

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

<b>عنوان مطالب</b>	<b>شماره صفحه</b>
گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل صورتهای مالی میان دوره‌ای	(۱) الى (۳) ۱ الى ۶۱

بس‌تعالی

شماره ثبت: ۲۵۸۰۴  
تلفن: ۸۸۶۰۱۹۸۸۹۰  
کمک: ۸۸۶۰۱۹۸۷  
ملاصدرا، خیامان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد  
پلاک ۱۰، ط ۱ کد پستی: ۱۴۳۵۸۴۳۸۱۱  
[www.dariaravesh.com](http://www.dariaravesh.com)  
office@dariaravesh.com

## گزارش بروزی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت‌مدیره  
شرکت سایپا دیزل (سهامی‌عام)

مقدمه

۱. صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی‌عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره‌میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، می‌باشد.

### دامنه بروزی اجمالی

۲. به استثنای محدودیت مندرج در بند ۵، بروزی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بروزی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بروزی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بروزی اجمالی است. دامنه بروزی اجمالی، به مرتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل‌شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳. همانطوری که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۳۵ منعکس است، بر اساس قرارداد منعقده شرکت سایپا دیزل با سازمان راهداری و حمل و نقل جاده‌ای، شرکت متعهد به نوسازی و جایگزینی تعدادی از کامیون‌های فرسوده با کامیون‌های ولوو گردیده است. بابت طرح مذکور و سایر پیش‌فروش‌های ولوو به تعداد ۷۸۱ دستگاه جمعاً مبلغ ۷۵۱ میلیارد ریال پیش‌دریافت از مشتریان اخذ گردیده که به‌دلیل قطع همکاری شرکت ولوو به عنوان تأمین‌کننده قطعات، تعهدات مذبور ایفا نشده و بر طبق تائیدیه مدیر حقوقی شرکت به لحاظ عدم تحويل به موقع کامیون‌های ولوو، شکوئیه‌هایی در مراجع قضایی علیه شرکت مطرح گردیده است. با عنایت به مراتب فوق، احتساب ذخیره زیان بابت تعهدات معوق فوق ضرورت دارد لیکن به‌دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم تعیین تعديلات قطعی برای این مؤسسه امکان‌پذیر نشده است. شایان ذکر است طبق یادداشت توضیحی ۶-۳۵، تعدادی از تعهدات مذکور در جریان تسويه نهایی است.



گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه  
شوکت سایپا دیزل (سهامی عام)

۴. سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداخت های شرکت به شرح یادداشت های توضیحی ۱۸ و ۲۰ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱,۷۱۷ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (شامل مبلغ ۶۰۱ میلیارد ریال اسناد و اخواستی) عمدهاً مربوط به خریداران محصولات بوده که اقدامات انجام شده جهت وصول و تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۹۲۵ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. همچنین اقدامات انجام شده جهت وصول مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال از مطالبات بابت قرارداد یارانه صرفه جویی سوخت (یادداشت توضیحی ۱۸-۱-۶) نتیجه نرسیده است. مضافاً در طی دوره موردگزارش هزینه های جذب نشده ناشی از عدم بکارگیری مؤثر نیروی کار مورد شناسایی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق تعديل حسابها ضروری است، اما تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵. به شرح یادداشت ۱۶-۳۰ صورتهای مالی، مانده اصل، بهره و جرایم تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳۵/۲ میلیون یورو می باشد که تسهیلات مزبور با نرخ ارز مرجع مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ (هر یورو معادل ۱۵/۸۷۴ ریال) تعییر گردیده لیکن نرخ مزبور مورد پذیرش بانک صنعت و معدن قرار نگرفته و علیرغم اقامه دعوی حقوقی شرکت عليه بانک مزبور نزد دیوان عدالت اداری و صدور رأی به نفع واحد مورد گزارش، بانک صنعت و معدن از اجرای حکم صادره امتناع نموده و تأییدیه درخواستی از بانک مذکور نیز بلا جواب مانده است.

#### نتیجه گیری مشروط

۶. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۳ و ۴ و همچنین آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادداشت، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری)

۷. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴ صورتهای مالی و صورت سود و زیان شرکت سایپا دیزل، عملیات شرکت در سالهای قبل و دوره مورد گزارش منجر به زیان گردیده به طوریکه زیان ابانته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به سرمایه ثبت شده آن و بدھی های جاری شرکت بر دارایی های جاری بمراتب فزونی داشته و تأمین قطعات موردنیاز تولید کامیون ولوو به دلیل مشکلات ناشی از تحریم اقتصادی میسر نگردیده و نحوه ایفای کامل تعهدات شرکت جهت واگذاری کامیون به مشتریان مشخص نشده است. در این خصوص به منظور برونو رفت از وضعیت موجود اقداماتی از جمله واگذاری محصولات جایگزین به مشتریان طرح های خودروهای فرسوده و واردات خودروهای دست دوم جهت ایفای تعهدات مشتریان در حال ریچومن است.



گزارش بودسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

۸ به شرح یادداشت ۱۱-۱ صورت‌های مالی، طبق توافقنامه ۳ جانبی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ فی مایین شرکت‌های سایپا دیزل، لیزینگ رایان سایپا و تولید اتمیل سایپا (سهامی عام) و صورت جلسه هیئت مدیره به شماره ۶۷۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ مانده کل بدھی شرکت سایپا دیزل به شرکت سایپا طبق موافقتاتمه مذکور مبلغ ۷,۷۵۰ میلیارد ریال به حساب بدھی به شرکت لیزینگ رایان سایپا انتقال یافته است. همچنین مقرر گردید تسویه بدھی به شرکت لیزینگ رایان سایپا از طریق انعقاد قرارداد جداگانه از محل واگذاری خودروهای تجاری به شرکت مذکور به قیمت روز تسویه شود.

۹ همانطوری که در یادداشت توضیحی ۲-۲ منعکس است، بخشی از زمین کارخانه به متر از ۵/۲ هکتار از سال‌های قبل بدون انعقاد قرارداد با مالک زمین (شرکت کاوه کار) در تصرف شرکت بوده و از بابت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سال‌های قبل در حسابها منظور شده است. لذا تعیین تکلیف مالکیت زمین و پیامدهای ناشی از آن، از جمله میزان تعهدات شرکت، منوط به توافق با مالک زمین مذکور می‌باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱، طبق آخرین استعلام از اداره ثبت املاک و اسناد کشور، دارائیهای مربوط به شرکت (عمدتاً دارائیهای نگهداری برای فروش زمین و ساختمان) به مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال به دلیل شکایت مشتریان محصولات توقيف شده است. شرکت در جهت رفع توقيف‌های انجام شده با مشتریانی که اقدام به توقيف دارائیهای فوق نموده در حال گفتگو و ارائه پیشنهاد طرحهای موجود بابت واگذاری محصولات جایگزین می‌باشد.

#### سایر الزامات گزارشگری

۱۰. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۵ خردادماه ۱۴۰۱ جهت وصول مطالبات راکد و سنواتی با استفاده از کلیه ظرفیهای قانونی، ایفای کامل تعهدات به مشتریان از طریق طرح واردات خودروهای دست دوم و سایر روش‌ها با هماهنگی سهامدار عمدہ که در جریان انجام می‌باشد، مشخص نمودن وضعیت تسهیلات بانک صنعت و معدن، تهیه و ارائه دلایل زیان دهنده شرکت به سهام دار عمدہ و اصلاح ساختار مالی و خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت، ظرف مدت قانونی بر طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادر تهران، تعیین تکلیف وضعیت مالکیت زمین کارخانه با رعایت صرفه و صلاح شرکت، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱. با توجه به مسدود بودن برخی از حسابهای بانکی شرکت در سال مورد گزارش بخش عمدہ‌ای از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از محل حساب شرکت سایپا و رنا انجام شده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۴۰۱ آبان ۱۷

(حسابداریان رسمنی)  
دایریوش امین فژل‌پور، مشاور امور اقتصادی شیرازی  
عضویت: ۱۴۰۰، متن: ۸۱۱۰۳۷  
تئییف: ۱۴۰۰

۲۸۴۹۴

شماره:  
۱۴۰۱/۸/۱۵  
تاریخ:  
پیوست:

گروه خودروسازی سایپا

سایپادیزل  
(سهامی عام)



## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و جدآگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده آن به قرار زیر است :

### شماره صفحه

#### الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی :

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

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

- ۷ صورت سود و زیان جدآگانه
- ۸ صورت وضعیت مالی جدآگانه
- ۹ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدآگانه
- ۱۰ صورت جریان های نقدی جدآگانه

#### پ - یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی:

صورتهای مالی تلفیقی گروه و جدآگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهییه شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	محمد حسن محمدزاده	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	
واسپاری توسعه گستر برق (سهامی خاص)	مجید باقری خوزانی	رئیس و عضو موظف هیئت مدیره	
تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)	محمود گزینی	عضو موظف هیئت مدیره	
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو (سهامی خاص)	حسین ابراهیمی	عضو موظف هیئت مدیره	
توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)	دادود ادایی	نایب رئیس و عضو غیرموظف هیئت مدیره	





شرکت سabetta دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم درآمدهای عملیاتی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سود ناخالص
میلیون ریال ۵,۵۳۸,۷۰۳	میلیون ریال ۱۳,۴۹۲,۴۹۴	۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۱۲۵,۹۰۴)	(۱۱,۹۳۹,۴۸۲)	۶	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
<b>۲,۴۱۲,۷۹۹</b>	<b>۱,۵۵۳,۰۱۲</b>		ساپر درآمدها
(۹۶۵,۰۷۷)	(۱,۶۶۴,۱۸۵)	۷	ساپر هزینه ها
(۳۱۲,۱۲۷)	-	۸	<b>سود (زیان) عملیاتی</b>
۱۷۱,۱۷۸	۳۲,۱۸۲	۹	هزینه های مالی
(۶۸۴,۹۷۸)	(۱۱۰,۶۹۶)	۱۰	ساپر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۶۲۱,۷۹۵</b>	<b>(۱۸۹,۶۸۷)</b>		<b>سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>
(۸۷۳,۱۵۰)	(۱,۲۹۳,۵۱۴)	۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۳۶۳,۵۸۹	۴۸۶,۵۵۷	۱۲	<b>سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم</b>
<b>۶,۱۱۲,۲۳۴</b>	<b>(۹۹۶,۶۴۴)</b>		عملیات متوقف شده
(۵۲۹,۵۶۳)	-	۱۳	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
<b>۵,۵۸۲,۶۷۱</b>	<b>(۹۹۶,۶۴۴)</b>		سود (زیان) خالص
(۲,۸۳۶)	-		<b>سود هر سهم</b>
<b>۵,۵۷۹,۸۳۵</b>	<b>(۹۹۶,۶۴۴)</b>		سود پایه هر سهم :
۱۸۶	(۷۲)		عملیاتی (ریال)
۱,۹۳۳	(۳۰۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۱۱۸	(۳۷۸)		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
(۱)	-		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
<b>۲,۱۱۷</b>	<b>(۳۷۸)</b>	۱۴	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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



۲  
۱  
۳



شرکت سابتہ دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۵۷۹,۸۳۵ میلیون ریال	(۹۹۶,۶۴۴) میلیون ریال	عملیات در حال تداوم
۵,۵۷۹,۸۳۵	(۹۹۶,۶۴۴)	سود (زیان) خالص سال
۲۲۳,۱۱۵	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
<b>۵,۸۱۲,۹۵۰</b>	<b>(۹۹۶,۶۴۴)</b>	نعدیل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود فروخته شده

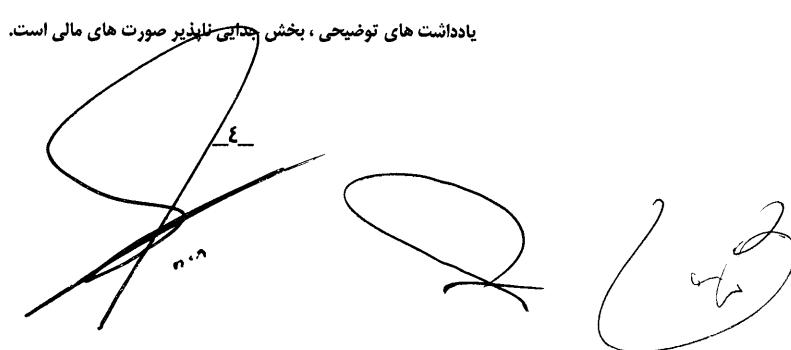
سود (زیان) جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

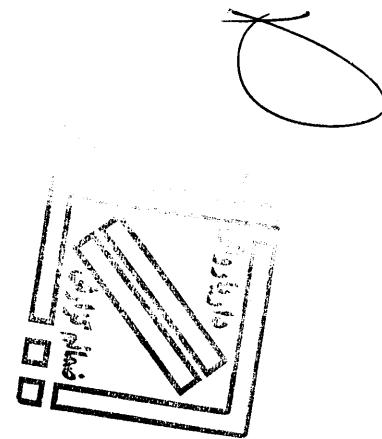


۳

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود		
دارایی های نامشهود		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
دراfcتنی های بلند مدت		
دارایی مالیات انتقالی		
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها		
موجودی مواد و کالا		
دراfcتنی های تجاری و سایر دراfcتنی ها		
سرمایه گذاری کوتاه مدت		
موجودی نقد		
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدھی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		
سهام خزانه		
اندוחته قانونی		
سایر اندוחته ها		
سرمایه شرکت فرعی از مازاد تجدید ارزیابی		
زیان ایناشته		
جمع حقوق مالکانه		
بدھی ها		
بدھی های غیر جاری		
برداختنی های بلند مدت		
تسهیلات مالی بلند مدت		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدھی های غیر جاری		
بدھی های جاری		
برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها		
مالیات برداختنی		
سود سهام برداختنی		
تسهیلات مالی		
ذخایر		
پیش دریافت ها		
جمع بدھی های جاری		
جمع بدھی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		
یادداشت های توضیحی، بخش چهارمی تلاذیر صورت های مالی است.		



جمع کل	زیان ایالشه	سرمهایه شرکت فرعی از محط مازاد تجدید ارزیابی (شرکت فرعی)	سهام خزانه	ادروخته قانونی	سایر اندوخته ها	زیان ایالشه	سرمهایه میلیون ریال
۲۵۷۸۵۷۱۳	۱۱۵۳۹	-	۱۱۵۳۹	۱۱۵۳۹	۱۱۵۳۹	۱۱۵۳۹	۱۱۵۳۹
۱۴۰۱۰۱۰۱	۱۱۵۳۹	۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳
تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳
تغییر مالکانه ایالله ایمانی سال	۱۱۵۳۹	تغییر مالکانه ایالله ایمانی سال					
سود خالص دوره مشتمل به ۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۱۵۳۹	سود خالص دوره مشتمل به ۱۴۰۱۰۶۳۳					
مانده در ۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۱۵۳۹	مانده در ۱۴۰۱۰۶۳۳					
۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۱۵۳۹	۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۴۰۱۰۶۳۳
تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۱۵۳۹	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳
زیان دالص سال مالی منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۱۵۳۹	زیان دالص سال مالی منتظر به ۱۴۰۱۰۶۳۳					
تفاوت از سایر اقلاام حقوقی مالکانه به سود ایالله ایمانی	۱۱۵۳۹	تفاوت از سایر اقلاام حقوقی مالکانه به سود ایالله ایمانی	تفاوت از سایر اقلاام حقوقی مالکانه به سود ایالله ایمانی	تفاوت از سایر اقلاام حقوقی مالکانه به سود ایالله ایمانی	تفاوت از سایر اقلاام حقوقی مالکانه به سود ایالله ایمانی	تفاوت از سایر اقلاام حقوقی مالکانه به سود ایالله ایمانی	تفاوت از سایر اقلاام حقوقی مالکانه به سود ایالله ایمانی
دارای مالیات انتقالی	۱۱۵۳۹	دارای مالیات انتقالی					
مانده در ۱۴۰۱۰۶۳۳	۱۱۵۳۹	مانده در ۱۴۰۱۰۶۳۳					
بایداشت های توپیضی، بخش جملی تابعی صورت طالی است.	۱۱۵۳۹	بایداشت های توپیضی، بخش جملی تابعی صورت طالی است.	بایداشت های توپیضی، بخش جملی تابعی صورت طالی است.	بایداشت های توپیضی، بخش جملی تابعی صورت طالی است.	بایداشت های توپیضی، بخش جملی تابعی صورت طالی است.	بایداشت های توپیضی، بخش جملی تابعی صورت طالی است.	بایداشت های توپیضی، بخش جملی تابعی صورت طالی است.





### شرکت سabeti دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت حربان وجوه نقد تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

۱,۲۹۳,۰۴۷	۷۷۳,۴۲۶	۳۶
-	(۸,۷۹۵)	
۱,۲۹۳,۰۴۷	۷۶۴,۶۳۱	

۲۲,۹۹۴	-	
(۱۲۵,۸۳۱)	(۱۲۴,۱۱۳)	
-	(۱,۷۰۸)	
۱۳,۰۵۴	۱۴,۱۲۴	
(۸۹,۷۸۳)	(۱۱۱,۶۹۷)	
۱,۲۰۳,۲۶۴	۶۵۲,۹۳۴	

-	-	
(۷۳۲,۳۶۹)	(۱,۲۶۳,۹۹۳)	
(۵۲۸,۹۸۵)	(۲۱۴,۴۳۰)	
(۱,۲۶۱,۳۵۴)	(۱,۴۷۸,۴۲۳)	
(۵۸,۰۹۰)	(۸۲۵,۴۸۹)	
۱۷۷,۱۱۶	۱,۴۳۴,۳۵۹	
۴,۴۰۴	۵,۴۴۱	
۱۲۳,۵۳۰	۶۱۴,۳۱۱	
۸,۱۰۱,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	

جريان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عمليات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جريان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

درايفات های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود

درايفات های نقدی ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری

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

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

جريان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

درايفات های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغیرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



سabeti Diesel Company  
سهامی عام

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم
۴,۵۰۳,۶۲۹	۱۲,۴۶۰,۳۸۲	۵	درآمد های عملیاتی
(۲,۳۹۲,۱۷۶)	(۱۰,۹۱۹,۵۲۱)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
<b>۲,۱۱۱,۴۵۳</b>	<b>۱,۵۴۰,۸۶۱</b>		<b>سود ناخالص</b>
(۸۰,۵۷۳)	(۱,۳۹۱,۹۸۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۱۲,۱۲۷)	-	۸	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۴۶,۵۵۶	۳۲,۱۸۲	۹	سایر درآمدها
(۶۳۸,۹۰۲)	-	۱۰	سایر هزینه ها
<b>۴۰۶,۴۰۷</b>	<b>۱۸۱,۰۶۳</b>		<b>سود عملیاتی</b>
(۸۷۳,۱۵۰)	(۱,۲۹۳,۵۱۴)	۱۱	هزینه های مالی
۲,۲۴۷,۷۴۰	۴۹۳,۵۷۲	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۱,۷۸۰,۹۹۷</b>	<b>(۶۱۸,۷۷۹)</b>		<b>سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>
(۳۹۶,۷۶۱)	-	۱۳	هزینه مالیات بردرآمد
<b>۱,۳۸۴,۲۳۶</b>	<b>(۶۱۸,۷۷۹)</b>		<b>سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم</b>
(۲,۸۳۶)	-		<b>عملیات متوقف شده :</b>
<b>۱,۳۸۱,۴۰۰</b>	<b>(۶۱۸,۷۷۹)</b>		<b>سود(زیان) خالص شرکت فرعی منحل شده</b>
			<b>سود (زیان) خالص</b>
			<b>سود هر سهم</b>
			<b>سود پایه هر سهم :</b>
۱۵۴	۶۹		عملیاتی (ریال)
۳۷۱	(۳۰۳)		غیرعملیاتی (ریال)
۵۲۵	(۲۳۵)		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
(۱)	-		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
<b>۵۲۴</b>	<b>(۲۳۵)</b>	<b>۱۴</b>	<b>سود (زیان) پایه هر سهم - ریال</b>
از انجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال مالی است، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.			



\_۷\_

۱۰۰

ج

داداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۱۵	۱,۷۱۴,۶۵۷
دارایی های نامشهود	۱۶	۴,۰۶۴
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۷	۹۰۵,۸۰۲
دراfcتنی های بلند مدت	۱۸۲	۱۳۰,۹۳۱
دارانی مالیات انقالی	۳۳	-
سایر دارایی ها	۱۹	۳۱۲,۴۵۹
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۰۱۴,۵۸۸
دارایی های جاری		میلیون ریال
بیش پرداخت ها	۲۰	۴۲۱,۳۱۹
موجودی مواد و کالا	۲۱	۵۱۷,۳۴۱
دراfcتنی های تجاری و سایر دراfcتنی ها	۱۸	۲,۲۰۸,۲۳۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۲	۳۲,۷۰۸
موجودی نقد	۲۳	۱۳۶,۰۲
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۴	۳,۲۰۳,۱۰۰
جمع دارایی های جاری		۳۰۱,۹۴۳
جمع دارایی ها		۳,۵۰۵,۰۴۳
حقوق مالکانه و بدھی ها		۶,۵۱۹,۶۳۱
حقوق مالکانه		۸,۱۲۱,۸۱۶
سرمایه	۲۵	۲۶۳۵,۷۱۳
اندوخته قانونی	۲۷	۶۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۸	۳,۰۰۰
زیان ابانته		(۲۱,۲۷۴,۸۱۴)
جمع حقوق مالکانه		(۲۱,۸۹۳,۵۹۳)
بدھی ها		(۱۸,۵۷۶,۱۰۱)
بدھی های غیر جاری		(۱۹,۱۹۴,۸۸۰)
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۰	۱,۴۳۸,۳۹۷
ذخیره مزایای بانان خدمت کارکنان	۳۱	۱,۱۲۷,۵۰۱
جمع بدھی های غیر جاری		۲,۵۸۵,۸۹۸
بدھی های جاری		۲,۲۲۷,۰۴۴
برداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		۱۲,۹۹۹,۵۷۸
مالیات پرداختنی	۳۲	-
سود سهام پرداختنی	۳۳	۲,۷۷۳
تسهیلات مالی	۳۰	۶,۵۱۸,۵۱۶
ذخیر	۳۴	۲۸۰,۶۸۶
پیش دریافت ها	۳۵	۲,۶۲۸,۲۸۱
جمع بدھی های جاری		۲۲,۵۲۹,۸۳۴
جمع بدھی ها		۲۰,۰۹۵,۷۳۲
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام		۶,۵۱۹,۶۳۱
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نایابی صورت های مالی است.		۸,۱۲۱,۸۱۶

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



شركت سهامي دولت (سهام عام)

گزارش مالی ميان دوره اى

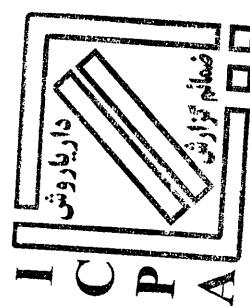
صورت تغيرات در حقوق مالکانه دادگاه

دوره شش ماهه متم به ۱۳۹۷ شهرور ۱۴۰۰

بيان به ميليون ريال

جمع كل	بيان به ميليون ريال	زيان ايشانه	ساير اندونه	اندونه قانوني	سوهايه
مليون ريال (۱۰۱,۰۵,۸۲)	مليون ريال (۱۰۱,۰۵,۸۲)	مليون ريال ۳,۰۰,۰۰۰	مليون ريال ۶,۰۰,۰۰۰	مليون ريال ۲,۵۳,۵۷۱	مانده در ۱۰/۰۱/۱۴۰۰
مليون ريال (۱۰۱,۰۵,۸۲)	مليون ريال (۱۰۱,۰۵,۸۲)	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهي به ۱۰/۰۶/۱۴۰۰
-	-	-	-	-	اصلاح اشپاهات
<u>(۱۰۱,۰۵,۸۲)</u>	<u>(۱۰۱,۰۵,۸۲)</u>	<u>۳,۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶,۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۳,۵۷۱</u>	<u>مانده در ۱۰/۰۱/۱۴۰۰</u>
<u>(۱۰۱,۰۵,۸۲)</u>	<u>(۱۰۱,۰۵,۸۲)</u>	<u>۳,۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶,۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۳,۵۷۱</u>	<u>مانده در ۱۰/۰۱/۱۴۰۰</u>
<u>۱,۰۱,۰۵,۸۲</u>	<u>۱,۰۱,۰۵,۸۲</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>تفصيل حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه منتهي به ۱۰/۰۶/۱۴۰۰</u>
<u>۱,۰۱,۰۵,۸۲</u>	<u>۱,۰۱,۰۵,۸۲</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>زيان خالص دوره شش ماهه منتهي به ۱۰/۰۶/۱۴۰۰</u>
<u>(۱,۰۱,۰۵,۸۲)</u>	<u>(۱,۰۱,۰۵,۸۲)</u>	<u>۳,۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶,۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۳,۵۷۱</u>	<u>داروي ماليات انتقال</u>
<u>(۱,۰۱,۰۵,۸۲)</u>	<u>(۱,۰۱,۰۵,۸۲)</u>	<u>۳,۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶,۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۳,۵۷۱</u>	<u>مانده تجديد راهه شده در ۱۰/۰۶/۱۴۰۰</u>

يادداشت هاي توسيحي، بخش جايی پذير صورت هاي مالي است.



\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**

**گزارش مالی مبادله ای**

**صورت جریان های نقدی جداگانه**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال ۱,۲۵۸,۲۰۳	میلیون ریال ۱,۰۸۴,۲۸۴	۳۶
-	-	
<b>۱,۲۵۸,۲۰۳</b>	<b>۱,۰۸۴,۲۸۴</b>	
 <b>۱۱,۸۵۵</b>	 -	
<b>(۱۷,۵۴۰)</b>	<b>-</b>	
<b>۱۲,۹۴۶</b>	<b>۱۳,۴۵۲</b>	
<b>۷,۲۶۱</b>	<b>۱۳,۴۵۲</b>	
<b>۱,۲۶۵,۴۶۴</b>	<b>۱,۰۹۷,۷۳۶</b>	
-	-	
<b>(۷۳۲,۳۶۹)</b>	<b>(۸۷۸,۷۶۹)</b>	
<b>(۵۲۸,۹۸۵)</b>	<b>(۲۱۴,۴۳۰)</b>	
<b>(۱,۲۶۱,۳۵۴)</b>	<b>(۱,۰۹۳,۱۹۹)</b>	
<b>۴,۱۱۰</b>	<b>۴,۵۳۷</b>	
<b>۱۲,۱۶۸</b>	<b>۱۳,۶۰۲</b>	
<b>۴,۶۶۷</b>	<b>۴,۷۸۱</b>	
<b>۲۰,۹۴۵</b>	<b>۲۲,۹۲۰</b>	
<b>۸,۱۰۱,۰۰۰</b>	<b>۷,۵۷۰,۰۰۰</b>	

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

**جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:**

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :**

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

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

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

**جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :**

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



۱۰

۱۰



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**پادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه :

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکت فرعی خدمات فنی رنا میباشد . شرکت سایپا دیزل با شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۵۶۲۹ در تاریخ ۱۳۴۴/۰۶/۳۱ 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 ۱۳۴۴/۰۶/۲۰ شروع به فعالیت نموده است . شرکت در سال ۱۳۷۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تعییر یافته و در اسفند ماه ۱۳۷۲ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در تیر ماه سال ۱۳۹۷ نmad 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" تعییر یافته و در حال حاضر شرکت زیر مجموعه واحدهای وابسته گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و گروه صنعتی رنا بوده و این دو شرکت شرکتهای تجاری فرعی گروه سرمایه گذاری سایپا میباشند و واحد تجاری نهائی آن شرکت سهامی ایرانی تولید اتموبلی - سایپا می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ بزرگراه شهید لشگری میباشد.

### ۱-۲- فعالیتهای اصلی :

موضوع فعالیت شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه شامل تولید و ساخت خودرو و متعلقات و انجام امور صنعتی مربوطه ، ایجاد و نگهداری انبار لازم یدکی و سایر ملزمات و سانط نقلیه میباشد. فعالیت اصلی شرکت سایپا دیزل طی سال مورد گزارش تولید انواع کامیون سبک و سنگین و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه های خدمات پس از فروش تولیدات شرکت سایپا دیزل فعالیت دارد .

### 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 :

شرکت	گروه				شرح
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	دائم
۳۶	۵۷	۴۲	۶۶	۶۶	قراردادی
۱,۱۵۵	۱,۱۲۱	۱,۳۱۰	۱,۲۷۱	۱,۲۷۱	پیمانکار
.	.	.	۵	۵	
<b>۱,۱۹۱</b>	<b>۱,۱۷۸</b>	<b>۱,۳۵۲</b>	<b>۱,۳۴۲</b>		

۱-۳-۱- دلیل کاهش پرسنل شرکت عمدتاً مربوط به پرسنلی میباشد که موعد بازنشستگی آنها فرارسیده و یا اینکه بنا به درخواست ایشان با شرکت تسویه حساب نموده اند .

۱-۳-۲- 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 ابیشه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به سرمایه ثبت شده آن و بدھیهای جاری شرکت بر دارایی های جاری به مراتب فزونی داشته و اقساط تسهیلات مالی بهموقع پرداخت نشده و منجر به تحمل جرائم مضاعف گردیده و تامین قطعات موردنیاز تولید کامیون و لولو بهدلیل مشکلات ناشی از تحریم اقتصادی میسر نگردیده و نحوه ایفای تعهدات شرکت جهت واگذاری کامیون به مشتریان مشخص نشده است. در این خصوص بهمنظور برونو رفت از وضعیت موجود اقداماتی از جمله واگذاری محصولات جایگزین به مشتریان طرح های خودروهای فرسوده و واردات خودروهای دست دوم جهت ایفای تعهدات مشتریان در حال انجام است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

## ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشت است :

۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای.

۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۱-۳- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، بکارگیری مفاد استاندارد حسابداری مذبور فاقد آثار با اهمیت بر صورتهای مالی میباشد.

## ۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل به استثنای زمین شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

### ۱-۳-۲- مبانی تلفیق :

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

۱-۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاشهنه حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل (( سهام خزانه )) منعکس میگردد.

۱-۳-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده اند تهیه میشود.

### ۱-۳-۵- درآمد عملیاتی :

۱-۳-۵- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و دریافتی و به کسر مبالغ برآورده ازب ابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۱-۳-۶- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی میگردد.

### ۱-۳-۷- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی میگردد.

۱-۳-۸- سود فروش اقساطی و قراردادهای فروش اقساطی در زمان تحویل کامیون به مشتری به بهای فروش نسیه به حساب بدھکاران فروش اقساطی منظور میگردد، سود (ماهه التفاوت فروش نقدی و نسبیه) قراردادهای فروش اقساطی تحت سرفصل سود تحقق نیافرته در حسابها طبقه بنده میشود و در زمان سرسید اقساط به تدریج بعنوان درآمد (سود تحقق یافته) شناسایی و در حسابها ثبت میشود که در پایان هر سال مبلغ سود تحقق نیافرته با طلب مربوطه تهاتر میگردد.

۱-۳-۹- طرح جایگزینی خودروهای قرارداد سه جانبی ای فیما بین شرکت سایپا دیزل با سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ بارانه 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 کارتبرگ صرفه جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت می باشد.

### ۱-۳-۱۰- تسعیر ارز :

۱-۳-۱۱- 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 :





شرکت سارپیا دیزل (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تعسیر	نوع ارزی	معاملات مرتبه
خرید از بازار	نیمایی	دلار - یورو - درهم - یوان - کرون - لیر و مارک	صندوق ارزی
ماده ۲۰۰ قانون رفع موانع تولید	نرخ گشایش	یورو (نرخ ۱۵۸۷۴ ریال)	تسهیلات ارزی
سیستم بالکنی	نیمایی	دلار - یورو - درهم و کرون	بانکهای ارزی
حواله نیمایی	نیمایی	یورو و یوان	دربانکی های ارزی
<b>یوان</b>	<b>درهم</b>	<b>کرون</b>	<b>دلار</b>
۴۰,۶۱۲	۷۷,۹۴۸	۲۵,۹۶۷	۲۸۶,۲۶۲
			نیمایی

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

الف \_ تفاوت های تعسیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.

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

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 واحد شرایط" است.

#### ۶- دارایی های ثابت مشهود :

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

۲-۳- 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 مازاد 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود.

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





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**۳-۶-۳-۱**- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی 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  $30\%$  درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

**۳-۶-۳-۲**- استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور میشود.

**۳-۷-۱**- دارایی های نامشهود:

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

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

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

**۳-۸-۱**- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

**۳-۸-۲**- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

**۳-۸-۴**- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در سود وزیان 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل 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 بلافصله در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.





شرکت نسایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۹-موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۱۰-دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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 دارایی 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، احرار گردد.

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

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

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

۱۲-۳- ذخیره تصمین مخصوصات (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 تحويل به مصرف کننده حداقل ۲ سال یا کارکردی ۲۰۰ هزار کیلومتر، هر کدام زودتر فرابرسد میباشد. در اینخصوص هزینه های گارانتی و وارانتی براساس سوابق ۵ سال گذشته هزینه های تحقیق یافته و میزان فروش مخصوصات شرکت اصلی در حسابها انکاس مییابد.





**شرکت سارپیا دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه گذاری ها
مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه گذاری ها
مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

**نحوه اندازه گیری و شناخت :**  
**سرمایه گذاری های بلندمدت :**  
**سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی**

سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

**نحوه شناخت درآمد**  
**سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق**

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها

۱۳-۳- مالیات بر درآمد :

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

۲-۳-۲- مالیات انتقالی : مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

**۴- قضایات های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۱-۱- قضایات ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

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

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقینگی 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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

**۱-۱-۲- قضایات مربوط به برآوردها**

**۱-۱-۳- 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.

۱-۱-۴- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) : هیات مدیره با توجه به هزینه های گارانتی و وارانتی براساس سوابق ۵ سال گذشته هزینه های تحقق یافته و میزان فروش محصولات شرکت اصلی اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) نموده است.

**۱-۱-۵- 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 سabetia دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ شیربور

### ۵-۲ فروش به تفکیک مشتریان شرکت

عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۰,۷۵۴	۱۳,۲۰۱
.	۱۰,۱۰۰
.	.
<b>۳۲۰,۷۵۴</b>	<b>۲۳,۳۰۱</b>

شرکتهای گروه سایپا :

خدمات فنی رنا

سایپا

تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران

### سایر اشخاص :

.	۴۶۸,۰۰۰	شرکت تجارت آفرین ماندگار(سهامی خاص)
.	۶۶۹,۵۰۰	شرکت گسترش ترابر شمیم
.	۱۹۶,۴۵۰	شرکت کمیالسپیدی قشم(سهامی خاص)
.	۱۵۳,۳۰۰	شرکت آرتاآزندآرال(سهامی خاص)
.	۱۲۸,۵۹۰	شرکت بوی جوی مولیان(سهامی خاص)
.	۱۲۱,۰۰۰	شرکت مهندسی و توسعه شایان ترسیم باستان(سهامی خاص)
.	۱۱۵,۰۰۰	شرکت امدادخودرو ایران(سهامی خاص)
.	۵۷,۵۰۰	شرکت صنایع غذایی ستاره بین الملل کاسپین(سهامی خاص)
.	۴۶,۷۶۰	شرکت توزیع نیروی برق آفواز(سهامی خاص)
.	۳۴,۵۰۰	شرکت خدماتی صحت رفسنجان(سهامی خاص)
.	۱۱۴,۰۰۰	شرکت رهاردساندگی آزادگان رسال(سهامی خاص)
.	۳۶,۳۰۰	شرکت ساترپ انرژی گستراکسین(سهامی خاص)
.	۵۹,۳۰۰	شرکت ناویدیس صخره سهند(سهامی خاص)
<b>۳۳۹,۵۳۱</b>	<b>.</b>	گلنگ پخش
<b>۵۹,۷۳۹</b>	<b>.</b>	توزیع و حمل و نقل خاورمیانه ایمن بار
<b>۱۰۵,۲۱۹</b>	<b>.</b>	تولیدی و بازرگانی شیرین وطن
<b>۷۹,۷۵۲</b>	<b>.</b>	آرکاده سازه ایکاد
<b>۳۴,۱۳۷</b>	<b>.</b>	محمدعلی خدائی باویلی(حسن)
<b>۷۹,۷۴۰</b>	<b>.</b>	راد مرغ صادراتی سالم و لذید
<b>۶۲,۱۴۱</b>	<b>.</b>	شرکت نارفوم کار
<b>۵۵,۸۱۸</b>	<b>.</b>	زینب ستاره باویل(بهمن)
<b>۴۶,۰۲۶</b>	<b>۶۹,۰۰۰</b>	تولیدی و بازرگانی البرز پلور
<b>۳۰,۲۸۹</b>	<b>.</b>	شرکت ایران شکلات
<b>۳,۲۸۹,۹۸۳</b>	<b>۱۰,۱۶۷,۲۹۴</b>	سایر مشتریان (۴۸۰ نفر)
<b>۴,۱۸۲,۸۷۵</b>	<b>۱۲,۴۳۶,۴۹۴</b>	
<b>۴,۵۰۳,۶۲۹</b>	<b>۱۲,۴۵۹,۷۹۵</b>	

۵-۳ درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۸,۸۷۲ میلیون ریال مربوط به خدمات پس از فروش و کلیم های خارجی شرکت

خدمات فنی رنا می باشد.



**شرکت سادیا دیزل (سیام، عام)**

**دادداشت های قضیج، صورت های مالی**

**دوره ششم، ماهه متمیز به ۱۴۰۱ شیرینویز**

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

سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی		عماهه متهی به		عماهه متهی به		عماهه متهی به		عماهه متهی به		عماهه متهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود (زیان) ناخالص		بهای تمام شده		سود (زیان) ناخالص		مبلغ فروش	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	دستگاه	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	دستگاه
۴۵	۲۸	۷۸۲,۳۶۰	(۷۰,۷۸,۵۶۳)	۲۸۱,۹۷۳	۲۵۸						
۴۸	۲۶	۲۲۸,۲۸۵	(۵۸۱,۰۴۳)	۹۱۹,۳۲۹	۸۶						
۴۲	۳۱	۲۱۱,۹۴۵	(۴۷۵,۱۵۹)	۶۸۷,۰۴	۶۶						
۸	-	-	-	-	-	-	-				
۲۲	-	-	-	-	-	-	-				
۲۰	-	-	-	-	-	-	-				
۵۳	-	-	-	-	-	-	-				
۴۹	۴	۳۶۱,۶۰۳	(۷,۷۲,۸۵۶)	۸۰,۹۵,۴۵۹	۲۰۲						
۵	-	-	-	-	-	-	-				
۷۸	۷۶	۳۲۲	(۱۰۰)	۴۳	-						
-	۱۰۰	۸۷۷	-	۸۷۷	۱۰						
-	-	(۵۲,۹۲۰)	-	(۵۲,۹۲۰)	-						
-	-	۵۴۷	-	۵۴۷	-						
۴	-	-	-	-	-	-	-				
<b>۴۷</b>	<b>۱۲</b>	<b>۱,۵۴۰,۸۶۰</b>	<b>(۱۰,۹۱۹,۵۲۲)</b>	<b>۱۲,۵۶۰,۳۸۲</b>	<b>۷۷۲</b>						

**۱-۴- کاهش حلقه سود محصولات به دلیل فرایش بهای تمام شده و مواد اولیه محصولات تولیدی و همچنین فرایش هزینه های پرسنلی در دوره جاری میباشد.**



**شرکت سایه‌گیر (سپاهی عالم)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه ملتی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

ع- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		بادداشت
عامه‌هه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامه‌هه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عامه‌هه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامه‌هه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷,۵۹۵	۲۲۱,۵۰۲	۲۱۷,۸۵۶	۲۲۲,۵۶۴	۲۱
۱,۹۸۷,۳۸۸	۹,۳۱۱,۸۱۰	۲,۷۵۲,۰۶۶	۱۰,۱۱۲,۵۳۹	۶-۲
۲,۲۰۵,۰۸۳	۹,۵۴۳,۳۱۲	۲,۹۷۰,۷۷۲	۱۰,۳۴۵,۰۰۳	۲۱
(۲۰۵,۹۵۰)	(۴۵۴,۰۶)	(۲۲۲,۴۶۴)	(۴۵۴,۰۶)	۶-۵
(۳۰,۱۶۲)	(۲۸,۴۴۲)	(۳۰,۷۶۲)	(۲۸,۴۴۲)	
۱,۹۶۸,۳۷۱	۹,۰۶۰,۷۷۳	۲,۷۰۷,۷۹۶	۹,۶۶۲,۴۶۴	
۳۲۰,۱۲۳	۸۰۰,۷۰۶	۳۶۹,۵۶۲	۸۸۹,۵۹۹	۶-۳
۵۰۱,۲۸۳	۱,۰۴۹,۱۲۸	۵۱۱,۱۲۸	۱,۰۸۳,۳۴۱	۶-۳
(۳۲۸,۹۰۲)	-	(۶۸۴,۹۷۸)	(۱۰,۶۹۶)	۱۰-۱-۲
۲,۱۵۲,۵۷۵	۱۰,۹۱۰,۷۱۷	۲,۹۰۰,۳۲۱	۱۱,۷۷۴,۷۰۸	
-	-	-	-	۲۱
۲,۱۵۲,۵۷۵	۱۰,۹۱۰,۷۱۷	۲,۹۰۰,۳۲۱	۱۱,۷۷۴,۷۰۸	
۲۱۷,۴۷۷	۴۸,۰۷۶	۹۲۶,۲۰۰	۱,۷۷۸,۸۶	۲۱
-	۱۳۶,۹۹۶	-	۱۳۶,۹۹۶	
۲,۱۴۵	۶۲۷	۲,۱۴۵	۶۷۷	
۲,۳۷۲,۱۹۷	۱۱,۰۹۶,۴۱۶	۳,۸۳۱,۵۶۳	۱۳,۱۴۱,۲۱۷	
-	-	(۱۷,۵۴۴)	(۲۸,۴۶۲)	
(۴۹,۰۱۳)	(۱۷۶,۹۹۵)	(۶۶۲,۹۳۲)	(۱,۰۸,۰۵۶)	۲۰
۲,۳۲۳,۱۸۴	۱۰,۹۱۹,۴۲۱	۲,۸۵۰,۹۸۷	۱۱,۷۰۴,۶۹۹	
۶۸,۹۹۲	۱۰۰	۶۸,۹۹۲	۱۰۰	۶-۷
-	-	۲۰,۹۹۵	۲۳,۴۶۸۳	
۲,۳۹۲,۱۷۶	۱۰,۹۱۹,۵۲۱	۳,۱۲۵,۹۰۴	۱۱,۹۳۹,۴۸۲	

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

کامیونت	کشنده و باری سنتین	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه
۲,۰۰۰	۳,۰۰۰		
۷۵۹	۱۶۸		
۸۹۸	۱۹۴		
۴۰۷	۲۰۲		

ظرفیت اسمی در دو شیفت کاری  
 ظرفیت قابل دسترس  
 تولید واقعی سالانه  
 تولید واقعی دوره جاری

۱-۱- ع- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۴۹۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۹/۳۰ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشنده ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت و ۱,۰۰۰ دستگاه مینی بوس و میدی باس در سال میباشد. کاهش تولید واقعی به دلیل کاهش تقاضا و رکود بازار و همچنین عدم سفارش گذاری محصولات ناشی از تحریمهای می باشد.

۲-۱- ع- با توجه به بازبینی در نحوه تمهیم و استفاده از ظرفیت عملی با در نظر گرفتن شرایط حال حاضر تولید در کشور مینما براساس ظرفیت تولید در دوره جاری که نسبت به دوره مشابه قبل افزایش یافته لحاظ شده است.



**شرکت سپایا دیزل (سپاچ عالم)**
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**
**دوره شش ماهه ملتی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲-ع در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۰,۱۱۲,۵۳۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۰,۰۵۸,۰۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۹,۳۱۱,۸۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۸,۸۱۶,۱۱۳ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است.

شرکت	گروه		بادداشت		شرح مواد اولیه
	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فوتون	قططات منفصله کامیونت الوند	۴,۳۲۹	-	۴,۳۲۹	قططات منفصله کامیونت الوند
ولوو	قططات منفصله انواع کامیون ولوو	-	۲۲۳,۳۰۴	۱۷۲	قططات منفصله انواع کامیون ولوو
نیکران لاستیک	لوازم یدکی فوتون	-	۵۷,۵۸۹	۳۰,۴۱۱	لوازم یدکی فوتون
پایلا جستیک هوشمند	لوازم یدکی فوتون و دانگ فنگ	۲۶	۴۳,۴۲۱	۸۴,۷۸۲	لوازم یدکی فوتون و دانگ فنگ
سپایا	قططات و لوازم یدکی دانگ فنگ	۴,۳۵۵	-	۳۲۸,۶۴۳	قططات و لوازم یدکی دانگ فنگ
<b>الف : اقلام وارداتی</b>					
آدک صفت پلیمر	خرید مواد اولیه تولیدی	۱,۷۲۶,۴۶۷	۱,۱۸۵,۸۵۱	۱,۷۲۶,۴۶۷	آدک صفت پلیمر
گروه صنعتی بارز	خرید فیلتر دود	-	۴۲۱,۱۳۱	-	گروه صنعتی بارز
نیکران لاستیک	خرید انواع لاستیک	۹۱,۶۶۶	۷۹,۳۴۸	۹۱,۶۶۶	نیکران لاستیک
رینگ سازی مشهد	خرید انواع رینگ	-	۵۴,۸۸۵	-	رینگ سازی مشهد
پایلا جستیک هوشمند	GPS	۴۸۸۴	۵۲,۶۹۲	۴,۸۸۴	پایلا جستیک هوشمند
مدیریت رنجبره تامین رضوی	خرید انواع تایر	-	۱۶,۰۴۸	-	مدیریت رنجبره تامین رضوی
آذر باطری ارومیه	خرید باطری	-	۵۴,۳۵۸	-	آذر باطری ارومیه
فندرسازی زر	خرید انواع فندر تخت	۴۳,۰۸۳	۷۰,۲۹۱	۴۳,۰۸۳	فندرسازی زر
مهرگان آزاد آرمه	خرید انواع لاستیک	-	۲۲,۷۴۵	-	مهرگان آزاد آرمه
کی محور آریا	خرید محور	۹,۰۲۰	-	۹,۰۲۰	کی محور آریا
صنایع شیمی پوشش رنگ	خرید مواد شیمی	-	۴۰,۹۳۳	-	صنایع شیمی پوشش رنگ
فروشگاه خلیج فارس	سیستم صوتی	-	۷,۴۸۴	-	فروشگاه خلیج فارس
پارس فیدار ماشین البرز	خرید انواع لاستیک	۵,۷۰۴	-	۵,۷۰۴	پارس فیدار ماشین البرز
معراج اندیش ساتیا	خرید رادیو پخش	۲,۵۹۹	-	۲,۵۹۹	معراج اندیش ساتیا
ملی پخش فرآورده های نفتی و نفت پهلوان	انواع روانکارهای خودرو	-	-	۲۲۵,۸۳۵	ملی پخش فرآورده های نفتی و نفت پهلوان
خرید سایپا دیزل از خدمات فنی رنا	خرید قطعات	۲۹,۶۲۰	۲۱۹,۳۴۵	-	خرید سایپا دیزل از خدمات فنی رنا
خرید داخلی شرکت خدمات فنی رنا	خرید قطعات	-	۱,۱۲۱	۴۷۰,۸۱۰	خرید داخلی شرکت خدمات فنی رنا
سایپا شرکتها	سایر	۴۴۳,۴۹۹	۵۲,۱۶۱	۴۳,۹۹۹	سایپا شرکتها
<b>ب : خرید داخلی</b>					
ولوو - قطعات	کرون	۱,۹۸۳,۰۳۳	۹,۳۱۱,۸۱۰	۲,۴۱۴,۲۲۳	ولوو - قطعات
دانگ فنگ - قطعات	بیان	۱,۹۸۷,۳۸۸	۹,۳۱۱,۸۱۰	۲,۷۵۲,۸۶۶	دانگ فنگ - قطعات
دانگ فنگ - قطعات	بورو	-	-	-	دانگ فنگ - قطعات
سایر قطعات	بورو	۸,۰۱۱,۴۸۰	-	-	سایر قطعات
فوتوون	بیان	۱,۱۹۵,۱۹۷	۱,۲۵۹,۲۶۳	-	فوتوون
فوتوون	بیان	۹۹,۱۷۷	۵۸۵,۷۰۱	-	فوتوون
ولوو - قطعات	بیان	-	۴۰۷	-	ولوو - قطعات
فوتوون	بیان	۱,۴۳۲,۷۸۰	۳۹۲,۲۸۷	-	فوتوون
فوتوون	بیان	۹۷,۹۹۱	-	-	فوتوون
ولوو - قطعات	بیان	۱۸,۵۲۴	-	-	ولوو - قطعات

**۱-۲-ع معادل ارزی خریدهای خارجی گروه و شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد**

گروه	نوع ارز		
	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	
ولوو - قطعات	کرون	۸,۰۱۱,۴۸۰	-
دانگ فنگ - قطعات	بیان	۱,۱۹۵,۱۹۷	۱,۲۵۹,۲۶۳
دانگ فنگ - قطعات	بورو	۹۹,۱۷۷	۵۸۵,۷۰۱
سایر قطعات	بورو	-	۴۰۷
فوتوون	بیان	۱,۴۳۲,۷۸۰	۳۹۲,۲۸۷
فوتوون	بیان	۹۷,۹۹۱	-
ولوو - قطعات	بیان	۱۸,۵۲۴	-

۲-ع درخصوص خرید داخلی بایت اقلام مورد نیاز برنامه تولید شرکت مطابق آئین نامه معاملات انجام میباید. و خرید از شرکت های خارجی طبق قرارداد فیما بن و بنوان نمایندگی تجاری محصولات شرکتها فوق صورت میگیرد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		گروه :
عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰,۳۷۹	۳۲۷,۳۵۷	۱۵۲,۱۱۵	۳۵۰,۶۷۹	دستمزد و مزایا
۳۵,۲۶۶	۱۰۲,۱۵۲	۱۱,۰۱۲	۶۱,۱۶۵	اضافه کاری
۱,۱۴۳	۷,۳۵۶	۱,۱۴۳	۵۷۰	پوشак
۵۵,۵۸۲	۱۰۵,۰۷۰	۴۸,۹۴۳	۱۰۰,۰۴۲	حق بیمه سهم کارفرما
۱۷,۳۴۰	۲۹,۵۴۳	۱۶,۴۴۰	۳۱,۰۲۱	عیدی و پاداش
۱۲۴,۳۰۹	۲۸۴,۱۲۵	۱۱۵,۶۷۹	۲۷۲,۶۵۸	مزایای پایان خدمت
۱۵,۳۲۶	۳۶,۸۰۳	۱۱,۲۴۴	۴۰,۳۹۰	کمکهای غیرنقدی
۱۴,۵۱۸	۲۰,۹۴۸	۸,۰۸۶	۲۴,۳۵۷	ایاب و ذهب
۱۰,۶۲۵	۳۳,۹۲۷	۵۶۹	۹۰۶	رستوران
۱,۵۵۴	۱۸,۲۴۹	۴,۳۳۱	۷,۸۱۱	سایر هزینه های پرسنلی
۱۲,۸۶۸	۱۶,۱۰۲	-	-	استهلاک
۱۴,۴۴۷	۲۹,۹۳۶	-	-	نگهداری و تعمیرات
-	۲۹,۷۰۰	-	-	اجاره
۲۷,۷۸۱	۴۲,۰۷۳	-	-	سایر
<b>۵۱۱,۱۳۸</b>	<b>۱,۰۸۳,۳۴۱</b>	<b>۳۶۹,۵۶۲</b>	<b>۸۸۹,۵۹۹</b>	

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		شرکت :
عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰,۳۷۹	۳۲۷,۳۵۷	۱۳۴,۰۶۳	۳۱۹,۹۱۴	دستمزد و مزایا
۳۵,۲۶۶	۱۰۲,۱۵۲	۵,۵۸۴	۵۱,۸۵۳	اضافه کاری
۱,۱۴۳	۷,۳۵۶	۱۴۵	۵۷۰	پوشاك
۵۵,۵۸۲	۱۰۵,۰۷۰	۴۲,۲۷۱	۹۰,۴۷۹	حق بیمه سهم کارفرما
۱۷,۳۴۰	۲۹,۵۴۳	۱۳,۴۰۹	۲۶,۳۵۲	عیدی و پاداش
۱۲۴,۳۰۹	۲۸۴,۱۲۵	۱۰۴,۶۹۲	۲۴۸,۲۵۶	مزایای پایان خدمت
۱۵,۳۲۶	۳۶,۸۰۳	۹,۴۶۴	۳۷,۷۱۰	کمکهای غیرنقدی
۱۴,۵۱۸	۲۰,۹۴۸	۷,۰۸۳	۲۲,۴۵۱	ایاب و ذهب
۱۰,۶۲۵	۳۳,۹۲۷	۴۷۴	۶۹۱	رستوران
۱,۵۵۴	۱۸,۲۴۹	۲,۶۳۸	۲,۴۳۰	سایر هزینه های پرسنلی
۸,۲۶۴	۱۵,۷۴۵	-	-	استهلاک
۱۲,۸۶۰	۲۹,۹۹۸	-	-	نگهداری و تعمیرات
۲۵,۳۹۷	۳۸,۴۶۵	-	-	سایر
<b>۵۰۲,۲۸۳</b>	<b>۱,۰۴۹,۲۳۸</b>	<b>۳۲۰,۸۲۳</b>	<b>۸۰۰,۷۰۶</b>	

۱-۳-۶-افزایش دستمزد و سربار و اهدای خدماتی در دوره جاری نسبت به سال گذشته براساس مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و مصوبات هیئت مدیره درخصوص طرح طبقه بندی میباشد.





شرکت سایتبیا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۵,۰۳۱	۵۷۹,۳۵۵	۶-۴-۱	حقوق و دستمزد
۲۸,۶۰۸	۵۲,۳۹۷	۶-۴-۱	غیریدی و پاداش
۵۸,۱۸۲	۱۸۱,۱۷۹	۶-۴-۱	اضافه کار
۹۱,۶۹۹	۱۸۶,۳۵۵	۶-۴-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۲۵,۲۸۴	۹۷,۷۷۶	۶-۴-۱	کمکهای غیرنقدی و غیرنقدی
۲۰۵,۰۸۵	۵۰۳,۹۲۹	۶-۴-۱	مزایای پایان خدمت
۲۲,۹۵۲	۳۷,۱۵۳		ایاب و ذهاب
۱۷,۵۲۹	۶۰,۱۷۵		رستوران
۱,۳۲۹	۱,۷۰۴		آزمایش مواد و محصول
۴,۱۳۵	۴,۳۸۳		ملزومات و ملزمومات اداری
۲۰,۴۰۷	۲۹,۹۴۵		تعمیرات و نگهداری
۶,۲۴۷	۱۱,۶۶۰		سوخت و روشنایی ، گاز و آب
۸۶۵	۳۲۱		بیمه دارائیها
۱۲,۸۱۴	۲۸,۴۰۹		استهلاک
۴۰	۱,۱۷۶		حمل و نقل و باربری
۱۴,۰۲۱	۲,۸۱۳		عارض
۴,۹۷۱	۱۳,۷۸۷		حق الزرحمه خدمات حرفه ای
-	۱,۳۱۳		آگهی و تبلیغات
۱,۸۸۶	۱۳,۰۴۷		پوشک
۲,۷۳۵	۵,۳۳۷		بهداشت و درمان و اینمنی
۸۹۲	۲,۸۴۳		مراسم و پذیرایی و تنظیفات
۷۲۰	۸۶۴		هزینه اجاره
۸,۱۹۰	۳۳,۰۶۵		سایر
۸۲۴,۶۴۲	۱,۸۴۸,۹۸۶		جمع
(۵۰,۱۰۴۸)	(۱,۰۲۴,۳۲۴)	۶-۳	سهم به واحدهای تولیدی
(۳۲۳,۵۷۴)	(۸۲۴,۶۶۲)	۷	سهم به واحدهای اداری و فروش
-	-		جمع

۱-۶- افزایش هزینه های کارکنان نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش قانونی دستمزد سالانه ، افزایش تولید و همچنین مصوبات هیئت مدیره درخصوص طرح طبقه بندی میباشد.

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

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

۹- افزایش بهای خدمات فنی را در شرکت خدمات فنی را مربوط به افزایش خدمات کلیم و گارانتی به محصولات خارجی مذکور میباشد.



**شرکت ساپها دیزل (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه	بادداشت	
عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۰۲۹	۱۵۴,۷۲۷	۱۶۶,۰۶۶	۲۵۲,۲۸
۶۵,۲۴۸	۹۵,۰۰۰	۸۶,۱۱۴	۱۳۵,۵۴۸
۱۹,۰۸۶	۳۶,۸۰۸	۴۲,۲۱۰	۵۸,۸۲۷
۸,۹۹۳	۱۲,۴۶۹	۱۷,۷۸۱	۲۳,۸۲۵
۲۱,۰۲۸	۳۲,۴۲۰	۳۴,۶۴۳	۵۵,۵۹۷
۵۸,۴۸۶	۴۲,۲۰۵	۵۵,۷۵۰	۳۹,۲۱۸
۲۶,۸۷	۱۳,۳۰۶	۲۶۸۷	۱۴,۴۹۳
۳۹,۳۱۰	۳۷,۳۲۰	۳۹,۳۱۰	۳۷,۳۲۰
۳,۱۸۲	۱۲۶,۳۶	۶,۷۵۴	۱۸,۰۷۱
۳۸۹۵	۱۳,۴۶۱	۹,۰۸۲	۱۶,۳۳۴
۳,۴۸۰	-	۳,۴۸۰	۲۱,۰۰۰
۱۵,۳۹۹	-	۱۵,۷۸۱	۹۸۷
۹۹۲	-	۱۲,۳۱۶	۸,۰۳۱
۳۵۰۴	۲,۷۰۰	۱۰,۸۴۶	۹,۳۲۷
۸,۱۳۱	۵,۷۲۳	۱۰,۵۷۷	۹,۶۳۸
۹,۳۹۵	۱۹,۵۴۳	۱۶,۴۷۹	۲۹,۱۸۶
۵۱۵	۴۵۶	۲,۲۰۳	۱,۹۴۸
۱۱,۹۹۴	۲,۳۲۳	۱۳,۳۴۹	۳,۸۷۸
۳,۰۴۳	۴,۷۱۲	۴,۲۰۲	۷,۷۳۸
۲۰,۳۵۱	-	۲۰,۳۵۱	-
۲۲,۶۴	-	۳۲,۹۶۴	۴,۴۲۲
۱۸۲۷	۱,۴۳۶	۱,۸۲۷	۱,۴۳۶
۱۶۶۲	۲,۲۸۲	۱,۶۴۲	۲,۲۸۲
-	۵۳,۶۷۴	-	۵۲,۶۷۴
-	۴,۴۵۱	-	۴,۴۵۱
-	۲,۳۱۲	-	۲,۳۱۲
۱۳,۷۲۸	۱۷,۲۵۴	۳۵,۰۹۹	۲۷,۹۵۲
۴,۲,۹۹۹	۵۶۷,۳۱۸	۶۴۱,۵۰۳	۸۳۹,۵۲۳
۲۹۶,۳۳۴	۷۶۵,۲۲۷	۲۹۶,۳۳۴	۷۶۵,۲۳۷
۲۷,۲۴۰	۵۹,۴۲۵	۲۷,۲۴۰	۵۹,۴۲۵
۸۰۰,۵۷۳	۱,۳۹۱,۹۸۰	۹۶۵,۰۷۷	۱,۶۶۴,۱۸۵

۱- علت افزایش حقوق و دستمزد به دلیل افزایش حقوق مطابق مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و مصوبات هیئت مدیره درخصوص طرح طبقه بندی میباشد.

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

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

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

۵- مالیات نقل و انتقال واسطه تقليه ماده ۳۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوبه آخر ماه ۱۴۰۰ نقل و انتقال انواع خودور و موتور سیکلت، به استثناء ماشین های راهسازی، کارگاهی، مدنی، کشاورزی و شناورها مشمول مالیات نقل و انتقال میباشد که تولید داخل به میزان یک درصد توسط سازمان امور «الایات» تعیین و از خودرو سازها اخذ میگردد.

۶- مالیات و عارض شماره گذاری ماده ۲۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوبه آخر ماه ۱۴۰۰، شماره گذاری انواع خودروهای سیک و سنگین براساس رتبه بندی انرژی آنها تایید سازمان ملی استاندارد ایران رسیده است، طبق نزخ های مندرج در جدول اعلام شده اخذ میگردد. مأخذ مالیات و عارض موضوع این ماده، قیمت فروش کارخانه در مورد تولیدات

داخلی و مجموع ارزش گمرکی و حقوق ورودی برای خودروهای «ولتا» میباشد.



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

شرکت		گروه		بادداشت
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱۲,۱۲۷)	-	(۳۱۲,۱۲۷)	-	۸۱
(۳۱۲,۱۲۷)	-	(۳۱۲,۱۲۷)	-	

۸- زیان کاهش ارزش دریافتی ها

مطلوبات مشکوک الوصول

شرکت		گروه		بادداشت
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۲۴,۶۲۲	-	
۱۳,۰۶۸	۲۵,۹۷۶	۱۳,۰۶۸	۲۵,۹۷۶	
۳۶۰۸	۶,۲۰۶	۳۶۰۸	۶,۲۰۶	۹۱
۲۹,۸۸۰	-	۲۹,۸۸۰	-	
۴۶,۵۵۶	۳۲,۱۸۲	۱۷۱,۱۷۸	۳۲,۱۸۲	

۹- سایر درآمدها

سود تعییر ارز

درآمد حاصل از فروش ضایعات

درآمد حاصل از ارائه خدمات

سایر درآمدها

۱۰- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۶,۲۰۶ میلیون ریال مربوط به مشتریان شرکت سایپا دیزل درخصوص تغییر نام قرارداد و هزینه بازدید کارشناسی شاسی کامیون ، صدور سند المتنی میباشد.

شرکت		گروه		بادداشت
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۳۸,۹۰۲)	-	(۶۸۴,۹۷۸)	(۱۱۰,۶۹۶)	۱۰-۱
(۶۳۸,۹۰۲)	-	(۶۸۴,۹۷۸)	(۱۱۰,۶۹۶)	

۱۰- سایر هزینه ها

هزینه های جذب نشده در تولید





### شرکت سایبا دیزل (سپامی عام)

#### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت		گروه		بادداشت
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۲,۰۰۵	۱,۲۶۰,۴۲۰	۸۶۲,۰۰۵	۱,۲۶۰,۴۲۰	۱۱-۱
۱۰,۶۲۰	۳۲,۸۵۷	۱۰,۶۲۰	۳۲,۸۵۷	۱۱-۱
-	۲۲۷	-	۲۲۷	
۵۲۵	-	۵۲۵	-	
<b>۸۷۳,۱۵۰</b>	<b>۱,۲۹۳,۵۱۴</b>	<b>۸۷۳,۱۵۰</b>	<b>۱,۲۹۳,۵۱۴</b>	

#### ۱۱-هزینه های مالی

تسهیلات دریافتی از بانکها  
جریمه تأخیر تسهیلات دریافتی از بانکها  
سود مشارکت کامپیونهای تحویلی  
کارمزد بانکی

۱۱-۱- افزایش هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۱,۲۶۰,۴۲۰ میلیون ریال شامل هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها و هزینه مالی مربوط به توافقنامه شماره ۱۰/۱۱۷۸/۱۰۳/۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ فیما بین شرکتهای سایبا دیزل، لیزینگ رایان سایبا و سایبا، کل بدھی شرکت سایبا دیزل به شرکت سایبا طبق توافقنامه مذکور مبلغ ۷,۵۷۹ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۵,۷۹ میلیارد ریال هزینه مالی از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ تا ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ ناشی از مانده حساب بدھی به سایبا به نرخ ۲۴٪) به حساب بدھی به شرکت لیزینگ رایان سایبا انتقال یافته است. همچنین تسویه بدھی به شرکت لیزینگ رایان سایبا از طریق انعقاد قرارداد جداگانه از محل واگذاری خودرهای تجاری میباشد.

#### ۱۲-سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت		گروه		بادداشت
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۵,۸۴۸	-	۲,۱۰۵,۸۴۸	-	
۱۲,۹۴۶	۱۳,۴۵۲	۱۳,۰۵۴	۱۴,۱۲۴	
۶۹,۳۷۹	۴۶,۳۶۲	۷۱,۷۲۸	۴۸,۴۴۱	۱۲-۱
-	-	۳,۹۹۷,۸۹۳	-	
۴۶۶۰	-	۱۳۵,۱۳۴	-	
۴۶۶۷	۴,۷۸۱	۴,۴۰۴	۵,۴۴۱	
-	۴۲۸,۹۰۱	-	۴۲۸,۹۰۱	۱۲-۲
۴۹,۰۹۷	-	۵۶,۵۸۱	-	
-	-	(۲۴,۵۸۱)	-	
۱,۱۳۳	۱۷۶	۳,۵۲۸	(۱۰,۳۵۰)	
<b>۲,۲۴۷,۷۴۰</b>	<b>۴۹۳,۵۷۲</b>	<b>۶,۳۶۳,۵۸۹</b>	<b>۴۸۶,۵۵۷</b>	

تعديل بدھی بانک پارسیان

درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها

درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش اقساطی

سود حاصل از فروش زمین و ساختمان خدمات فنی رنا

سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهد

سود تسعیر ارز - بانک و صندوق

درآمد حاصل از ارائه خدمات پس از فروش

اقلام راگان دریافتی

مالیات نقل و انتقال دارائی های شرکت فرعی

درآمدهای متفرقه

۱۲-۱- مبلغ فوق بابت دریافت جرائم و بپرداخت اقساط مشتریان فروش اقساطی بوده که در سرفصل مزبور ثبت و اعمال شده است.

۱۲-۲- مبلغ ۴۲۸,۹۰۱ میلیون ریال مربوط به واردات خودروهای دست دوم وارداتی بوده که به منظور ارائه خدمات در سنتوات آتی از مشتریان دریافت گردیده است.



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۳- سود (زیان) خالص شرکت فرعی منحل شده :

گروه	
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال (۲,۷۴۸)	میلیون ریال -
(۸۸)	-
<b>(۲,۸۳۶)</b>	<b>-</b>

ارزش افزوده و جریمه سال ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۵  
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶

۱۳- پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوه خودرو سایپا مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ با حضور کلیه سهامداران تصمیم به انحلال شرکت به علت زیانده بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردید بر این اساس مبلغ ۳۲۲,۷۷۶ میلیون ریال مربوط به حسابهای دریافتی به حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و مبلغ ۱۲۱,۰۶۷ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت مزبور و مبلغ ۲۰۵,۰۴۱ میلیون ریال به حساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری منظور گردیده است. در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۳۲۵ میلیون ریال با بت پرداخت جرائم مالیات ارزش افزوده و عملکرد سال ۱۳۹۶ به دارای پرداخت شده است.

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال ۴۰,۶۴۰,۷	میلیون ریال ۱۸۱,۰۶۳	میلیون ریال ۶۲۱,۷۹۵	(۸۹,۶۸۷)
-	-	(۱۳۲,۸۰۲)	-
<b>۴۰,۶۴۰,۷</b>	<b>۱۸۱,۰۶۳</b>	<b>۴۸۸,۹۹۳</b>	<b>(۱۸۹,۶۸۷)</b>
۱,۳۷۴,۵۹۰	(۷۹۹,۸۴۲)	۵,۴۹۰,۴۳۹	(۷۹۵,۴۲۵)
(۳۹۶,۷۶۱)	-	(۳۹۶,۷۶۱)	-
۹۷۷,۸۱۹	(۷۹۹,۸۴۲)	۵,۹۳۵۷۸	(۷۹۰,۴۲۵)
(۲,۸۳۶)	-	(۲,۸۳۶)	-
-	-	-	-
(۲,۸۳۶)	-	(۲,۸۳۶)	-
<b>۱,۳۸۱,۴۰۰</b>	<b>(۶۱۸,۷۷۹)</b>	<b>۵,۵۷۹,۸۳۵</b>	<b>(۹۸۵,۱۱۲)</b>

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

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

سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده  
اثر مالیاتی

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

شرکت		گروه	
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲
-	-	(۲۱۴,۲۴۸)	(۲۱۴,۲۴۸)
<b>۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲</b>	<b>۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲</b>	<b>۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴</b>	<b>۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴</b>
۱۵۴	۶۹	۱۸۶	(۷۲)
۳۷۱	(۳۰۳)	۱,۹۳۳	(۳۰۲)
(۱)	-	(۱)	-
<b>۵۲۴</b>	<b>(۲۳۵)</b>	<b>۲,۱۱۷</b>	<b>(۳۷۴)</b>

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

زیان پایه هر سهم (ریال) :  
در حال تداوم عملیاتی - ریال

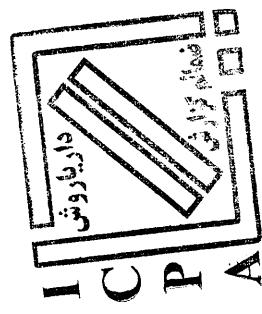
در حال تداوم غیر عملیاتی - ریال  
زیان پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده - ریال



**مبالغ بد میلیون ریال**
**۱-۱-۱- گروه**
**۱- ۱- دارایی های ثابت مشهد**

جهنگ	آکلام سرمایه	پیش	دارایی های پرداخت های	دارایی های پرداخت	تجهیزات	جمع	قابلهای	آلات ابزار	وسایل نقلیه	انتاج و	ماشین آلات و	تاسیسات	ساختمان	زمین		
۲۱۰۲۷۸۹	۲۶۰۳۷	۱۶۵	۲۱۰۳۷	۲	۱۱۰۹۷	۲۰۶۵۶۹۷۵	۲۱۰۹۷	۱۱۳۵۰۹	۹۰۰۱۶۱	۹۱۱۳۹۲	۱۱۰۰۳۰۷	۷۵۷۷۷	۱۰۵۲۸۸۴	۱۰۵۱۰۳۹		
۲۰۵۶۶۹۹	۳۷۱۳	۰	۳۰۱۱۵۱	۰	۱۱۱۱۳۱	۱۱۱۱۳۱	۰	۱۰۰۹۹۱	۵۰۸۰۹	۳۰۷۹۷	۴۸۱۱۵	۱۰۹۰۷	۱۰۰۰۰	۱۱۰۰۰		
(۳۱۰۶۴۴۶)	۰	۰	۳۰۰۵۴۹	۰	(۳۰۰۵۴۹)	۰	۰	۰	(۷۸۰۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۰۷۰۷۳۲)	۰	۰	(۰۷۰۷۳۲)	(۱۷)	-	(۷۱)	۹۱۱۹	(۷۱)	-	۰	۰	(۵۰)	(۵۰)	(۰۷۰۷۳۲)	۰	
۲۱۰۹۰۰۵	۱۶۵	۰	۲۱۰۱۱۴	۰	۱۰۰۵۲	۱۰۰۵۲	۱۱۰۱۱۴	۱۱۰۱۱۴	۶۱۷۵۷۹	۹۸۱۰۳	۱۱۳۵۰۹	۱۱۳۵۰۷	۱۶۲۸۴۵	۱۶۲۱۱۴	۱۰۰۰۰	
۱۳۴۱۱۳	۰	۰	۷۰۰۷۷۸	۰	۷۰۰۷۷۸	۷۰۰۷۷۸	۰	۳۰۰۷۶۵	۵۰۶۱۴	۰	۰	۱۰۱۰۵	۰	۰	۰	
(۰۷۰۳۶۹)	(۵۰۵)	-	-	(۴۷۶۷۴)	-	(۴۷۶۷۴)	-	-	(۴۷۶۷۴)	(۷)	-	-	-	-	-	۰
-	۰	۰	(۳۰۰۷۵۹۵)	۳۰۰۷۵۹۵	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰۰	۳۰۰۷۶۴	۰	۰	۰
۰۰۵۸۷۱۲۷۸۴	۲۶۰۰۵	۱۶۵	۳۰۰۷۳۷	۰	۱۱۰۱۱۱	۱۱۰۱۱۱	۱۱۳۵۰۹	۱۱۳۵۰۹	۱۱۳۵۰۸	۱۱۳۵۰۷	۱۱۳۵۰۷	۱۱۳۵۰۷	۱۰۷۰۰۰	۱۰۷۰۰۰	۱۱۰۰۰	
۰۰۱۸۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰۰۰
۰۰۰۵۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۰۱۰۱۷)	۰	۰	(۰۱۰۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰)	(۵۰)	(۵۰)	(۵۰)	(۰۱۰۱۷)	۰
۰۵۱	-	-	-	-	(۵۹۶)	(۹۱)	۹	(۹۱)	(۴۵)	(۹۹۹)	۹۷۸	-	-	۸۱۵	۸۱۵	۰
۰۰۰۳۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰۰۱۷۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۰۰۱۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰۰۰۴۵۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰۰۱۷۸۹۰۰۱۵	۲۶۰۰۵	۱۶۵	۳۰۰۷۳۷	۰	۱۱۰۹۷	۱۱۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰۰۰۵۶۴۰	۱۶۵	۰	۲۱۰۱۱۴	۰	۱۱۰۱۱۴	۱۱۰۱۱۴	۱۱۰۱۱۴	۱۱۰۱۱۴	۱۱۰۱۱۴	۱۱۰۱۱۴	۱۱۰۱۱۴	۱۱۰۱۱۴	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۱۰۰۰	
۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهد گروه تا از زیر ۹۰,۵۰۰ میلیون روبل در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سویی و ساعده از پوشش پیوه ای مناسب بروز خوار بوده است.





**شرکت ساپیا دیزل (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه ملتی، به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۵- زمین و ساختمان گروه و شرکت:**

**الف - شرکت :**

بهای تمام شده		مساحت - متر مربع	
ساختمان	زمین	اعیان	عرصه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۰,۴۰۳	۸۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۲۰	۷۸,۰۳۲
۲۱,۲۱۵	۳۵۰,۰۰۰	۸,۲۷۱	۲۸,۸۷۷
۲۱۵	۲۵۲	۳۷۲	۱,۱۴۰
<b>۳۵۱,۸۳۳</b>	<b>۱,۲۰۰,۲۵۲</b>		
(۱۸۰,۵۵۳)	.		
<b>۱۷۱,۲۸۰</b>	<b>۱,۲۰۰,۲۵۲</b>		

کارخانه - کیلومتر ۱۶ بزرگراه لشگری  
 فروش و بازاریابی - کیلومتر ۹ بزرگراه  
 لشگری  
 ساختمان نوشهر - نوشهر

کسر میشود: استهلاک انباشته

**۱۶- زمین و ساختمان گروه:**  
 ۴- زمین شرکت ساپیا دیزل ، در سال ۱۳۹۴ مورد تجدیداریابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۳۵,۷۱۳ میلیون ریال از طریق مزاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها به سرفصل سرمایه در حقوق مالکانه طبقه‌بندی شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰/۱۲/۲۹		۱۴۰/۱۶/۳۱	
بر مبنای بهای ارزیابی			
۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹	۱,۲۰۰,۲۵۲	۶۶۴,۵۳۹
<b>۱,۲۰۰,۲۵۲</b>	<b>۶۶۴,۵۳۹</b>	<b>۱,۲۰۰,۲۵۲</b>	<b>۶۶۴,۵۳۹</b>

**زمین شرکت ساپیا دیزل**

**۱۷- دارایی‌های نامشهود**

شرکت		گروه	
جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۴۱	۶,۰۸۲	۲,۴۵۹	۱۳,۸۲۹
.	.	.	۱۰,۳۱۲
۸,۵۴۱	۶,۰۸۲	۲,۴۵۹	۱۴,۴۶۲
۱,۶۰۵	۱,۶۰۵	.	۱۰,۹۳۷
۱,۱۴۶	۷,۶۸۷	۲,۴۵۹	۱,۶۰۵
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	.	۱۲,۰۴۲
.	.	.	۳,۵۲۸
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	.	۷,۹۷۰
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	.	۱,۴۵۲
.	.	.	۹,۴۲۲
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	.	۹,۴۲۲
۴,۰۶۴	۱,۶۰۵	۲,۴۵۹	۵۱۸
۲,۴۵۹	.	۲,۴۵۹	۱۴۸
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	.	۱۰,۰۸۸
۴,۰۶۴	۱,۶۰۵	۲,۴۵۹	۶,۰۸۲
۲,۴۵۹	.	۲,۴۵۹	۲,۴۵۹
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	.	۱۰,۰۸۸
۴,۰۶۴	۱,۶۰۵	۲,۴۵۹	۶,۰۸۲
۲,۴۵۹	.	۲,۴۵۹	۵,۰۴۰
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	.	۱,۰۱۵
۴,۰۶۴	۱,۶۰۵	۲,۴۵۹	۳,۵۲۸
۲,۴۵۹	.	۲,۴۵۹	۳,۵۲۸

بهای تمام شده :  
 مانده ابتدای سال ۱۴۰۰  
 افزایش طی سال ۱۴۰۰  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
 افزایش طی دوره ۶ ماهه  
 مانده در پایان ۶ ماهه ۱۴۰۱  
 استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده ابتدای سال ۱۴۰۰  
 استهلاک ۱۴۰۰  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
 استهلاک طی دوره ۶ ماهه  
 تدبیلات ۱۴۰۱  
 مانده در پایان ۶ ماهه ۱۴۰۱  
 مبلغ دفتری در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۱  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**باداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۷- سرمایه گذاری های بلندمدت**

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
۱,۰۲۴,۰۶۷	۱,۰۲۴,۰۶۷	-	-
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸
۱,۰۲۶,۸۶۹	۱,۰۲۶,۸۶۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹
(۱۲۱,۰۶۷)	(۱۲۱,۰۶۷)	۰	۰
<b>۹۰۵,۸۰۲</b>	<b>۹۰۵,۸۰۲</b>	<b>۲,۸۰۹</b>	<b>۲,۸۰۹</b>

سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سایر شرکتها

کاهش ارزش ابانته شرکت فرعی در حال تصفیه

**۱۷-۱- سرمایه گذاری بلندمدت گروه**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس		
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هو سهم - ریال	ارزش اسمی سهام - ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت
۱	۱	۱,۷۸۳	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۹	سایپا
۳۰۰	۳۰۰	۷,۰۲۰	۱,۰۰۰	-	۸۱۴,۴۴۶	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
<b>۳۰۱</b>	<b>۳۰۱</b>					
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بهم
۱	۱		۱,۰۰۰	-	۷۶۱۰	طیف سایپا
۷	۷		-	-	-	سایر سرمایه گذاریها در سهام توسط شرکت فرعی
<b>۲,۵۰۸</b>	<b>۲,۵۰۸</b>					
<b>۲,۸۰۹</b>	<b>۲,۸۰۹</b>					



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**باداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه متبوع به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۷-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				شرکتهای پذیرفته شده در	بورس سایپا
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام	درصد سهام	تعداد سهام		
۱	۱	۱,۷۸۳	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۹		
۳۰۰	۳۰۰	۷,۰۲۰	۱,۰۰۰	-	۱,۲۲۹,۳۵۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	
<b>۳۰۱</b>	<b>۳۰۱</b>						

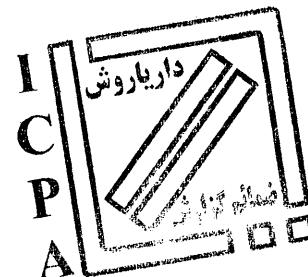
**سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی**

۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۱۸,۹۹۷	شرکت خدمات فنی رنا - مشمول تلقیق
۱۲۱,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - درحال تصفیه
(۱۲۱,۰۶۷)	(۱۲۱,۰۶۷)					کاهش ارزش اپاشته شرکت درحال تصفیه کاوه خودرو سایپا
<b>۹۰۳,۰۰۰</b>	<b>۹۰۳,۰۰۰</b>					
<b>سایپر شرکتها</b>						
۱	۱	-	۱,۰۰۰	-	۷۶۱۰	طیف سایپا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بم
<b>۲,۵۰۱</b>	<b>۲,۵۰۱</b>					
<b>۹۰۵,۸۰۲</b>	<b>۹۰۵,۸۰۲</b>					

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

۱۷-۴- صورتهای مالی گروه علاوه بر شرکت شامل شرکت فرعی خدمات فنی رنا بوده که مشمول تلقیق گردیده و سرمایه گذاری در سایپر شرکتهای سرمایه پذیر زیر ۱۰ درصد بوده که نیاز به تلقیق در صورتهای مالی گروه نداشته است.

۱۷-۵- 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 بعلت زیان ده بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت منحل گردید.



**۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها**

**۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت**

<b>۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>		<b>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>						<b>گروه:</b>
خالص	خالص	درآمد سنت آتی	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	داداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۱۶۵	۲۱,۲۰۵	(۱۹۷)	-	.	۲۱,۴۰۲	۱۸۱-۱	تجاری	
۲۵,۱۵۶	۲۵,۹۵۸	-	-	.	۲۵,۹۵۸	۱۸۱-۲	استاد دریافتی تجاری	
۲۶۴۶,۹۳۳	۴,۱۴۴,۹۳۳	-	(۴۸۲,۵۲۴)	۱,۱۵۳,۷۶۱	۳,۴۷۲,۵۹۶	۱۸۱-۳	شرکت های گروه سایپا	
.	.	-	(۳۲۶,۱۰۸)	.	۳۲۶,۱۰۸	۱۸۱-۴	حسابهای دریافتی تجاری	
<b>۲,۷۰۷,۲۵۴</b>	<b>۴,۱۹۲,۰۹۶</b>	<b>(۱۹۷)</b>	<b>(۸۰۸,۶۳۲)</b>	<b>۱,۱۵۳,۷۶۱</b>	<b>۳,۸۴۷,۱۶۴</b>		کاوه خودرو سایپا - شرکت فرعی محله	
<b>سایر دریافتی ها</b>								
۱,۰۰۴	۴	-	-	.	۴	۱۸۱-۷	استاد دریافتی	
۱۳۹,۶۴۶	۲۰۵,۲۴۵	-	(۱۰)	.	۲۰۵,۲۵۵	۱۸۱-۸	بدھی کارکنان (وام و علی الحساب)	
۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	-	-	.	۲,۵۴۰	۱۸۱-۹	سپرده های دریافتی	
۹۰,۸۱۴	۴۲۲,۹۶۴	-	-	.	۴۲۲,۹۶۴	۱۸۱-۱۰	شرکت های گروه سایپا - اشخاص وابسته	
۷۳۷,۳۶۲	۳۶۳,۴۳۵	-	(۱۸۸,۳۶۲)	.	۵۵۱,۷۹۷	۱۸۱-۱۱	سایر حسابهای دریافتی	
<b>۹۷۱,۳۶۷</b>	<b>۹۹۴,۱۸۸</b>	<b>-</b>	<b>(۱۸۸,۳۷۲)</b>	<b>.</b>	<b>۱,۱۸۲,۵۶۰</b>			
<b>۳,۶۷۸,۶۲۱</b>	<b>۵,۱۸۶,۲۸۴</b>	<b>(۱۹۷)</b>	<b>(۹۹۷,۰۰۴)</b>	<b>۱,۱۵۳,۷۶۱</b>	<b>۵,۰۲۹,۷۲۴</b>			
<b>شرکت:</b>								
<b>تجاری</b>								
۴۴,۶۰	۷,۰۶۵	(۱۹۷)	-	.	۷,۲۶۲	۱۸۱-۱	استاد دریافتی تجاری	
۲۵,۱۵۶	۲۵,۹۵۸	-	-	.	۲۵,۹۵۸	۱۸۱-۲	شرکت های گروه سایپا - اشخاص وابسته	
۱,۲۲۰,۸۸۵	۲,۷۰۶,۹۵	-	(۴۸۲,۵۲۴)	۵۶,۱۲۹	۳,۱۳۲,۴۹۰	۱۸۱-۳	حسابهای دریافتی تجاری	
.	.	-	(۳۲۶,۱۰۸)	.	۳۲۶,۱۰۸	۱۸۱-۴	شرکت های فرعی سایپا دیزل	
<b>۱,۳۰۰,۷۰۱</b>	<b>۲,۷۳۹,۱۱۸</b>	<b>(۱۹۷)</b>	<b>(۸۰۸,۶۳۲)</b>	<b>۵۶,۱۲۹</b>	<b>۳,۴۹۱,۸۱۸</b>			
<b>سایر دریافتی ها</b>								
۱,۰۰۴	۴	-	-	.	۴	۱۸۱-۷	استاد دریافتی	
۱۲۱,۱۹۳	۱۸۶,۴۸۴	-	-	.	۱۸۶,۴۸۴	۱۸۱-۸	بدھی کارکنان (وام و علی الحساب)	
۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	-	-	.	۲,۵۴۰	۱۸۱-۹	سپرده های دریافتی (عدمتأحسن انجام تعهدات)	
۸۶,۹۰۳	۴۰۷,۰۷۲	-	-	.	۴۰۷,۰۷۲	۱۸۱-۱۰	شرکت های گروه سایپا - اشخاص وابسته	
۶۹۵,۸۹	۲۹۶,۲۳۲	-	(۱۱۶,۴۳۰)	.	۴۱۲,۶۶۲	۱۸۱-۱۱	سایر حسابهای دریافتی	
<b>۹۰۷,۵۲۹</b>	<b>۸۹۲,۳۳۲</b>	<b>-</b>	<b>(۱۱۶,۴۳۰)</b>	<b>.</b>	<b>۱,۰۰۸,۷۶۲</b>			
<b>۲,۲۰۸,۲۳۰</b>	<b>۳,۶۳۱,۴۵۰</b>	<b>(۱۹۷)</b>	<b>(۹۲۵,۰۶۲)</b>	<b>۵۶,۱۲۹</b>	<b>۴,۵۰۰,۵۸۰</b>			



**شرکت سایپا دیزل (سپامی عام)**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری :

شرکت	روه		داداشت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	.	.	.	.
۵,۵۰۵	۵,۵۰۵	.	.	.
۲۹,۸۵۷	۷,۲۶۲	۲۹,۸۵۷	۲۱,۴۰۲	۱۸-۱-۱
۴۴,۸۵۷	۷,۲۶۲	۳۵,۳۶۲	۲۱,۴۰۲	۱۸-۱-۱-۲
(۱۹۷)	(۱۹۷)	(۱۹۷)	(۱۹۷)	۱۸-۲-۱
-	-	-	-	درآمد سالات آتی
<b>۴۴,۶۶۰</b>	<b>۷,۰۶۵</b>	<b>۳۵,۱۶۵</b>	<b>۲۱,۲۰۵</b>	حصه بلند مدت اسناد دریافتی

۱۸-۱-۱- ۱- مانده اسناد دریافتی کوتاه مدت و بلند مدت شرکت از مشتریان به مبلغ ۷,۰۶۵ میلیون ریال مربوط به خریداران محصولات شرکت میباشد که تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۱,۶۳۶ میلیون ریال وصول شده است.

۱۸-۱-۱-۲- مبلغ ۱۹۷ میلیون ریال درآمد سالات آتی مربوط به سود تحقق نیافرته چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش اقساطی میباشد که در زمان وصول به درآمد منظور میگردد.

۱۸-۱-۱-۳- لازم به توضیح میباشد فروش اعتباری شرکت مربوط به سالهای قبل بوده و هیچگونه فروش اعتباری در سال جاری نداشته و تغییرات عمده در مبالغ مربوط به جابجایی اسناد عموق و بروز نمودن اقساط مشتریان محصول با مراجعت به شرکت و پرداخت مجدد اسناد بابت اقساط میباشد.

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۲۰	۱,۸۲۰		پارس خودرو
۴,۷۰۸	۱۹۳		زامیاد
۱۶,۴۸۶	۲۱,۵۴۸		مالیل
۲,۱۴۲	۲,۲۹۷		تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران
<b>۲۵,۱۵۶</b>	<b>۲۵,۹۵۸</b>		



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۸-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری

شرکت	گروه	داداشت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	داداشت
میلیون ریال				
۴۰۲۸۰۴	۱,۹۷۴,۹۹۱	۴۰۲۸۰۴	۱,۹۷۴,۹۹۱	۱۸۱-۳-۱
۲۸۹,۵۵۰	۲۸۴,۳۸۱	۲۸۹,۵۵۰	۲۸۴,۳۸۱	۱۸۱-۳-۲
۶۲۸,۲۶۳	۶۰۰,۸۲۷	۶۶۰,۸۹۰	۶۲۴,۵۸۷	۱۸۱-۳-۲
۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۱۸۱-۳-۳
۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۱۸۱-۳-۳
۱,۰۲۹	۱,۶۳۶	۱,۰۲۹	۱,۶۳۶	۱۸۱-۳-۴
۵۲,۷۳	۵۶,۱۲۹	۱,۱۳۲,۸۸۲	۱,۱۵۲,۷۶۱	۱۸۱-۳-۴
۱۲,۵۷۳	۱۲,۴۹۶	۱۲,۵۷۳	۱۲,۴۹۶	۱۸۱-۳-۴
۳۶,۹۹۸	۳۵,۴۵۶	۳۶,۹۹۸	۳۵,۴۵۶	۱۸۱-۳-۴
۱۱۰,۷۷۷	۵۰,۲۷۷	۴۰۴,۰۲۴	۳۴۵,۹۲۲	۱۸۱-۳-۵
۹۲,۰۴۰	۸۳,۳۷۱	۱۱۲,۷۶۱	۱۰۵,۱۶۲	۱۸۱-۳-۵
۱,۷۱۵,۱۶۲	۲,۱۸۸,۶۱۹	۲,۱۴۲,۵۶۶	۴,۶۲۷,۴۵۷	۱۸۱-۳-۶
(۴۸۴,۲۷۷)	(۴۸۲,۵۲۴)	(۴۹۵,۶۳۳)	(۴۸۲,۵۲۴)	بدهی تمهیمه مشتریان
۱,۲۳۰,۸۸۵	۲,۷۰۶,۰۹۵	۲,۶۴۶,۹۳۳	۴,۱۴۴,۹۳۳	بدهی دیرکرد فروش اقساطی مطلوبات از مشتریان (بدهی نمایندگان) سایر مطالبات مشتریان_ تمهیمه بدھی فروش محصولات

کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱۸-۱-۳-۱- مانده حساب شرکتهای لیزینگی به مبلغ ۱,۹۷۴,۹۹۱ میلیون ریال شامل: لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۱,۹۶۱,۵۱۷ میلیون ریال، لیزینگ جامع سینا به مبلغ ۸,۳۹۷ میلیون ریال، لیزینگ اقتصاد نوین به مبلغ ۳۰ میلیون ریال، لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴۸۰۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۴۴ میلیون ریال لیزینگ پارسیان میباشد که موضوع تمهیمه مطالبات از شرکتهای لیزینگ طرف قرارداد بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان میباشد.

۱۸-۱-۳-۲- سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخاستی جماعتی مبلغ ۸۸۵,۲۰۸ میلیون ریال به ترتیب به مبلغ ۲۸۴,۳۸۱ میلیون ریال و ۶۰۰,۸۲۷ میلیون ریال بابت عدم وصول اقساط مشتریان شرکت اصلی میباشد که تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۲۷۸۲۵ میلیون ریال وصول شده است.

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

۱۸-۱-۳-۴- مانده تمهیمه مشتریان و بدھی دیرکرد فروش اقساطی به ترتیب به مبلغ ۱۲,۴۹۶ و ۳۵,۴۵۶ میلیون ریال مربوط به فروش اقساطی محصولات به مشتریان و همچنین جریمه دیرکرد فروش اقساطی مشتریان بوده که با مراجعته به شرکت و به روز نمودن اقساط جریمه دیرکرد به حساب آنها منظور میگردد.

۱۸-۱-۳-۵- مبلغ ۳۴۵,۹۳۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۰,۲۷۷ میلیون ریال مانده بدھی نمایندگی های فروش محصولات شرکت سایپا دیزل و مبلغ ۲۹۵,۶۵۵ میلیون ریال مربوط به نمایندگان فروش شرکت خدمات فنی رنا میباشد.



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۸-۱-۳-۸- شرکت های خارجی**

<b>گروه</b>		<b>مبلغ ارزی</b>	<b>نوع ارز</b>	
<b>۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۰۵۰,۲۴۹	۱,۰۳۳,۳۶۸	۴۰,۸۰,۷۴۹	کرون	ولسو - سوئد
۱۶۳۴	۱۶۳۴	۳,۳۶۸۸۸	یورو	دانگ فنگ - چین
.	۴۰۵۶	۹۹,۸۷۲	یوان	دانگ فنگ - چین
۴۹,۱۰۹	۴۹,۱۰۹	۲۶۶,۱۳۶	یورو	فوتون - چین
۹,۰۴۵	۹,۰۴۷۰	۶۴۹,۳۱۳	یوان	رنو - فرانسه
۲۶۴۷	۲۶۴۷	۱۶,۲۵۳	یورو	تایان و یوتانگ - چین
.	۱,۲۲۵	۳۲۷۱۱	یوان	سایر
۱۹,۶۹۸	۱۸,۲۵۲	۱۵,۷۸۱,۹۴	یورو	
<b>۱,۱۳۲,۸۸۲</b>	<b>۱,۱۵۳,۷۶۱</b>			

**شرکت**

<b>شرکت</b>		<b>مبلغ ارزی</b>	<b>نوع ارز</b>	
<b>۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۱۷	۳۱۷	۱۹,۷۸۸	کرون	ولسو - سوئد
.	۴,۰۵۶	۹۹,۸۷۲	یوان	دانگ فنگ - چین
۴۹,۱۰۹	۴۹,۱۰۹	۲۶۶,۱۳۶	یورو	فوتون - چین
۲۶۴۷	۲۶۴۷	۱۶,۲۵۳	یورو	رنو - فرانسه
.	.	.	یورو	تایان و یوتانگ - چین
<b>۵۲,۰۷۳</b>	<b>۵۶,۱۲۹</b>			

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

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

<b>۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>	<b>یادداشت</b>	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۸۰,۱۱۱	۱,۷۱۱,۷۲۰	۱۸-۱-۴-۱	خدمات فنی رنا - بابت فروش قطعات و لوازم بدکی و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین
۳۲۶,۱۰۸	۳۲۶,۱۰۸		طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - علی الحساب و حقوق و مزایای هیئت مدیره و
<b>۲,۵۰۶,۲۱۹</b>	<b>۲,۰۳۷,۸۲۸</b>		حسابهای پرداختی
(۲,۱۸۰,۱۱۱)	(۱,۷۱۱,۷۲۰)	۳۰-۱-۴	ذخیره کاهش ارزش طلب از شرکت در حال تصفیه کاوه خودرو
(۳۲۶,۱۰۸)	(۳۲۶,۱۰۸)		
*	*		

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



**شرکت سپاپا دیزل (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۸-۱-۵- شرکت های گروه سپاپا:**

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۱۲,۷۲۱	.	۳۱۲,۷۲۱	سپاپا (سهامی عام)
۲۰,۱۳۳	۲۰,۰۳۳	۲۰,۰۳۳	۲۰,۰۳۳	شرکت مگاموتور
۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	اندیشه و رزان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی
.	.	۲,۲۹۶	۱,۴۸۵	بازرگانی سپاپا یدک
۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	مهندسی توسعه سپاپا
۱۰,۹۳۶	۱۴,۷۵۲	۱۰,۹۳۶	۱۶,۷۸۸	ایران کاوه سپاپا
۳,۱۵۶	۶,۹۳۳	۳,۱۵۶	۶,۹۳۳	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سپاپا
۴۴	۴۴	۴۴	۴۴	امکانات گام
۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	پلاسکو کار سپاپا
۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	قالبهای بزرگ صنعتی سپاپا
.	.	۳۳۶	۳۳۶	فترسازی زر
۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	کمک فنر ایندامن
۸۲	۸۲	۸۲	۸۲	شرکت مالیل سپاپا
۵,۹۹۳	۵,۹۷۳	۵,۹۹۳	۵,۹۷۳	رادیاتور ایران
۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	تبینا مدل صنعت
۱,۲۴۰	۱,۱۱۵	۲,۵۱۹	۱۳,۱۵۰	سایر
<b>۸۶,۹۰۳</b>	<b>۴۰۷,۰۷۲</b>	<b>۹۰,۸۱۴</b>	<b>۴۲۲,۹۶۴</b>	

**۱۸-۱-۶- سایر حسابهای دریافتی**

شرکت		گروه		بادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۹	شرکت بهینه سازی مصرف سوخت
۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	گمرک پندرعباس
۲۹,۶۸۰	۲۷,۶۴۹	۲۹,۶۸۰	۲۷,۶۴۹	مشتریان فروش اقساطی (مخارج پیگیری وصول مطالبات - حق الوکاله)
۱۱۰,۰۲۳	۴۶,۴۸۵	۱۱۰,۰۲۳	۴۶,۴۸۵	بیمه مکمل درمان پرسنل
۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	کواہی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای
۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	بارانه بالاعوض خودرو فرسود ستاد مدیریت حمل و نقل سوخت
۳۲۲	۲۱۱	۳۲۲	۲۱۱	ابطال کارت هوشمند
۱۱۶,۴۳۰	.	۱۱۶,۴۳۰	.	مطلوبات مشکوک الوصول
۲۸۴,۱۶	۵۶,۰۵۹	۲۹۷,۵۱۲	۲۰۵,۹۹۴	سایر
<b>۸۱۲,۳۱۹</b>	<b>۴۱۲,۶۶۲</b>	<b>۹۲۵,۷۲۵</b>	<b>۵۵۱,۷۹۷</b>	
(۱۱۶,۴۳۰)	(۱۱۶,۴۳۰)	(۱۸۸,۳۶۲)	(۱۸۸,۳۶۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<b>۶۹۵,۸۸۹</b>	<b>۲۹۶,۲۳۲</b>	<b>۷۳۷,۳۶۳</b>	<b>۳۶۳,۴۲۵</b>	

**۱-۱۸-۱-۱-** مطالبات از سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به مبلغ ۸۹۲,۸۹۷ دلار معادل ۱۴۴,۴۶۹ دلار بابت طرح جایگزینی خودروهای فرسوده با محصولات شرکت میباشد که مطابق قرارداد سه جانبه فیما بین شرکت سپاپا دیزل ، سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ یارانه اسقاط خودروهای فرسوده از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تعیین و به شرکت اعلام میگردد. قابلیت اندازه گیری و وصول درآمدهای ذکور منوط به جمع اوری اطلاعات اسقاط خودروهای جایگزین شده توسط سازمان بهینه ساز مصرف سوخت و صدور کاپربرگ صرفه جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت میباشد. در سال مالی قبل درآمد اسقاط طبق کاربرگ های تأیید شده سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ جمماً به مبلغ ۳۳۱ میلیارد ریال شناسایی قرار گرفته است. درآمد پیمایش تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ جمماً به مبلغ ۱,۸۱۱ ریال شناسایی و از بابت یارانه کاهش مصرف سوخت و اسقاط حاصل از پیمایش خودروهای جایگزین شده از تاریخ های ذکور مبلغ توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به شرکت تخصیص داده شده است.

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

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





شرکت سabetpa دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ شهریور

شرکت		گروه		بادداشت	شروع	پایان	بادداشت	مقدار	نحوه
بادداشت	مقدار	بادداشت	مقدار						
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۲۸۲,۲۸۱	۳۱۷,۴۱۵	۳۰۰,۷۳۴	۳۳۶,۱۸۶						
(۱۶۱,۰۸۸)	(۱۳۰,۹۳۱)	(۱۶۱,۰۸۸)	(۱۳۰,۹۳۱)						
۱۶۱,۰۸۸	۱۸۶,۴۸۴	۱۳۹,۵۴۶	۲۰۵,۲۵۵						
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
خالص	خالص	درآمد سالانه آتی	مانده	بادداشت					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
.	.	-	.						
۱۶۱,۰۸۸	۱۳۰,۹۳۱	-	۱۳۰,۹۳۱						
۱۶۱,۰۸۸	۱۳۰,۹۳۱	-	۱۳۰,۹۳۱						
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
خالص	خالص	درآمد سالانه آتی	مانده	بادداشت					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
.	.	-	.						
۱۶۱,۰۸۸	۱۳۰,۹۳۱	-	۱۳۰,۹۳۱						
۱۶۱,۰۸۸	۱۳۰,۹۳۱	-	۱۳۰,۹۳۱						
شرکت	شرکت	شرکت	شرکت	بادداشت					
شروع	پایان	شروع	پایان	بادداشت					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۲۹۳,۹۲۸	۳۵۳,۵۱۷	۲۹۳,۹۲۸	۳۵۳,۵۱۷						
.	.	۷,۷۰۰	.						
.	.	۱,۶۴۲	۱,۶۴۰						
۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳						
۲۹۷,۸۶۱	۳۵۷,۴۵۰	۳۰۷,۲۰۳	۳۵۹,۰۹۰						
(۴,۹۹۰)	(۴۴,۹۹۱)	(۴,۹۹۰)	(۴۴,۹۹۱)						
۲۹۲,۸۷۱	۳۱۲,۴۵۹	۳۰۲,۲۱۳	۳۱۴,۰۹۹						

۱۹-۱ - مسدودی بانکها شامل مانده ۳۰۸,۵۲۶ میلیون ریال حساب شرکت میباشد که به دلیل دعوی حقوقی مشتریان کامیون ولوو علیه شرکت در سال گذشته و حکم دادگاه مسدود گردیده است.

۱۹-۲ - شرکت خدمات فنی رنا مالک سه دانگ مشاع از یک قطعه زمین در قریه بهرام آباد (رباط کریم) به مساحت کل ۹۹۵/۵ متر مربع میباشد (سه دانگ مابقی قطعه زمین مزبور متعلق به غیر است) که در سال ۱۳۸۲ میلادی درختکاری شده بود. در سال مالی ۱۳۸۲ حکم قطع و قمع اشجار توسط دادگاه صالح وقوعی شده است و در مرحله اجرای احکام میباشد همچنین مالک یک قطعه زمین در کاسگر محله استان گیلان به مساحت ۸,۲۰۰ متر میباشد که در مجمع سال ۱۳۹۸ مقرر گردید اقدامات لازم جهت فروش آن انجام گردد لیکن تا کنون به نتایج خاصی منجر نشده است.



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه	بادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۸,۳۷۵	۱۱۵,۴۱۲	۳۱,۴۰۲
۳۹۲,۹۴۴	۵۳۹,۸۵۹	۳۳۷,۴۲۸
۴۳۱,۳۱۹	۶۵۵,۲۷۱	۳۶۸,۸۳۰

پیش پرداختهای خارجی (سفارشات)  
پیش پرداختهای داخلی

۱- پیش پرداخت خرید خارجی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			نوع ارز	درصد پرداختی	مبلغ ارزی مانده سفارش	تعداد دستگاه و قطعات	شرح	نمودنگ
	جمع	سایر هزینه ها	بهای ریالی سفارش						
.	.	.	.	یوان	%	.	.	Foton	چین - فوتون
۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۰	یوان	%	.	۸,۰۰۰	KX	چین - دانگ فنگ
۶,۴۱۹	.	.	.	یوان	%	.	.	KX	قطعات منفصله
.	.	.	.		-	.	-	قطعات منفصله	سوند - ولوو
.	.	.	.	یوان	-	۰	-	CUEC	چین - دانگ فنگ
۵۵۴	۰	۰	۰	یوان	-	-	-	الکترو ابزار آلات	سایر قطعات
۳۸,۳۷۵	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۰				۸,۰۰۰	جمع سفارشات شرکت	قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلقیق)
۷۷,۰۳۷	۸۰,۵۷۲	۰	۰					جمع سفارشات گروه	جمع سفارشات گروه
۱۱۵,۴۱۲	۱۱۱,۹۷۴	۳۱,۴۰۲	۰						

۱-۲۰- شرکت سایپا دیزل به عنوان نماینده و تولید کننده محصولات شرکتهای ولوو سوند ، دانگ فنگ و فوتون چین میباشد که طبق قرارداد منعقده فیما بین شرکت سایپا دیزل و شرکای خارجی فعالیت اقتصادی صورت میپذیرد. سایر هزینه ها عمدتاً با بت کارمزد، ثبت سفارش و هزینه ترخیص و حمل میباشد.

۲-۲۰- مبلغ ۳۱ میلیارد ریال هزینه های کارمزد و ثبت سفارش ۸,۰۰۰ دستگاه کامیون چینی KX مربوط به طرح نوسازی ناوگان فرسوده در قالب طرح کلید به کلید که تا تاریخ تائید این گزارش ثبت سفارش مربوطه غیرفعال و مهلت آن به پایان رسیده است

۳-۲۰- مبلغ ۸۰,۵۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات فنی رنا بابت خرید لوازم یدکی و قطعات منفصله به منظور تامین خدمات گارانتی و وارانتی محصولات فروش رفته شرکت سایپا دیزل میباشد.

۲۰-۲- پیش پرداخت های داخلی

شرکت	گروه	بادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۴,۲۱۲	۲۲۹,۲۸۵	۲۷۵,۶۶۸
۱۰,۲,۴۰۹	۱۰,۵,۱۱۲	۱۰,۵,۱۱۲
۷۶,۳۴۱	۷۶,۳۴۱	۷۶,۳۴۱
۱۰,۲,۲۶۲	۹,۵۱۰	۹,۵۱۰
۱,۷۲۸	۲,۷۹۲	۴۷,۱۸۷
۴۵۶,۹۵۲	۴۲۳,۰۴۰	۵۳۹,۸۵۹
(۶۴,۰۰۸)	(۸۵,۶۱۲)	.
۳۹۲,۹۴۴	۳۳۷,۴۲۸	۵۳۹,۸۵۹

خرید مواد اولیه - داخلی  
گروه سایپا - خرید مواد اولیه  
خرید خدمات  
پیش پرداخت قراردادها  
سایر

تهاصر با حسابهای پرداختی - خدمات فنی رنا



**شرکت سabetia دیزل (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۱- موجودی مواد و کالا**

بادداشت	گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت
مواد اولیه	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال
کالای ساخته شده	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال
موجودی روانکار	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال
سایر موجودیها	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال
کالای در راه	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال
کاهش ارزش	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال

۲۱-۱- موجودی مواد اولیه شرکت به مبلغ ۴۵۴,۰۶ میلیون ریال مربوط به قطعات منفصله انواع کامیون و کامیونت در کلیه انبارها میباشد.

**۲۱-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت :**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیو ریال	مبلغ میلیو ریال	مبلغ میلیو ریال	مبلغ میلیو ریال
.	.	۱۳۰,۱۶۹	۲				
۴۷,۴۴۲	۱۴	۴۶,۱۹۱	۱۱				
۶۳۴	۱	۶۲۵	۲				
۴۸,۰۷۶	۱۵	۱۷۶,۹۹۵	۱۵				

اتوبوس (برقی ، دیزلی)

کامیونت فوتون

کامیون R و نمونه

۲۱-۲- از تعداد ۱۵ دستگاه محصولات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعداد ۱ دستگاه به طور امنی نزد نمایندگیهای شرکت و تعداد ۱۴ دستگاه در شرکت موجود میباشد.

۲۱-۳- سایر موجودیها مربوط به انبار عمومی و فنی شامل مواد غذایی ، ملزومات ، لوازم برقی ، مصالح ساختمانی ، ابزارآلات غیر فنی مانند البسه و کفش پرسنل خطوط تولید میباشد.

۲۱-۴- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت به ترتیب در مقابل خطرات احتمالی ناشی از صاعقه و آتش سوزی تا سقف مبلغ ۹,۸۸۷,۲۹۰ میلیون ریال و مبلغ ۶,۸۸۷,۲۹۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

**۲۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت**

سرمایه گذاری در بانکها به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد.

سپرده کوتاه مدت بانک ملت	سپرده	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت
		میلیون ریال	میلیون ریال	
		۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	
		۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	

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



### شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۲۳- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۷۵	۷۹۷	۱,۵۷۵	۷۹۷
۱۱,۹۲۷	۱۳,۷۸۴	۱۲,۲۱۸	۱۴,۱۰۴
۲۶۰,۷۷۵	۳۱۷,۴۳۹	۱,۶۷۴,۳۳۸	۹۰۰,۹۷۵
۳۳,۱۵۴	۳۶,۰۷۸	۴۰,۰۴۵	۴۳,۶۰۰
.	۸,۳۳۹	۱۲	۸,۳۵۲
۳۰۷,۵۳۱	۳۷۶,۴۳۷	۱,۷۲۸,۲۸۸	۹۶۷,۸۲۸
(۲۹۳,۹۲۹)	(۳۵۳,۵۱۷)	(۲۹۳,۹۲۹)	(۳۵۳,۵۱۷)
۱۳,۶۰۲	۲۲,۹۲۰	۱,۴۳۴,۳۵۹	۶۱۴,۳۱۱

۲۳-۱ موجودی ارزی بانکها در شرکت شامل مبالغ ۴۷۰,۱۱ کرون و ۲۳۵,۴۸۵,۵۶ یورو، ۴۳,۷۷۵,۳۷ دلار، ۲۳۵,۴۸۵,۵۶ درهم و موجودی ارزی نزد صندوق در شرکت شامل مبالغ ۴۵,۲۸۸ دلار، ۱,۴۸۹,۶۰ یورو، ۲,۸۸۴ کرون، ۳۶۰ درهم و ۷,۲۸۵ یوان میباشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخهای هر دلار ۲۸۶,۲۶۲ ریال، یورو ۲۸۲,۷۸۲ ریال، کرون ۲۵,۹۶۷ ریال، درهم ۷۷,۹۴۸ ریال و یوان ۴۰,۶۱۲ ریال تعییر شده است.

(موجودی ارزی بانکها و صندوق شرکت فرعی شامل دلار ۱۸,۴۶۹، یورو ۹,۹۹۸، لیر ترکیه و ۱۰۰ مارک میباشد).

۲۳-۲ موجودی ریالی نزد بانکها به مبلغ ۲۷۲,۴۴۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۴,۹۹۰ میلیون ریال سپرده مسدودی نزد بانک تجارت بوده و مبلغ ۲۵۷,۴۵۷ میلیون ریال سایر موجودیهای ریالی مسدودی نزد بانکها میباشد.

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

#### ۲۴- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱-۱	۱۴۴,۵۰۳	۱۴۴,۵۰۳
۲۴-۱-۲	۱۵۷,۴۴۰	۱۵۷,۴۴۰
	۳۰۱,۹۴۳	۳۰۱,۹۴۳



**شرکت سایپایا دیزل (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

تعداد - دستگاه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲	۵۶,۸۷۰	۵۶,۸۷۰
۲۲	۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰
۴	۶۷,۱۳۳	۶۷,۱۳۳
	<b>۱۴۴,۵۰۳</b>	<b>۱۴۴,۵۰۳</b>

آپارتمانهای - آمل(صنعتی و تجاری)

آپارتمانهای سی سنگان - نوشهر (مسکونی)

آپارتمانها و مغازه - بندرعباس(تجاری و مسکونی)

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

متراز	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
متر مربع	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۱۵	۷۰,۵۰۱	۷۰,۵۰۱
۵,۶۵۲	۱۶,۱۰۲	۱۶,۱۰۲
۳,۸۴۶	۵۰,۷۵۰	۵۰,۷۵۰
۲,۸۱۶	۸,۹۱۰	۸,۹۱۰
۱۰۰	۸,۳۴۴	۸,۳۴۴
	۲,۶۷۳	۲,۶۷۳
	<b>۱۵۷,۴۴۰</b>	<b>۱۵۷,۴۴۰</b>

کاشان - کاربری صنعتی و تجاری

دماؤند - باغ

گبد - تجاری

تهران فدائیان اسلام - تجاری

نجف آباد اصفهان - مهراندیش آسیا

تاقستان قزوین - مهراندیش آسیا

شهریار - باغ

**۲۴-۱-۳** - دارایی های نگهداری شده برای فروش به ارزش ۲۰۷,۶۳۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

**۲۴-۱-۴** - لازم به توضیح میباشد به تاریخ صورت وضعیت مالی و طبق آخرین استعلام از اداره ثبت املاک و استاد کشور، داراییهای موجود با شرکت (عمدتاً داراییهای نگهداری برای فروش زمین و ساختمان) به مبلغ ۲۹۱,۲۳۳ میلیون ریال به دلیل شکایت مشتریان محصولات توقیف شده است. شرکت در جهت رفع توقیف های انجام شده با مشتریانی که اقدام به توقیف داراییهای فوق نموده در حال گفتگو و ارائه پیشنهاد طرحهای موجود بابت واگذاری محصولات جایگزین میباشد. در ضمن مراتب از طریق سامانه کمال سازمان بورس به اطلاع سهامداران رسیده است.

**۲۵** - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۶۳۵,۷۱۳ میلیون ریال شامل تعداد ۲,۶۳۵ میلیون سهم ۱,۰۰۰ اریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

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

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

واسپاری توسعه گسترشنا - سهامی خاص

ستاره سفیران آینده - سهامی خاص

توسعه سرمایه رادین - سهامی خاص

تجارت الکترونیک خودروتایبان تاخت - سهامی خاص

مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا - سهامی خاص

سایر اشخاص

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



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۶- سهام خزانه**

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

**۲۷- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، به ترتیب مبلغ ۱۸۱,۸۹۹ میلیون ریال و مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه و سود سالهای قبل شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قبل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۸- سایر اندوخته ها**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
<b>۳,۰۰۰</b>	<b>۳,۰۰۰</b>

اندوخته عمومی

اندوخته توسعه و تکمیل

**۲۸-۱** 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 سالات قبل در نظر گرفته شده و تاکنون هیچگونه اقدامی جهت استفاده از آن انجام نشده است.



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

**۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت**

شرکت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.		۳,۴۸۷	۷۴,۱۶۳	
۵۰۸,۹۲۶	۴۳۶,۰۲۶	۵۰۸,۹۲۶		۴۳۶,۰۲۶	۴۳۶,۰۲۶	۲۹-۱-۱
۱۲۹,۷۵۶	۳۰۹,۵۹۳	۲۵۶,۷۳۰		۵۰۱,۷۸۰	۴۸۹,۹۲۵	۲۹-۱-۲
۳۴,۸۸۰	.	۵۴۹,۵۱۱		۴۸۹,۹۲۵	۴۸۹,۹۲۵	۲۹-۱-۳
<b>۶۷۳,۵۶۲</b>	<b>۷۴۵,۶۱۹</b>	<b>۱,۳۱۸,۶۵۴</b>		<b>۱,۵۰۱,۸۹۴</b>	<b>۱,۵۰۱,۸۹۴</b>	

**تجاری**

استند پرداختنی تجاری

گروه سایپا - اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

تامین کنندگان - ارزی

**سایر پرداختنی ها**

گروه سایپا - اشخاص وابسته

استند پرداختنی

مودبیان مالیاتی - ارزش افزوده

سپرده های پرداختنی

مالیات تکلیفی و حقوق

حق بیمه پرداختنی کارکنان

حق کمیسیون نمایندگان

وصولی نا مشخص

سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴

تمه حساب مشتریان

سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای

مالیات نقل و انتقال وسائط نقلیه ماده ۳۰

سایر حسابهای پرداختنی

شرکت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۵,۱۳۵	۴۱۰,۶۸	۴۷۵,۱۳۵		۴۱۰,۶۸	۴۱۰,۶۸	۲۹-۱-۱
.	۴,۷۷۰	.		۴,۷۷۰	۴,۷۷۰	
۱,۲۷۱	۱,۲۷۱	۱,۲۷۱		۱,۲۷۱	۱,۲۷۱	
۳۲,۴۹۲	۱۷,۹۰۹	۳۲,۴۹۲		۱۷,۹۰۹	۱۷,۹۰۹	
۱۳	۱۳	۱۳		۱۳	۱۳	
.	۱,۳۸۰			۱,۳۸۰	۱,۳۸۰	
۱۵	۱۵	۱۵		۱۵	۱۵	
<b>۵۰۸,۹۲۶</b>	<b>۴۳۶,۰۲۶</b>	<b>۵۰۸,۹۲۶</b>		<b>۴۳۶,۰۲۶</b>	<b>۴۳۶,۰۲۶</b>	

**۲۹-۱-۱- شرکتهای گروه سایپا:**

گروه بیمه ای سایپا

حمل و نقل چند وجهی سایپا

فرهنگی ورزشی سایپا

فرنسراسی زر

رنگ طیف سایپا

مهندسی توسعه سایپا (سیکو)

سایپا شیشه

**۲۹-۱-۱- مبلغ ۴۱۰,۶۶۸ میلیون ریال درج شده در عنوان گروه سایپا - اشخاص وابسته موضوع صدور بیمه محصولات، بیمه شخص ثالث و بیمه موجودیهای انبار و آتش**

سوزی میباشد.



**شرکت سایپا دیزل (سپامی عامل)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲۹-۱-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

موضع قرارداد	گروه	شرکت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروشگاه زنجیره ای اتکا	میلیون ریال	میلیون ریال
آدک صنعت پلیمر	۶۵,۱۵۰	۶۵,۱۵۰
رینگ سازی مشهد	۵۶,۳۵۴	۵۶,۳۵۴
مهرگان آزاد ارمه	۱,۱۲۴	۲۹,۳۵۷
آذرباطری ارومیه	۰	۹,۸۹
گلستان	۲۲,۷۰۸	۲۲,۷۰۸
نیکران لاستیک	۷,۰۹۳	۱۹,۳۱۹
پوشش رنگ	۱۶,۱۹۳	۷,۰۹۳
نفت سپاهان	۲,۷۵۱	۱۵,۳۳۲
فروشگاه آرامش	۰	۲,۷۵۱
مهرتاش سپاهان	۸,۵۱۷	۱۵,۳۳۲
نیک و راحت کرج	۲۶۲۴	۳,۲۶۵
فروشگاه خلیج فارس	۱۲,۹۸۷	۲۶۲۴
رادمان یدک ارونده	۰	۳,۲۶۵
شهراب حمیر فیتر	۰	۱۲,۹۸۷
توزیع قطعات ثابتوند	۰	۰
نفت بهران	۰	۰
سایر	۹۸,۰۳۱	۷۳,۳۹۸
	۱۲۹,۷۵۶	۳۰۹,۵۹۳
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ ارزی	میلیون ریال	میلیون ریال
نوع ارز		گروه
دانگ فنک - چین (قطعات منفصله)	یوان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سایر	یورو	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		مبلغ ارزی
	۳۶,۸۸۰	۵۴۷,۱۱۲
	۰	۲,۳۹۹
	۳۶,۸۸۰	۵۴۹,۵۱۱
	۰	۴۸۹,۹۲۵

۲۹-۱-۳- تامین کنندگان خارجی:

نوع ارز	مبلغ ارزی	گروه	شرکت
	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
یوان	۸۸۰,۵۲۳۰	۴۸۷,۵۷۹	۳۶,۸۸۰
یورو	۳۸,۹۷۶,۸۸	۲,۳۴۶	۰

۲۹-۱-۳-۱- مانده بدھی به مبلغ ۳۲۰,۶۵۷ میلیون ریال به شرکت دانگ فنگ به دلیل سفارش گذاریهای خرید قطعات و لوازم یدکی و همچنین تامین زنجیره خدمات پس از فروش شرکت سایپا دیزل و خدمات فنی رنا میباشد.



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲۹-۱-۴- شرکت های گروه سایپا:

شرکت	گروه		داداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۳۵,۹۶۲	.	۶,۴۳۵,۹۶۲	.
۳,۱۳۲,۹۹۷	۹,۸۴۴,۵۵۹	.	.
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴
۸۲۹,۵۳۰	۸۱۲,۸۶۱	۸۲۹,۰۳۰	۸۱۲,۸۶۱
۷۹۹,۵۱۹	۷۹۹,۵۱۹	۷۹۹,۰۱۹	۷۹۹,۵۱۹
۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸
۱۰۶,۷۸۰	۱۰۷,۶۲۰	۱۰۶,۷۸۰	۱۰۶,۷۸۰
.	.	۵۲,۶۲۷	۸۸,۰۶۰
۷۲۲	۱,۴۱۳	۷۲۲	۱,۴۱۳
۱۰۸	.	۳,۶۸۶	۷,۴۸۳
۱۲,۶۰۰,۲۰۴	۱۲,۸۶۰,۵۵۸	۹,۵۲۳,۴۱۲	۳,۱۱۰,۷۰۲
(۲,۱۸۰,۱۱۱)	(۸,۱۹۳,۵۲۱)	.	-
(۸۴,۰۰۸)	(۸۵,۶۱۲)	.	-
<b>۱۰,۳۵۶,۰۸۵</b>	<b>۴,۵۸۱,۴۲۵</b>	<b>۹,۵۲۳,۴۱۲</b>	<b>۳,۱۱۰,۷۰۲</b>

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

۲۹-۱-۴-۲- با توجه به واگذاری سهام شرکت سایپا دیزل به شرکت‌های توسعه گستر بنا و توسعه سرمایه رادین (شرکت‌های زیرمجموعه گروه صنعتی رنا)، شرکت‌های ستاره سفیران آینده و تجارت الکترونیک خودرو تابان (شرکت‌های گذاری کارکنان سایپا) مطابق توافقنامه امضا شده فیما بین شرکت سایپا و شرکت‌های گروه صنعتی رنا و سرمایه گذاری کارکنان مانده مطالبات شرکت سایپا براساس توافقنامه حاصل شده به شرکت‌های مذکور منتقل شده است.

۲۹-۱-۵- استند پرداختی :

شرکت	گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۵,۰۰۰	.	۴۰۵,۰۰۰	.
.	.	۸,۷۴۲	۳,۳۹۳
<b>۴۰۵,۰۰۰</b>	<b>.</b>	<b>۴۱۳,۷۴۲</b>	<b>۳,۳۹۳</b>

شرکت سایپا - اشخاص وابسته  
سایر



**شرکت سایرای دیزل (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۸۴۷	۲,۲۶۸	۱۰,۸۴۷	۲,۲۶۸
۱۰,۵۵۹	۱۰,۲۵۹	۱۰,۵۵۹	۱۰,۲۵۹
۸۲,۴۱۱	۳۲,۲۵۷	۸۲,۴۱۱	۴۹,۵۳۸
۳۹,۷۲۴	۴۰,۳۲۴	۶۰,۹۰۷	۴۷,۷۷۲
<b>۱۴۲,۵۴۱</b>	<b>۸۵,۱۰۸</b>	<b>۱۶۴,۷۲۴</b>	<b>۱۰۹,۳۳۷</b>

**۶-۲۹-۱- سپرده های پرداختنی :**

شرکتهای گروه	سپرده حسن انجام کار
سپرده حق بیمه	سایر

**۶-۲۹-۱-۷**- مانده بدھی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۶۲,۶۲۸ میلیون ریال عمدتاً شامل حق بیمه مربوط به شهریور ماه میباشد که تا تاریخ گزارش تسویه و پرداخت شد است.

**۶-۲۹-۱-۸**- با توجه به پایان دوره اول مالی و تکلیف رفع مغایرت اقلام بانکی اقدامات لازم معمول و مانده نهایی ثبت شده در دفاتر مبلغ ۳۲۱,۷۰۰ میلیون ریال میباشد لازم به ذکر است عمدۀ مبلغ مربوط به یکی از مشتریان بوده که پس از اخذ اصل رسیدهای واریز وجه و تأیید واحد فروش در حسابها اعمال و نهایی خواهد شد.

**۶-۲۹-۱-۹**- مانده حساب تتمه مشتریان به مبلغ ۲۷۶,۱۴۵ میلیون ریال مربوط به واریزی توسط مشتریان و نمایندگان بابت خرید محصولات بوده که به علت انصاف مشتری و یا فسخ قرارداد از حساب پیش دریافت خارج و در حساب مزبور منظور شده است.

**۶-۲۹-۱-۱۰**- مانده حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۴۵۲,۷۰ میلیون ریال موضوع سهم سازمان بابت یارانه تسهیلات جایگزینی خودروهای فرسوده میباشد که بعد از دریافت مبلغ کل از شرکت بهینه سازی مصرف سوخت به میزان مقرر حساب سازمان راهداری نیز تسویه خواهد شد.

**۶-۲۹-۲- پرداختنی های بلندمدت**

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۰۸	۴,۱۰۸
<b>۴,۱۰۸</b>	<b>۴,۱۰۸</b>

سپرده نمایندگی ها - شرکت فرعی

**۶-۲۹-۲-۱**- مبلغ ۴,۱۰۸ میلیون ریال سپرده دریافت طبق قرارداد با نمایندگان بابت اعطای نمایندگی میباشد لازم به ذکر است سپرده مذبور برای نمایندگان خدمات پس از فروش مبلغ ۵۰ میلیون ریال بوده که به موجب مصوبه کمیسیون اعطا و لغو نمایندگی ها سپرده مذکور برای نمایندگی های جدیدالتأسیس به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- تسهیلات مالی

گروه و شرکت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۱۳,۵۰۶	۱۴,۱۴۸,۳۵۰
(۴,۹۹۰)	(۴۴,۹۹۱)
۶,۵۱۸,۵۱۶	۱۴,۱۰۳,۳۵۹
۱,۴۳۸,۳۹۷	۲۸۷,۲۷۲

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

۱-۳۰- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانکها:

تسهیلات ریالی:  
تجارت

ملت

کارآفرین

توسعه تعاون

رفاه کارگران

لیزینگ رایان سایبا

جمع تسهیلات ریالی

تسهیلات ارزی:

صنعت و معدن

جمع تسهیلات ارزی

جمع تسهیلات ریالی و ارزی

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری

سود، کارمزد و جرائم معوق

سپرده گذاری مسدودی بدون سود

یادداشت	نرخ سود	گروه و شرکت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۴	۲,۱۸۹,۲۳۰	۳,۲۱۱,۵۶۴	۳۰۱,۰۰۳	
۲۴	۱۶۳,۳۱۱	۵۵۲,۹۰۰		
۱۸	۴۰۲,۸۵۰	۳۲۰,۴۹۵		
۱۸	۱۷۲,۵۷۵	۱,۴۷۳,۰۴۱		
۲۴	۸۴۱,۷۳۸	۲,۲۷۴,۰۱۸		
۲۶	۱۰,۴۵۵,۱۰۱	۸,۱۳۳,۰۲۱		
	۱۴,۲۲۴,۸۰۵			
		۳۱۸,۴۴۰	۱۳۷,۵۳۸	۳۰-۱۶
		۳۱۸,۴۴۰	۱۳۷,۵۳۸	
		۸,۴۵۱,۴۶۱	۱۴,۳۶۲,۳۴۳	
		(۶۸۳,۷۷۱)	(۳۱۰,۸۰۱)	
		۷,۷۶۸,۱۹۰	۱۴,۰۵۱,۵۴۲	
		(۱,۴۳۸,۳۹۷)	(۲۸۷,۲۷۲)	
		۶,۳۲۹,۷۹۳	۱۳,۷۶۴,۲۷۰	
		۱۹۳,۷۱۳	۲۸۴,۰۸۰	
		۶,۵۲۳,۵۰۶	۱۴,۱۴۸,۳۵۰	
		(۴,۹۹۰)	(۴۴,۹۹۱)	۱۹
		۶,۵۱۸,۵۱۶	۱۴,۱۰۳,۳۵۹	

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

۱-۲- ۳۰- مانده مبلغ ۱۰,۴۵۵,۱۰۱ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از شرکت لیزینگ رایان سایبا میباشد که مبلغ ۷,۵۷۰,۰۰۰ میلیون ریال آن موضوع توافقنامه شماره ۱۰/۱۱۷۸/۱۰۳/۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با بت انتقال مطالبات شرکت سایبا از سایبا دیزل به لیزینگ رایان سایبا بوده و در قالب تسهیلات شناسایی و در دفاتر منعکس شده است که حسب توافقنامه مذکور بابت مانده مستهلك نشده به صورت سالانه ۲۶ درصد سود به مانده حساب مذکور تعلق میگیرد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد**

<b>گروه و شرکت</b>	
<b>۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۶۵,۰۷۸	۱۳,۶۷۷,۶۶۸
۱,۱۹۱,۸۳۵	۷۱۲,۹۶۳
<b>۷,۹۵۶,۹۱۳</b>	<b>۱۴,۳۹۰,۶۳۱</b>

۲۰ درصد به بالا

تا ۱۹ درصد

**ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت**

<b>گروه و شرکت</b>	
<b>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>	
میلیون ریال	
۱۴,۱۰۳,۳۵۹	سال ۱۴۰۱
۲۸۷,۲۷۲	سال ۱۴۰۱ به بعد
<b>۱۴,۳۹۰,۶۳۱</b>	

سال ۱۴۰۱ به بعد

**د - به تفکیک نوع وثیقه**

<b>گروه و شرکت</b>	
<b>۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۵۶,۹۱۳	۱۴,۳۹۰,۶۳۱
<b>۷,۹۵۶,۹۱۳</b>	<b>۱۴,۳۹۰,۶۳۱</b>

در قبال چک و سفته





### شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

#### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۳۰- مانده اصل، بهره و جرایم تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳۵/۲ میلیون یورو شامل ۱۲ میلیون یورو اصل و سود سرسید شده بعلاوه ۲۳/۲ میلیون یورو جرائم تأخیر را با نرخ ارز مرجع مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ هر یورو به مبلغ ۱۵۸۷۴ ریال تسعیر گردیده و با احتساب مبلغ ۵۳/۲ میلیارد ریال علی الحساب پرداختی، مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال به عنوان اصل تسهیلات و مبلغ ۳۶۸ میلیارد ریال به عنوان سود و جرائم در صورتهای مالی منعکس شده است. دراین خصوص نرخ مزبور مورد پذیرش بانک صنعت و معدن قرار نگرفته و علیرغم اقامه دعوی حقوقی شرکت علیه بانک مزبور نزد دیوان عدالت اداری و صدور رای به نفع شرکت سایپا دیزل، بانک صنعت و معدن از اجرای حکم صادره اعتناء نموده است.

۲۰- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

#### گروه و شرکت

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

#### میلیون ریال

۱۹,۱۹۲,۴۴۹

۱,۷۰۳,۶۳۸

(۶,۰۰۰,۰۰۰)

(۲,۱۰۱,۰۰۰)

(۲,۱۰۵,۸۴۸)

(۲,۱۱۰,۸۹۶)

(۳۵۱,۰۸۴)

(۱۰۰,۹۷۳)

(۵۹,۵۴۳)

(۷۰,۰۰۰)

۷,۹۵۶,۶۴۳

۲۶۴,۱۳۴

۱,۲۶۰,۴۲۰

۷,۰۷۰,۰۰۰

(۸۳۸,۴۱۸)

(۳۴۳,۷۲۵)

(۲۶۷,۹۵۴)

(۱۱۷,۲۷۰)

(۸۷۸,۷۶۹)

(۲۱۴,۴۳۰)

۱۴,۳۹۰,۶۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد جرائم

تسویه تسهیلات بانک پارسیان (از طریق واعذاری ملک توسط شرکت سایپا)

تسویه تسهیلات (از طریق پرداخت نقدی توسط شرکت سایپا)

بخشودگی سود و کارمزد جرائم بانک پارسیان

پرداختی تسهیلات توسط شرکت سایپا

پرداخت های نقدی بابت اصل توسط شرکت خدمات فنی رنا

پرداخت های نقدی بابت سود و جرایم توسط شرکت خدمات فنی رنا

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم

دریافت های غیرنقدی

سود و کارمزد جرائم

تهاز بردهی شرکت سایپا با لیزینگ رایان سایپا

پرداخت های نقدی بابت اصل توسط شرکت سایپا

پرداخت های نقدی بابت سود و جرایم توسط شرکت سایپا

پرداخت های نقدی بابت اصل توسط شرکت خدمات فنی رنا

پرداخت های نقدی بابت سود و جرایم توسط شرکت خدمات فنی رنا

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۳,۹۲۳	۱,۱۲۷,۵۰۱	۸۸۸,۹۳۱	۱,۲۶۴,۳۴۲
(۱۱۱,۰۱۹)	(۲۴,۲۱۷)	(۱۱۴,۹۰۱)	(۲۷,۲۴۴)
۴۴۴,۵۹۷	۸۳۶,۴۸۸	۴۹۰,۳۱۲	۹۱۰,۲۴۱
<b>۱,۱۲۷,۵۰۱</b>	<b>۱,۹۳۹,۷۷۲</b>	<b>۱,۲۶۴,۳۴۲</b>	<b>۲,۱۴۷,۳۳۹</b>

مانده در ابتدای سال  
پرداخت طی سال  
ذخیره تامین شده  
مانده در پایان سال

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

شرکت		گروه		مالیات پرداختنی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۹,۰۵۳	۲۶,۷۹۵	مانده ابتدای سال
۳۶۳,۵۷۲	-	۳۶۳,۵۷۲	-	تامین ذخیره مالیات عملکرد سال
-	-	۹,۹۴۱	-	تامین ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
(۳۶۳,۵۷۲)	-	(۳۶۳,۵۷۲)	-	دارای مالیات انتقالی
-	-	(۲,۱۹۹)	(۸,۷۹۵)	تادیه شده طی سال
-	-	<b>۲۶,۷۹۵</b>	<b>۱۸,۰۰۰</b>	مالیات پرداختنی

مانده ابتدای سال  
تامین ذخیره مالیات عملکرد سال  
تامین ذخیره مالیات عملکرد سال قبل  
دارای مالیات انتقالی  
تادیه شده طی سال  
مالیات پرداختنی

۳۲-۱- براساس قطعی عملکرد سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ اصل مالیات با جرائم پرداخت و برگه قطعی اخذ شده است.

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

۳۲-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی قبل و دوره مورد گزارش پس از کسر معافیتهای قانونی ذخیره لازم در حسابها منظور نموده است.



۴-۳۲-۴- ذخیره مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است و وضعیت مالیاتی آن به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۰	مالیات ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						درآمد مشمول مالیات (زیان تائید شده)	سود و (زیان) ابرازی	سال مالی
مانده ذخیره	مانده پرداختی	مانده مالیات انتقالی	دارانی مالیات پرداخت شده	قطعی	تشخیص	ابرازی				
در حال رسیدگی	-	-	۰	-	-	۵۵۶۹	-	-	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	-	-	۰	-	-	۶۶,۲۹۸	-	-	(۲,۶۲۱,۷۶۲)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	-	۰	-	۱,۲۷۴,۰۶۳	۱۴۰۰
	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	-	(۶۱۸,۷۷۹)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع										

۱-۳۲-۴-۱- به استناد برگ تشخیص شماره ۳۶۱۶ مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ مبلغ ۳۹۸,۱۳۸ میلیون ریال ، و برگ شماره ۲۰۶۴ مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۳۰ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ مبلغ ۲۰۶,۰۰۸ میلیون ریال، و برگ شماره ۱۲۴۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۸ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ مبلغ ۱۰۱,۴۶۸ میلیون ریال، برگ شماره ۱۵۳۷۷۳۶۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۹ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۴۲,۲۲۰ میلیون ریال، برگ شماره ۲۳۳۲۰۳۴۹ مورخ ۰۲/۲۵ ۱۳۹۵/۰۴/۲۰ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۳۱۵۷۰۷۳۱ میلیون ریال، برگ شماره ۳۷۸,۵۶۵ میلیون ریال، برگ شماره ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ مورخ ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۰۱,۴۲۰ میلیون ریال، برگ شماره ۴۶۹۱۹۱۰۴ مورخ ۰۷/۰۷/۱۳۹۷ مبلغ ۱,۳۴۰,۴۴۲ میلیون ریال، برگ شماره ۵۸۱۳۹۵۰۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۳ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۵۱۴,۹۹۲ میلیون ریال و برگ شماره ۷۶۹,۷۱۱ میلیون ریال و برگ ۳۷۶۹۲ مورخ ۱۲/۱۰/۱۳۹۸/۱۰/۰۷ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۴۳۷,۱۳۴ میلیون ریال مجموعاً برگ ۷,۸۴۶,۷۳۶ میلیون ریال میباشد. سود مشمول مالیات سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۲۷۴,۵۶۳ میلیون ریال میباشد که مالیات متعلق آن مبلغ ۳۶۲,۵۷۲ میلیون ریال میباشد که از محل زیان تائید شده سنوات قبل تسویه خواهد شد.

۱-۳۲-۴-۲- هماهنگی که در یادداشت ۳۳-۴-۱- منعکس است، باقی مانده زیان سنوات قبل شرکت به مبلغ ۶,۵۷۲,۶۷۳ میلیون ریال به تایید سازمان امور مالیاتی رسیده است با توجه به زیاندهی عملیات در دوره مورد گزارش و عدم اطمینان از سود دهی آتی، شناسایی نشده است

### ۳۳- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی به مبلغ ۲,۷۷۳ میلیون ریال مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۸۲-۱۳۸۵ سهامداران جزء می باشد که به دلیل عدم مراجعت سهامداران و معرفی حساب چهت واریز سود سهام تا کنون تسویه نگردیده است. لازم به ذکر است با توجه به پیگیریهای صورت گرفته و تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادار و آگهی انجام شده در جراید کثیرالانتشار به همین مبنای در صورت تکمیل اطلاعات توسط سهامداران اقدامات لازم چهت واریز وجه از طریق سامانه های مربوطه صورت خواهد پذیرفت.



**شرکت سپاپا دیزل (سپامی عام)**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۴- ذخایر**

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

داداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال
سود مشارکت کامیونهای تحويل شده	۲۹۵,۳۶۹	-	میلیون ریال	۲۹۵,۳۶۹
مابه التفاوت حقوق کارکنان	۲۳,۷۸۷	۲,۶۶۵	(۲۹۵,۳۶۹)	۲۶,۴۵۲
حسابرسی	۶,۷۱۲	-	(۶,۷۱۲)	-
ذخیره گارانتی	۵۰,۰۰۰	-	(۵۰,۰۰۰)	-
سایر ذخایر	۴,۸۱۸	-	(۳,۸۵۱)	۹۶۷
	۳۸۰,۶۸۶	۲,۶۶۵	(۳۵۵,۹۳۲)	۲۷,۴۱۹

- ۱- ۳۴-۱- کاهش سود مشارکت کامیون های تحويل شده با بابت مبلغ مازاد شناسایی شده سود مشارکت پرداختی در دفاتر بوده که با توجه به جایگزینی تمهدات از محل خودروهای فرسوده طی دوره جاری از حساب ذخیره خارج و با هزینه مالی تسهیلات دریافتی تهاوتر گردیده است.
- ۳۴-۲- مابه التفاوت حقوق کارکنان به دلیل ذخیره درنظر گرفته شده بابت حقوق و مزایای شهریور ماه پرسنل میباشد.
- ۳۴-۳- سایر ذخایر مربوط به ذخیره زمین کار آقای قندچی میباشد.



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

شرکت	گروه	پادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۸,۲۸۱	۳,۵۰۴,۲۳۰	
<b>۲,۶۲۸,۲۸۱</b>	<b>۳,۵۰۴,۲۳۰</b>	<b>۳۵۱</b>
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده تعهدات
میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه
۴۳۸,۴۳۲	۴۶۲,۶۴۷	۴۷۹
۲۵۹,۹۲۲	۲۸۸,۸۱۵	۳۰۲
<b>۶۹۸,۳۵۴</b>	<b>۷۵۱,۴۶۲</b>	<b>۷۸۱</b>
۳۳۴,۲۶۷	۱۸۸,۱۱۷	۲۴
۱,۵۹۵,۶۶۰	۲,۵۶۴,۶۵۱	۱۰۹
<b>۱,۹۲۹,۹۲۷</b>	<b>۲,۷۵۲,۷۶۸</b>	<b>۱۳۳</b>
<b>۲,۶۲۸,۲۸۱</b>	<b>۲,۵۰۴,۲۳۰</b>	<b>۹۱۴</b>

۳۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان

۳۵-۱- پیش دریافت به تفکیک محصولات شرکت :

کامیون کشنده ولوو و FH۴۶۰

کامیون باری ولوو FM ۴۶۰

مانده تعهدات معوق

کامیونت الوند

کامیون باری البرز KX۴۸۰

مانده تعهدات جاری

۳۵-۱-۱- پیش دریافت به تفکیک مشتریان:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۷۶۰	-
۹۳,۵۲۰	-
۲۵۸,۷۵۰	۳۰۴,۰۰۰
۵۸,۴۵۰	۱۰۳,۵۰۰
-	۲۳,۸۰۰
-	۱۹,۲۰۰
-	۴۴,۱۰۰
-	۵۶۹۲
۱۲,۴۴۳	۱۲۹,۲۴۴
۲,۱۵۸,۳۵۸	۲,۸۷۴,۶۹۴
<b>۲,۶۲۸,۲۸۱</b>	<b>۲,۵۰۴,۲۳۰</b>

توزیع نیروی برق اهواز

بوی جوی مولیان

گسترش تراپر شمیم

کیمیا اسپیدی قشم

فرداد تجارت ویرسانا

بروتین گستر سینا

فروندگاههای ناوبری هوایی ایران

حمل و نقل بین المللی عطاردیران

نمايندگان فروش سایپا دیزل

ساير اشخاص

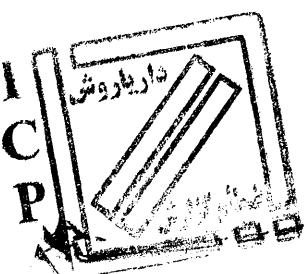
۳۵-۲- اخذ پیش دریافت از مشتریان براساس اخذ مجوزهای لازم و مصوبات ستاد فروش و همچنین براساس روش‌های متناول فروش و اعلام از طریق جراید و شبکه نمایندگی های شرکت انجام می‌ذیرد و مستهلک شدن پیش دریافت با صدور فاکتور و یا عودت وجه پرداختی در قالب انصراف انجام می‌شود. پیش دریافت از مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۳,۵۰۴,۲۳۰ میلیون ریال شامل پیش فروش طرح خودروهای فرسوده محصلو ولوو به تعداد ۷۸۱ دستگاه به مبلغ ۷۵۱,۴۶۳ میلیون ریال و ۱۰۹ دستگاه محصول جایگزین کامیون ولوو به مبلغ ۲,۵۶۴,۶۵۰ میلیون ریال و ۲۴ دستگاه کامیونت الوند به مبلغ ۱۸۸,۱۱۷ میلیون ریال می‌باشد.

۳۵-۳- تاریخ تایید این گزارش تعداد ۱۷۱ دستگاه به مبلغ ۳,۸۹۴,۹۷۷ میلیون ریال از محل فروش کامیون KX و کامیونت فوتون تحويل مشتریان شده است.

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

۳۵-۵- براساس قرارداد منعقد شرکت با سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای، شرکت متعهد به نوسازی و جایگزینی تعدادی از کامیون های فرسوده با کامیون ولوو گردیده است. بابت طرح مذکور و سایر پیش فروش های ولوو به تعداد ۷۸۱ دستگاه جمماً مبلغ ۷۵۱ میلیارد ریال پیش دریافت از مشتریان اخذ گردیده است که بدلیل قطع همکاری شرکت ولوو به عنوان تامین کننده قطعات، تعهدات مزبور ایفا نشده و بر طبق تاییدیه مدیر حقوقی شرکت به لحاظ عدم تحويل به موقع کامیون های ولوو، شکوانیه هایی در مراجع قضایی علیه شرکت مطرح گردیده است.

۳۵-۶- با توجه به پیگیری و درخصوص تعهدات عموق خودروهای طرح نوسازی ناوگان فرسوده لازم به توضیح می‌باشد تعداد ۳۱۴ فقره قرارداد خودرو دست دوم منعقد گردیده که از این بابت تعداد ۱۰۳ فقره اقرار نامه از مشتریان محصولات اخذ و در جریان تسويه و تحويل خودرو می‌باشد که در شش ماهه دوم ثبت و در دفاتر منعکس خواهد شد.



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه متمی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۱,۴۰۰	(۶۱۸,۷۷۹)	۵,۵۷۹,۸۳۵	(۹۹۶,۶۴۴)
۳۹۶,۷۶۱	-	۵۲۹,۵۶۳	-
-	-	(۳,۹۹۷,۸۹۳)	-
(۴۵۷۰)	-	(۱۳۵,۱۴۴)	-
(۱۲,۹۴۶)	(۱۳,۴۵۲)	(۱۳۰,۰۵۴)	(۱۴,۱۲۴)
۸۷۳,۱۵۰	۱,۲۹۳,۵۱۴	۸۷۳,۱۵۰	۱,۲۹۳,۵۱۴
۱۶,۲۷۶	۴۲,۵۵۷	۲۴,۳۳۲	۴۸,۹۵۹
۳۱۷,۳۳۴	۸۱۲,۲۷۱	۳۵۴,۲۵۷	۸۸۲,۹۹۷
(۴,۶۶۷)	۴,۷۸۱	(۴,۴۰۴)	۵,۴۴۱
۱,۵۸۱,۲۳۸	۲,۱۳۹,۶۷۱	(۲,۳۶۹,۱۸۳)	۲,۲۱۶,۷۸۷
۱,۱۸۳,۵۱۶	(۱,۳۹۳,۰۶۳)	(۵۶۶,۹۱۷)	(۱,۵۵۶,۷۸۱)
۱۸۰,۱۵۱	(۱۷۸,۱۱۱)	۲۷۰,۹۲۶	(۵۱۹,۳۹۰)
(۲۷۷,۹۲۴)	۶۲,۴۸۹	(۳۳۰,۵۵۱)	۹۰,۲۲۳
(۳,۴۸۵,۰۶۷)	۱۹۶,۸۲۸	(۱,۹۹۱,۲۱۲)	۷۹۳,۲۲۲
۶۹۴,۸۸۹	۸۷۵,۹۴۹	۷۰۰,۲۵۹	۸۴۵,۹۹۹
(۱,۷۰۴,۴۳۵)	(۴۳۶,۶۰۸)	(۱,۹۱۷,۶۰۵)	(۴۴۶,۷۱۷)
۱,۲۵۸,۲۰۳	۱,۰۸۴,۲۸۴	۱,۲۹۳,۰۴۷	۷۷۳,۴۲۶

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷,۵۷۰,۰۰۰	-	۷,۵۷۰,۰۰۰
۸,۱۰۱,۰۰۰	-	۸,۱۰۱,۰۰۰	-
۸,۱۰۱,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	۸,۱۰۱,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰

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

**۳۶- نقد حاصل از عملیات**

سود (زیان) خالص  
تعديلات :

هزینه مالیات بر درآمد  
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود (املاک شرکت فرعی)  
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
سود حاصل از سپرده های بانکی  
هزینه های مالی  
استهلاک دارایی های غیر جاری  
خلاص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
خلاص (سود) زیان تسعیر ارز  
جمع تعديلات

تفییرات در سرمایه در گردش :  
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی  
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا  
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها  
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی  
جمع تغییرات در سرمایه در گردش

**۳۶- معاملات غیر نقدی**

تهاجر بدھی سایپا بالیزینگ رایان سایپا  
تسویه تسهیلات مالی از محل واگذاری املاک، دریافت موجودی کالا و  
پرداخت بدھی



**شرکت سایما دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۷-۱-۳۷-۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۷-۱-۳۷-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت	گروه	جمع بدھی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۰۹۵,۷۳۲	۲۷,۳۱۶,۶۹۶	۲۵,۳۲۸,۲۴۵
(۱۳,۶۰۲)	(۲۲,۹۲۰)	(۱,۴۳۴,۳۵۹)
۲۵,۰۸۲,۱۳۰	۲۷,۲۹۳,۷۷۶	۲۳,۸۹۳,۸۸۶
(۱۸,۵۷۶,۱۰۱)	(۱۹,۱۹۴,۸۸۰)	(۱۵,۴۶۹,۲۹۱)
(۱۳۵)	(۱۴۲)	(۱۵۴)
		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		۲۷,۴۹۴,۸۹۳
		(۶۱۴,۳۱۱)
		۲۶,۸۸۰,۵۸۲
		(۱۶,۴۶۵,۹۲۵)
		(۱۶۳)

**۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

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

**۳۷-۳- ریسک بازار**

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

**۳۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز :**

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

**۳۷-۳-۲- مدیریت ریسک قیمتها**

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



**۳۷-۴. مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد مستبر و اخذ ویفته کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای 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 عمدۀ 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 تایید شده گسترش می یابد ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

کاهش ارزش	میزان مطالبات		میزان کل مطالبات
	سررسید شده	میلیون ریال	
-	۷,۲۶۲	۷,۲۶۲	اسناد دریافتی تجاری
-	۲۵,۹۵۸	۲۵,۹۵۸	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته
(۴۸۲,۵۲۴)	۳,۲۱۴,۵۷۷	۳,۲۱۴,۵۷۷	حسابهای دریافتی تجاری
(۳۲۶,۱۰۸)	۳۲۶,۱۰۸	۳۲۶,۱۰۸	شرکتهای فرعی سایپا دیزل
-	۴	۴	اسناد دریافتی
-	-	۱۸۷,۴۸۴	بدھی کارکنان (وام و علی الحساب)
-	۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	سپرده های دریافتی (عمدتاً حسن انجام تعهدات)
-	۴۰۷,۰۷۲	۴۰۷,۰۷۲	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته
(۱۱۶,۴۳۰)	۴۱۲,۶۶۷	۴۱۲,۶۶۷	سایر حسابهای دریافتی
<b>(۹۲۵,۰۶۲)</b>	<b>۴,۳۹۶,۱۸۳</b>	<b>۴,۵۸۲,۶۶۷</b>	

- با توجه به تعدد مشتریان امکان ارائه صورت ریز در بادداشت مربوطه مقدور نمیباشد بابت مطالبات مشکوک الوصول مبلغ ۹۲۵ میلیارد ریال در حسابها منتظر گردیده و صورت ریز آن در بادداشت ۱۸ صورتهای مالی افشاء گردیده است.

**۳۷-۵. مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوده 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 واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سرسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می کند

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین سه تا ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	دوره شش ماهه ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۵,۶۱۹	.	.	۷۲۵,۶۱۹	.	.	پرداختنی های تجاری
۶,۷۰۶,۲۵۲	.	.	۶,۴۶۹,۶۶۱	.	۲۳۶,۷۹۱	سایر پرداختنی های تجاری
۱۴,۳۹۰,۶۳۱	.	.	۱۴,۳۹۰,۶۳۱	.	.	تسهیلات مالی
۲,۷۷۳	.	.	۲,۷۷۳	.	.	سود سهام پرداختنی
۲۷,۴۱۹	.	.	.	.	۲۷,۴۱۹	ذخیر
<b>۲۱,۸۷۲,۵۹۴</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۲۱,۶۰۸,۴۸۴</b>	<b>-</b>	<b>۲۶۴,۲۱۰</b>	



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره ششم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۸- وضعیت ارزی**

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

گروه :	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم امارات	یوان	لیر ترکیه
موجودی نقد	۲۳	۱۲۵,۰۵۸	۵۵,۲۶۳	۲۳۸,۳۷۰	۸۳۰	۷,۲۸۵	۸,۶۶۰
حسابهای دریافتی تجاری	۱۸	-	۲۰۱,۵۴۰	۴۰,۸۸۰,۷۴۹	-	۷۸۱,۸۹۶	-
حسابهای پرداختی تجاری	۲۹	-	(۳۸,۹۷۷)	-	-	(۸,۸۰۵,۲۳۰)	-
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۳۰	-	(۳۵,۲۴۸,۷۷۶)	-	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی				(۴۱,۱۱۹,۱۱۹)	۸۳۰	(۸,۰۱۶,۰۴۹)	۸,۶۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				(۴۱,۱۱۹,۱۱۹)	۸۳۰	(۸,۰۱۶,۰۴۹)	۸,۶۶۰
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۶۵۷,۹۰۶	۳۵	(۱۸۳,۵۶۸)	۲۰۹
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				(۵,۶۹۰,۱۴۷)	۱۹,۲۸۶		
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				(۴۱,۷۶۳,۶۷۹)	۸۳۰	(۱۷,۳۷۷,۱۵۳)	۸,۶۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				(۴,۷۴۹,۵۰۲)	۱۹,۲۸۶	(۳۹۷,۹۳۷)	۲۰۹
شرکت :	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان	
موجودی نقد	۲۳	۱۰۶,۵۸۹	۴۵,۲۶۵	۲۲۸,۳۷۰	۸۳۰	۷,۲۸۵	
درايفتی های تجاری	۱۸	-	۲۸۲,۳۸۹	۱۹,۷۸۸	-	۹۹,۸۷۲	
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۳۰	-	(۳۵,۲۴۸,۷۷۶)	-	-	-	
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			(۴۱,۱۱۹,۱۱۹)	۸۳۰	۸,۰۱۶,۰۴۹	۸,۶۶۰	۱۰۷,۱۵۷
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			(۴,۷۴۹,۵۰۲)	۱۹,۲۸۶	(۳۹۷,۹۳۷)	(۹۱۵,۶۳۹)	۴,۱۴۵
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			(۴,۷۴۹,۵۰۲)	۱۹,۲۸۶	(۳۵,۴۱۹)		

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



**ارقام به میلیون ریال**
**۱-۳-۹- معاملات با اشخاص وابسته**

نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	تهریز تسبیلات	قابل مشود	فروش دارایی	اجاره ساختهای
-	-	۸۱۰,۸۲۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۰,۰۰۰,۵۰۰	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰	-	-
۰,۰۰۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-

**ارقام به میلیون ریال**
**۲-۳-۹- معاملات گروه با اشخاص وابسته**

نام	در راسته های تجارتی غیرتجاری	برایقتنی های تجارتی	پیش پرداخت ها	بوداگذشت های تجاری غیرتجاری	تسهیلات	سپرده هایی	بوداگذشت های غیرتجاری	طلب	نفعی	نفعی
توهمه گستر روزان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سپاهان دارل نفوذ قابل ملاحظه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توهمه سرویل رادن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک خودران ایلان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سازه گستر سپاهان آینده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرک بازرگانی سپاهان پدی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ازینگ رایان سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سازه گستر سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گروه / تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سازه گستر سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خدمات پیم رایان سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه کل	۲۱۵,۹۲۶,۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۳,۷۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۱	۱,۱۱۳,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰



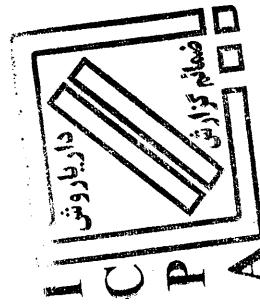
تسبیلات	خدمات	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	عنوان
(...,...,۸۷)	-	۱,۰۱,۰	✓	سازمان انتظام وابسته	سازمان انتظام وابسته	وادی نهضت
-	-	۱,۲۵,۱	-	شرکت فرعی	خدمات فنی رنا	وادی تجارتی فرعی
۷۵۴,۰۰	-	-	✓	هیئت مدیره مشترک	لیونیک ایران سایپا	لیونیک ایران سایپا
-	۸۳,۰,۶۱,۶	۲۱,۳,۰	۱	جمعه کل		

مالی - مبلغ دلار

تسبیلات	خدمات	بودجه های بودجه هایی پیراختی های تجارتی	دریناتی های تجارتی (بادهشت ۱۸)	پیش بروزدگارها (بادهشت ۱۸-۲)	برداشت های تجارتی (بادهشت ۱۸-۱)	شروع	عنوان
طلب	طلب	بدهی	بدهی	بدهی	بدهی	-	-
۳۹۴,۶۰۴	-	۳۶۳,۶۰۴	-	۳۶۳,۶۰۴	-	-	توضیه گستر بنا
۳۹۴,۶۰۴	-	۳۶۳,۶۰۴	-	۳۶۳,۶۰۴	-	-	توضیه سروایه راجت
۸۲۹,۰۲۵	-	۸۱۲,۸۰۸	-	۸۱۲,۸۰۸	-	-	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۷۹۹,۰۱۹	-	۷۹۹,۰۱۹	-	۷۹۹,۰۱۹	-	-	مالحله
۷۸۸,۸۸۸	-	۷۵۵,۷۵۱	-	۷۵۵,۷۵۱	-	-	سازه سفیران آینده
۷۸۱,۷۲	-	۷۴۱,۱۷۱	-	۷۴۱,۱۷۱	-	-	خدمات فنی رنا
۷۳۶,۱۲۵	-	۷۱۰,۵۷۸	-	۷۱۰,۵۷۸	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۲,۳۹۴,۰۱۰	-	۱,۰۴۵,۱۱	-	۱,۰۴۵,۱۱	-	-	خدمات پیمه ای سایپا
۱,۰۴۷,۷۰	-	۱,۰۷,۶۷۰	-	۱,۰۷,۶۷۰	-	-	لیونیک ایران سایپا
-	۱۱۵,۰۲	-	۱۲۳,۲۶۸	۱۲۳,۲۶۸	۱۹,۰۱,۰	۲۰,۹۵۸	سازه گسترش سایپا
۶۸۴,۰۲	-	-	-	-	-	-	سایپا
۱۲	-	۱۲	-	۱۲	-	-	سایپا
۳۲۵,۹۲۱	۱۰۵,۴۴,۷۴۲	۶۶,۳۲۵,۴۴	۱,۰۱,۰,۷۴۵	۲,۳۵,۰,۷۴۵	۱۹,۵۰,۰	۲۵,۹۵۸	طیف سایپا
جمعه کل							

۵-۳۰- مطالعات شرکت با اشخاص وابسته می سال مود توزیع

۵-۳۱- مطالعات با اشخاص وابسته با شرعا حاکم بر مطالعات حقیقی ثابت با اهمیت نداشته است.





### شرکت سایپا دیزل (سپام، عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- دارایی های احتمالی :

شرکت در سال مورد گزارش فاقد دارایی احتمالی با اهمیت قابل ذکر نمیباشد.

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

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

الف ) یک فقره دعوی حقوقی توسط شهرداری تهران درخصوص اخذ پایان کار ساختمان های کارخانه بر علیه شرکت به مبلغ ۳۲.۵۱۱ میلیون ریال مطرح میباشد که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمیباشد.

ب ) حق بیمه سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسوبیه گردیده است و بابت سال ۱۳۹۷ طبق رای هیات تجدید نظر مبلغ ۷۳ میلیارد ریال مطالبه گردیده که بابت آن ذخیره کافی در حسابها منتظر گردیده است همچنین طبق رای هیات تجدیدنظر سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۳ میلیارد ریال مطالبه گردیده که با عنایت به سپرده بیمه مکسوروه از بیمانکاران و اعتراض شرکت ذخیره ای از این بابت در حسابها انعکاس نیافرته 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 ۱۳۹۷ قطعی شده است و همچنین ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و ذخیره در حسابها منتظر شده است و بابت سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

هـ ) در خواست انتشار اوراق گام نزد بانک تجارت از سوی شرکت ارائه گردیده که تا این تاریخ منجر به حصول نتیجه نگردیده است.

۴۱- رویدادهای بعد از صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ بایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی لفاقت افتاده اما مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی نبوده به وقوع نیروسته است.

