۴,۴۶۹ میلیون ریال بابت حقوق و عوارض گمرکی اضافه اخذ شده از این شرکت می باشد. لازم به ذکر است جهت سوخت می باشد.

۱۶-۱-۴ 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 های متعددی صورت پذیرفته که تاکنون منجر به وصول نشده است.





شرکت سابا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۱- بدهی کارکنان گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۱۵,۴۹۷	۱,۱۴۰,۹۴۱	۱,۱۴۵,۸۲۵	۱,۱۷۶,۰۶۰
(۶۱۵,۷۵۰)	(۵۵۳,۱۳۸)	(۶۱۵,۷۵۰)	(۵۵۵,۸۳۰)
۴۹۹,۷۴۷	۵۸۷,۸۰۳	۵۳۰,۰۷۵	۶۲۰,۲۳۰

وام کارکنان
حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۲- دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	اصلی و گروه
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	مانده		
۶۱۵,۷۵۰	۵۵۳,۱۳۸	.	۵۵۳,۱۳۸	۱۶-۱-۷	حصه بلندمدت وام کارکنان
.	۱,۸۰۰	.	۱,۸۰۰		اسناد دریافتنی
۶۱۵,۷۵۰	۵۵۴,۹۳۸	-	۵۵۴,۹۳۸		

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۶۹,۰۶۶	۳۳۴,۸۹۷	۶۳۱,۵۶۶	۵۸۵,۹۹۷	۱۷-۱	بانکی - مسدودی
.	.	.	.		سپرده مسدودی بانک سپه - شرکت خدمات فنی رنا
.	.	۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	۱۷-۲	سایر املاک شرکت خدمات فنی رنا
۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳		سایر
۳۷۲,۹۹۹	۳۳۸,۸۳۰	۶۳۷,۱۳۹	۵۹۱,۵۷۰		
(۴۴,۹۹۱)	(۴,۹۹۰)	(۴۴,۹۹۱)	(۴,۹۹۰)	۲۸-۱	تهداتر سپرده های بانکی - مسدودی یا تسهیلات دریافتی
۳۲۸,۰۰۸	۳۳۳,۸۴۰	۵۹۲,۱۴۸	۵۸۶,۵۸۰		

۱۷-۱- مسدودی بانکها شامل مانده ۳۳۴,۸۹۷ 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.

۱۷-۲- شرکت مالک یک قطعه زمین در کاسگر محله استان گیلان به مساحت ۸,۲۰۰ متر می باشد که در مجمع سال ۱۳۹۸ مقرر گردید اقدامات لازم جهت فروش آن انجام گردد لیکن تا کنون به نتایج خاصی منجر نشده است. همچنین شرکت مالک سه دانگ مشاع از یک قطعه زمین در قریه بهرام آباد (رباط کریم) به مساحت کل ۹۹۵۲/۵ متر مربع میباشد (سه دانگ مابقی قطعه زمین مزبور متعلق به غیر است).





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۳۴,۴۰۹	۲۴۷,۱۸۴	۱۸-۱	پیش پرداختهای خارجی (سفارشات)
۹۵۹,۵۱۴	۱,۷۷۳,۹۱۲	۱,۰۴۵,۲۳۷	۱,۸۰۱,۷۴۴	۱۸-۲	پیش پرداختهای داخلی
۹۹۰,۹۱۶	۱,۸۰۵,۳۱۴	۱,۰۷۹,۶۴۶	۲,۰۴۸,۹۲۸		

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید خارجی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع ارز	درصد پرداختی	مبلغ ارزی مانده سفارش	تعداد دستگاه و قطعات	شرح	کشور - شرکت
	جمع	سایر هزینه ها	بهای ریالی سفارش						
۰	۰	۰	۰	یوان	%۰	۰	۰	Foton	چین - فوتون
۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۰	یوان	%۰	۰	۸,۰۰۰	KX	چین - دانگ فنگ
۰	۰	۰	۰	یوان	%۰	۰	۰	قطعات منفصله KX	
۰	۰	۰	۰	یوان	-	-	-	سایر قطعات	
۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۰			-	۸,۰۰۰	جمع سفارشات شرکت	
۳,۰۰۷	۲۱۵,۷۸۲	۲۱۵,۷۸۲	۰					قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلفیق)	
۳۴,۴۰۹	۲۴۷,۱۸۴	۲۴۷,۱۸۴	۰					جمع سفارشات گروه	

۱۸-۱-۱- شرکت سایپا دیزل به عنوان نماینده و تولید کننده محصولات شرکت های ولو سوئد ، دانگ فنگ و فوتون چین می باشد که طبق قرارداد منعقد فیما بین شرکت سایپا دیزل و شرکای خارجی فعالیت اقتصادی صورت می پذیرد. سایر هزینه ها عمدتاً بابت کارمزد، ثبت سفارش و هزینه ترخیص و حمل می باشد.

۱۸-۱-۲- مبلغ ۳۱ میلیارد ریال بابت 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 پیگیری می باشد.

۱۸-۱-۳- مبلغ ۲۱۵,۷۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات فنی رنا بابت خرید لوازم یدکی و قطعات منفصله به منظور تامین خدمات گارانتی و وارانتهی محصولات فروش رفته شرکت سایپا دیزل می باشد.

۱۸-۲- پیش پرداخت های داخلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶۱۹,۷۱۰	۱,۲۳۲,۸۷۷	۶۶۳,۳۶۱	۱,۲۴۳,۱۲۶		خرید مواد اولیه - داخلی
۹۰,۱۶۴	۱۴۶,۳۶۷	۶۱,۱۸۵	۱۴۶,۳۶۷		گروه سایپا - خرید مواد اولیه
۷۶,۳۴۱	۷۶,۵۶۷	۹۰,۱۵۰	۷۶,۹۴۷		خرید خدمات
۱۹۸,۳۷۶	۲۸۴,۳۵۸	۲۱۰,۱۱۸	۲۹۲,۷۷۱		پیش پرداخت قراردادها
۳,۹۰۲	۳۳,۷۴۹	۲۰,۴۲۳	۴۲,۵۳۹		سایر
۹۸۸,۴۹۳	۱,۷۷۳,۹۱۸	۱,۰۴۵,۲۳۷	۱,۸۰۱,۷۵۰		
(۲۸,۹۷۹)	(۶)	-	(۶)	۲۷-۱-۴	تهاتر با حسابهای پرداختی - خدمات فنی رنا
۹۵۹,۵۱۴	۱,۷۷۳,۹۱۲	۱,۰۴۵,۲۳۷	۱,۸۰۱,۷۴۴		



۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مواد اولیه	۲,۰۸۸,۵۷۲	۱,۳۴۴,۵۷۴	۱,۰۲۲,۷۰۶	۴۲۶,۲۰۸
کالای ساخته شده	۳,۰۰۱,۱۷۰	۳,۱۰۳,۴۵۰	۲,۹۷۸,۹۵۱	۲,۱۰۳,۴۵۰
موجودی روانکار	۲۱۴,۰۴۱	۲۶۱,۹۵۰	.	.
ملزومات	۱۰,۱۳۲	۶,۵۳۳	.	.
سایر موجودیها	۹۰,۰۱۴	۹۱,۳۲۲	۸۸,۵۶۰	۶۵,۹۹۴
	۵,۴۰۳,۹۲۹	۴,۸۰۷,۸۳۹	۴,۰۹۰,۲۱۷	۳,۵۹۵,۶۵۲
موجودی کالای شرکت فرعی نزد اصلی	۱۴۱,۰۰۳	۱۴۱,۰۰۳	.	.
کالای در راه	۱۱۸,۶۱۱	۹۴,۹۰۰	۱۱۸,۶۱۱	.
	۵,۶۶۳,۵۴۳	۵,۰۴۳,۷۴۲	۴,۲۰۸,۸۲۸	۳,۵۹۵,۶۵۲
کاهش ارزش	(۸۸,۱۲۰)	(۸۸,۱۲۰)	.	.
	۵,۵۷۵,۴۲۳	۴,۹۵۵,۶۲۲	۴,۲۰۸,۸۲۸	۳,۵۹۵,۶۵۲

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه شرکت به مبلغ ۱۰,۲۲۰,۷۰۶ میلیون ریال مربوط به قطعات متفصله انواع کامیون و کامیونت در کلیه انبارها می باشد.

۱۹-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد - دستگاه	مبلغ	تعداد - دستگاه	مبلغ
کامیونت فوتون	۲۳۸	۲,۴۴۸,۷۲۶	۳۱۹	۲,۹۱۳,۴۴۷
اتوبوس	۳	۱۸۲,۹۵۶	۲	۱۳۰,۱۶۹
کامیون کشنده KX۵۲۰	۹	۳۰۵,۸۰۸	۱	۲۳,۳۰۶
کامیون KR و KL	۳	۳۴,۶۳۴	۲	۲۹,۷۰۱
کامیونت TM۲ باری	۲	۶,۸۲۷	۲	۶,۸۲۷
	۲۵۵	۲,۹۷۸,۹۵۱	۳۲۶	۳,۱۰۳,۴۵۰

۱۹-۳- موجودی های مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت تا مبلغ ۲۵,۸۵۳,۶۰۴ و ۲۲,۵۵۳,۶۰۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از صاعقه، حریق بیمه شده است.

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸
	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸

۲۰-۱- سپرده کوتاه مدت بانکی شامل یک فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه ایرانکاو است که سود سپرده آن در دوره مورد گزارش در یادداشت ۱۱ منعکس شده است.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱,۳۴۸	۱,۴۶۹	۱,۳۴۸	۱,۴۹۵	صندوق - ریالی
۱۸,۲۷۱	۹,۲۰۳	۲۰,۵۹۱	۱۱,۵۲۲	صندوق - ارزی
۳۱۶,۵۵۶	۲۸۶,۳۶۱	۲,۳۶۵,۱۲۳	۱,۰۰۷,۶۷۱	۲۱-۱ نزد بانکها - ریالی
۵۲,۵۱۰	۴۸,۵۳۶	۵۴,۲۵۸	۵۰,۳۱۶	نزد بانکها - ارزی
۰	۱۱,۸۵۰	۲۷	۱۷,۶۲۲	تنخواه گردان
۳۸۸,۶۸۵	۳۵۷,۴۱۹	۲,۴۴۱,۳۴۷	۱,۰۸۸,۶۲۶	
(۳۶۹,۰۶۶)	(۳۳۴,۸۹۷)	(۳۶۹,۰۶۶)	(۳۳۴,۸۹۷)	سپرده مسدودی بانکها
۱۹,۶۱۹	۲۲,۵۲۲	۲,۰۷۲,۲۸۱	۷۵۳,۷۲۹	

۲۱-۱ سپرده مسدودی نزد بانکها به مبلغ ۳۳۴,۸۹۷ میلیون ریال شامل موجودیهای ریالی و ارزی نزد بانکها می باشد.

۲۱-۲ با توجه به مسدود بودن حسابهای بانکی شرکت ، کلیه عملیات دریافت و پرداخت طی دوره جاری از طریق شرکتهای سایبا و خدمات فنی رنا و شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپاکاوه خودرو صورت گرفته است.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲۲-۱ دارایی های غیر جاری 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 داراییهای فوق در حال انجام می باشد. تفکیک داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۲-۱-۱ ساختمان	۹۱,۱۵۶	۹۱,۱۵۶
۲۲-۱-۲ زمین	۳۶,۱۹۰	۱۰۶,۶۹۰
	۱۲۷,۳۴۶	۱۹۷,۸۴۶





شرکت سایبیا دیزین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲۲- ساختمان های نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد - دستگاه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶,۵۲۳	۶,۵۲۳	۷	آپارتمانهای سی سنگان - نوشهر (مسکونی)
۶۷,۱۳۳	۶۷,۱۳۳	۴	آپارتمانها و مغازه - بندرعباس (تجاری و مسکونی)
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱	وفادار - تهران
۹۱,۱۵۶	۹۱,۱۵۶		

۲-۲۲- زمین های نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	متراژ اتر مربع	
۷۰,۵۰۱	۰	۶,۵۱۵	کاشان - کاربری صنعتی و تجاری
۱۶,۱۰۲	۱۶,۱۰۲	۵,۶۵۰	دماوند - باغ
۸,۹۱۰	۸,۹۱۰	۲,۱۸۶	تهران فدائیان اسلام - تجاری
۸,۳۴۴	۸,۳۴۴	۴,۴۱۶	نجف آباد اصفهان - مهراندیش آسیا
۲,۶۷۳	۲,۶۷۳	۱۶۷,۰۹۰	تاکستان قزوین - مهراندیش آسیا
۱۶۰	۱۶۰	۱۰۰	شهریار - باغ
۱۰۶,۶۹۰	۲۶,۱۸۹		

۱-۲-۲۲- کاهش در سرفصل زمین نگهداری برای فروش به مبلغ ۷۰,۵۰۱ میلیون ریال بابت شکایت مشتریان تعهدات معوق توقیف بوده که با قیمت کارشناس رسمی دادگستری به مشتری واگذار و به ارزش بهای تمام شده از سرفصل حساب مذکور خارج شده است.

۲۲- سرمایه

۱-۲۲- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۶۳۵,۷۱۳ میلیون ریال شامل تعداد ۲,۶۳۵,۷۱۳,۸۵۲ سهم ۲,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۲.۱۰	۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	۱۲.۱۰	۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	ستاره سفیران آینده - سهامی خاص
۱۱.۳۰	۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۱.۳۰	۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰	واسپاری توسعه گستره پنا - سهامی خاص
۱۱.۲۵	۲۹۶,۶۴۲,۲۶۳	۱۱.۲۵	۲۹۶,۶۴۲,۲۶۳	توسعه سرمایه رادین - سهامی خاص
۴.۴۹	۱۱۸,۳۵۱,۸۷۶	۴.۴۹	۱۱۸,۳۵۱,۸۷۶	تجارت الکترونیک خودروتایان تاخت - سهامی خاص
۰.۰۰	۸,۷۸۴	۰.۰۰	۸,۷۸۴	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبیا - سهامی خاص
۶۰.۸۵	۱,۶۰۳,۹۰۹,۳۷۴	۶۰.۸۵	۱,۶۰۳,۹۰۹,۳۷۴	سایر اشخاص
۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳,۸۵۲	۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳,۸۵۲	

۱-۲۲-۱- سهامداران حقوقی شرکت، واحدهای فرعی شرکتهای گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبیا و گروه صنعتی رنایمی باشند.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سهام خزانة

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.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، به ترتیب مبلغ ۱۹۳,۴۳۱ میلیون ریال و مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه و سود سالهای قبل شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

۲۶- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته عمومی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	

۲۶-۱ 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 سایبا دیزل (سایما) عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۰	۲۱۲,۱۹۵	۷۵۲,۸۴۱
تجاری				
اسناد پرداختنی تجاری	۳۸۱,۴۰۱	۳۹۹,۶۸۱	۳۸۱,۴۰۱	۳۹۹,۶۸۱
گروه سایبا - اشخاص وابسته	۵۵۱,۴۶۲	۲,۱۱۵,۷۸۵	۷۴۶,۷۵۰	۲,۴۳۸,۶۲۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۰	۰	۵۳۱,۱۵۶	۳۴۷,۰۴۸
تامین کنندگان - ارزی	۹۳۲,۸۶۳	۲,۵۱۵,۴۶۶	۱,۸۷۱,۵۰۲	۳,۹۳۸,۱۹۶
سایر پرداختنی ها				
گروه سایبا - اشخاص وابسته	۵,۹۱۰,۳۷۹	۶,۲۱۷,۰۴۹	۳,۲۵۷,۷۵۱	۳,۹۴۵,۵۹۱
اسناد پرداختنی	۰	۰	۰	۱۴۲,۲۸۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی	۴۵۷,۹۴۰	۵۲۲,۲۵۳	۶۹۷,۴۸۲	۶۴۸,۷۹۰
سپرده های پرداختنی	۱۴۹,۱۹۰	۱۷۳,۹۱۷	۱۷۲,۵۸۸	۲۱۷,۳۱۷
مالیات تکلیفی و حقوق	۳۶,۵۲۹	۲۸,۵۸۴	۴۰,۸۱۵	۳۲,۹۹۷
حق بیمه پرداختنی کارکنان	۷۶,۴۱۲	۱۰۰,۴۳۳	۸۵,۱۹۵	۱۱۴,۵۴۳
حق کمیسیون نمایندگان	۱۰۶,۶۰۲	۱۳۵,۱۹۶	۱۰۶,۶۰۲	۱۳۵,۱۹۶
وصولی نا مشخص	۱۴۲,۱۸۸	۱۳۳,۱۱۱	۱۴۲,۱۸۸	۱۳۳,۱۱۱
سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴	۲,۴۲۳	۷	۲,۴۲۳	۷
تتمه حساب مشتریان	۲۵۲,۱۳۸	۱۵۷,۹۲۵	۲۵۲,۱۳۸	۱۵۷,۹۲۵
سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای	۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰
مالیات نقل و انتقال، وسائط نقلیه ماده ۳۰ و ۲۸	۷۰,۰۳۰	۷۵,۴۴۰	۷۰,۰۳۰	۷۵,۴۴۰
شماره گذاری محصولات	۱۱۶,۶۲۴	۰	۱۱۶,۶۲۴	۰
اقساط وام قرض الحسنه مهر ایران کارکنان	۷۵۷,۷۳۳	۸۴۰,۹۷۷	۷۵۷,۷۳۳	۸۴۰,۹۷۷
مالیات اجاره	۰	۰	۱۸,۰۳۶	۱۸,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی	۴۱۲,۰۰۴	۸۸۱,۶۴۶	۶۱۶,۵۸۷	۹۱۹,۵۴۹
	۸,۹۴۲,۷۶۲	۹,۷۱۹,۱۰۸	۶,۷۸۸,۷۶۲	۷,۸۳۴,۲۹۲
	۹,۸۷۵,۶۲۵	۱۲,۲۳۴,۵۷۴	۸,۶۶۰,۲۶۴	۱۱,۷۷۲,۴۸۹

۲۷-۱-۱- شرکت های گروه سایبا:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گروه بیمه ای سایبا	۳۵۵,۰۱۷	۳۶۹,۶۹۸	۳۵۵,۰۱۷	۳۶۹,۶۹۸
ایران کاوه سایبا	۲۱,۳۵۱	۲۱,۹۷۸	۲۱,۳۵۱	۲۱,۹۷۸
خدمات مسافرتی هوایی، جهانگردی و زیارتی ایران	۰	۷,۱۵۰	۰	۷,۱۵۰
توسعه سایبا	۳۳۲	۳۳۲	۳۳۲	۳۳۲
فرهنگی ورزشی سایبا	۱,۲۷۱	۲۷۱	۱,۲۷۱	۲۷۱
مهندسين مشاور صنایع وسایط نقلیه	۰	۲۲۴	۰	۲۲۴
سایبا شیشه	۲,۳۶۹	۱۵	۲,۳۶۹	۱۵
فنر سازی زر	۱,۰۴۸	۰	۱,۰۴۸	۰
رنگ طیف سایبا	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳
	۳۸۱,۴۰۱	۳۹۹,۶۸۱	۳۸۱,۴۰۱	۳۹۹,۶۸۱





شرکت سانجیاب دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱-۲۷- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		گروه	شرکت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۱۸۶,۴۸۰	۲۷۸,۰۵۱	۲۰۱,۳۱۲	۲۷۸,۵۱۱
	۶۸,۸۵۴	۱۹۰,۶۷۶	۶۸,۸۵۴	۱۹۰,۶۷۶
	۶۶,۳۴۶	۱۲۴,۳۰۵	۶۶,۳۴۶	۱۲۴,۳۰۵
	.	۹۷,۲۰۰	.	۹۷,۲۰۰
	.	۸۳,۶۳۲	.	۸۳,۶۳۲
	.	۷۲,۲۵۰	.	۷۲,۲۵۰
	۱۲,۸۰۶	۵۸,۱۶۹	۱۲,۸۰۶	۵۸,۱۶۹
	۲۷,۰۰۳	۵۱,۹۲۱	۲۷,۰۰۳	۵۱,۹۲۱
	.	۴۱,۸۸۴	.	۴۱,۸۸۴
	۸۵۳	۱۵,۴۲۷	۸۵۳	۱۵,۴۲۷
	.	۱۵,۴۵۰	.	۱۵,۴۵۰
	.	۱۵,۰۵۶	.	۱۵,۰۵۶
	۸,۸۶۵	۱۰,۸۸۸	۲۰,۳۷۹	۱۰,۸۸۸
	۹,۲۲۲	۹,۹۶۷	۹,۲۲۲	۹,۹۶۷
	۴,۱۰۴	۴,۱۰۴	۴,۱۰۴	۴,۱۰۴
	۳,۳۰۳	۳,۳۰۳	۳,۳۰۳	۳,۳۰۳
	۲,۷۹۰	۳,۰۹۳	۲,۷۹۰	۳,۰۹۳
	۴,۶۰۶	۲,۱۶۶	۴,۶۰۶	۲,۱۶۶
	۱۰,۷۳۵	۸۱۴	۱۰,۷۳۵	۸۱۴
	۸,۹۲۰	۹۲۰	۸,۹۲۰	۹۲۰
	۲,۹۴۵	.	۲,۹۴۵	.
	۷۵۶	.	۷۵۶	۱,۱۷۴
	۲۶,۷۲۵	.	۲۶,۷۲۵	.
	۴,۵۰۰	.	۴,۵۰۰	.
	۲,۹۳۸	.	۲,۹۳۸	.
	۸,۷۲۸	.	۸,۷۲۸	.
	۲,۶۴۶	.	۲,۶۴۶	.
	۲,۲۱۲	.	۲,۲۱۲	.
	.	.	۱۹,۶۹۷	۷,۵۴۱
	.	.	۱۳,۰۰۵	۴۳,۰۴۸
	.	.	۲۰,۵۰۸	۴۲,۱۴۳
	.	.	۴۴,۹۶۱	۸۰,۵۸۱
	.	.	۱۵۴	۵۶,۲۳۷
	۸۵,۱۲۵	۱,۰۳۶,۵۰۹	۱۵۵,۷۴۲	۱,۱۲۸,۱۶۶
	۵۵۱,۴۶۲	۲,۱۱۵,۷۸۵	۷۴۶,۷۵۰	۲,۴۳۸,۶۲۶

۳-۱-۲۷- تامین کنندگان خارجی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		مبلغ ارزی	نوع ارز
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
.	.	۵۱۷,۲۸۵	۳۲۸,۷۹۵	یون
.	.	.	۵۶۱,۷۷۴	یورو
.	.	۱۱,۴۷۲	۱۵,۸۵۴	یون
.	.	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	یورو
.	.	۵۳۱,۱۵۶	۳۴۷,۰۴۸	یورو

۳-۱-۲۷- مانده بدهی به شرکتهای خارجی به مبلغ ۳۴۷,۰۴۸ میلیون ریال عمدتاً بدهی به شرکت دانگ فنگ به دلیل عملیات مالی سفارش گذاری های خرید قطعات و لوازم یدکی و همچنین تامین زنجیره خدمات پس از فروش شرکت سانجیاب دیزل و خدمات فنی رنا می باشد.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۱-۴ - شرکت های گروه سایبا:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴,۲۸۱,۴۴۷	۷,۴۱۳,۰۹۲	.	.		خدمات فنی رنا
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۲۷-۱-۴-۱	توسعه گستر برنا - هیئت مدیره
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۲۷-۱-۴-۱	توسعه سرمایه رادین - هیئت مدیره
۸۲۸,۰۱۲	۸۱۰,۰۷۷	۸۲۸,۰۱۲	۸۱۰,۰۷۷	۲۷-۱-۴-۱	تجارت الکترونیک خودرو تابان - هیئت مدیره
۷۹۹,۵۱۹	۷۹۹,۵۱۹	۷۹۹,۸۸۱	۸۰۳,۳۳۱	۲۷-۱-۴-۱	ستاره سفیران آینده - هیئت مدیره
۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸		سرمایه گذاری سایبا
۱۰۸,۴۳۴	۱۰۹,۲۷۷	۱۰۸,۴۳۴	۱۰۹,۲۷۷		سازه گستر
.	.	۱۱۳,۵۹۹	۸۲۵,۶۴۳		زامیاد
.	.	۸۸,۰۶۰	۸۷,۲۸۸		لیزینگ رایان سایبا
.	.	۱۲,۶۳۰	.		بیمه سایبا
.	.	۶,۹۴۱	۹۴۱		رادیاتور ایران
.	.	۲,۸۳۵	۶۷۲		سایا آذین
۱,۴۹۵	۴,۰۵۱	۱,۴۹۵	۴,۰۵۱		سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱,۰۳۴	۹,۴۷۶	۱,۲۷۸	۹,۷۲۵		سایر
۷,۴۱۴,۵۲۷	۱۰,۴۴۰,۰۷۸	۳,۲۵۷,۷۵۱	۳,۹۴۵,۵۹۱		
(۱,۳۷۵,۱۶۹)	(۴,۲۲۳,۰۲۳)	.	-	۱۶-۱-۴	تهاتر با حسابهای دریافتی خدمات فنی رنا
(۲۸,۹۷۹)	(۶)	.	-		تهاتر با پیش پرداختها خدمات فنی رنا
۵,۹۱۰,۳۷۹	۶,۲۱۷,۰۴۹	۳,۲۵۷,۷۵۱	۳,۹۴۵,۵۹۱		

۲۷-۱-۴-۱ با توجه به واگذاری سهام شرکت سایبا 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 سایبا) مطابق توافقنامه وقت امضا شده فیما بین شرکت سایبا و شرکتهای گروه صنعتی رنا و سرمایه گذاری کارکنان مانده مطالبات شرکت سایبا براساس توافقنامه حاصل شده به شرکتهای مذکور منتقل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۱-۵ - اسناد پرداختنی:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	.	.	۱۴۰,۱۹۱	سازمان امور مالیاتی
.	.	.	۲,۰۸۹	سایر
.	.	.	۱۴۲,۲۸۰	





شرکت سابا ددزل (سیامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۱-۶ سپرده های پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۳۶۰	۸,۷۷۳	۲,۳۶۰	۸,۷۷۳
۱۰,۷۷۲	۱۰,۴۹۰	۱۰,۷۷۲	۱۰,۴۹۰
۹۸,۳۹۴	۱۱۴,۹۳۰	۹۸,۳۹۴	۱۱۴,۹۳۰
۳۷,۶۶۴	۳۹,۷۲۴	۶۱,۰۶۲	۸۳,۱۲۴
۱۴۹,۱۹۰	۱۷۳,۹۱۷	۱۷۲,۵۸۸	۲۱۷,۳۱۷

شرکتهای گروه سابا

سپرده حسن انجام کار

سپرده حق بیمه

سایر

۲۷-۱-۷ با توجه به پایان سال مالی و تکلیف رفع مغایرت اقلام بانکی اقدامات لازم معمول و مانده نهایی ثبت شده در دفاتر مبلغ ۱۳۳,۱۱۱ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۱-۸ مانده حساب تتمه مشتریان به مبلغ ۱۵۷,۹۲۵ 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.

۲۷-۱-۹ 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.

۲۷-۲ پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۱۰۸	۴,۱۰۸
۴,۱۰۸	۴,۱۰۸

سپرده نمایندگی ها - شرکت فرعی

۲۷-۲-۱ مبلغ ۴,۱۰۸ میلیون ریال سپرده دریافتی طبق قرارداد با نمایندگان بابت اعطای نمایندگی شرکت خدمات فنی رنا می باشد.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به
۱۴,۰۶۸,۳۵۶	۱۴,۱۹۰,۰۸۸	سپرده گذاری مسدودی نزد بانکها
(۴۴,۹۹۱)	(۴,۹۹۰)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۱۰,۶۸۳)	(۲۹,۸۱۴)	حصه بلندمدت
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۴,۱۵۵,۲۸۴	حصه جاری
۱۶۷,۲۲۲	۴۷,۲۱۹	
۱۳,۷۴۵,۴۶۰	۱۴,۱۰۸,۰۶۵	

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نرخ سود	یادداشت	بانکها:
		درصد		تسهیلات ریالی:
۱,۳۱۳,۲۷۰	۴۳۷,۳۱۵	۲۴		تجارت
۱۶۳,۳۱۲	۱۶۳,۳۱۲	۲۴		ملت
۳۰۶,۱۹۷	۲۰۹,۵۲۴	۱۸		کارآفرین
۲۴,۶۵۳	-	۱۸		توسعه تعاون
۲۱۰,۴۳۴	-	۲۴		رفاه کارگران
۱۱,۵۰۶,۲۸۷	۱۲,۸۰۸,۹۱۴	۲۶		لیزینگ رایبان سایبا
۱۳,۵۲۴,۱۵۳	۱۳,۶۱۹,۰۶۵			جمع تسهیلات ریالی
				تسهیلات ارزی:
۱۳۷,۵۳۸	۱۳۷,۵۳۸	۷	۲۸-۱-۱	صنعت و معدن
۱۳۷,۵۳۸	۱۳۷,۵۳۸			جمع تسهیلات ارزی
۱۳,۶۶۱,۶۹۱	۱۳,۷۵۶,۶۰۳			جمع تسهیلات ریالی و ارزی
(۱۱۰,۶۸۳)	(۲۹,۸۱۴)			سود و کارمزد سالهای آتی
۱۳,۵۵۱,۰۰۸	۱۳,۷۲۶,۷۸۹			حصه بلندمدت
(۱۶۷,۲۲۲)	(۴۷,۲۱۹)			حصه جاری
۱۳,۳۸۳,۷۸۶	۱۳,۶۷۹,۵۷۰			
۴۰۶,۶۶۵	۴۳۳,۴۸۵		۲۸-۱-۱	سود، کارمزد و جرائم معوق
۱۳,۷۹۰,۴۵۱	۱۴,۱۱۳,۰۵۵			
(۴۴,۹۹۱)	(۴,۹۹۰)		۱۷	سپرده گذاری مسدودی بدون سود
۱۳,۷۴۵,۴۶۰	۱۴,۱۰۸,۰۶۵			

۲۸-۱-۱- مانده اصل، بهره و جرایم تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۷ 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 ۴۰۵ میلیارد ریال سود و جرایم در صورتهای مالی منعکس شده است در این 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 سایبا دیزل، بانک صنعت و معدن از اجرای حکم صادره امتناع نموده است که پیگیری لازم جهت اجرای رای صادره در حال انجام است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۴۴۴,۲۹۴	۱۳,۸۰۸,۲۲۲
۴۶۸,۳۸۸	۳۴۷,۰۶۲
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۴,۱۵۵,۲۸۴

۲۰ درصد به بالا

تا ۱۹ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴,۱۰۸,۰۶۵	
۴۷,۲۱۹	
۱۴,۱۵۵,۲۸۴	

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲ به بعد

د - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۴,۱۵۵,۲۸۴
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۴,۱۵۵,۲۸۴

در قبال چک و سفته

۲۸-۲- با توجه به اینکه حسابهای بانکی شرکت مسدود می باشد برای پرداخت اقساط تسهیلات مالی از حسابهای بانکی شرکت سایبا و خدمات فنی رنا استفاده می شود لذا صورت گردش تغییرات نقدی تسهیلات قابلیت افشا ندارد.





شرکت ساینپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۱۲۷,۵۰۱	۲,۱۳۳,۷۰۷	۱,۲۶۴,۳۴۲	۲,۳۵۵,۱۳۶	مانده در ابتدای دوره
(۲۴,۲۱۷)	(۱۸۱,۳۹۶)	(۲۷,۲۴۴)	(۱۹۰,۰۶۹)	پرداخت طی دوره
۸۳۶,۴۸۸	۷۹۷,۵۸۸	۹۱۰,۲۴۱	۸۸۰,۹۰۰	ذخیره تامین شده
۱,۹۳۹,۷۷۲	۲,۷۴۹,۸۹۹	۲,۱۴۷,۳۳۹	۳,۰۴۵,۹۶۷	مانده در پایان دوره

۲۹-۱- درخصوص پرداختهای انجام شده در طی سال لازم به توضیح می باشد پرسنلی که به هر دلیل با 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 میگردد.

۳۰- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	.	۲۶,۷۹۵	۸۹,۵۴۸	مانده ابتدای سال
.	۳۵۱۱۲۰	.	۶۲۱	ذخیره مالیات عملکرد طی دوره
.	(۳۵۱,۱۲۰)	.	.	دارائی مالیات انتقالی
.	.	(۸,۷۹۵)	(۱۰,۳۹۲)	تادیه شده طی سال
.	.	۱۸,۰۰۰	۷۹,۷۷۷	مالیات پرداختنی

۳۰-۲- بر اساس برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۸ مالیات عملکرد سال مذکور به مبلغ ۲۲,۷۲۷ میلیون ریال اعلام گردیده که مورد اعتراض این شرکت می باشد و در دفاتر از این بابت مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال بعنوان ذخیره در دفاتر در نظر گرفته شده است. در این خصوص رای هیات تجدید نظر، اجرا قرار صادر گردیده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رای صادر نگردیده است.





شرکت سایه دینار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۰. خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات پرداختنی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مالیات ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات (زیان) تایید شده	سود و (زیان) ابرازی	سال (دوره) مالی
		مانده پرداختنی	دارایی مالیات انتقالی	پرداخت شده	قطعی	تشخیص			
در حال رسیدگی - حیث بدوی	۰	۰	-	۰	۰	۵,۵۶۹	۰	۱۳۹۸	(۱,۴۱۰,۱۷۶)
در حال رسیدگی - حیث بدوی	-	-	-	-	-	۶۶,۲۹۸	-	۱۳۹۹	(۲,۶۲۱,۷۶۳)
در حال رسیدگی - حیث بدوی	-	-	(۳۶۳,۵۷۲)	-	-	۱,۴۵۶,۰۰۰	۳۶۳,۵۷۲	۱۴۰۰	۱,۶۳۷,۶۳۵
در حال رسیدگی	-	-	(۴۵۷,۳۶۵)	۰	۰	۰	۴۵۷,۳۶۵	۱۴۰۱	۳,۵۱۸,۱۹۳
رسیدگی نشده	-	-	(۳۵۱,۱۲۰)	۰	۰	۰	۳۵۱,۱۲۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۴۰۴,۴۸۲
	۰	۰					جمع		

۲-۳۰-۱. مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و قطعی شده است و همچنین برای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به رغم زیان ابرازی برگ تشخیص به ترتیب به مبلغ ۵۵۶۹ و ۶۶,۲۹۸ میلیون ریال صادر که شرکت نسبت به مبلغ مذکور اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۲-۳۰-۲. مبلغ زیان تایید شده از سال ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۷ و گردش حساب دارایی مالیات انتقالی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال	مبلغ زیان تایید شده
۱۳۸۶	۳۹۸,۱۲۷
۱۳۸۷	۲۰۶,۰۰۸
۱۳۸۸	۱۰۱,۴۶۸
۱۳۸۹	۶۵۸,۰۵۷
۱۳۹۲	۱,۰۴۲,۲۲۰
۱۳۹۳	۳۷۸,۵۶۵
۱۳۹۴	۱,۵۱۴,۹۹۲
۱۳۹۵	۱,۳۴۰,۴۴۲
۱۳۹۶	۷۶۹,۷۱۱
۱۳۹۷	۱,۴۳۷,۱۳۴
جمع زیان تایید شده	۷,۸۴۶,۷۳۵

مبلغ میلیون ریال	توضیح
۷,۸۴۶,۷۳۶	زیان تایید شده
(۱,۶۳۷,۶۳۵)	سود ابرازی سال ۱۴۰۰
(۳,۵۱۸,۱۹۳)	سود ابرازی سال ۱۴۰۱
۲,۶۹۰,۹۰۸	زیان مستهلک نشده
۳۸۷,۴۹۱	دارایی مالیات انتقالی ۱۴۰۱
(۳۵۱,۱۲۰)	مالیات بر درآمد ۶ ماهه ۱۴۰۲
۳۶,۳۷۰	دارایی مالیات انتقالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱





شرکت سپیدار دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- 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 سجام نیز جهت امکان پرداخت مبلغ سود سهام صورت پذیرفته است.

۳۲- ذخایر

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

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
یادداشت	مانده ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده پایان دوره
بابت زمین تبریز - خدمات فنی رنا	۵۶۰,۰۰۰	-	-	۵۶۰,۰۰۰
ماهه التفاوت حقوق کارکنان	۲۵۴,۷۸۰	۱,۱۹۳,۱۷۹	(۱,۰۲۸,۰۸۴)	۴۱۹,۸۷۵
حسابرسی	۴,۸۶۶	-	-	۴,۸۶۶
پاداش افزایش تولید	۶۹,۵۳۹	۳۹,۲۴۱	-	۱۰۸,۷۸۰
سایر ذخایر	۱۲,۶۳۵	۱,۲۴۴	(۷,۸۶۰)	۶,۰۱۹
	۹۰۱,۸۲۰	۱,۲۳۳,۶۶۴	(۱,۰۳۵,۹۴۴)	۱,۰۹۹,۵۴۰

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
یادداشت	مانده ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده پایان دوره
ماهه التفاوت حقوق کارکنان	۳۰,۳۵۳	۱,۱۹۳,۱۷۹	(۱,۰۲۸,۰۸۴)	۱۹۵,۴۴۸
حسابرسی	۴,۸۶۶	-	-	۴,۸۶۶
پاداش افزایش تولید	۶۹,۵۳۹	۳۹,۲۴۱	-	۱۰۸,۷۸۰
سایر ذخایر	۸,۳۹۸	۶,۱۷۳	(۷,۸۶۰)	۶,۷۱۱
	۱۱۳,۱۵۶	۱,۲۳۸,۵۹۳	(۱,۰۳۵,۹۴۴)	۳۱۵,۸۰۵

۳۲-۱- شرکت در سال ۱۳۸۳ زمینی واقع در شهرستان تبریز روستای کرکج به مساحت تقریبی ۴,۰۰۰ متر مربع 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 مطابق رای هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارزش روز زمین فوق در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۲۰ میلیارد ریال تعیین شده که بر اساس اعتراض صورت گرفته موضوع در حال رسیدگی می باشد و از بابت مبلغ کارشناسی به کسر مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال پیش دریافت، مبلغ ۵۶۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳۲-۲- افزایش ماهه التفاوت حقوق کارکنان به دلیل ذخیره در نظر گرفته شده بابت حقوق و مزایای شهریور ماه پرسنل می باشد.

۳۲-۳- سایر ذخایر مربوط به ذخیره حسابرسی، کلاه کار و پاداش بهره وری می باشد.





شرکت ساینیا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتبای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۴۰۸,۶۵۸	۴,۱۹۳,۵۱۹	۵,۴۰۸,۶۵۸	۳۳-۱
۵,۴۰۸,۶۵۸	۴,۱۹۳,۵۱۹	۵,۴۰۸,۶۵۸	پیش دریافت از مشتریان

۳۳-۱- پیش دریافت به تفکیک محصولات شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد تعهدات	۶ماهه منتهی به		انواع کامیون کشنده ولوو
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دستگاه			
۳۴۶	۴۳۲,۰۹۵	۲۹۵,۵۹۱	انواع کامیون
۱۲۹	۱,۸۹۱,۳۵۷	۵,۰۷۱,۰۵۰	کامیونت الوند
۲۰۵	۱,۸۷۰,۰۶۷	۴۲,۰۱۷	
۶۸۰	۴,۱۹۳,۵۱۹	۵,۴۰۸,۶۵۸	

۳۳-۱-۱- پیش دریافت به تفکیک مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به		حمل و نقل چند وجهی ساینیا-سایپا لجستیک
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۵۲,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	فرودگاه ها و ناوبری هوایی ایران	
۴۴,۱۰۰	۴۴,۱۰۰	سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	
۲۸,۰۰۰	-	پیشتاز میلان خور	
۱۷,۳۰۰	-	حمل و نقل جهاد نصر	
-	۴۸۰,۰۰۰	نمایندگان فروش سایپا دیزل	
۱,۵۵۷,۸۰۰	۲,۹۴۹,۲۴۴	سایر اشخاص	
۲,۲۹۴,۳۱۹	۱,۵۱۵,۳۱۴		
۴,۱۹۳,۵۱۹	۵,۴۰۸,۶۵۸		

۳۳-۲- اخذ پیش دریافت از مشتریان براساس مجوزهای لازم و مصوبات ستاد فروش و همچنین براساس روشهای متداول فروش و اعلام از طریق شبکه نمایندگی های شرکت انجام می پذیرد و مستهلک شدن پیش دریافت با صدور فاکتور و یا عودت وجه پرداختی در قالب انصراف انجام می شود. پیش دریافت از مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۴,۱۹۳,۵۱۹ میلیون ریال شامل پیش فروش طرح نوسازی خودروهای فرسوده محصول ولوو به تعداد ۳۴۶ دستگاه در سنوات گذشته به مبلغ ۴۳۲,۰۹۵ میلیون ریال و ۳۳۴ دستگاه بابت سایر موارد و طرح های فروش به مبلغ ۳,۷۶۱,۴۲۴ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۴- بابت پیش فروش محصولات اروپایی در سنوات گذشته، به دلیل انصراف طرف تجاری (شرکت ولوو با توجه به تحریم های صورت گرفته) براساس طرح های جایگزین جهت جلب رضایت مشتریان و مستهلک نمودن تعهدات شرکت از طریق طرح های پیشنهادی در دست اقدام می باشد.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۶۱۸,۷۷۹)	۱,۰۵۳,۳۶۱	(۹۹۶,۶۴۴)	۷۲۶,۳۰۰	سود (زیان) خالص
-	۳۵۱,۱۲۰	-	۲۴۲,۱۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۳,۴۵۲)	(۹,۳۷۹)	(۱۴,۱۲۴)	(۹,۵۳۱)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۲۹۳,۵۱۴	۱,۵۵۴,۷۴۴	۱,۲۹۳,۵۱۴	۱,۵۵۴,۷۴۴	هزینه های مالی
۴۲,۵۵۷	۵۳,۰۸۴	۴۸,۹۵۹	۶۶,۵۸۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸۱۲,۲۷۱	۶۱۶,۱۹۲	۸۸۲,۹۹۷	۶۹۰,۸۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۷۸۱	۴,۴۰۲	۵,۴۴۱	۴,۴۱۱	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۲,۱۳۹,۶۷۱	۲,۵۷۰,۱۶۳	۲,۲۱۶,۷۸۷	۲,۵۴۹,۱۳۹	
(۲,۴۸۶,۲۶۲)	(۳,۶۲۰,۸۱۶)	(۳,۱۳۵,۲۰۴)	(۵,۱۲۹,۹۷۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۷۸,۸۱۱)	(۶۱۳,۱۷۶)	(۵۱۹,۳۹۰)	(۶۱۹,۸۰۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۲,۴۸۹	(۸۱۴,۳۹۸)	۹۰,۲۲۳	(۹۶۹,۲۸۲)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
-	۷۰,۵۰۰	-	۷۰,۵۰۰	کاهش دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش
۱۹۶,۸۲۸	۲,۳۵۸,۹۴۹	۷۹۳,۲۳۲	۳,۱۱۲,۲۲۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۸۷۵,۹۴۹	(۱,۲۱۵,۱۳۹)	۸۴۵,۹۹۹	(۱,۲۱۵,۱۳۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	۲۰۲,۶۴۹	-	۱۹۷,۷۲۰	افزایش ذخایر
-	۵,۸۳۲	-	(۵,۵۶۸)	افزایش (کاهش) سایر دارائی ها
(۸,۹۱۵)	(۲,۰۷۴)	(۷۰۴,۹۹۷)	(۱,۲۸۳,۸۷۶)	نقد حاصل از عملیات





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- 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.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۱,۴۴۶,۶۰۱	۳۳,۶۵۱,۸۵۴	۳۱,۳۳۴,۹۸۹	۳۴,۳۵۴,۶۵۲	جمع بدهی
(۱۹,۶۱۹)	(۲۲,۵۲۲)	(۲,۰۷۲,۲۸۱)	(۷۵۳,۷۲۹)	موجودی نقد
۳۱,۴۲۶,۹۸۲	۳۳,۶۲۹,۳۳۲	۲۹,۲۶۲,۷۰۸	۳۳,۶۰۰,۹۲۳	خالص بدهی
(۱۴,۶۷۰,۴۱۷)	(۱۳,۶۱۷,۰۵۶)	(۱۲,۳۶۰,۱۳۹)	(۱۱,۲۳۷,۷۰۷)	حقوق مالکانه
(۲۱۴)	(۲۴۷)	(۲۳۷)	(۲۹۹)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۵-۲- 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.

۳۵-۳- 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 مناسب ترین 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.

۳۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۳۵-۳-۲- مدیریت ریسک قیمتها

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





شرکت سایبا ددزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵-۴- 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 دریافتی انجام می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
۴۲۹,۱۲۲	۴۲۹,۱۲۲	-
۱۶۶,۴۰۱	۱۶۶,۴۰۱	-
۵,۰۳۵,۰۷۵	۵,۰۳۵,۰۷۵	(۱,۱۳۰,۴۶۵)
۴	۴	-
۵۸۷,۸۰۳	-	-
۵۴۲,۵۴۱	۵۴۲,۵۴۱	-
۳,۵۶۸,۹۳۸	۳,۵۶۸,۹۳۸	-
۹۶۸,۷۷۳	۹۶۸,۷۷۳	(۲۴۰,۳۹۰)
۱۱,۲۹۸,۶۵۷	۱۰,۷۱۰,۸۵۴	(۱,۳۷۰,۸۵۵)

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

۳۵-۵- 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 سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

دوره شش ماهه ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین سه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۲,۵۱۵,۴۶۶	۰	۰	۲,۵۱۵,۴۶۶
۷۲۶,۷۱۷	۰	۰	۸,۱۵۱,۴۱۴	۰	۰	۸,۸۷۸,۱۲۱
۰	۰	۰	۱۴,۲۰۲,۵۰۳	۰	۰	۱۴,۲۰۲,۵۰۳
۰	۰	۰	۲,۷۷۳	۰	۰	۲,۷۷۳
۳۱۵,۸۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۵,۸۰۵
۱,۰۴۲,۵۲۲	-	-	۲۴,۸۷۲,۱۵۶	-	-	۲۵,۹۱۴,۶۷۸



۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه :	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم امارات	یوان	لیبر ترکیه	مارک
موجودی نقد و بانک	۲۱	۸۹,۵۰۰	۴۸,۸۲۲	۲۳۸,۳۶۹	۸۳۰	۷,۲۸۵	۸,۶۶۰	۱۰۰
حسابهای دریافتی تجاری	۱۶	-	۸۷۶,۱۵۴	۳۹,۲۶۴,۷۱۲	۵۳۸,۱۷۷	۱۴۰,۳۴۱	-	-
حسابهای پرداختی تجاری	۲۷	-	(۲۶,۹۹۹)	-	-	(۲۱,۱۱۶,۶۰۸)	-	-
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۲۸	-	(۳۷,۵۳۶,۵۴۱)	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۸۹,۵۰۰	(۳۶,۶۳۸,۵۵۴)	۳۹,۵۰۳,۰۸۱	۵۳۹,۰۰۷	(۳۰,۹۶۸,۹۸۲)	۸,۶۶۰	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		۳۳,۶۸۲	(۱۶,۹۰۹,۸۸۷)	۹۸۸,۶۵۶	۵۸,۴۵۱	(۲۳۱,۲۰۱)	۱۳۰	۰
خالص داراییها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۲۵,۰۵۸	(۲۸,۶۸۱,۷۳۲)	۳۹,۹۸۶,۰۷۳	۸۳۰	(۱۷,۰۰۳,۹۱۳)	۸,۶۶۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		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	۲۱	۸۲,۴۶۴	۴۳,۸۲۵	۲۳۸,۳۶۹	۸۳۰	۷,۲۸۵
دریافتی های تجاری	۱۶	-	۲۸۳,۲۵۰	۸۲,۹۳۱	-	۱۰۷,۶۲۹
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۲۸	-	(۳۷,۵۳۶,۵۴۱)	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۸۲,۴۶۴	(۳۷,۲۰۹,۴۶۶)	۳۲۱,۳۰۰	۸۳۰	۱۱۶,۹۱۴
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		۳۱,۶۲۷	(۱۶,۹۲۸,۵۸۷)	۱۰,۸۷۶	۸۵	۵,۹۰۹
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۰۵,۲۶۹	(۳۶,۰۱۵,۰۵۰)	۲۵۸,۱۵۸	۸۳۰	۱۱۶,۹۱۴
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۴۲,۳۱۸	(۱۵,۵۱۰,۴۹۴)	۹,۸۲۶	۹۱	۶,۷۰۷

فرد کت سابقاً دزدان (سپاهی عام)

دادداشت های توضیحی صورتیهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- معاملات با اعضای وابسته
۳۷-۱ شرکت طی سال مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
۳۷-۲ معاملات گروه با اعضای وابسته طی سال مورد گزارش

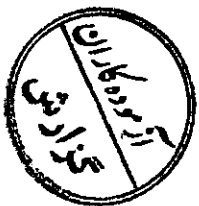
عنوان	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات
کنترل کننده نهایی	سایا	سایر اعضای وابسته	۰	۱۶۴۲۰.۸۹۹
	تپچه و توزیع مواد ریخته گری ایران	سایر	۶۹۵۷۶	-
	سایا لاجستیک	سایر	۹۶.۰۲۴۸	-
	زباناد	سایر	۱۲۰.۲۳۶	۴۵۵.۲۲۷
شرکت های گروه	ایران کاوه	سایر	۷۲۵۶۳	۶۲۷
	سایر	سایر	۱۰۰.۶۸	۲۵.۱۸۵
جمع کل				
			۱,۳۳۸,۳۹۱	۱۶,۹۱۲,۹۳۸

مبالغ به میلیون ریال

۳۷-۳ مقادیر حسابهای مجامع اعضای وابسته گروه

عنوان	شرح	دریافتی های تجاری (زادداشت ۲-۲)	دریافتی های غیر تجاری (زادداشت ۵-۵)	بیش پرداخت ها (زادداشت ۱۸-۳)	برداشتی های تجاری (زادداشت ۱۰-۱)	برداشتی های غیر تجاری (زادداشت ۴-۴)	سپرده های پرداختی (زادداشت ۱-۶)	تسهیلات (زادداشت ۲۸)	خالص - سال ۱۴۰۱		خالص - سال ۱۴۰۲/۲۱/۲۱	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران	توسعه گستر پروا	-	-	-	-	۶۲۴.۲۰۴	-	-	-	۶۲۴.۲۰۴	-	-
	توسعه سرمایه اولین	-	-	-	-	۶۲۴.۲۰۴	-	-	-	۶۲۴.۲۰۴	-	-
	تجارت الکترونیک خودرو تاران	-	-	-	-	۸۱۰.۰۷۷	-	-	-	۸۱۰.۰۷۷	-	-
	ستاره سفیران آینه	-	-	-	-	۸۰۳.۳۳۱	-	-	-	۸۰۳.۳۳۱	-	-
	شرکت بازرگانی سایا بیک	-	-	-	-	۲۵۷۳	-	-	-	۲۵۷۳	-	-
	لیزرنگ زبان سایا	-	-	-	-	۸۷.۲۸۸	-	-	-	۱۲۸۰.۸۱۴	-	-
	ساز گستر سایا	-	-	-	-	۱۰۹.۲۷۷	-	-	-	۱۰۹.۲۷۷	-	-
	سرمایه گذاری سایا	-	-	-	-	۴۶.۱۷۸	-	-	-	۴۶.۱۷۸	-	-
	زباناد	-	-	-	-	۸۲۵.۶۳۳	-	-	-	۷۱۲.۰۱۲	-	-
	خدمات بیمه زبان سایا	-	-	-	-	۳۶۹.۶۷۸	-	-	-	۳۶۹.۶۷۸	-	-
شرکت های گروه	سایا	-	-	-	-	۱۵.۳۴۹	-	-	-	۳۳۹.۴۳۹	-	-
	طیف سایا	-	-	-	-	۲۹.۸۷۰	-	-	-	۳۸۵۶.۸۳۱	-	-
	سایر اعضای وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۱۶۶.۳۰۱	۳,۱۵۳,۷۵۷	۱۴۶,۲۶۷	۳۹۹,۵۸۱	۲,۹۴۵,۵۹۱	۸,۷۷۳	۱۲,۸۰۸,۹۱۴	۳,۳۳۸,۸۵۳	۱۶,۹۱۲,۹۳۸	۳,۷۱۳,۲۸۹	۱۵,۰۹۳,۸۸۹

مبالغ به میلیون ریال



۳۷-۴- مفصلات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات
واحد پایه	سانجا	سایر اشخاص وابسته	✓	۶۱,۲۳۰	۱۶,۴۲۰,۸۹۹
واحد تجاری فرعی	خدمات فنی رنا	شرکت فرعی	-	۱۸۷,۸۹۷	-
	کاره خودرو	شرکت فرعی	-	۱۵۰	-
	تجهیز و توزیع مواد ریخته گری ایران	سایر	-	۶۹,۵۷۶	-
	سانجا لوجستیک	سایر	-	۹۶۰,۷۴۸	-
شرکتهای گروه	ایران کارو	سایر	-	۶۲۷	-
	سایر	سایر	-	۲۵,۲۷۲	-
جمع کل					
				۱,۱۱۳,۵۱۵	۱۶,۴۳۶,۹۶

۳۷-۵- ماده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	شرح	در یافتنی های تجاری (یادداشت ۱۶-۱-۲)	در یافتنی های غیر تجاری (یادداشت ۱۶-۱-۵)	پیش پرداخت ما (یادداشت ۱۵-۲)	در یافتنی های تجاری (یادداشت ۱۴-۱-۱)	در یافتنی های غیر تجاری (یادداشت ۱۴-۱-۱)	سپرده های پرداختی (یادداشت ۱۴-۱-۶)	تسهیلات (یادداشت ۲۸)	خالص - سال ۱۴۰۲/۱۴۰۱		خالص - سال ۱۴۰۱
									طلب	بدهی	
سهامداران	توسعه سرمایه رانین تجارت الکترونیک خودرو تاران ستاره سفیران آینده	-	-	-	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	-	-	۶۲۴,۲۰۴	-	۶۲۴,۲۰۴
واحد تجاری فرعی	خدمات فنی رنا کاره خودرو	-	۵۱۵,۶۲۰	-	۸۱۰,۰۷۷	۷۹۹,۵۱۹	۳,۱۹۰,۰۶۳	-	-	۷۹۹,۵۱۹	۲,۸۷۷,۲۹۹
	سرمایه کلاری سانجا	-	-	-	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	-	-	۴۶,۱۷۸	-	۴۶,۱۷۸
	خدمات بیمه ای سانجا	-	-	-	۳۹,۶۹۸	۳۹,۶۹۸	-	-	۳۹,۶۹۸	-	۳۵۵,۰۱۷
	لینتیک رانین سانجا	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۰۸,۹۱۴	-	-	۱۳,۸۰۸,۹۱۴
	ستاره گستر سانجا	-	-	-	۱۰۹,۲۳۷	۱۰۹,۲۳۷	۸,۷۷۳	-	-	۱۰۹,۲۳۷	۱۰۸,۴۳۴
	سایر	-	۱۹۴,۴۸۷	-	۱۲,۵۲۷	۱۲,۵۲۷	-	-	-	-	۳,۷۱۰,۸۰۴
	سایر	-	۲,۸۵۶,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر طرف سانجا جمع کل	-	-	-	۱۳	۱۳	-	-	-	-	۱۳
		-	۳,۵۶۸,۹۲۸	-	۳۹۹,۶۸۱	۳۹۹,۶۸۱	۸,۷۷۳	۱۳,۸۰۸,۹۱۴	۳,۸۳۹,۴۳۶	۱۹,۴۲۸,۱۴۷	۲,۷۱۰,۸۰۴
		-	۱,۶۶,۴۰۱	-	۱۴۶,۳۶۷	۱۴۶,۳۶۷	۶,۲۱۷,۰۴۹	-	۳,۸۳۹,۴۳۶	۱۹,۴۲۸,۱۴۷	۱۷,۷۶۹,۱۶۷

ص ۳۷-۵ مفصلات با اشخاص وابسته با شرایط خاصی بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- دارائی های احتمالی :

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

۳۸-۲- شرکت فاقد تعهدات تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است

۳۸-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

الف) یک فقره دعوی حقوقی توسط شهرداری تهران درخصوص اخذ پایان کار ساختمان های کارخانه بر علیه شرکت 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 ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

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

د) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ بر اساس مانده تعهدات مستهلک نشده از محل طرح نوسازی ناوگان خودروهای فرسوده تعداد ۳۴۶ دستگاه باقی مانده است که از محل طرح های جایگزین در حال مستهلک شدن می باشد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

