

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**  
**به انضمام**  
**صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰**

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

<b>عنوان مطالب</b>	<b>شماره صفحه</b>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی میان دوره‌ای	(۱) الی (۴) ۱ الی ۶۴

شماره ثبت: ۲۵۸۰۴  
تغییر: ۸۸۶۰۱۹۸۸  
فکس: ۸۸۶۰۱۹۸۷  
 بلاک ۱۰، طبقه ۱۱، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد  
www.dariaravesh.com  
office@dariaravesh.com

بسم الله

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

مقدمه

۱. صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی ششم‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، می‌باشد.

دامنه بورسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدها از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی، به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳. به شرح یادداشت‌های ۱۸-۱-۶-۱ و ۴۲-۳ صورتهای مالی، طبق برگ تشخیص حق بیمه تأمین اجتماعی سال ۱۳۹۷ شرکت مبلغ ۷۶/۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده لیکن با عنایت به اعتراض واحد مورد گزارش، ذخیره‌ای از این بابت در دفاتر شناسایی نگردیده است. همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات حقوق به همراه حق بیمه سازمان تامین اجتماعی سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۳۹۹ گروه و شرکت تا تاریخ این گزارش رسیدگی و یا منجر به تعیین مبلغ قطعی بدھی نشده است. مضافاً نسبت به اخذ مفاصی حساب بیمه قرارداد یارانه صرفه جویی سوخت (دارای سپرده بیمه نزد سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال) اقدامات انجام‌شده به نتیجه نرسیده است. با عنایت به سوابق مالیاتی و بیمه واحد مورد گزارش اخذ ذخیره لازم ضروریست لیکن تعیین بدھی قطعی، منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمانهای امور مالیاتی و تأمین اجتماعی است.

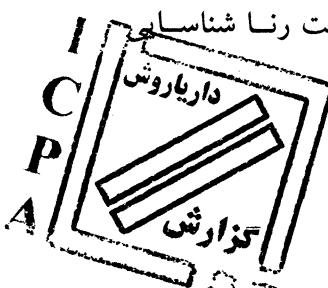
۴. همانطوری که در یادداشت‌های توضیحی ۲-۳-۱ منعکس است، براساس قرارداد منعقده شرکت سایپا دیزل با سازمان راهداری و حمل و نقل جاده‌ای، شرکت متعهد به نوسازی و جایگزینی تعدادی از کامیون‌های فرسوده با کامیون‌های ولوو گردیده است. بابت طرح مذکور و سایر پیش فروش‌های ولوو به تعداد ۱۴۱۷ دستگاه جمعاً مبلغ ۹۴۱ میلیارد ریال پیش‌دريافت از مشتریان اخذ گردیده که به دلیل قطع همکاری شرکت ولوو به عنوان تامین‌کننده قطعات، تعهدات مزبور اینا نشده و بطبق تاییدیه مدیر حقوقی شرکت بلحاظ عدم تحويل به موقع کامیون‌های ولوو، شکوهایه‌هایی در مراجع قضایی علیه شرکت مطرح گردیده است که طی دوره مالی مورد گزارش تعهدات مرتبط با تعداد ۲۴۵ دستگاه ولوو از طریق جایگزینی خودرو دست دوم رفع گردیده است. با عنایت به مراتب فوق و توافقات انجام‌شده با برخی از مشتریان، احتساب ذخیره زیان بابت تعهدات معوق فوق ضرورت دارد لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم تعیین تعديلات قطعی برای این موسسه امکان‌پذیر نشده است.

#### نتیجه‌گیری مشروط

۵. براساس بررسی اجمالی انجام‌شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بالاترین، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاكيد بر مطلب خاص(بدون تأثير در نتیجه‌گیری)

۶. به شرح یادداشت‌های ۱۲-۳ و ۱۵-۱-۲ صورتهای مالی، طی دوره مالی مورد گزارش زمین و ساختمان دفتر مرکزی شرکت خدمات فنی رنا به موجب تفاهمنامه مورخ ۱۴۰۰/۳/۲۶ فیما بین شرکتهای سرمایه‌گذاری سایپا، سایپا و سایپا دیزل و مصوبه هیئت‌مدیره مورخ ۱۴۰۰/۶/۲۷ شرکت، بموجب مبایعه‌نامه رسمی منعقده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ و بدون انجام مزايدة براساس قیمت پایه گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۴,۳۸۰ میلیارد ریال به شرکت لیزینگ رایان سایپا (اشخاص وابسته) به فروش رسیده و مطابق با صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ در کمیته املاک شرکت سایپا در حسابهای فیما بین شرکت‌های سایپا، واحد مورد گزارش و لیزینگ رایان سایپا منظور شده و مورد معامله در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ به شرکت لیزینگ رایان سایپا تحويل شده و طی قرارداد اجاره از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ لغایت ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ با اجاره ماهانه به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال ملک مذکور توسط شرکت خدمات فنی رنا از شرکت لیزینگ رایان سایپا اجاره شده است. در این خصوص سود حاصل از فروش املاک به مبلغ ۳,۹۹۸ میلیارد ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت رنا شناسایی گردیده است.



۷. همانطوری که در یادداشت توضیحی ۲-۱۵ منعکس است، بخشی از زمین کارخانه به متراز 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 پیش از تأثیرگذاری شرکت مورد نظر 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.

۸. به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱ صورتهای مالی و صورت سود و زیان شرکت سایپا دیزل، عملیات شرکت در سالهای قبل منجر به زیان گردیده به طوریکه زیان انباسته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به سرمایه ثبت شده آن و بدھی‌های جاری شرکت بر دارایی‌های جاری بمراتب فزونی داشته و اقساط تسهیلات مالی بهموقع پرداخت نشده و منجر به تحمل جرائم مضاعف گردیده و تامین 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 برداشتن رفت از وضعیت موجود اقداماتی از جمله واگذاری محصولات جایگزین به مشتریان طرح‌های خودروهای فرسوده و واردات خودروهای دست دوم جهت ایفای تعهدات مشتریان در حال انجام است.

۹. همانگونه که در یادداشت ۱۲-۱ صورتهای مالی منعکس است، طی دوره مالی جاری طبق توافقنامه فیما بین واحد مورد گزارش، شرکت سایپا (واحد نهایی) و بانک پارسیان، مانده اصل، بهره و جرائم تسهیلات مالی شرکت به مبلغ ۱۰,۲۰۶ میلیارد ریال در ازای واگذاری ملک با ارزش کارشناسی به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال و واریز نقدی به مبلغ ۲,۱۰۱ میلیارد ریال توسط شرکت سایپا تسویه گردیده و مابه التفاوت آن مورد بخسودگی بانک قرار گرفته است. در این خصوص مبلغ ۸,۱۰۱ میلیارد ریال به حساب بدھی به شرکت سایپا منظور گردیده و مبلغ ۲,۱۰۵ میلیارد ریال سود ناشی از بخسودگی مانده تسهیلات در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شناسایی گردیده است.

۱۰. همانگونه که در یادداشت ۱۲-۴ صورتهای مالی منعکس است، طی دوره مورد گزارش موجودی کالای امنی شرکت ولوو (قطعات کامیون) نزد شرکت سایپا دیزل مورد کارشناسی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۴۹ میلیارد ریال درآمد اقلام رایگان دریافتی در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی شناسایی گردیده و موجودی‌های مزبور به شرکت خدمات فنی رنا انتقال یافته است.

#### سایر الزامات گزارشگری



۱۱. مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده حق و قدر کاریاروش هیئت مدیره (شرکت و اسپاری توسعه گستر برنا).

۱۲. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۸ خردادماه ۱۴۰۰ جهت وصول مطالبات راکد و سنواتی با استفاده از کلیه ظرفیت‌های قانونی، اعتبار سنجی، اخذ تضامین لازم از مشتریان اعتباری و اصلاح روش‌های فروش، ایفای کامل تعهدات به مشتریان از طریق طرح واردات خودروهای دست دوم و سایر روش‌ها با هماهنگی سهامدار عمدہ و رعایت صرفه و صلاح شرکت، تهیه و ارائه برنامه هیئت‌مدیره درخصوص استفاده از تمام ظرفیت‌های قانونی برای اصلاح ساختار مالی و خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت از جمله افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها با رعایت صرفه و صلاح شرکت ظرف مدت قانونی بر طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادر تهران و ارائه به سهامدار عمدہ، تعیین تکلیف وضعیت مالکیت زمین کارخانه شرکت با رعایت صرفه و صلاح شرکت، پیگیری یارانه اسقاط خودروهای فرسوده جهت شناسایی درآمد پیمایش از طریق سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت، رعایت مقاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تعیین نماینده حقیقی شرکت و اسپاری توسعه گستر برنا، انجام کامل تکالیف مجمع و اقدام لازم برای فروش املاک و دارایی‌های مازاد با رعایت صرفه و صلاح شرکت و کلیه ضوابط و الزامات، رعایت کامل دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات و دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۳. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر در موارد زیر مراعات نگردیده است:

۱- ۱۳. مقاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات به ترتیب درخصوص افشا افشا فوری تغییر نمایندگان حقوقی اعضای هیئت‌مدیره.

۲- ۱۳. ماده ۸ دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادر در خصوص ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی خود برای رفع موانع و سودآورشدن، به سازمان بورس.

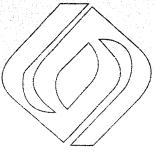
۳- ۱۴. با توجه به مسدود بودن برخی از حسابهای بانکی شرکت در سال مورد گزارش بخش عمدہ‌ای از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از محل حساب شرکت سایپا انجام شده است.

### ۱۴۰۰ آبان ۲۵ مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

(حسابداران رسمی)

داریونک امین فرازهای  
مسکن شیوازی  
ضمیمه: ۹۰۰.۹۰۷  
تلفن: ۸۱۱۰۳۷

(داریاروش)



**سایپا دیزل**  
(سهامی عام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده آن به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

#### الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

- 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 شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

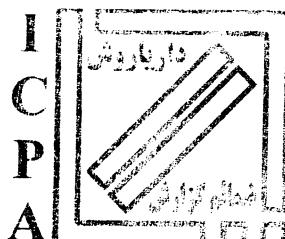
- ۷ صورت سود و زیان
- ۸ صورت وضعیت مالی
- ۹ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۱۰ صورت جریان های نقدی

#### پ - یادداشت‌های توضیحی :

- ۱۱ - ۶۴ یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاي هيئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	محمد حسن محمدزاده	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	محمود گزینی
تجارت الکترونیک خودرو تابان تازه (سهامی خاص)	سید بهلول حسینی	رئيس هیئت مدیره غیر موظف	توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو (سهامی خاص)	-	-	واسپاری توسعه گستر برنا (سهامی خاص)



تهران، کیلومتر ۱۷ بزرگراه همت لشکری (جاده مخصوص کرج)،  
چهارراه ایران خودرو، پلاک ۳۶۹ شناسه ملی : ۱۰۱۰۴۰۵۶۲۹  
کد پستی : ۱۳۴۶۱۸۷۸۳ صندوق پستی : ۱۴۱  
تلفن : ۰۲۶۱۹۶۵۱۸ - ۰۵۴۱۹۸۲۸۰ - ۰۴۴۱۹۸۲۸۰ E-mail:info@saipadiesel.ir  
واحد نمونه صنعتی سال های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۳

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

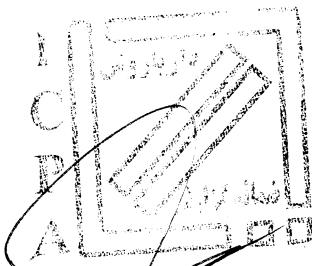
گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

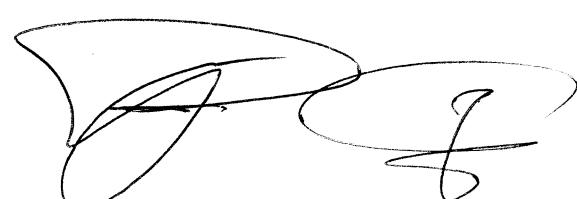
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم
۵,۵۶۶,۹۲۱	۱,۶۸۷,۸۳۹	۵,۵۳۸,۷۰۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۷۴,۳۱۲)	(۹۸۰,۱۸۸)	(۲,۱۲۵,۹۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۲,۵۹۲,۶۰۹</b>	<b>۷۰۷,۶۵۱</b>	<b>۲,۴۱۲,۷۹۹</b>		<b>سود ناخالص</b>
(۱,۳۵۰,۱۶۰)	(۵۰۹,۴۰۵)	(۹۶۵,۰۷۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۸۹,۷۰۰)	.	(۳۱۲,۱۲۷)	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۴۵۵,۶۳۲	۱۹,۷۴۵	۱۷۱,۱۷۸	۹	سایر درآمدها
(۱,۱۰۵,۰۹۸)	(۶۰۰,۵۶۵)	(۶۸۴,۹۷۸)	۱۰	سایر هزینه ها
<b>۴۰۳,۲۸۳</b>	<b>(۳۸۲,۵۷۴)</b>	<b>۶۲۱,۷۹۵</b>		<b>سود (زیان) عملیاتی</b>
(۳,۴۲۹,۰۹۹)	(۱,۸۷۲,۷۳۳)	(۸۷۳,۱۵۰)	۱۱	هزینه های مالی
۳۴۷,۲۲۱	۱۹۱,۵۴۸	۶,۳۶۳,۵۸۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>(۲,۶۷۸,۵۹۵)</b>	<b>(۲,۰۶۳,۷۵۹)</b>	<b>۶,۱۱۲,۲۳۴</b>		<b>سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>
				<b>هزینه مالیات بر درآمد</b>
(۱,۰۵۳)	.	(۵۲۹,۵۶۳)	۱۳	دوره جاری
(۲۹,۲۷۵)	(۱۱,۲۷۵)	.		دوره های قبل
<b>(۲,۷۰۸,۹۲۳)</b>	<b>(۲,۰۷۵,۰۳۴)</b>	<b>۵,۵۸۲,۶۷۱</b>		<b>سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم</b>
				<b>عملیات متوقف شده</b>
۷,۱۶۳	(۸۵۹)	(۲,۸۳۶)	۱۴	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
<b>(۲,۷۰۱,۷۶۰)</b>	<b>(۲,۰۷۵,۸۹۳)</b>	<b>۵,۵۷۹,۸۳۵</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
				<b>سود (زیان) پایه هر سهم</b>
۱۵۳	(۱۴۹)	۱۸۶		عملیاتی - ریال
(۱,۱۸۱)	(۶۳۸)	۱,۹۳۳		غیر عملیاتی - ریال
۳	(۰)	(۱)		ناشی از عملیات متوقف شده - ریال
<b>(۱,۰۲۵)</b>	<b>(۷۸۸)</b>	<b>۲,۱۱۷</b>		<b>سود (زیان) پایه هر سهم - ریال</b>

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



- ۲ -



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	سود (زیان) خالص سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲,۷۰۱,۷۶۰)	(۲,۰۷۵,۸۹۳)	۵,۵۷۹,۸۳۵		سود (زیان) خالص سال
•	•	۲۳۳,۱۱۵	۱۵۹۲۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود (ساختمان)
<b>(۲,۷۰۱,۷۶۰)</b>	<b>(۲,۰۷۵,۸۹۳)</b>	<b>۵,۸۱۲,۹۵۰</b>		سود (زیان) جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





**شرکت سabetia دیزل (سهامی عام)**

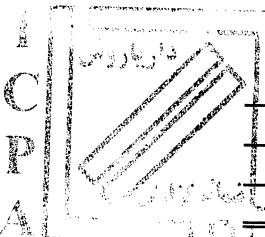
**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت وضعیت مالی تلفیقی**

**در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

داداشت	دارایی ها
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	<b>دارایی های غیر جاری</b>
میلیون ریال	دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۹۲,۳۶۲	دارایی های نامشهود
۱,۸۰۱,۹۳۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۱۷۶	درافتنتی های بلندمدت
۲,۸۰۹	دارایی مالیات انتقالی
۵۹,۶۸۳	سایر دارایی ها
۷۷,۰۶۱	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
۳۹۶,۷۶۱	دارایی های جاری
۲۵۴,۱۰۲	پیش پرداخت ها
۲۷۸,۵۳۹	موجودی مواد و کالا
۲,۱۶۶,۳۰۴	درافتنتی های تجاری و سایر درافتنتی ها
۲,۲۱۰,۸۹۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	موجودی نقد
۵۶۲,۶۷۲	<b>دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش</b>
۲۲۲,۰۲۱	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱,۳۲۴,۱۶۷	<b>جمع دارایی ها</b>
۳,۷۸۴,۹۹۰	<b>حقوق مالکانه و بدھی ها</b>
۳۲,۷۰۸	<b>حقوق مالکانه</b>
۱۲۳,۵۳۰	سرمایه
۵,۸۲۸,۰۶۷	سهام خزانه
۳۰۱,۹۴۳	اندوفته قانونی
۶,۱۳۰,۰۱۰	ساخر اندوخته
۸,۳۴۰,۹۰۳	سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی
	زیان انباشته
۲,۶۳۵,۷۱۳	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
(۱۸۱)	بدھی های غیر جاری
۶۰,۰۰۰	پرداختنی های بلندمدت
۳,۰۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۲۳,۱۱۵	ذخیره مزایابی یا بیان خدمت کارکنان
(۲۳,۵۱۱,۲۸۷)	جمع بدھی های غیر جاری
(۲۰,۵۷۹,۶۴۰)	بدھی های جاری
۲,۶۳۵,۷۱۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۸۱)	مالیات پرداختنی
۶۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
۳,۰۰۰	تسهیلات مالی
۲۲۳,۱۱۵	ذخایر
(۲۳,۵۱۱,۲۸۷)	پیش دریافت ها
(۲۰,۵۷۹,۶۴۰)	جمع بدھی های جاری
۴,۱۵۸	جمع بدھی های جاری
۲,۲۵۹,۷۲۳	جمع بدھی های غیر جاری
۱,۲۴۳,۱۸۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۵۰۷,۰۶۹	مالیات پرداختنی
۴,۲۵۸	سود سهام پرداختنی
۴,۷۸۲,۵۶۴	تسهیلات مالی
۸۸,۹۳۱	ذخایر
۵۶۷۵,۷۵۳	پیش دریافت ها
۴,۱۵۸	جمع بدھی های جاری
۲,۲۵۹,۷۲۳	جمع بدھی های غیر جاری
۱,۲۴۳,۱۸۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۵۰۷,۰۶۹	مالیات پرداختنی
۴,۵۱۶,۹۴۷	سود سهام پرداختنی
۱۹,۰۵۳	تسهیلات مالی
۲,۷۷۳	ذخایر
۱۶,۴۹,۹۸۵	پیش دریافت ها
۳۸۰,۳۵۸	جمع بدھی های جاری
۱,۲۵۶,۳۰۴	جمع بدھی های غیر جاری
۲۲,۵۸۵,۳۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸,۲۶۱,۰۷۳	مالیات پرداختنی
۷,۶۸۱,۴۳۳	سود سهام پرداختنی
۱۰,۱۵۹,۳۷۸	تسهیلات مالی
۵۴۸,۶۱۶	ذخایر
۲,۷۷۳	پیش دریافت ها
۵,۳۳۷,۶۷۴	جمع بدھی های جاری
۴۲۱,۸۷۴	جمع بدھی های غیر جاری
۱,۹۵۶,۵۶۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸,۴۳۶,۸۷۸	مالیات پرداختنی
۲۲,۹۴۳,۹۴۷	سود سهام پرداختنی
۸,۳۴۰,۹۰۳	تسهیلات مالی

داداشت های توضیحی، بخش جدایی ناین پر صورت های مالی است.



**شرکت سپیدا دنیل (سپام عالم)**

**گزارش مالی، مبانی دوره ای**

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقیق**

**دوره شش ماهه متنبی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

کل	جمع	سرمایه شرکت اصلی	در مالکیت شرکت	ادوخته قانونی	ادوخته عمومی و توسعه و تکمیل	سرمایه شرکت فرعی	ادوخته عمومی و توسعه و تکمیل	از محل مازاد تجدید ارزیابی	زبان ایشته	میلیون ریال						
۵,۵۷۹,۸۳۵	۵,۵۷۹,۸۳۵	۵,۵۷۹,۸۳۵	-	-	-	۳۳۳,۱۱۶	-	-	-	۲۳۳,۱۱۶	۲۳۳,۱۱۶	۳۳۳,۱۱۶	۳۳۳,۱۱۶	۳۳۳,۱۱۶	۳۳۳,۱۱۶	
-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۰۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۴,۶۰۳,۰۴۴)	(۱۴,۶۰۳,۰۴۴)	(۱۴,۶۰۳,۰۴۴)	-	-	-	(۱۷۳,۰۱۵)	-	۳,۰۰۰	-	(۱۸۱)	۲,۵۳۵,۷۱۳	(۱۷۳,۰۱۵)	(۱۷۳,۰۱۵)	(۱۷۳,۰۱۵)	(۱۷۳,۰۱۵)	
(۱۷۳,۰۱۵)	(۱۷۳,۰۱۵)	(۱۷۳,۰۱۵)	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	(۱۸۱)	-	۳,۰۰۰	-	(۱۸۱)	۲,۵۳۵,۷۱۳	(۱۷۳,۰۱۵)	(۱۷۳,۰۱۵)	(۱۷۳,۰۱۵)	(۱۷۳,۰۱۵)	
(۲۰,۷۰,۸۹۳)	(۲۰,۷۰,۸۹۳)	(۲۰,۷۰,۸۹۳)	-	-	-	(۲۰,۷۰,۸۹۳)	-	۳,۰۰۰	-	(۲۰,۷۰,۸۹۳)	۲,۵۳۵,۷۱۳	(۲۰,۷۰,۸۹۳)	(۲۰,۷۰,۸۹۳)	(۲۰,۷۰,۸۹۳)	(۲۰,۷۰,۸۹۳)	
(۱۹,۹۵۳,۷۷۳)	(۱۹,۹۵۳,۷۷۳)	(۱۹,۹۵۳,۷۷۳)	(۲۲,۸۸۵,۴۱۰)	۳۳۳,۱۱۶	۳۳۳,۱۱۶	(۱۸۱)	-	۳,۰۰۰	-	(۱۸۱)	۲,۵۳۵,۷۱۳	(۲۲,۸۸۵,۴۱۰)	(۲۲,۸۸۵,۴۱۰)	(۲۲,۸۸۵,۴۱۰)	(۲۲,۸۸۵,۴۱۰)	
(۱۷۸,۷۷۸,۰)	(۱۷۸,۷۷۸,۰)	(۱۷۸,۷۷۸,۰)	(۲۰,۸,۹۵۷)	۳۳۳,۱۱۵	۳۳۳,۱۱۵	(۱۸۱)	-	۳,۰۰۰	-	(۱۸۱)	۲,۵۳۵,۷۱۳	(۲۰,۸,۹۵۷)	(۲۰,۸,۹۵۷)	(۲۰,۸,۹۵۷)	(۲۰,۸,۹۵۷)	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تغییرات حقوق مالکانه بروای دوره شش ماهه متنبی به زان خالص دوره شش ماهه متنبی به مانده تجدید ارزانه شده در مانده در	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	تغییرات حقوق مالکانه بروای دوره شش ماهه متنبی به زان خالص دوره شش ماهه متنبی به مانده تجدید ارزانه شده در مانده در	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	زنان خالص گزارش شد در صورتی که مالی سال ۱۳۹۹	مانده در	مانده در	مانده در	زنان خالص گزارش شد در صورتی که مالی سال ۱۳۹۹	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در

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



شرکت سabetpa دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت حربان وجوه نقد تلقیقی

دوره ششم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	عمده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۹,۴۳۰	۹۴۵,۱۱۱	۱,۲۹۳,۰۴۷	۳۸
-	-	-	
<b>۲۲۹,۴۳۰</b>	<b>۹۴۵,۱۱۱</b>	<b>۱,۲۹۳,۰۴۷</b>	
 ۲۳,۰۰۹	-	۲۲,۹۹۴	دریافت های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۴۷,۴۸۹)	(۶,۵۰۵)	(۱۲۵,۸۳۱)	نقد حاصل از عملیات
(۳۴۹)	-	-	استرداد (پرداخت های) نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۲,۴۴۴	۹,۶۶۵	۱۳,۰۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲,۳۸۵)	۳,۱۶۰	(۸۹,۷۸۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۲۷,۰۴۵	۹۴۸,۰۷۱	۱,۲۰۳,۲۶۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
 -	-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۱۴,۰۳۹	۶۸۱,۹۳۲	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۴۳۳,۳۸۰)	(۲,۴۱۸,۲۴۸)	(۷۳۲,۳۶۹)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۸۷,۲۶۲)	(۱۴۷,۱۲۶)	(۵۲۸,۹۸۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۳۰۶,۴۰۳)	(۱,۸۸۳,۴۴۲)	(۱,۲۶۱,۳۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۷۹,۳۵۸)	(۹۳۵,۰۱۱)	(۵۸,۰۹۰)	چالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۲۳۵,۰۵۷	۱,۲۳۵,۰۵۷	۱۷۷,۲۱۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۱,۰۱۷	۳۲,۵۴۷	۴,۴۰۴	تائیر تغییرات نرخ ارز
<b>۱۷۷,۲۱۶</b>	<b>۳۲۲,۴۳۳</b>	<b>۱۲۳,۵۳۰</b>	مانده موجودی نقد در پایان دوره
*	*	۸,۱۰۱,۰۰۰	معاملات غیرنقدی

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

C  
P  
A

ج



شرکت سabetia دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

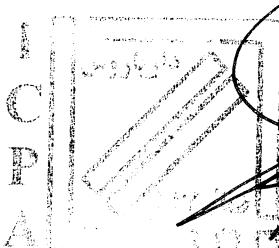
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	عمده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم
۳,۹۲۴,۳۸۰	۹۲۸,۷۵۷	۴,۵۰۳,۶۲۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۵۳,۴۱۰)	(۵۳۶,۳۲۹)	(۲,۳۹۲,۱۷۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۲,۰۷۰,۹۷۰</b>	<b>۳۹۲,۴۲۸</b>	<b>۲,۱۱۱,۴۵۳</b>		<b>سود ناخالص</b>
(۱,۱۱۳,۴۰۸)	(۴۳۶,۵۸۲)	(۸۰۰,۵۷۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۸۹,۷۰۰)	-	(۳۱۲,۱۲۷)	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۳۶۲,۴۵۴	۱۹,۷۴۵	۴۶,۵۵۶	۹	سایر درآمدها
(۱,۰۹۸,۱۱۸)	(۵۷۷,۷۵۷)	(۶۳۸,۹۰۲)	۱۰	سایر هزینه ها
<b>۳۲,۱۹۸</b>	<b>(۶۰۲,۱۶۶)</b>	<b>۴۰۶,۴۰۷</b>		<b>سود (زیان) عملیاتی</b>
(۳,۴۲۸,۷۳۰)	(۱,۸۷۲,۷۲۳)	(۸۷۳,۱۵۰)	۱۱	هزینه های مالی
۷۶۷,۶۰۶	۸۶۴,۵۴۶	۲,۲۴۷,۷۴۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>(۲,۶۲۸,۹۲۶)</b>	<b>(۱,۶۱۰,۳۵۳)</b>	<b>۱,۷۸۰,۹۹۷</b>		<b>سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>
-	-	(۳۹۶,۷۶۱)	۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
<b>(۲,۶۲۸,۹۲۶)</b>	<b>(۱,۶۱۰,۳۵۳)</b>	<b>۱,۳۸۴,۲۳۶</b>		دوره جاری
<b>۷,۱۶۳</b>	<b>(۸۵۹)</b>	<b>(۲,۸۳۶)</b>		<b>سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم</b>
<b>(۲,۶۲۱,۷۶۳)</b>	<b>(۱,۶۱۱,۲۱۲)</b>	<b>۱,۳۸۱,۴۰۰</b>		<b>عملیات متوقف شده</b>
۱۲	(۲۲۸)	۱۵۴		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱,۰۱۰)	(۳۸۳)	۳۷۱		سود (زیان) خالص
۳	(۰)	(۱)		سود (زیان) پایه هر سهم
<b>(۹۹۵)</b>	<b>(۶۱۱)</b>	<b>۵۲۴</b>	۱۴	در حال تداوم عملیاتی - ریال
				در حال تداوم غیر عملیاتی - ریال
				ناشی از عملیات متوقف شده - ریال
				سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره میباشد. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



سید علی حسینی



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۵	۱,۴۶۳,۹۷۷	۱,۴۶۹,۸۹۹
دارایی های نامشهود	۱۶	۲,۴۵۹	۲,۴۵۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۷	۹۰۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲
دربافتی های بلند مدت	۱۸-۲	۵۹,۶۸۳	۷۷,۰۶۱
دارائی مالیات انتقالی	۱۹	۳۹۶,۷۶۱	-
سایر دارایی ها	۲۰	۲۵۴,۱۰۲	۲۲۶,۳۲۹
جمع دارایی های غیر جاری	۲۱	۳,۰۸۲,۷۸۴	۲,۶۹۱,۵۵۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۲	۴۴۲,۴۵۱	۱۶۴,۵۲۷
موجودی مواد و کالا	۲۳	۲۸۷,۹۴۱	۴۶۸,۰۹۲
دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها	۲۴	۲,۲۳۳,۳۵۹	۳,۴۱۷,۲۷۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۵	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸
موجودی نقد	۲۶	۲۰,۹۴۵	۱۲,۱۶۸
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۷	۳,۰۱۷,۴۰۴	۴,۰۹۴,۷۶۵
جمع دارایی های جاری	۲۸	۳۰,۱۹۴۳	۳۰,۱۹۴۳
جمع دارایی ها	۲۹	۳,۳۱۹,۳۴۷	۴,۳۹۶,۷۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۰	۶,۴۰۲,۱۳۱	۷,۰۸۸,۲۵۸
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۱	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳
اندوخته قانونی	۳۲	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۳۳	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
زیان انباسته	۳۴	(۲۱,۱۳۴,۲۸۸)	(۲۲,۹۱۲,۴۴۹)
جمع حقوق مالکانه	۳۵	(۱۸,۴۳۵,۵۷۵)	(۲۰,۲۱۳,۷۳۶)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری	۳۶	۲,۲۵۹,۷۲۳	۴,۷۸۲,۵۶۴
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۷	۱,۱۱۱,۲۵۷	۷۹۲,۹۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸	۴,۳۷۰,۹۸۰	۵,۵۷۶,۴۸۷
جمع بدهی های غیر جاری			
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۹	۱۲,۳۷۳,۸۶۵	۵,۷۲۰,۴۲۸
مالیات پرداختنی	۴۰	۳۹۶,۷۶۱	-
سود سهام پرداختنی	۴۱	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳
تسهیلات مالی	۴۲	۵,۳۳۷,۶۷۴	۱۴,۴۰۹,۸۸۵
ذخایر	۴۳	۴۰,۴,۴۶۰	۳۳۶,۱۱۷
پیش دریافت ها	۴۴	۱,۹۵۱,۱۹۳	۱,۲۵۶,۳۰۴
جمع بدهی های جاری	۴۵	۲۰,۴۶۶,۷۲۶	۲۱,۷۲۵,۵۰۷
جمع بدهی ها	۴۶	۲۴,۸۳۷,۷۰۶	۲۷,۳۰۱,۹۹۴
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۷	۶,۴۰۲,۱۳۱	۷,۰۸۸,۲۵۸

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

شدرکت سپاهادنیل (سپاهی عالم)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغیرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه متبعت به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	زیان ابانته	ادوخته عمومی و توسعه و تکمیل	ادوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال (۲۰,۳۱۳,۳۳۴)	میلیون ریال (۳۲,۹۱۲,۴۴۹)	میلیون ریال ۳,۰۰۰	میلیون ریال ۰,۰۰۰	میلیون ریال ۲,۵۷۸,۷۱۳
۱,۳۸,۱,۴۰۰	۱,۳۸,۱,۴۰۰	-	-	-
۳۶۶,۷۶۱	۳۶۶,۷۶۱	-	-	-
۱۸,۴۳۵,۵۷۵	۲۱,۱۳۴,۲۸۸	۳,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۵۳۵,۷۱۳
۱۷,۵۹۱,۹۷۳	۳۰,۳۹,۵۱۵	۳,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۵۳۵,۷۱۳
تغییرات حقوق مالکانه بروای دوره شش ماهه متبعت به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تغییرات حقوق مالکانه بروای دوره شش ماهه متبعت به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	مانده در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبعت به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	مانده در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبعت به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	مانده در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبعت به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
سود خالص دوره شش ماهه متبوع به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	دارای مالیات انتقال	ماندۀ در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	ماندۀ در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	ماندۀ در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۴۰۰/۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱/۰۱
۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱
زیان خالص دوره شش ماهه متبوع به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	ماندۀ تعیین آرائه شدۀ در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	ماندۀ در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	ماندۀ در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	ماندۀ در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱
۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	زیان خالص دوره شش ماهه متبوع به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	ماندۀ در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	ماندۀ در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	ماندۀ در مالکانه بروای دوره شش ماهه متبوع به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱
۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
زیان خالص کراس شده در صورتی های مالی در سال ۱۳۹۹	زیان خالص کراس شده در صورتی های مالی در سال ۱۳۹۹	زیان خالص کراس شده در صورتی های مالی در سال ۱۳۹۹	زیان خالص کراس شده در صورتی های مالی در سال ۱۳۹۹	زیان خالص کراس شده در صورتی های مالی در سال ۱۳۹۹
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت حربان وجوه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	عاماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۴۴,۴۳۶	۸۶۹,۷۶۶	۱,۲۵۸,۲۰۳	۳۸
-	-	-	
<b>۲۴۴,۴۳۶</b>	<b>۸۶۹,۷۶۶</b>	<b>۱,۲۵۸,۲۰۳</b>	
۴,۶۵۱	-	۱۱,۸۵۵	
(۳۷,۱۰۵)	(۲,۱۹۸)	(۱۷,۵۴۰)	
۲۱,۷۴۲	۹,۰۲۷	۱۲,۹۴۶	
(۱۰,۷۱۲)	۷,۳۲۹	۷,۲۶۱	
<b>۲۳۳,۷۲۴</b>	<b>۸۷۷,۰۹۵</b>	<b>۱,۲۶۵,۴۶۴</b>	
-	-	-	
۵۱۴,۲۳۹	۶۸۱,۶۳۲	-	
(۱,۴۳۳,۳۸۰)	(۲,۴۱۸,۲۴۸)	(۷۳۲,۳۶۹)	
(۳۸۷,۲۶۲)	(۱۴۷,۱۲۶)	(۵۲۸,۹۸۵)	
(۱,۳۰۶,۴۰۳)	(۱,۸۸۳,۷۴۲)	(۱,۲۶۱,۳۵۴)	
(۱,۰۷۲,۶۷۹)	(۱,۰۰۶,۶۴۷)	۴,۱۱۰	
۱,۰۶۹,۴۷۵	۱,۰۶۹,۴۷۵	۱۲,۱۶۸	
۱۵,۳۷۲	۲۵,۷۹۱	۴,۶۶۷	
<b>۱۲,۱۶۸</b>	<b>۸۸,۶۱۹</b>	<b>۲۰,۹۴۵</b>	
*	*	۸,۱۰۱,۰۰۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

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 :

تامین مالی شرکتهای گروه

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 تعییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

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

CCPA  
All rights reserved



## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه :

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

#### ۱-۲- فعالیتهای اصلی :

موضوع فعالیت شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه شامل تولید و ساخت خودرو و متعلقات و انجام امور صنعتی مربوطه ، ایجاد و نگهداری انبار لوازم یدکی و سایر ملزمات وسائل 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 گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند طی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح زیر میباشد :

شرکت			گروه		
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۴۱	۴۵	۳۶	۴۹	۵۳	۴۳
۱,۲۱۵	۱,۲۲۵	۱,۱۵۵	۱,۳۷۲	۱,۴۰۵	۱,۳۰۹
۱۲۵۶	۱,۲۷۰	۱,۱۹۱	۱,۴۲۱	۱,۴۵۸	۱,۳۵۲

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

۱-۳-۲- با توجه به تامین نیروی انسانی شرکتهای گروه سایپا تعداد ۲۵۶ نفر از پرسنل شرکت به صورت موقت به شرکتهای گروه از قبیل سایپا، مگاموتور، زامیاد، سایپا آذین، سایپا یدک و ... منتقل گردیده اند

۴- تداوم فعالیت : علیرغم ساختار مالی نامناسب ، صورتهای مالی و صورت سود و زیان شرکت اصلی، عملیات شرکت در سالهای قبل منجر به زیان گردیده به طوریکه زیان انشته 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 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 ایفادی 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 ایفادی تعهدات مشتریان در حال انجام است.





## شرکت ساپیا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا هستند:

۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد در موارد با اهمیت به کار گرفته خواهد شد.

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استانداردهای حسابداری صورتهای مالی جداگانه (۱۸) ، ترکیبها تجاری (۳۸) ، صورتهای مالی تلفیقی (۳۹) ، مشارکتها (۴۰) و افشاء منافع در واحدهای تجاری دیگر (۴۱) اندازه گیری ارزش منصفانه (۴۲) از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا میباشد که در صورتهای مالی این شرکت تاثیر با اهمیتی ندارند.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت ساپیا دیزل به استثنای زمین شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و بابت اقلام پولی ارزی بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.

۳-۲- شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو ساپیا - در حال تصفیه (سهامی خاص) با توجه به اینکه کلیه حسابها در پایان سال مالی ۱۳۹۹ بسته شد و گزارش حسابرس و بازرس قانونی نیز دریافت گردید. لذا با توجه به اهمیت شرکت کاوه خودرو ساپیا ، هیئت مدیره شرکت ساپیا دیزل تصمیم به احیاء و فعالیت مجدد شرکت نمود لذا موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری میباشد. در صورت هر گونه تغییر با اهمیت اطلاع رسانی خواهد شد.

#### ۲-۳- مبانی تلفیق :

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

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

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

#### ۳-۳- درآمد عملیاتی :

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

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

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

۳-۴- سود فروش اقساطی و قراردادهای فروش اقساطی در زمان تحويل کامیون به مشتری به بهای فروش نسیه به حساب بدھکاران فروش اقساطی منظور میگردد، سود (مابه التفاوت فروش نقدی و نسیه) قراردادهای فروش اقساطی تحت سرفصل سود تحقق نیافته در حسابها طبقه بندی میشود و در زمان سررسید اقساط به تدریج بعنوان درآمد (سود تحقق یافته) شناسایی و در حسابها ثبت میشود که در پایان هر سال مبلغ سود تحقق نیافته با طلب مربوطه تهاتر میگردد.





## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورتیهای مالی

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

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

#### ۳-۴-۱- تسعیر ارز :

**۳-۴-۱** - اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قبل 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 قبل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخهای قبل دسترس به شرح زیر است :

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارزی	معاملات مرتبط
خرید از بازار	نیما	دollar - يورو - درهم - يوان - كرون - لیر و مارک	صندوق ارزی
ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید	نرخ گشایش	يورو (نرخ ۱۵,۸۷۴ ریال)	تسهیلات ارزی
حواله نیما	نیما	يورو و يوان	دریافتنهای ارزی
<b>يوان</b>	<b>درهم</b>	<b>كرون</b>	<b>دولار</b>
۴۰,۶۹۳	۷۱,۵۹۵	۳۰,۳۹۷	۲۶۲,۹۳۱
			نیما

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

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

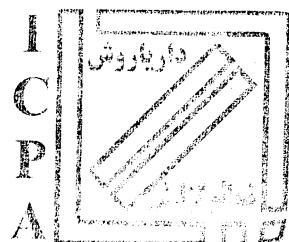
ب \_ در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

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

#### ۳-۶- دارایی های ثابت مشهود :

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

**۲-۳** - زمین شرکت اصلی و زمین و ساختمان شرکت خدمات فنی رنا در سال ۱۳۹۴ برمبنای 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 ۵۳۵,۷۱۳ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی ثبت شده در مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۵ به سرمایه انتقال یافت.





## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

**دوره شش ماهه متنبی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**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 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	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۲ ساله	TASISAT
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

**۳-۷-** 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 ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

**۳-۸-** 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- دارایی های نامشهود :

**۳-۷-۱-** دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. کلیه دارایی های نامشهود به جز نرم افزار های شرکت (پنج ساله) فاقد عمر مفید و معین میباشند.

#### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

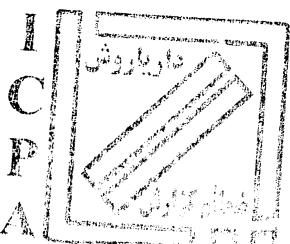
**۳-۸-۱-** در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی 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 (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بایت آن تعدیل نشده است، می باشد.

**۳-۸-۴-** تهه 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 بلا فاصله 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 حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلا فاصله 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 سارپیا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

**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، آمده 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، احراز گردد.

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

۱۱-۱- ذخایر: ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتكاپذیر قابل برآورده باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۱-۲- 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.





## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

#### ۱۳-۳- مالیات بر درآمد :

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

۱-۳-۲- 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 میشود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۴- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوتهای در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

#### ۴-۲- قضاوتهای مربوط به برآوردها

۱-۴-۲- ذخیره تضمین محصولات : هیئت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سالهای قبل و باز خوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات مینماید.

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

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



بازداشت های تخصیصی، صورتی های مالی

دجوه نیشن ماله مالیه مالیه

شترک

شترک	عدهه متوجه به	عدهه متوجه به	مرسد
	۱۳۹۹ سال	۱۳۹۸ سال	

شترک	عدهه متوجه به	عدهه متوجه به	مرسد
	۱۳۹۸ سال	۱۳۹۷ سال	

شترک	درآمد مالی ایام خدمت	درآمد حمل ایام خدمت	درآمد حمل ایام خدمت
	۵۰۴۵۶۵۱	۴۵۱۲۹۷	۴۵۱۲۹۷
شترک	برگشت از فروش و تخدیمات فروش	برگشت از فروش و تخدیمات فروش	برگشت از فروش و تخدیمات فروش
	۶۱۶۷۶۰	۳۷۶۷۰۱	۳۷۶۷۰۱

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—



شرکت سabetia دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۵- فروش به تفکیک مشتریان شرکت

سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۹,۹۱۷	۲۰۷,۶۴۹	۳۲۰,۷۵۴
۶۹,۲۱۱	۶۹,۲۱۱	.
۲۷۹,۱۲۸	۲۷۶,۸۶۰	۳۲۰,۷۵۴

شرکتهای گروه سایپا :  
خدمات فنی رنا  
لیرینگ رایان سایپا

سایر اشخاص :  
گلرنگ پخش

تولیدی و بازرگانی شیرین وطن  
آرکاده سازه ایکاد

راد مرغ صادراتی سالم و لذید

شرکت نارفوم کار

توزیع و حمل و نقل خاورمیانه ایمن بار  
زینب ستاره باویل(بهمن)

تولیدی و بازرگانی البرز پلور

محمدعلی خدایی باویلی(حسن)

شرکت ایران شکلات

وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح(صناعی جوادالائمه)

سورین تراپر هوشمند

دهکده سبز پوش

شرکت کیمیا سپیدی قشم

تولیدی و صنعتی صدر آگستیردیسان

پاور سیر بار ثاوا

آب و فاضلاب استان اصفهان

راهیابان فردا

عمران مومان چابهار

سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی شهرداری تهران

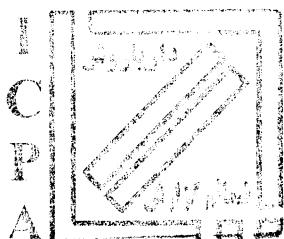
شرکت پالایش پارسیان سپهر

دادو شهرباری (بزدان پخش)

سعید جعفر پوریا جلو

سایر مشتریان (حدوداً ۴۸۰ مورد)

۳-۵- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۶۱۴,۳۸۰ میلیون ریال مربوط به خدمات پس از فروش و کلیم های داخلی و خارجی در شرکت خدمات فنی رنا می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

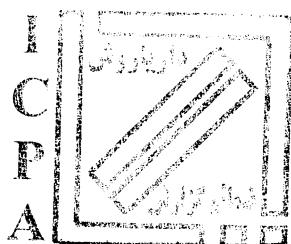
گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات شرکت

سال ۱۳۹۹	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی		عاماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰				
	عاماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد	دستگاه
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹	۲۹	۴۵	۱,۱۳۶,۶۷۲	(۱,۴۱۶,۵۴۴)	۲,۵۵۳,۲۱۶	۳۳۹	کامیونت فوتون ۸/۵ تن
۴۵	-	۴۸	۳۶۳,۵۴۰	(۳۸۶,۰۶۲)	۷۴۹,۶۰۲	۱۰۲	کامیونت فوتون ۶ تن خوابدار
۵۹	-	۴۲	۳۵۰,۹۸۹	(۴۸۹,۶۳۸)	۸۴۰,۶۲۷	۱۱۲	کامیونت فوتون ۶ تن بدون خواب
۱۹	۱۹	۸	۸۴۸	(۹,۴۰۴)	۱۰,۲۵۲	۲	FH۵۰۰ ۴*۲
۲۱	۲۰	۲۲	۱,۰۱۹	(۳,۶۲۴)	۴,۶۴۳	۱	FM۴۶۰ ۴*(۲)
۵۴	۴۳	۲۰	۱,۱۴۸	(۴,۵۹۸)	۵,۷۴۶	۱	FM۴۶۰ ۶*(۴)
۴۹	۴۹	۵۳	۳,۵۴۸	(۳,۱۱۵)	۶,۶۶۳	۱	FMX۴۶۰ ۶*(۲)
۳	۱۹	۴۹	۱,۵۵۷	(۱,۶۱۸)	۳,۱۷۵	۱	KX۴۸۰
۳۰	-	۵	۱۰۰	(۱,۸۰۸)	۱,۹۰۸	۱	T۳۷۵ ۶*۴
۹۳	۹۲	۷۸	۲۵۰,۷۷۲	(۶۹,۲۴۸)	۳۲۰,۰۲۰	.	لوازم یدکی و رنگ آمیزی اناق
-	-	۹۰	۱,۰۱۷	(۱۱۷)	۱,۱۲۴	.	فروش اناق
(۵)	-	۴	۲۴۳	(۶,۴۰۰)	۶,۶۴۳	.	فروش متفرقه
۲۵	-	-	۰	۰	۰	.	FH ۷۵۰
۱۳	۱۳	-	۰	۰	۰	.	کامیون کاوه
۱۰۰	-	-	۰	۰	۰	.	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۹	۳۲	۴۷	۲,۱۱۱,۸۵۳	(۲,۳۹۲,۱۷۶)	۴,۵۰۳,۶۲۹	۵۶۰	





**شرکت سایبا دیزل (سپامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه ملتئن به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

گ-بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

شرکت				گروه				بادداشت
سال ۱۳۹۹	عامهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	عامهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۰۹۰	۲۶۶,۹۰	۲۱۷,۶۹۵	۹۰,۰,۹۵	۹۰,۰,۹۵	۲۱۷,۸۵۶	۲۱	موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره	
۱,۳۲۶,۷۹۱	۲۶۹,۲۲۴	۱,۹۸۷,۳۸۸	۲,۱۷۳,۶۸۲	۸۸۹,۰,۱۲	۲,۷۵۲,۸۶۶	۶-۲	خلاص خرد مواد اولیه طی دوره	
۱,۵۹۲,۸۸۱	۵۳۵,۳۲۴	۲,۰۵۰,۰۸۳	۳,۰۷۴,۷۷۷	۱,۷۹,۰,۰۷	۲,۹۷۰,۷۷۲	۲۱	مواد اولیه آماده برای مصرف	
(۲۱۷,۶۹۵)	(۱۸۷,۴۴۴)	(۲۰,۰,۹۵۰)	(۲۱۷,۸۵۶)	(۷۷۸,۸۶۷)	(۲۳۲,۴۶۴)	۲۱	موجودی مواد اولیه در پایان دوره	
(۲۲,۹۳۵)	(۱۹,۰۵۱)	(۳۰,۷۶۲)	(۲۵,۱۴۴)	(۱۹,۰۵۱)	(۳۰,۷۶۲)	۲۱	سایر مواد اولیه مصرفی	
۱,۳۵۲,۲۵۱	۲۲۸,۰۲۹	۱,۹۶۸,۳۷۱	۲,۸۳۱,۷۷۷	۹۹۱,۳۸۹	۲,۷۰,۷۴۶	۲۱	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	
۵۰,۶۵۹۴	۲۸۱,۴۵۳	۳۲۰,۰۲۳	۵۷۰,۰,۸۷	۳۱۷,۰,۸۴	۳۶۹,۵۶۲	۶-۳	دستمزد	
۶۳۰,۷۹۰	۳۳۲,۱۸۲	۵۰,۰,۲۸۳	۶۵۳,۳۸۹	۳۴۱,۹۹۳	۵۱۱,۱۳۸	۶-۴	سربار تولید	
(۱,۱۱۴,۰۹۵)	(۵۷۷,۷۵۷)	(۶۳۸,۹۰۲)	(۱,۱۱۴,۰۹۵)	(۵۷۷,۷۵۷)	(۶۸۴,۹۷۸)	۱۰-۱-۳	هزینه های جذب نشده در تولید	
۱,۳۷۵,۰۴۰	۳۶۴,۹۰۷	۲,۱۵۲,۰۷۵	۲,۹۴۱,۳۹۸	۱,۰۷۲,۷۰۹	۲,۹۰,۳۲۸	۲۱	بهای تمام شده تولید	
-	-	-	-	(۲۲۳,۵۸۵)	-	۲۱	کاوش (افزایش) موجودی در جریان ساخت	
۱,۳۷۵,۰۴۰	۳۶۴,۹۰۷	۲,۱۵۲,۰۷۵	۲,۹۴۱,۳۹۸	۸۴۹,۰,۱۴	۲,۹۰,۳۲۸	۲۱	بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره	
۷۰,۰,۰۱۴	۷۰,۰,۰۱۴	۲۱۷,۷۵۷	۷۱۹,۱۹۲	۷۱۹,۱۹۲	۹۲۶,۰۰	۲۱	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره	
(۳۱۶,۰۸)	-	-	(۳۱۶,۰۸)	-	-	۱۵-۲	انتقال به دارایی ثابت مشهود	
۲,۷۱۶	۲,۴۹۶	۲,۱۴۵	۴,۹۲۵	۲,۴۹۶	۲,۱۴۵	۲۱	قطعات مصرفی جهت تثبیر کاربری	
۲,۰۵۵,۱۶۲	۱,۰۷۶,۴۱۷	۲,۳۷۲,۱۹۷	۳,۶۳۳,۹۰۷	۱,۵۷۰,۰,۱۲	۳,۸۳۱,۱۵۶۳	۲۱	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	
-	-	-	(۱۲۷,۰۰)	-	(۱۷,۶۴۴)	۲۱	موجودی محصول پایان دوره شرکت فرعی	
(۲۱۷,۴۷۷)	(۵۵۵,۶۸۴)	(۴۹,۰,۱۳)	(۹۲۶,۰۰)	(۶۷۳,۹۱۴)	(۶۶۲,۹۳۲)	۲۱	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	
۱,۴۷۷,۶۸۵	۵۲,۰,۷۳۳	۲,۳۲۲,۱۸۴	۲,۶۹۵,۰,۰	۸۶,۰,۹۸	۲,۸۵,۰,۹۸۷	۲۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته	
۱۵,۷۲۵	۱۵,۰,۹۶	۶۸,۰,۹۹۲	۱۵,۷۲۵	۱۵,۰,۹۶	۶۸,۰,۹۹۲	۶	بهای تمام شده قطعات فروش رفته	
-	-	-	۲۶۳,۵۸۰	۶۷,۶۹۴	۲۰,۵,۹۲۵	۶	بهای تمام شده قطعات خدمات پس از فروش	
۱,۸۵۳,۴۱۰	۵۴۶,۳۲۹	۲,۳۹۲,۱۷۶	۲,۹۷۴,۳۱۲	۹۸۰,۰,۱۸۸	۲,۱۲۵,۰,۰۴	۶	کل بهای تمام شده کالای فروش رفته	

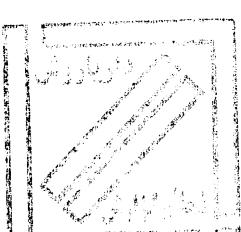
۱- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت با ظرفیت قابل دسترس و ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می دهد :

کشنده و باری کامیونت	آنواع مینی بوس	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه	ظرفیت اسمی در دو شیفت کاری
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۵۸۳	ظرفیت قابل دسترس(میانگین ۳ سال قبل)
-	۵۰۰	۷۶۳	-	-	تولید واقعی سال قبل
-	۱۵۰	-	-	-	تولید واقعی دوره مشابه قبل
-	۵۰۲	۱	-	-	تولید واقعی دوره جاری
-	۰,۴۰	۰,۰۰	-	-	درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل
-	(۱۴)	(۱۰۰)	-	-	درصد افزایش(کاهش) نسبت به ظرفیت قابل دسترس

۱-۱- ظرفیت اسمی کلخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۴۹۹۱۱ مورخ ۱۳۷۹/۹/۳۰ به تعداد ۳۰,۰۰۰ دستگاه کامیونت و ۱,۰۰۰ دستگاه مینی بوس و میدی بس در سال می باشد. کاهش تولید واقعی به دلیل کاهش تقاضا و رکود بازار و همچنین عدم سفارش گذاری محصولات ناشی از تحریمهای می باشد.

۲-۱-۶- ظرفیت قابل دسترس نسبت میانگین تولید ۳ سال قبل منظور گردیده است. با توجه به کاهش تولید کامیون کشنده و باری سنگین نسبت به ظرفیت اسمی و افزایش ۲/۳ تولید نسبت به دوره مشابه و سال قبل نسبت به ظرفیت قابل دسترس عمدۀ هزینه های جذب نشده در رده کامیونت میباشد.

۳-۱-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل تولید کمتر از ظرفیت اسمی شرکت و محاسبه دستمزد و سربار جذب نشده نسبت به تولید واقعی بوده که از بهای تمام شده کسر شده است.





### شرکت سایپا دیزل (سپاهی عالم)

بادداشت های توضیعی صورت های مالی

#### گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه ملتی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۶- در دوره مالی مورد گزارش معادل ۲,۷۰۱,۳۱۰ میلیون ریال ( سال قبل ۲,۱۷۳,۶۸۲ میلیون ریال ) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱,۹۸۷,۳۸۸ میلیون ریال ( سال قبل ۱,۳۲۶,۷۹۱ میلیون ریال ) توسط شرکت خریداری شده است.

شرکت	گروه						شرح مواد اولیه	بادداشت	الف : اقلام وارداتی
سال ۱۳۹۹	عامهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	عامهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
-	-	۲۶	-	۱۵,۱۶۲	۲۶	قطعات منفصله کامپیون کاوه و کی ایکس	دانگ فنگ		
۲۰,۲,۲۸۱	۲۰,۲,۱۶۰	۴,۳۲۹	۲۰,۰,۲۸۱	۲۰,۰,۱۸۹	۴,۳۲۹	قطعات منفصله کامپیونت الوند	فوتون		
-	-	-	۲۴,۰,۱۸۷	۲۱,۳,۴۷۸	۲۲,۳,۳۰۴	قطعات منفصله انواع کامپیون ولو	ولوو		
-	-	-	۳۶,۴,۵۵	-	۵۷,۰,۵۹	لوازم یدکی فوتون	قطعات و لوازم یدکی فوتون		
-	-	-	۲۸,۰,۲۷	-	۴۲,۳,۹۵	لوازم یدکی دانگ فنگ	قطعات و لوازم یدکی دانگ فنگ		
۲,۳۰۹	۲,۰,۷۸	-	۴۰,۰,۴۲	۲,۴۷۸	-	لوازم یدکی فوتون و دانگ فنگ	سایر قطعات		
۲۰,۵,۹۰	۲۰,۴,۶۳۸	۴,۳۵۵	۱,۰۰,۰,۵۹۰	۴۳,۵,۲۰۷	۲۳,۸,۶۴۳				

ب : خرید داخلی
سایپا ( اشخاص وابسته )
فتر سازی زر ( اشخاص وابسته )
سایپا شیشه ( اشخاص وابسته )
خدمات فنی رنا ( اشخاص وابسته )
گروه صنعتی باز
رینگ سازی مشهد
تولیدی و صنعتی نیک و راحت
آذرباطری ارومیه
ره نگار هوشمند ایرانیان
پارس فیدار مانیجن البرز
کیا محور آریا
معراج اندیش سایانا
ملی پخش فرآورده های نفتی
خرید داخلی خدمات فنی رنا از سایر تامین کنندگان
سایر شرکتها

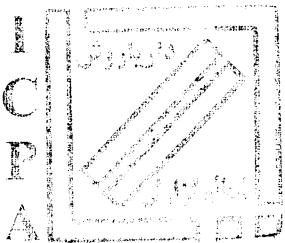
۱-۲-۶- معادل ارزی خریدهای خارجی گروه و شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت	نوع ارز		
سال ۱۳۹۹	عامهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	نوع ارز
مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	
-	-	۱,۱۹۵,۱۷	یوان
-	-	۹۹,۸۷۷	یورو
۱۰,۸۹۲,۲۸۸	۱۰,۸۹۲,۲۸۸	۱,۴۳۲,۷۸۰	یوان
-	-	۹۷,۹۹۱	یورو
-	-	۸,۰۱۱,۴۸۰	کرون
۱۰,۷۳۴	۱۰,۷۳۴	۱۸,۸۷۴	یورو

دانگ فنگ - قطعات  
دانگ فنگ - قطعات  
فوتون  
فوتون  
ولوو  
ولوو - قطعات

۲-۲-۷- درخصوص خرید داخلی بابت اقلام مورد نیاز برنامه تولید شرکت مطابق آئین نامه معاملات انجام می پذیرد. و خرید از شرکت های خارجی طبق قرارداد فیما بین و بعنوان نمایندگی تجاری محصولات شرکتهای فوق صورت می گیرد.

۲-۲-۸- افزایش خرید مواد اولیه محصولات نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش تولید و تقاضای محصولات شرکت می باشد.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶- دستمزد مستقیم تولید

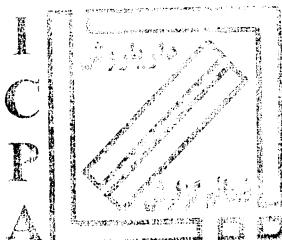
شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۵۶۶۳	۱۴۷,۴۷۲	۱۳۴,۰۶۳	۲۹۹,۸۷۹	۱۶۲,۵۹۷	۱۵۲,۱۱۵	دستمزد و مزایا
۱,۲۸۶	۳۸۹	۵,۵۸۴	۶۶۱۵	۲,۴۴۹	۱۱,۰۱۲	اضافه کاری
۸۱,۵۳۴	۳۹,۴۳۰	۴۳,۲۷۱	۹۱,۴۰۹	۴۵,۳۶۷	۴۸,۹۴۳	حق بیمه سهم کارفرما
۲۲۶۱۱	۱۳,۲۰۰	۱۳,۴۰۹	۲۷,۹۴۵	۱۴,۴۳۲	۱۶,۴۴۰	عیدی و پاداش
۷۷,۶۷۹	۶۳,۰۸۵	۱۰,۴۶۹۲	۸۷,۵۶۸	۷۱,۱۳۵	۱۱۵,۶۷۹	مزایای پایان خدمت
۴۰,۰۰۳	۱۵,۷۱۰	۹,۴۶۴	۴۲,۸۳۰	۱۶,۶۳۷	۱۱,۲۴۴	کمکهای غیرنقدی
۳,۷۱۷	۱,۲۴۵	۷,۰۸۳	۵,۱۲۸	۲,۰۰۸	۸,۰۸۶	ایاب و ذهاب
۱۳۸	۶۱	۴۷۴	۱,۱۲۹	۱۶۵	۵۶۹	رسووار
۲,۹۶۳	۸۶۱	۲,۷۸۳	۷,۳۲۴	۱,۳۰۴	۵,۴۷۴	سایر
۵۰۶,۵۹۴	۲۸۱,۴۵۳	۳۲۰,۸۲۳	۵۷۰,۸۷۷	۲۱۷,۰۸۴	۳۶۹,۵۶۲	

۴-۶- سربار تولید

شرکت			گروه			بادداشت
سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۱,۳۷۰	۳۱۲,۵۶۸	۴۵۶,۰۴۲	۵۹۱,۳۷۰	۳۱۲,۵۶۸	۴۵۶,۰۴۲	۶-۴-۱
۳۶۶۵۴	۱۹۶۹۱	۴۵,۰۰۶	۲۶,۶۵۴	۱۹۶۹۱	۴۵,۰۰۶	۶-۴-۲
۱,۲۴۰	۶۲۰	۲۸۱	۱۲,۶۲۵	۵۶۴	۴,۸۸۵	استهلاک
۲۱۱	۷۸	۲۵	۱,۴۵۰	۶۹۲	۱,۷۹۲	تجهیزات و تعمیرات
۱,۳۱۵	۲۲۵	۹۲۹	۱۱,۲۹۰	۳,۴۱۸	۲,۴۱۳	سایر
۶۳۰,۷۹۰	۳۲۲,۱۸۲	۵۰۲,۲۸۳	۸۵۳,۳۸۹	۲۴۱,۹۹۳	۵۱۱,۱۲۸	

۱-۶- افزایش دستمزد واحدهای خدماتی دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل براساس مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین افزایش طبق مصوبات گروه خودروسازی سایبا می باشد.

۲-۶- افزایش سربار واحدهای خدماتی دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل بدلیل افزایش تولید می باشد.





**شرکت سabeteh Dizel (سabeteh General)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

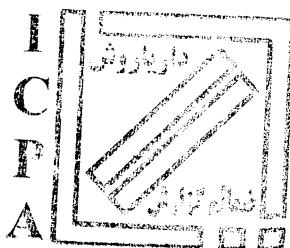
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۵- سربار واحدهای تولیدی، خدماتی و عمومی شرکت**

سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵,۲۲۵	۲۳۸,۱۳۹	۲۹۵,۳۱	۶-۵-۱ حقوق و دستمزد
۵۸,۰۵۴	۲۱,۸۴۰	۲۸,۶۰۸	۶-۵-۱ عیدی و پاداش
۶۰,۲۰۸	۲۷,۵۹۶	۵۸,۱۸۲	۶-۵-۱ اضافه کار
۱۲۸,۴۹۱	۶۸,۹۹۵	۹۱,۶۹۹	حق بیمه سهم کارفرما
۶۴,۸۸۵	۲۶,۲۷۶	۲۵,۲۸۴	کمکهای غیرنقدی
۱۴۹,۳۰۳	۱۱۴,۹۹۷	۲۰۵,۰۸۵	مزایای پایان خدمت
۱۷,۴۹۴	۵۸,۳۶	۲۳,۹۵۲	ایاب و ذهب
۱۴,۱۹۶	۶,۹۹۷	۱۷,۵۲۹	رسوان
۴۶۰	۴۲۸	-	بیمه مواد و کالا
۹۸۶	۴۷۲	۱,۳۲۹	آزمایش مواد و محصول
۲,۴۹۷	۹۰۰	۴,۱۳۵	مزومات و مزومات اداری
۱۲,۴۰۹	۱,۴۰۱	۲۰,۴۰۷	تعیرات و نگهداری
۱۰,۹۳۹	۴,۴۸۴	۶,۲۲۷	سوخت و روشنایی و گاز
۲,۷۴۲	-	۸۶۵	بیمه دارائیها
۲۷,۰۸۴	۱۳,۰۱۷	۱۲,۸۱۴	اسهلاک
۱,۶۴۷	۷۱۷	۴۰	حمل و نقل و باربری
۱۹,۵۳۴	۸۷۰	۱۴,۰۲۱	عوارض
۱۱,۴۹۵	۲,۳۶۶	۴,۹۷۱	حق الزحمه خدمات حرفه ای
۶,۹۱۰	۶,۵۰۲	-	حقوقی و ثبت
۷۳	-	۱,۸۸۶	پوشان
۷,۷۴۹	۴,۵۷۰	۲,۷۳۵	بهداشت و درمان و اینمنی
۲,۴۷۸	۳۱۹	۸۹۲	مراسم و پذیرایی و تنظیفات
۱,۲۰۰	-	۷۲۰	هزینه اجاره
۱۸,۶۸۲	۳,۸۶۷	۸,۱۹۰	سایر
۱,۹۵,۶۴۱	۵۵۰,۹۸۹	۸۷۴,۶۲۲	جمع
(۴۲۸,۱۲۴)	(۱۳۲,۲۸۹)	(۵۰۱,۰۴۸)	۶-۴ سهم به واحدهای تولیدی
(۴۸۷,۶۱۷)	(۲۱۸,۷۳۰)	(۳۲۳,۵۷۴)	۷ سهم به واحدهای اداری و فروش
-	-	-	جمع

**۱-۵-۱ افزایش هزینه های کارکنان به دلیل افزایش های قانونی دستمزد سالانه و افزایش تولید نسبت به دوره مشابه قبل میباشد.**

**۱-۵-۲ بهای تمام شده قطعات فروش رفته مربوط به فروش قطعات و لوازم یدکی با بت تامین زنجیره خدمات پس از فروش بوده است.**





### شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### گزارش مالی میان دوره ای

دوره ششم ماهه ملتی بی ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	شرکت			گروه			بادداشت
	عاماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	عاماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰,۹۶۲	۷۰,۹۴۳	۱۱۸,۰۲۹	۲۴۰,۰۲۷	۱۱۱,۷۰۰	۱۶۶,۰۶۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵,۹۵۱	۲۶,۰۸۶	۶۵,۲۴۸	۵۶,۴۶۶	۴۰,۳۱۶	۸۶,۱۱۴		مزایای پایان خدمت
۴۱,۳۹۰	۱۸,۱۵۶	۲۹,۰۸۶	۶۳,۸۲۰	۲۸,۶۰۷	۴۲,۲۱۰		حق بیمه سهم کارفرما
۲۱,۹۲۰	۸,۰۹۹	۸,۹۹۳	۲۵,۴۷۳	۱۰,۶۶۰	۱۷,۷۸۱	۷-۲	عیدی و پاداش
۲۸,۹۳۴	۱۰,۴۴۳	۲۱,۰۲۸	۴۷,۳۲۲	۱۸,۸۵۲	۳۴,۶۴۳		اضافه کار
۹۷,۰۰۳	۴۴,۰۱۲	۵۸,۴۸۶	۹۴,۲۹۸	۸,۰۱۲	۵۵,۷۵۰	۷-۳	گارانتی و وارانتی
۳,۳۵۴	۱,۵۲۱	۲,۶۸۷	۳,۳۵۴	۱,۵۲۱	۲,۶۸۷		آگهی و تبلیغات
۳۱,۶۹۳	۱۳,۰۲۱	۳۹,۳۱۰	۳۱,۶۹۳	۱۳,۰۲۱	۳۹,۳۱۰	۷-۴	کمیسیون نمایندگیها
۶,۴۳۰	-	۱,۹۴۱	۶,۶۹۳	۵۹۰	۲,۰۷۹		عوارض
۲,۳۹۴	۶۲۹	۲,۱۸۲	۶,۶۷۳	۳,۸۱۴	۶,۷۵۴		استهلاک
۲,۶۸۸	۱,۲۸۶	۳,۸۹۵	۹,۵۷۱	۴,۲۹۲	۹,۰۸۲		تعمیر و نگهداری
۲۴,۵۱۵	۵,۷۷۳	۱۵,۳۹۹	۲۷,۶۸۳	۵,۹۵۰	۱۵,۷۸۱		حقوقی ، ثبت
۵۷	۱,۸۶۴	۹۹۲	۱۰,۶۷۹	۵,۹۸۱	۱۲,۳۱۶		حق الزرجمه خدمات
۲۱,۴۳۸	۳,۵۶۲	۳,۵۰۴	۲۶,۹۱۵	۶,۰۸۴	۱۰,۸۴۶		خوراک کارکنان
۶,۳۹۳	۱,۵۰۷	۸,۱۳۱	۱۰,۶۷۷	۲,۴۴۶	۱۰,۵۷۷		ایاب و ذهاب
۱۶,۵۹۰	۵,۱۰۵	۹,۴۹۵	۲۵,۹۲۶	۸,۵۷۶	۱۶,۴۷۹		کمکهای غیر نقدی به کارکنان
۲,۸۷۴	-	۵۱۵	۳,۵۶۳	-	۲,۲۰۳		بیمه دارایی ها
۱,۹۹۸	-	۱۱,۹۹۴	۳,۶۲۰	-	۱۲,۳۴۹		حق الزرجمه مشاورین
۵,۲۲۷	۱,۹۵۲	۲,۰۴۳	۶,۲۶۵	-	۴,۲۰۲		سوخت، روشانی، پست و تلفن
-	-	۲۰,۳۵۱	-	-	۲۰,۳۵۱	۷-۵	هزینه های سفارشات
-	-	۳۲,۹۶۴	-	-	۳۲,۹۶۴		مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	-	۳,۴۸۰	-	-	۳,۴۸۰		اجاره محل
۱۰۷,۹۹۵	-	-	۱۰۷,۹۹۵	-	-		خساره عدم ایقای تعهدات مشتریان
۲۵,۹۸۵	۲,۷۲۳	۱۵,۲۴۶	۶۳,۵۰۱	۱۹,۲۵۳	۳۶,۴۷۹		سایر
۶۴۵,۷۹۱	۲۱۷,۸۵۲	۴۷۶,۹۹۹	۸۸۲,۵۴۳	۲۹۰,۶۷۵	۶۴۱,۵۰۳		سهم دستمزد ازدواج خدماتی
۳۸۴,۲۶۸	۲۰۳۵۱۲	۲۹۶,۳۲۴	۲۸۴,۲۶۸	۲۰۳,۵۱۳	۲۹۶,۳۲۴	۶-۴-۱	سهم سربار ازدواج خدماتی
۸۳,۳۴۹	۱۵,۲۱۷	۲۷,۲۴۰	۸۳,۳۴۹	۱۵,۲۱۷	۲۷,۲۴۰	۶-۴-۱	
۱,۱۱۲,۴۰۸	۴۳۶,۵۸۲	۸۰۰,۵۷۳	۱,۳۵۰,۱۶۰	۵۰۹,۴۰۵	۹۶۰,۷۷۷		

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

۷-۲- علت افزایش عیدی و پاداش نسبت به دوره قبل بابت افزایش عیدی سالانه کارگران و همچنین برداخت پاداشهای تشویقی به برخی از پرسنل می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های گارانتی و وارانتی شرکت نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش تولید و فروش طی دوره بوده که با توجه به خدمات ارائه شده توسط شرکت خدمات فنی رنا به محصولات شرکت ارائه شده ارائه میگردد.

۷-۴- کمیسیون نمایندگی ها براساس مصوبات ستاد فروش و هیئت مدیره به تناسب بازاریابی و فروش های انجام شده در حسابها منظور می شود افزایش طی دوره نسبت به سال قبل مربوط به افزایش حجم فروش بوده است.

۷-۵- مبلغ ۲۰,۳۵۱ میلیون ریال عدالت این تفاوت هزینه حمل خارجی محصولات فوتن و همچنین عدم ارائه تخفیف اعلام شده توسط شرکت مزبور می باشد.

#### ۸- کاهش ارزش دریافتندی ها

سال ۱۳۹۹	عاماهه منتهی به			بادداشت
	سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۷۰۰	-	۳۱۲,۱۲۷	۸-۱	
۱۸۹,۷۰۰	-	۳۱۲,۱۲۷		مطلوبات مشکوک الوصول

۸-۱- مبلغ ۳۱۲,۱۲۷ میلیون ریال بابت ذخیره بخشی از مطالبات مشتریان نزد شرکت درخصوص فروش محصولات می باشد که با مجوز هیئت مدیره محترم در حسابهای مربوطه ذخیره لازم در نظر گرفته شده است.





### شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

#### گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۹- سایر درآمدها

شرکت			گروه			بادداشت
سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۱,۱۴۱	-	-	۳۳۱,۱۴۱	-	-	۹-۱
-	-	-	-	-	۱۲۴,۶۲۲	۹-۲
-	-	-	۹۳,۱۷۸	-	-	
۲۰,۵۴۶	۱۴,۷۶۴	۱۳,۰۶۸	۲۰,۵۴۶	۱۴,۷۶۴	۱۳,۰۶۸	درآمد تسعیر ارز (حسابهای دریافتی)
۱۰,۷۶۷	۴,۹۸۱	۳,۶۰۸	۱۰,۷۶۷	۴,۹۸۱	۳,۶۰۸	درآمد حاصل از فروش ضایعات
-	-	۲۹,۸۸۰	-	-	۲۹,۸۸۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۴۶۲,۴۵۴	۱۹,۷۴۵	۴۶,۵۵۶	۴۵۵,۶۳۲	۱۹,۷۴۵	۱۷۱,۱۷۸	سایر درآمدها

۱-۹- باست طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قرارداد سه جانبه ای فی ما بین شرکت سایپا دیزل با سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ بارانه استقطاب خودروهای فرسوده، از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت می باشد. که در سال ۱۳۹۹ درآمد استقطاب طبق کاربرگ های تایید شده سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ جمیعاً به مبلغ ۲۳۱,۱۴۱ میلیون ریال مورد شناسایی قرار گرفته است.

۹-۲- مبلغ ۱۲۴,۶۲۲ میلیون ریال باست تسعیر مطالبات ارزی شرکت خدمات فنی رنا از شرکای تجاری در دوره جاری می باشد.

۹-۳- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۳,۶۰۸ میلیون ریال مربوط به مشتریان شرکت سایپا دیزل درخصوص تغییر نام قرارداد و هزینه بازدید کارشناسی شاسی کامیون، صدور سند المثلثی می باشد.

#### ۱۰- سایر هزینه ها

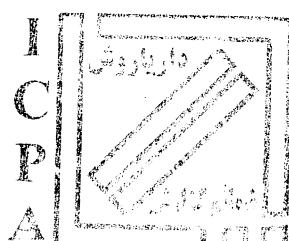
شرکت			گروه			بادداشت
سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۱۱۴,۵۹۵)	(۵۷۷,۷۵۷)	(۶۳۸,۹۰۲)	(۱,۱۱۴,۵۹۵)	(۵۷۷,۷۵۷)	(۶۸۴,۹۷۸)	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۶,۴۷۷	-	-	۱۶,۴۷۷	(۲۲,۸۰۸)	-	سود (زیان) تسعیر ارز
-	-	-	(۶,۹۸۰)	-	-	هزینه اعتبارات پسته شده
(۱,۰۹۸,۱۱۸)	(۵۷۷,۷۵۷)	(۶۳۸,۹۰۲)	(۱,۱۰۵,۰۹۸)	(۶۰۰,۵۶۵)	(۶۸۴,۹۷۸)	

#### ۱۱- هزینه های مالی

شرکت			گروه			بادداشت
سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۰۴,۷۲۳	۱,۶۷۱,۳۴۵	۸۶۲,۰۰۵	۲,۸۰۴,۷۲۳	۱,۶۷۱,۳۴۵	۸۶۲,۰۰۵	تسهیلات دریافتی از بانکها
۶۰,۸,۴۵	۱۹۴,۸۵۶	۱۰,۶۲۰	۶۰,۸,۴۵	۱۹۴,۸۵۶	۱۰,۶۲۰	جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها
۱,۸۶۹	۱,۸۶۹	-	۱,۸۶۹	۱,۸۶۹	-	سود مشارکت کامپونهای تحويلی
۲,۶۱۷	۲,۶۱۷	-	۲,۶۱۷	۲,۶۱۷	-	بهره و جرائم اعتبارات استنادی
۱۰,۶۷۶	۲,۰۴۶	۵۲۵	۱۱,۰۴۵	۲,۰۴۶	۵۲۵	کارمزد بانکی
۴,۴۲۸,۷۳۰	۱,۸۷۲,۷۳۳	۸۷۳,۱۵۰	۳,۴۲۹,۰۹۹	۱,۸۷۲,۷۳۳	۸۷۳,۱۵۰	

۱۱- کاهش هزینه مالی بانکها نسبت به سال گذشته به دلیل تسویه بانک پارسیان و همچنین پرداخت به موقع اقساط وام ها می باشد.

۱۱-۲- کاهش بهره و جرائم اعتبارات استنادی عدّتاً مربوط به خرید نقدی و همچنین خرید مواد اولیه و قطعات CKD توسط شرکت سایپا می باشد.





شماره کارت سایپا دیزل (سیاست عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ششم، ماهه ملتیه ۳۱ شهیدور ۱۴۰۰

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت	گروه			بادداشت		
	سال ۱۳۹۹	عماشه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماشه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲,۱۰۵,۸۴۸	-	-	۲,۱۰۵,۸۴۸	۱۲-۱
۲۱,۷۴۲	۹,۵۲۷	۱۲,۹۴۶	۲۲,۴۴۴	۹,۶۶۵	۱۳,۰۵۴	درآمد حاصل از سپرد نزد بانکها
۲۲۶,۶۹۲	۵۹,۷۷۴	۶۹,۲۷۹	۷۷۵,۸۶۴	۵۹,۷۷۴	۷۱,۷۷۸	درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش اقساطی
-	۲۱,۰۰۱	-	-	۲۱,۰۰۱	-	سود فروش انتسابی
			۱۲,۲۴۷	-	۳,۹۹۷,۸۹۳	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود (زمین و ساختمان شرک رنا)
۷۸۵	-	۴,۶۷۰	-	-	۱۲۵,۱۳۴	سود حاصل از فروش سایر داراییهای ثابت مشهود
۱۵,۳۷۷	۲۵,۷۹۱	۴,۶۶۷	۲۱,۵۱۷	۳۲,۵۴۷	۴,۴۰۴	سود تعمیر ارز - بانک و صندوق
-	-	۴۹,۰۹۷	-	۱۵,۵۴۲	۵۶,۵۸۱	اقلام رایگان دریافتی
-	-	-	-	-	(۱۴,۵۸۱)	مالیات نقل و انتقال دارایی های شرکت فرعی
۵۰۰,۹۵۲	۶۹۸,۴۳	-	-	۶,۲۴۵	-	سود تعمیر از داراییها و بدھیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۴۴,۱۹۵	-	-	۴۴,۱۹۵	-	برگشت مالیات تکلفی هزینه های غیر قابل سنوات ۹۰ الی ۹۳
۲,۰۶۳	۶,۷۱۵	۱,۱۳۳	۱۵,۱۴۹	۳,۰۷۹	۳,۵۲۸	درآمدهای مفرقه
۷۶۷,۶۰۶	۸۶۴,۵۴۶	۲,۲۴۷,۷۴۰	۳۴۷,۲۲۱	۱۹۱,۵۴۸	۶,۲۶۳,۵۸۹	

۱-۱۲- مطابق توافقنامه فیما بین شرکت سایپا و بانک پارسیان مانده اصل ، بهره و جرائم تهییلات مالی شرکت به مبلغ ۱۰,۲۰۶ میلیارد ریال در ازای واگذاری ملک با ارزش کارشناسی به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال و واپس نقدی به مبلغ ۲,۱۰۱ میلیارد ریال توسط شرکت سایپا تسویه گردیده و مابه التفاوت آن مورد پخشودگی بانک قرار گرفته است و مبلغ ۲,۱۰۶ میلیارد ریال سود ناشی از پخشودگی مانده تسهیلات در سرفصل درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی شناسایی گردیده است.

۱-۱۲- مبلغ فوق بابت دریافت جرائم و بهره دیر کرد در تأخیر پرداخت اقساط بوده که در سرفصل مزبور ثبت و اعمال شده است.

۲-۱۲- طی دوره مالی جاری زمین و ساختمان دفتر مرکزی شرکت به موجب تفاهمنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۶ فیما بین شرکت های سرمایه گذاری سایپا، سایپا و سایپا دیزل، میابعنه نامه رسمی منعقده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ بدون انجام مزاده براساس قیمت پایه گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۴,۳۸۰ میلیارد ریال به شرکت لیزینگ رایان سایپا (شخص و استه) به فروش رسیده و مطابق با صورت چشم مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ در کمیته املاک شرکت سایپا در حسنهای فیما بین شرکت های سایپا، سایپا دیزل و لیزینگ رایان سایپا منظور شده و مورد معامله در تاریخ ۱۵/۰۶/۴۰ به شرکت لیزینگ رایان سایپا تحویل شده و طی قرارداد اجراه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ لغایت ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با اجراء ماهانه به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال ملک مذکور توسط شرکت لیزینگ رایان سایپا اجراه شده است. سود حاصل از فروش زمین و ساختمان دفتر مرکزی شرکت به شرکت لیزینگ رایان سایپا (شخص و استه) بشرح زیر می باشد:

مبلغ
بهای فروش
(۳۰۲,۱۱)
استهلاک اینشته
سایر
(۱۰۵,۸۲)
(۲۴,۵۸۱)
هزینه مالیات نقل و انتقال
سود
۳,۹۹۷,۸۹۳

۴-۱۲- موجودی کالای املای ولوو (قطعنات کامپیون) نزد شرکت مورد کارشناسی فوار گرفته و این بابت مبلغ ۴۹,۰۹۷ میلیون ریال درآمد اقلام رایگان دریافتی در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی شناسایی و به شرکت خدمات فنی رنا انتقال یافته است.

۱۳- سود (زبان) خالص شرکت فرعی محل شد:

کروه و شرکت	عماشه منتهی به			
	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰,۲۹۸)	-	-	-	ازرض افزوده و جریمه سال ۱۳۹۴
-	-	(۲,۷۴۸)	-	ازرض افزوده و جریمه سال ۱۳۹۶
(۲۶۸)	-	(۸۸)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
-	(۸۵۹)	-	-	پرداخت بدھی کاوه خودرو به تامین اجتماعی
۱۸,۵۰۱	-	-	-	تکالیف مجتمع شرکت کاوه خودرو
(۷۷۲)	-	-	-	سایر
۷,۱۶۳	(۸۵۹)	(۲,۸۳۶)	-	

۱-۱۳- پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوه خودرو سایپا مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ با حضور کلیه سهامداران تصمیم به اخلال شرکت به علت زبانه بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردید بر این اساس مبلغ ۳۲۵,۶۱۱ میلیون ریال مربوط به حسابات بدھیهای دریافتی به حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و مبلغ ۱۲۱,۰۶۷ میلیون ریال مریوط به سرمایه گذاری در شرکت مزبور و مبلغ ۲۰,۴۵۴ میلیون ریال به حساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری مشهود گردیده است.

۲-۱۳- آن لازم به توضیح می باشد با توجه به عدم تلفیق شرکت فرعی کاوه خودرو سایپا و همچنین عدم ارائه صورت های مالی شرکت فوق ارائه جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده برای این شرکت میسر نمی باشد.





**شرکت سabeteh دیزل (سپاهی عالم)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۹۸	(۶۰۲,۱۶۶)	۴۰۶,۴۰۷	۴۰۳,۲۸۳	(۳۸۲,۵۷۴)	۶۲۱,۷۹۵
-	-	-	-	(۱۱,۲۷۵)	(۱۳۲,۸۰۲)
۲۲,۱۹۸	(۶۰۲,۱۶۶)	۴۰۶,۴۰۷	۴۰۳,۲۸۳	(۳۹۳,۸۴۹)	۴۸۸,۹۹۳
(۲,۵۶۱,۱۲۴)	(۱,۰۰۸,۱۸۷)	۱,۳۷۴,۵۹۰	(۳,۰۸۱,۸۷۸)	(۱,۶۸۱,۱۸۵)	۵,۴۹۰,۴۳۹
-	-	(۳۹۶,۷۶۱)	(۳۰,۳۲۸)	-	(۳۹۶,۷۶۱)
(۲,۵۶۱,۱۲۴)	(۱,۰۰۸,۱۸۷)	۹۷۷,۸۲۹	(۳,۱۱۲,۲۰۶)	(۱,۶۸۱,۱۸۵)	۵,۰۹۳,۶۷۸
۷,۱۶۳	(۸۵۹)	(۲,۸۳۶)	۷,۱۶۳	(۸۵۹)	(۲,۸۳۶)
-	-	-	-	-	-
۷,۱۶۳	(۸۵۹)	(۲,۸۳۶)	۷,۱۶۳	(۸۵۹)	(۲,۸۳۶)
(۲,۶۲۱,۷۶۳)	(۱,۶۱۱,۲۱۲)	۱,۳۸۱,۴۰۰	(۲,۷۰۱,۷۶۰)	(۲,۰۷۵,۸۹۳)	۵,۵۷۹,۸۲۵

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		
سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۲۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲
-	-	-	(۲۱۴,۲۴۸)	(۲۱۴,۲۴۸)	(۲۱۴,۲۴۸)
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۲۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴
۱۲	(۲۲۸)	۱۴۴	۱۵۳	(۱۴۹)	۱۸۶
(۱,۰۱۰)	(۳۸۳)	۳۷۱	(۱,۱۸۱)	(۶۳۸)	۱,۹۳۳
۳	(۰)	(۱)	۳	(۰)	(۱)
(۹۹۵)	(۶۱۱)	۵۲۴	(۱,۰۲۵)	(۷۸۸)	۲,۱۱۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

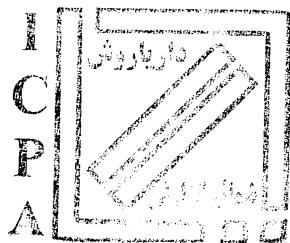
میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود (زیان) پایه هر سهم (ریال) :

در حال تداوم عملیاتی - ریال

در حال تداوم غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده - ریال



مبایع به میلیون ریال

۱۵- دارایی های ثابت مشهود  
۱۶- گروه

بهاي تمام شده ياباي تجديد ارزياي	ذمين	ساختهان	TASSESSAT	ماشين آلات و تجهيزات	انداد و مشهودات	ابزار آلات	قالبها	تعجيزات	دارالعي هاي در جيوب	جعج	بهاي سرمادي اي در ابار	بهاي سرمادي اي در ابار	جمع			
۱۸۹۹۵۲	۳۵۸,۱۶۶	۱,۵۹۲,۸۸۱	۶۰,۱۶۱	۸۲۴۳۸	۱۸۹۹۵	۴۵۶,۷۲	۳۲۹۷۱	۳۲۹۷	۳۲۹۵,۰۷۷	۲,۳۹۵,۰۷۷	۶۲,۰۳۷	۱۸,۵۱۱,۵۴۱	۲,۳۹۵,۰۷۷			
۴۷۴۸۹	-	-	۶۷۳	-	-	۸۵۴	-	-	۴۷,۶۸۹	۱۵۲	-	-	-			
(۱۰,۰۶۲)	-	-	(۴۹)	-	-	(۴۹)	-	-	(۱۰,۰۷۲)	-	-	-	(۱۰,۰۶۲)			
(۱۵۵,۱۳۷)	-	-	(۱۰,۰۷۲)	-	-	(۱۰,۰۷۲)	-	-	(۰,۵۶,۱۳۷)	-	-	-	(۱۵۵,۱۳۷)			
۲۶۳۸۳	۲۶,۰۲۷	۱۵۸	۱	۱۰,۰۱۶	۱۰,۰۱۶	۲,۳۷۱	۲,۳۷۱	۲,۳۷۱	۲,۳۷۷,۳۹۷	۳۳,۵۲۱	۱۳,۳۰۶	۲,۳۷۷	۲,۳۷۷			
۳۲۹۹	-	-	-	-	-	۱۳۵	-	-	۲,۳۷۳	-	-	-	(۳۱,۵۴۶)			
(۳۱,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۵۴۶)	-	-	-	(۳۱,۵۴۶)			
(۵۰,۰۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۰۳۱)	-	-	-	(۵۰,۰۳۱)			
۲,۰۶۴,۹۵۷	۲,۶۰۳۷	۱۵۸	۲,۳۷۳	۲,۰۳۷	۲,۰۳۷	۱۳,۳۰۶	۱۳,۳۰۶	۱۳,۳۰۶	۲,۰۳۷,۳۹۷	۳۳,۵۲۱	۱۳,۳۰۶	۲,۳۷۷	۲,۳۷۷			
۷۱۳,۹۱۶	-	-	-	-	-	۷۱۳,۹۱۶	۳۰,۹۳۰	۳۰,۹۳۰	۱۸,۶۰۲	۱۸,۶۰۲	۴۱,۹۹۳	۴۶,۰۵۳	۸۰,۶۷	۱۶۷,۹۳۶	۱۶۷,۹۳۶	
۴۰۹۳۸	-	-	-	-	-	۴۰,۹۳۸	۵	۵	۶,۰۱۸	۶,۰۱۸	۴۰,۱۰-	۵۶,۰۹	۴۵۳	۸,۴۲۱	۲۰,۳۷۶	۲۰,۳۷۶
(۱۵۷,۹۴۹)	-	-	-	-	-	(۱۵۷,۹۴۹)	(۹۶۱)	(۹۶۱)	(۰,۳۴۸)	(۰,۳۴۸)	(۱۶,۴۳۳)	(۲,۴۶۱)	(۴۵۶)	(۱۲,۵۶)	(۱۰,۰۸۸)	(۱۰,۰۸۸)
۶۱۱,۸۹۵	-	-	-	-	-	۶۰۱,۸۹۵	۳۰,۵۸۸	۳۰,۵۸۸	۱۳,۳۰	۱۳,۳۰	۱۳۳,۹۱۵	۳۳,۵۸۲	۷۴,۰۴۶	۷۴,۰۴۶	۱۵۳,۳۰	۱۵۳,۳۰
۲۶۳۷۸	-	-	-	-	-	۲۶۳۷۸	۳۱۹	۳۱۹	۲,۶۱۴	۲,۶۱۴	۴,۳۳۶	۱۶۸	۳,۹۸۰	۹,۰۶	۹,۰۶	۹,۰۶
(۵۲,۴۹۳)	-	-	-	-	-	(۵۲,۴۹۳)	-	-	(۵۰)	(۵۰)	-	-	-	(۰,۱,۹۸۲)	-	-
۸۱۳	-	-	-	-	-	۸۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۸۱۳	-	-
۵۷۳۵۹۵	-	-	-	-	-	۵۷۳۵۹۵	۳,۰۹۷	۳,۰۹۷	۱۳,۳۰	۱۳,۳۰	۴۶,۴۵۶	۵,۰۶۷	۷۴,۷۵۳	۱۷,۷۱۵	۱۳,۰۶	۱۳,۰۶
۱,۴۹۲,۳۹۲	۱۶۸	۲,۳۷۳	۱,۴۹۲,۳۹۲	۴,۵۷۸	۴,۵۷۸	۳,۰۱۸	۳,۰۱۸	۳,۰۱۸	۲,۳۷۷	۱	۱۰۲	۱۰,۶۴	۱۵,۰۹۷	۱,۳۰,۰۱۸۹	۱,۳۰,۰۱۸۹	
۱,۸۰,۰۹۳	۱۶۸	۲	۱,۷۷۶,۷۵۳	۲,۹۴۳	۲,۹۴۳	۳۲,۸۶	۳۲,۸۶	۳۲,۸۶	۱۸,۰۱۵	۱۸,۰۱۵	۴۳,۰۴۵	۱,۱۸۸	۱۳,۰۸۹	۱۹۹,۰۸۵	۱,۴۹۲,۳۹۲	
مبلغ دفتری در ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵- دارایی های تا از زد گروه ۵۱۳,۶۹۱ در مقابل خطرات احتساب ناشی از آتش سوزی و ساعته از بیوشنست بینه ای مناسب برخوردار بوده است.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶- مبلغ دفتری در ۱۳۹۶/۱۲/۳۰ در مقابل خطرات فنی رانا لبریگ رایان سایپا، شرکت سایپا و شرکت دیزل مبنی بر واگذاری زمین و ساختمان شرکت خدمات فنی رانا با قیمت کارشناسی پایت بدهی شرکت سایپا دیزل به شرکت سایپا به مبلغ ۱۴,۰۱۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کلیه شرکتهای طرف قرارداد و مبالغه نامه اضفه شده بیش از افتد از مبلغ مبلغ دفتری در ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





داداشت های تخصیصی صورت های مختلف  
درود مشن مشنه ماهه منتظریه ۱۳۹۹ شدیده ۱۶

مبالغ به میلیون ریال

جمع

مبالغ به میلیون ریال  
مبلغ معمایی  
والای در  
روابردار  
بازاری  
تجهیزات  
فلاحی  
ابزار آلات  
مشهود  
و سایر نقلیه  
تامینات  
ساختمان  
نامن  
زمن

۱۳۹۹-۰۵-۲۷  
ماهه در ابتدای سال ۱۳۹۹

بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزابی  
اوپرشن  
واکار شده  
تمدیلات

اوپرشن  
اوپرشن  
اوپرشن

۱۳۹۹-۰۵-۲۸

بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزابی

اوپرشن

شمرد شرکت تا ازرس ۴۰۱۱۰۳۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتسابی ناشی از اشت سوزی و صاعقه ای پوشش بیمه ای ملکیت خود را داشت. لذا تعسین کلیف زمین و

ک خانه به مستوا قریبی ۲۰ هکتار از سیویات قل قلیدن اعتقد کارهای در تصرف شرکت بوده و از تمهیل ناشی از مبنی یک ملک شرکت کاره کار در حسایها مظفر شده است.

ک خانه به مستوا قریبی ۲۰ هکتار از سیویات قل قلیدن اعتقد کارهای در تصرف شرکت بوده و از تمهیل ناشی از مبنی یک ملک شرکت کاره کار در حسایها مظفر شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵-۳ زمین و ساختمان گروه و شرکت:

تجدیدارزیابی - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مساحت - متر مربع	الف - شرکت فرعی :		
ساختمان	زمین	ساختمان	زمین	اعیان	عرصه
-	۲	-	۲	-	۹,۹۵۳
-	۱,۶۴۰	-	۱,۶۴۰	-	۸,۲۰۰
+	۱,۶۴۲	+	۱,۶۴۲		

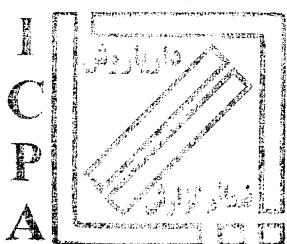
۲۹۹,۴۶۴	۸۵۰,۰۰۰	۲۹۹,۴۶۴	۸۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۲۰	۷۸,۰۳۲	کارخانه - کیلومتر ۱۴ بزرگراه لشگری
۲۱,۲۱۵	۳۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۵	۳۵۰,۰۰۰	۸,۲۷۱	۲۸,۸۷۷	معاونت فروش و بازاریابی - کیلومتر ۹ بزرگراه لشگری
۲۱۵	۲۵۲	۲۱۵	۲۵۲	۳۷۲	۱,۱۴۰	ساختمان نوشهر - نوشهر
۳۲۰,۸۹۴	۱,۲۰۰,۲۵۲	۳۲۰,۸۹۴	۱,۲۰۰,۲۵۲			کسر میشود : استهلاک انباشه
(۱۶۹,۴۶۱)	۰	(۱۴۲,۷۱۸)	۰			
۱۵۱,۴۲۳	۱,۲۰۱,۸۹۴	۱۷۸,۱۷۶	۱,۲۰۱,۸۹۴			

۱۶-دارایی های نامشهود

شرکت	گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۵۹	۲,۴۵۹	۳,۵۱۷	۳,۵۲۰
-	-	۲,۳۴۲	۱,۶۵۶
۲,۴۵۹	۲,۴۵۹	۵,۸۵۹	۵,۱۷۶

حق الامتیاز (آب، برق، تلفن و نرم افزار)

نرم افزار راهکاران





شرکت سabetia دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ششم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
۱,۰۲۴,۰۶۷	۱,۰۲۴,۰۶۷	-	-	-
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸
۱,۰۲۶,۸۶۹	۱,۰۲۶,۸۶۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹
(۱۲۱,۰۶۷)	(۱۲۱,۰۶۷)	۰	۰	۰
<b>۹۰۵,۸۰۲</b>	<b>۹۰۵,۸۰۲</b>	<b>۲,۸۰۹</b>	<b>۲,۸۰۹</b>	<b>۲,۸۰۹</b>

سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

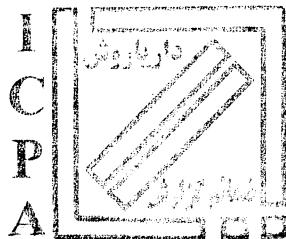
سایر شرکتها

کاهش ارزش ابانته شرکت فرعی در حال تصفیه

۱۷-۱ سرمایه گذاری بلندمدت گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		کاهش ارزش ابانته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
۲۰	۱	۲۲	۱	۰	۱	-	۱۰,۱۰۹	سایپا
۱۵,۱۷۰	۳۰۰	۶,۱۶۱	۳۰۰	۰	۳۰۰	-	۵۸۳,۹۳۷	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱۵,۱۹۰	۳۰۱	۶,۱۸۳	۳۰۱	۰	۳۰۱	-		
<b>سایر شرکتها</b>								
۲,۵۰۰		۲,۵۰۰		۰	۲,۵۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بهم
۱		۱		۰	۱	-	۱,۰۰۰	طیف سایپا
۷		۷		۰	۷	-	-	سایر سرمایه گذاریها در سهام توسط شرکت فرعی
<b>۲,۵۰۸</b>		<b>۲,۵۰۸</b>		<b>۰</b>	<b>۲,۵۰۸</b>			
<b>۲,۸۰۹</b>		<b>۲,۸۰۹</b>		<b>۰</b>	<b>۲,۸۰۹</b>			





شرکت سabetia دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

داداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

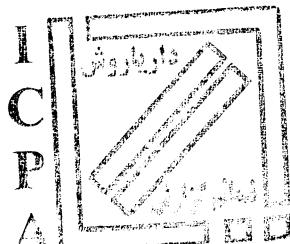
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکتهاي پذيرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاري	بهای تمام شده اباسته کاهش ارزش	مبلغ دفتری ارزش بازار	ارزش بازار	تاریخ
سایپا	۱۰,۱۰۹	-	۱	. .	۲۲ ۱	۲۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۵۸۳,۹۳۷	-	۳۰۰	۳۰۰	۶,۱۶۱	۱۵,۱۷۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتهاي فرعی	۱,۲۱۸,۹۹۷	۱۰۰	۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰
شرکت خدمات فنی رنا - مشمول تلفیق	۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	(۱۲۱,۰۶۷) ۱۲۱,۰۶۷	۰	۹۰۳,۰۰۰	۰
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودروساپا - در حال تصفیه	۱,۰۲۴,۰۶۷	۹۰۳,۰۰۰	(۱۲۱,۰۶۷)	۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰
سایر شرکتها	۱,۰۰۰	-	۱	. .	۱	۱
طیف سایپا	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
توسعه صنایع غذایی به	۱,۰۲۶,۸۶۹	۹۰۵,۸۰۲	(۱۲۱,۰۶۷)	۹۰۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲

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- صورتهاي مالي گروه علاوه بر شركت شامل شركت فرعی خدمات فنی رنا بوده که مشمول تلفیق گردیده و سرمایه گذاری در سایر شرکتهاي سرمایه پذير زير ۱۰ درصد بوده که نياز به تلفیق در صورتهاي مالي گروه نداشته است.

۱۷-۵- پيرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا پس از بحث و بررسی شركت بعلت زيان ده بودن عمليات و مشموليت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت منحل گردید و در حال تصفیه می باشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

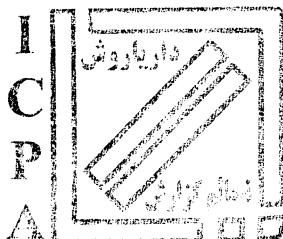
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- دریافتني های تجاري و سایر دریافتني ها

۱۸-۱ دریافتني های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱								گروه:		
خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	درآمد سنت آتی	میلیون ریال	کاهش ارزش	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	بادداشت
۶۰۹,۷۱۴	۸۴۸,۶۸۹	(۶,۰۶۴)	-	۰	۸۵۴,۷۵۳	-	۸۵۴,۷۵۳	۸۵۴,۷۵۳	۱۸-۱-۱	تجاري	اسناد دریافتني تجاري	
۳,۵۱۷	۴,۲۸۵	-	-	۰	۴,۲۸۵	-	۴,۲۸۵	۴,۲۸۵	۱۸-۱-۲	تجاري	شرکتهای گروه سایپا	
۱,۹۴۱,۴۸۶	۲,۱۹۴,۷۹۳	-	(۳۸۶,۷۸۸)	۲,۵۸۱,۰۸۱	۱,۲۰۶,۳۸۰	۱,۳۷۴,۷۰۱	۱,۳۷۴,۷۰۱	۱,۳۷۴,۷۰۱	۱۸-۱-۳	تجاري	حسابهای دریافتني تجاري	
-	-	-	(۳۲۵,۶۱۱)	۳۲۵,۶۱۱	-	۳۲۵,۶۱۱	۳۲۵,۶۱۱	۳۲۵,۶۱۱	۱۸-۱-۴	تجاري	کاوه خودرو سایپا - شرکت فرعی منحله	
<b>۲,۵۵۴,۷۱۷</b>	<b>۳,۰۴۷,۲۶۷</b>	<b>(۶,۰۶۴)</b>	<b>(۷۱۲,۳۹۹)</b>	<b>۳,۷۶۵,۷۲۰</b>	<b>۱,۴۰۶,۳۸۰</b>	<b>۲,۵۵۹,۳۵۰</b>						
سایر دریافتني ها												
۲۰۴	۵۰۴	-	-	۵۰۴	-	۵۰۴	-	۵۰۴	۱۸-۱-۷	تجاري	اسناد دریافتني	
۹۰,۸۱۷	۱۰۰,۱۴۰	(۱۰)	-	۱۰۰,۱۵۰	-	۱۰۰,۱۵۰	-	۱۰۰,۱۵۰	۱۸-۱-۷	تجاري	بدھی کارکنان (وام و علی الحساب)	
۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	-	-	۲,۵۴۰	-	۲,۵۴۰	-	۲,۵۴۰	۱۸-۱-۸	تجاري	سپرده های دریافتني	
۷۷,۶۵۸	۱۳۳,۷۳۱	-	-	۱۳۳,۷۳۱	-	۱۳۳,۷۳۱	-	۱۳۳,۷۳۱	۱۸-۱-۹	تجاري	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته	
۴۵۰,۲۱۲	۵۰۰,۸۰۸	-	(۱۸۸,۷۸۲)	۶۸۹,۵۹۰	-	۶۸۹,۵۹۰	-	۶۸۹,۵۹۰	۱۸-۱-۱۰	تجاري	سایر حسابهای دریافتني	
۶۲۱,۴۳۱	۷۳۷,۷۲۲	(۱۰)	(۱۸۸,۷۸۲)	۹۲۶,۵۱۵	-	۹۲۶,۵۱۵	-	۹۲۶,۵۱۵	۱۸-۱-۱۱	تجاري		
<b>۳,۱۷۶,۱۴۸</b>	<b>۳,۷۸۷,۹۹۰</b>	<b>(۶,۰۷۴)</b>	<b>(۹۰۱,۱۸۱)</b>	<b>۴,۶۹۲,۲۴۵</b>	<b>۱,۲۰۶,۳۸۰</b>	<b>۳,۴۸۵,۸۶۵</b>						
شرکت:												
۵۴۵,۲۳۲	۸۲۱,۶۴۶	(۶,۰۶۴)	-	۸۲۷,۷۱۰	-	۸۲۷,۷۱۰	-	۸۲۷,۷۱۰	۱۸-۱-۱	تجاري	اسناد دریافتني تجاري	
۳,۵۱۷	۴,۲۸۵	-	-	۴,۲۸۵	-	۴,۲۸۵	-	۴,۲۸۵	۱۸-۱-۲	تجاري	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته	
۱,۱۰۶,۹۶۴	۷۱۶,۳۷۴	-	(۳۸۶,۷۸۸)	۱,۱۰۳,۳۶۲	۶۵,۴۳۹	۱,۰۳۷,۷۲۲	۱,۰۳۷,۷۲۲	۱,۰۳۷,۷۲۲	۱۸-۱-۳	تجاري	حسابهای دریافتني تجاري	
۱,۱۵۸,۹۴۸	-	-	(۳۲۵,۶۱۱)	۳۲۵,۶۱۱	-	۳۲۵,۶۱۱	-	۳۲۵,۶۱۱	۱۸-۱-۴	تجاري	شرکتهای فرعی سایپا دیزل	
<b>۲,۸۱۴,۶۶۱</b>	<b>۱,۵۴۲,۳۰۵</b>	<b>(۶,۰۶۴)</b>	<b>(۷۱۲,۳۹۹)</b>	<b>۲,۲۶۰,۷۶۸</b>	<b>۶۵,۴۳۹</b>	<b>۲,۱۹۵,۳۲۹</b>						
سایر دریافتني ها												
۲۰۴	۵۰۴	-	-	۵۰۴	-	۵۰۴	-	۵۰۴	۱۸-۱-۷	تجاري	اسناد دریافتني	
۷۶,۳۱۰	۸۵,۷۴۵	-	-	۸۵,۷۴۵	-	۸۵,۷۴۵	-	۸۵,۷۴۵	۱۸-۱-۷	تجاري	بدھی کارکنان (وام و علی الحساب)	
۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	-	-	۲,۵۴۰	-	۲,۵۴۰	-	۲,۵۴۰	۱۸-۱-۸	تجاري	سپرده های دریافتني (عدهاً حسن انجام تعهدات)	
۷۷,۲۳۴	۱۲۳,۳۶۰	-	-	۱۲۳,۳۶۰	-	۱۲۳,۳۶۰	-	۱۲۳,۳۶۰	۱۸-۱-۹	تجاري	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته	
۴۴۹,۳۲۱	۴۷۸,۹۰۵	-	(۱۱۶,۴۳۰)	۵۹۵,۳۳۵	-	۵۹۵,۳۳۵	-	۵۹۵,۳۳۵	۱۸-۱-۱۰	تجاري	سایر حسابهای دریافتني	
۶۰۲,۶۰۹	۶۹۱,۰۵۴	-	(۱۱۶,۴۳۰)	۸۰۷,۴۸۴	-	۸۰۷,۴۸۴	-	۸۰۷,۴۸۴	۱۸-۱-۱۱	تجاري		
<b>۳,۴۱۷,۲۷۰</b>	<b>۲,۲۳۳,۳۵۹</b>	<b>(۶,۰۶۴)</b>	<b>(۸۲۸,۸۲۹)</b>	<b>۲,۰۶۸,۲۵۲</b>	<b>۶۵,۴۳۹</b>	<b>۳,۰۰۲,۸۱۳</b>						
-												
-۲۲۳۳۵۸												





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۱-۱- استناد دریافتی تجاری :

شرکت	گروه		بادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	.	.	شرکتهای فرعی سایپا دیزل (خدمات فنی رنا)
.	.	۶,۰۶۰	۴۲,۰۴۳	استناد دریافتی از مشتریان (خدمات فنی رنا)
۵۴۸,۳۹۸	۸۱۳,۲۲۱	۶۲۱,۸۲۰	۸۱۳,۲۲۱	استناد دریافتی از مشتریان
۵۶۳,۳۹۸	۸۲۸,۲۲۱	۶۲۷,۸۸۰	۸۵۵,۲۶۴	
(۱۲,۵۷۰)	(۶,۰۶۴)	(۱۲,۵۷۰)	(۶,۰۶۴)	درآمد سال آتی
(۵,۵۹۶)	(۵۱۱)	(۵,۵۹۶)	(۵۱۱)	حصه بلند مدت استناد دریافتی
۵۴۵,۲۳۲	۸۲۱,۶۴۶	۶۰۹,۷۱۴	۸۴۸,۶۸۹	

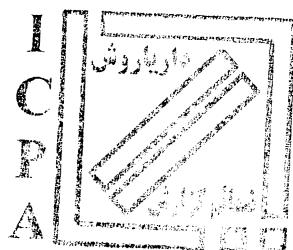
۱۸-۱-۱- استناد دریافتی کوتاه مدت و بلند مدت شرکت از مشتریان به مبلغ ۸۲۸,۲۲۱ میلیون ریال مربوط به خریداران محصولات شرکت میباشد که تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۳۷۶,۶۹۶ میلیون ریال وصول شده است.

۱۸-۱-۱-۲- مبلغ ۶,۰۶۴ میلیون ریال درآمد سال آتی مربوط به سود تحقق نیافته چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش اقساطی می باشد که در زمان وصول به حساب درآمد منظور می گردد.

۱۸-۱-۱-۳- لازم به توضیح می باشد فروش اعتباری شرکت در سال قبل بوده و هیچگونه فروش اعتباری در دوره جاری نداشته و تغییرات عده در مبالغ، مربوط به جابجایی استناد عموق و بروز نمودن اقساط مشتریان محصول با مراجعت به شرکت و پرداخت مجدد استناد بابت اقساط می باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۴۳	۴,۲۸۵	پارس خودرو
۷۴	.	زمیاد
۳,۵۱۷	۴,۲۸۵	





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری

شرکت	گروه				بادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال					
۵۴,۹۵۴	۱۷,۷۵۳	۵۴,۹۵۴	۱۷,۷۵۳	۱۸-۱-۳-۱	شرکتهای لیزینگی
۳۸,۰۲۸	۳۷,۲۲۷	۳۸,۰۲۸	۳۷,۲۲۷	۱۸-۱-۳-۲	سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده
۷۱۲,۲۶۱	۷۰۱,۷۹۷	۷۳۴,۰۷۳	۷۲۲,۰۹۸	۱۸-۱-۳-۲	چکهای واخوستی نزد شرکت
۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲		سازمان شهرداریها_ تتمه بهای فروش انواع کامیون
۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۱۸-۱-۳-۳	سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای
۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹		اداره کل راه و ترابری استانها_ تتمه فروش کامیون
۸۴,۰۵۳	۶۵,۴۳۹	۶۹۰,۳۶۲	۱,۲۰۶,۳۸۰	۱۸-۱-۳-۸	شرکتهای خارجی - ارزی
۱۲,۹۱۵	۱۲,۷۵۰	۱۲,۹۱۵	۱۲,۷۵۰	۱۸-۱-۳-۴	بدهی تتمه بیمه مشتریان
۴۵,۲۳۷	۳۷,۶۰۳	۴۵,۲۳۷	۳۷,۶۰۳	۱۸-۱-۳-۴	بدهی دیرکرد فروش اقساطی
۳۹,۱۴۸	۳۹,۱۴۸	۲۲۴,۴۷۴	۲۹۲,۶۲۷	۱۸-۱-۳-۵	مطلوبات از مشتریان (بدهی نمایندگان)
۱۰۶,۶۲۲	۱۰۱,۳۶۱	۱۲۹,۹۳۹	۱۶۴,۵۵۹	۱۸-۱-۳-۶	سایر مطالبات مشتریان_ تتمه بدھی فروش محصولات
۱,۱۸۳,۳۰۲	۱,۱۰۳,۱۶۲	۲,۰۲۰,۰۶۶	۲,۵۸۱,۰۸۱		
(۷۶,۳۳۸)	(۳۸۶,۷۸۸)	(۷۸,۵۸۰)	(۳۸۶,۷۸۸)	۱۸	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۱۰۶,۹۶۴	۷۱۶,۳۷۴	۱,۹۴۱,۴۸۶	۲,۱۹۴,۲۹۳		

۱۸-۱-۳-۱- حساب شرکتهای لیزینگی به مبلغ ۱۷,۷۵۳ میلیون ریال عمدتاً شامل شرکت لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۵,۸۵۳ میلیون ریال، لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴,۰۳ میلیون ریال، لیزینگ صنعت و معدن به مبلغ ۵,۴۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۱۶,۹۷ میلیون ریال لیزینگ پارسیان، سینا و قرض الحسن رسالت می باشد که موضوع تتمه مطالبات از شرکتهای لیزینگ طرف قرارداد با بت تسهیلات اعطایی به مشتریان می باشد که تا تاریخ تائید این گزارش مبلغ ۱۱,۲۵۳ میلیون ریال وصول شده است.

۱۸-۱-۳-۲- سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخوستی به ترتیب به مبلغ ۳۷,۲۲۷ و ۷۰۱,۷۹۷ میلیون ریال بابت عدم وصول اقساط مشتریان شرکت اصلی می باشد

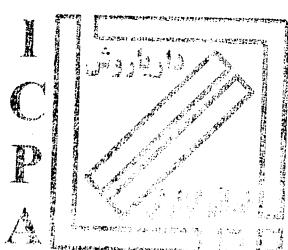
۱۸-۱-۳-۳- حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۳۶,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به تتمه مبلغ فروش محصولات به سازمانهای مربوطه بوده که تا تاریخ تائید صورتهای مالی وصول نشده است.

۱۸-۱-۳-۴- تتمه بیمه مشتریان و بدھی دیرکرد فروش اقساطی به ترتیب به مبالغ ۱۲,۷۵۰ و ۳۷,۶۰۳ میلیون ریال مربوط به فروش اقساطی محصولات به مشتریان و همچنین جریمه دیرکرد فروش اقساطی مشتریان بوده که با مراجعت به شرکت و به روز نمودن اقساط جریمه دیرکرد به حساب آنها منظور می گردد.

۱۸-۱-۳-۵- بدھی مطالبات از نمایندگان شامل مبلغ ۳۹,۱۴۸ میلیون ریال بابت بدھی نمایندگی های فروش محصولات شرکت سایپا دیزل و مبلغ ۲۵۳,۴۷۹ میلیون ریال مربوط به نمایندگان فروش شرکت خدمات فنی رنا می باشد.

۱۸-۱-۳-۶- مبلغ ۱۰۱,۳۶۱ میلیون ریال مانده بدھی مشتریان بابت فروش محصولات به مشتریان جزء و تتمه بدھی آنها به شرکت سایپا دیزل می باشد.

۱۸-۱-۳-۷- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۲۸,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به حسابهای راکد سنواتی بابت مشتریان شرکت بوده که با مصوبه هیئت مدیره ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.





**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۸-۱-۲-۸- شرکت های خارجی**

**گروه**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مبلغ ارزی	نوع ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۸۴,۱۸۷	۱,۱۲۴,۳۲۳	۳۶,۹۹۷,۳۱۸	کرون	ولوو - سوئد
۹,۶۷۳	.	.	یورو	دانگ فنگ - چین
۸,۹۰۴	۹,۱۸۳	۵۴۶,۶۶۳	یوان	دانگ فنگ - چین
.	۱۰,۱۰۲	۲۸۲,۳۷۹	یوان	فوتوون - چین
۶۸,۴۱۸	۴۹,۵۲۶	۲۶۷,۵۱۷	یورو	فوتوون - چین
۲,۶۴۷	۲,۶۴۷	۱۶,۲۵۳	یورو	رنو - فرانسه
۳,۸۲۴	۴,۶۴۰	۲۶,۴۸۸	یورو	تایلان و یوتانگ - چین
.	۲,۱۹۳	۲۲,۳۲۵	یوان	سایر
۱۲,۷۰۹	۳,۷۶۶	۶۰۰,۸۸۲	یورو	سایر
<b>۶۹۰,۳۶۲</b>	<b>۱,۲۰۶,۳۸۰</b>			

**شرکت**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مبلغ ارزی	نوع ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۱۷	۳۱۷	۱۹,۷۸۸	کرون	ولوو - سوئد
۸,۹۰۴	۹,۱۸۳	۵۴۶,۶۶۳	یوان	دانگ فنگ - چین
۶۸,۴۱۸	۴۹,۵۲۶	۲۶۷,۵۱۷	یورو	فوتوون - چین
۲,۶۴۷	۲,۶۴۷	۱۶,۲۵۳	یورو	رنو - فرانسه
۳,۷۶۷	۳,۷۶۶	۲۳,۱۱۹	یورو	تایلان و یوتانگ - چین
<b>۸۴,۰۵۳</b>	<b>۶۵,۴۳۹</b>			

**۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بادداشت**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۸,۹۴۸	۱,۴۲۶,۷۱۹	۱۸-۱-۴-۱
۳۲۲,۷۷۶	۳۲۵,۶۱۱	۱۸-۱-۴-۲
<b>۱,۴۸۱,۷۷۴</b>	<b>۱,۷۵۲,۳۳۰</b>	
(۳۲۲,۷۷۶)	(۳۲۵,۶۱۱)	
-	(۱,۴۲۶,۷۱۹)	
<b>۱,۱۵۸,۹۴۸</b>	<b>.</b>	

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

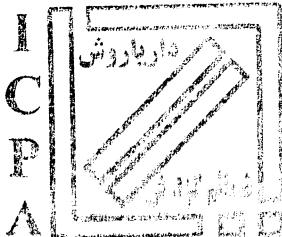
خدمات فنی رنا - بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین

طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - علی الحساب و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین

ذخیره کاهش ارزش طلب از شرکت در حال تصفیه کاوه خودرو  
تهاجر با حسابهای پرداختنی

**۱۸-۱-۴-۱- افزایش بدھی شرکت خدمات فنی رنا مربوط به فروش لوازم یدکی و قطعات ولوو طی دوره به شرکت مذکور بوده است.**

**۱۸-۱-۴-۲- 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 می باشد بنابراین کلیه هزینه های مربوطه و پرداختهای انجام شده در سالهای قبل تا تاریخ تهیه این گزارش در حسابها منعکس گردیده و همچنین ذخیره لازم نیز در حسابها منظور شده است.**





**شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۸-۱-۵- شرکت های گروه سایبا:**

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶۸۴	۵۱,۹۱۶	۲۲۶۸۴	۵۱,۹۱۶	شرکت مگاموتور
۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	۴,۷۸۲	اندیشه ورزان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی
۲,۱۹۱	۱,۲۶۲	۲,۱۹۱	۱,۲۶۲	بازگانی سایبا یدک
۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	مهندسی توسعه سایبا
۱۰,۱۴۲	۱۰,۱۴۲	۱۰,۱۴۲	۱۰,۱۴۲	ایران کاوه سایبا
۶۷۵	۱,۸۴۱	۶۷۵	۱,۸۴۱	مرک تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبا
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	امکانات گام
۳,۵۵۷	۱,۸۷۵	۳,۵۵۷	۱,۸۷۵	پلاسکوکار سایبا
۵۸۹۲	۱۹,۶۴۲	۵,۸۹۲	۱۹,۶۴۲	قالهای بزرگ صنعتی سایبا
۲,۲۱۸	۰	۲,۲۱۸	۰	فرسازی زر
۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	کمک فنر ایندامین
۳,۰۰۷	۷,۰۸۴	۳,۰۰۷	۷,۰۸۴	شرکت مالیل سایبا
۸,۳۹۴	۱۶,۱۲۴	۱۱,۸۱۸	۲۶,۴۹۵	سایبر
<b>۷۶,۲۳۴</b>	<b>۱۲۳,۳۶۰</b>	<b>۷۷,۶۵۸</b>	<b>۱۲۳,۷۳۱</b>	

**۱۸-۱-۶- سایبر حسابهای دریافتی**

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
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 بندرعیاس
۳۰,۸۱۳	۳۰,۹۹۰	۳۰,۸۱۳	۳۰,۹۹۰	مشتریان فروش اقساطی (مخراج پیگیری وصول مطالبات - حق الوکاله)
۸۰,۴۴۶	۲۷,۸۳۲	۸۰,۴۴۶	۲۷,۸۳۲	بیمه مکمل درمان پرسنل
۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	گواهی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای
۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	یارانه پلاعوض خودرو فرسود ستاد مدیریت حمل و نقل سوخت
۴,۷۸۸	۶۳۴	۴,۷۸۸	۶۳۴	ابطال کارت هوشمند
۴۳,۳۸۴	۷۱,۵۵۰	۴۳,۳۸۴	۷۱,۵۵۰	اداره کل مودیان مالیاتی
۱۱۴,۷۵۳	۱۱۶,۴۳۰	۱۸۶,۹۹۲	۱۱۶,۴۳۰	مطالبات مشکوک الوصول
۱۸,۱۳۲	۷۶,۸۴۱	۱۹,۰۲۳	۱۷۱,۰۴۶	سایبر
<b>۵۶۴,۰۷۴</b>	<b>۵۹۵,۳۳۵</b>	<b>۶۳۷,۲۰۴</b>	<b>۶۸۹,۵۹۰</b>	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱۱۴,۷۵۳)	(۱۱۶,۴۳۰)	(۱۸۶,۹۹۲)	(۱۸۸,۷۸۲)	۱۸-۱-۶-۴
<b>۴۹۹,۳۲۱</b>	<b>۴۷۸,۹۰۵</b>	<b>۴۵۰,۲۱۲</b>	<b>۵۰۰,۰۰۸</b>	

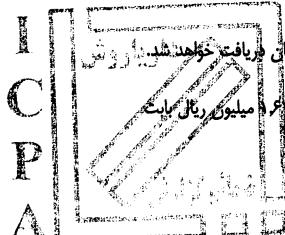
**۱۸-۱-۱- مطالبات از سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به مبلغ ۱۴۴,۴۶۹ بابت طرح جایگزینی خودروهای فرسوده با محصولات شرکت میباشد که مطابق قرارداد سه جانبه فیما بن شرکت سایبا دیزل، سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ یارانه اسقاط خودروهای فرسوده از جانب سازمان بهینه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

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

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

**۱۸-۱-۴- مبلغ ۱۱۶,۴۳۰ میلیون ریال عدمة شامل ادعای خوب سرمایه بابت توقف خطوط تولیدی شرکت در سنتوات قبل بوده که در دوره جاری نیز مبلغ ۷۷,۶۵۸ میلیون ریال پایان**

**ذخیره مطالبات در دوره جاری در حسابها ثبت و معنکش شده است.**





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۱-۷- بدهی کارکنان گروه و شرکت

شرکت	گروه	وام کارکنان	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۷,۹۷۹	۱۴۵,۰۱۶	۱۶۲,۰۲۵	۱۵۹,۴۱۱
(۷۱,۶۶۹)	(۵۹,۲۷۱)	(۷۱,۷۰۸)	(۵۹,۲۷۱)
۷۶,۳۱۰	۸۵,۷۴۵	۹۰,۸۱۷	۱۰۰,۱۴۰

۱۸-۲- دریافتنهای بلندمدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه
خالص	خالص	درآمد سنتات آتی	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۹۲	۴۱۲	(۹۹)	۱۸-۲-۱
۵,۳۹۲	۴۱۲	(۹۹)	۱۸-۲-۱
۷۱,۶۶۹	۵۸,۷۵۳	-	اسناد دریافتنهای بلندمدت از مشتریان
.	۵۱۸	۵۱۸	سایر دریافتنهای
۷۱,۶۶۹	۵۹,۲۷۱	.	حصه بلندمدت وام کارکنان
۷۷,۰۶۱	۵۹,۶۸۳	(۹۹)	تعهد خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	شرکت
خالص	خالص	درآمد سنتات آتی	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۹۲	۴۱۲	(۹۹)	۱۸-۲-۱
۵,۳۹۲	۴۱۲	(۹۹)	۱۸-۲-۱
۷۱,۶۶۹	۵۸,۷۵۳	-	اسناد دریافتنهای بلندمدت از مشتریان
.	۵۱۸	-	سایر دریافتنهای
۷۱,۶۶۹	۵۹,۲۷۱	.	حصه بلندمدت وام کارکنان
۷۷,۰۶۱	۵۹,۶۸۳	(۹۹)	تعهد خدمت کارکنان

۱۸-۲-۱- حساب اسناد دریافتنهای از مشتریان در شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	چکهای دریافتی از مشتریان
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد سنتات آتی
۵,۵۹۶	۵۱۱	۱۸-۱-۱-۱	
۵,۵۹۶	۵۱۱		
(۲۰۴)	(۹۹)		
۵,۳۹۲	۴۱۲		



**شرکت سپاهان دیزل (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

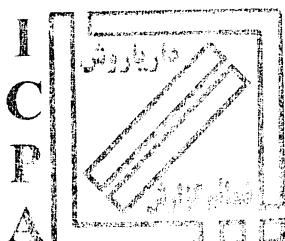
**۱۹- سایر دارایی ها**

شرکت	گروه		بادداشت
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۷,۱۲۱	۳۹۴,۸۹۴	۳۷۷,۱۲۱	۳۹۴,۸۹۴
.	.	۴۲,۳۱۰	.
۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
۲۸۱,۰۷۶	۲۹۸,۸۴۹	۴۲۳,۳۸۶	۳۹۸,۸۴۹
(۱۴۴,۷۴۷)	(۱۴۴,۷۴۷)	(۱۴۴,۷۴۷)	(۱۴۴,۷۴۷)
۲۲۶,۳۲۹	۲۵۴,۱۰۲	۲۷۸,۶۲۹	۲۵۴,۱۰۲
		۳۱-۱	

سپرده های بلندمدت بانکی - مسدودی  
سپرده مسدودی بانک سپه - شرکت خدمات فنی رنا  
سایر

تهاتر سپرده های بلندمدت بانکی - مسدودی با تسهیلات دریافتی

- سپرده مسدودی بانکها شامل مبلغ ۱۳۹,۷۵۷ میلیون ریال بابت سپرده پایه تسهیلات نزد بانک کارآفرین شعبه بلوار کشاورز و مبلغ ۴,۹۹۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت بوده که سودی به آن تعلق نمی گیرد.





## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		بادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۹۹۰	۳۳,۹۶۳	۴۱,۲۸۰	۳۵,۵۰۹
۱۳۲,۵۳۷	۴۰۸,۴۸۸	۱۹۰,۷۴۱	۵۲۷,۱۶۳
۱۶۴,۵۲۷	۴۴۲,۴۵۱	۲۳۲,۰۲۱	۵۶۲,۶۷۲

#### ۱-۲۰- پیش پرداخت خرید خارجی

کشور - شرکت	شرح	تعداد - دستگاه	نوع ارز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
چین - دانگ فنگ	KX	۸,۰۰۰	یوان	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲
سوئد - ولوو	قطعات منفصله	-	یوان	۷	۷
چین - دانگ فنگ	الکتروود ابزار آلات CUEC	-	یوان	۲۵	۲۵
سایر قطعات		-	یوان	۵۵۶	۲,۵۲۹
جمع سفارشات شرکت		۸,۰۰۰	یوان	۳۱,۹۹۰	۳۳,۹۶۳
قطعات و لوازم بدهی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلفیق)			یوان	۹,۲۹۰	۱,۵۴۶
جمع سفارشات گروه			یوان	۴۱,۲۸۰	۳۵,۵۰۹

۱-۲۰-۱- شرکت سایپا دیزل به عنوان نماینده و تولید کننده محصولات شرکتهای ولوو سوئد، دانگ فنگ و فوتون چین می باشد که طبق قرارداد منعقده فیما بین شرکت سایپا دیزل و شرکای خارجی فعالیت اقتصادی صورت می پذیرد. سایر هزینه ها عمدتاً بابت کارمزد، ثبت سفارش و هزینه ترجیح و حمل میباشد.

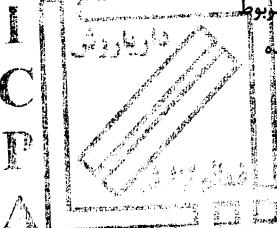
۱-۲۰-۲- مبلغ ۳۱ میلیارد ریال هزینه های کارمزد و ثبت سفارش ۸,۰۰۰ دستگاه کامیون چینی KX مربوط به طرح توسعه ناوگان فرسوده در قالب طرح کلید به کلید می باشد، که تا تاریخ تائید این گزارش ثبت سفارش مربوطه غیرفعال و مهلت آن به پایان رسیده است لازم به ذکر است پیگیریهای مربوط به عودت مبالغ واریز شده بابت هزینه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

۱-۲۰-۳- مبلغ ۱,۵۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات فنی رنا بابت خرید لوازم بدهی 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
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۰۰۰	۷۶,۹۰۶	۲۳,۰۰۰	۷۶,۹۰۶
.	۷۳,۹۸۹	۵۵۳	۳۰,۵۴۴
۷۷,۰۵۱	۷۶,۶۳۷	۷۷,۰۵۱	۲۰۱,۶۶۶
۳۰,۹۴۳	۱۷۵,۸۰۳	۳۰,۹۴۳	۱۸۹,۸۲۰
۱,۵۴۳	۵,۱۵۳	۵۹,۱۹۴	۲۸,۱۲۷
۱۳۲,۵۳۷	۴۰۸,۴۸۸	۱۹۰,۷۴۱	۵۲۷,۱۶۳

۱-۲۰-۲- از مبلغ ۲۰۱,۶۶۶ میلیون ریال عمدتاً مبلغ ۷۶,۶۳۷ میلیون ریال منظور شده در سرفصل خرید خدمات شامل مبلغ ۷۳,۱۴۱ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی به صندوق توسعه ملی بابت هزینه های گشایش اعتبارات اسنادی ۸۰۰۰ دستگاه کامیون KX مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت کیان پویا بابت پیش پرداخت خرید برخی قطعات ولوو داخلی سازی شده میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

**۲۱- موجودی مواد و کالا**

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مواد اولیه				
۲۱۷,۶۹۵	۲۰۵,۹۵۰	۲۱۷,۸۵۶	۲۳۲,۴۶۴	۲۱-۱	کالای ساخته شده
۲۱۷,۴۷۷	۴۹,۰۱۳	۹۲۶,۲۰۰	۹۶۲,۹۳۲	۲۱-۲	موجودی روانکار
.	.	۴۴,۰۷۱	۷۱,۰۷۹		سایر موجودیها
۳۲,۹۲۰	۳۲,۹۷۸	۴۱,۳۵۰	۳۸,۴۴۶	۲۱-۳	
۴۶۸,۰۹۲	۲۸۷,۹۴۱	۱,۲۲۹,۴۷۷	۱,۳۰۵,۴۲۱		کالای در راه
.	.	۳۹۷,۱۱۱	۵۰,۲۴۱		
۴۶۸,۰۹۲	۲۸۷,۹۴۱	۱,۶۲۶,۵۸۸	۱,۳۵۵,۶۶۲		کاهش ارزش
-	-	(۳۱,۴۹۵)	(۳۱,۴۹۵)		
۴۶۸,۰۹۲	۲۸۷,۹۴۱	۱,۵۹۵,۰۹۳	۱,۳۲۴,۱۶۷		

۱-۲۱- موجودی مواد اولیه شرکت به مبلغ ۲۰۵,۹۵۰ میلیون ریال مربوط به قطعات منفصله انواع کامیون و کامیونت در انبارهای شرکت می باشد.

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

تعداد - دستگاه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	تعداد - دستگاه	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
۴,۵۳۲	۵	.	.
۱۸۸,۹۹۱	۶۸	۴۸,۳۷۹	۱۴
۶۳۴	۱	۶۳۴	۱
۱۹,۶۹۶	۴	.	.
۳,۶۲۴	۱	.	.
۲۱۷,۴۷۷	۷۹	۴۹,۰۱۳	۱۵

کامیون تی ۳۷۵ - دانگ فنگ  
کامیونت فوتون  
D و R  
 FH  
 انواع کامیون ولوو  
 FM  
 انواع کامیون ولوو

۲۱-۲-۱- از تعداد ۱۵ دستگاه محصولات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعداد ۴ دستگاه به طور امنی نزد نمایندگیهای شرکت و تعداد ۱۱ دستگاه در شرکت موجود می باشد.

۲۱-۲-۳- سایر موجودیها مربوط به انبار عمومی و فنی شامل مواد غذایی، ملزومات، لوازم برقی، مصالح ساختمانی، ابزار آلات غیر فنی مانند البسه و کفش پرسنل خطوط تولید می باشد.

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 ۲,۷۲۵,۹۳۵ میلیون ریال و مبلغ ۷۲۹۳۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

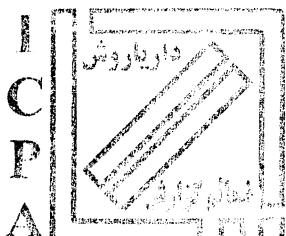
**۲۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت**

سرمایه گذاری در بانکها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

شرکت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال
	۲۲,۷۰۸	۲۲,۷۰۸
	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸

سپرده کوتاه مدت بانک ملت

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





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- موجودی نقد

شرکت ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گروه		یادداشت
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۹	۱,۲۸۱	۱,۰۴۹	۱,۲۸۱	صندوق - ریالی
۱۱,۵۷۶	۱۲,۷۷۷	۱۲,۰۲۵	۱۳,۲۲۷	صندوق - ارزی
۳۴۰,۳۲۴	۳۵۵,۰۶۵	۴۹۷,۸۲۲	۲۶۱,۹۰۱	نzd بانکها - ریالی
۳۶,۳۴۰	۳۹,۸۲۹	۴۳,۴۴۱	۱۳۴,۵۲۴	نzd بانکها - ارزی
.	۶,۸۸۷	.	۷,۴۹۱	تنخواه گردان و اوراق بهادر
۳۸۹,۲۸۹	۴۱۵,۸۳۹	۵۵۴,۳۳۷	۵۱۸,۴۲۴	
(۳۷۷,۱۲۱)	(۳۹۴,۸۹۴)	(۳۷۷,۱۲۱)	(۳۹۴,۸۹۴)	سپرده مسدودی بانکها
۱۲,۱۶۸	۲۰,۹۴۵	۱۷۷,۲۱۶	۱۲۳,۵۳۰	

۲۳-۱ موجودی ارزی بانکها در شرکت شامل مبالغ ۶۲,۴۵۳ دلار ، ۵۱,۶۸۵ یورو ، ۲۲۵,۴۸۵ کرون و ۴۷۰ درهم و موجودی ارزی نzd صندوق در شرکت شامل مبالغ ۴۵,۲۸۸ دلار ، ۱,۴۹۰ یورو ، ۲,۸۸۴ کرون ، ۳۶۰ درهم و ۷,۲۸۵ یوان می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخهای هر دلار ۲۶۲,۹۳۱ ریال ، یورو ۳۰,۸۶۵۸ ریال ، کرون ۳۰,۳۹۷ ریال ، درهم ۷۱,۵۹۵ ریال و یوان ۴۰,۶۹۳ ریال تعییر شده است. (موجودی ارزی بانکها و صندوق شرکت فرعی شامل ۴,۲۹۷ دلار ، ۳,۰۸۳ یورو ، ۸,۶۶۰ لیر ترکیه و ۱۰۰ مارک می باشد).

۲۳-۲ موجودی ریالی نzd بانکها به مبلغ ۳۵۵,۰۶۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۳۹,۷۵۷ میلیون ریال سپرده مسدودی بانک کارآفرین ، مبلغ ۲۱۵,۳۰۸ میلیون ریال سایر موجودیهای ریالی مسدودی نzd بانکها می باشد.





## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### داداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

### ۲۴-۱-۱-۱ دارایی های غیرتجاری نگهداری شده برای فروش

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	داداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۴,۵۰۳	۱۴۴,۵۰۳	۲۴-۱-۱	ساختمان
۱۵۷,۴۴۰	۱۵۷,۴۴۰	۲۴-۱-۲	زمین
<b>۳۰۱,۹۴۳</b>	<b>۳۰۱,۹۴۳</b>		

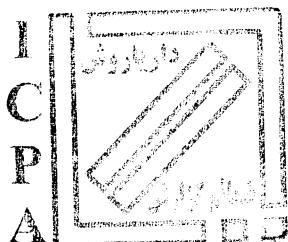
### ۲۴-۱-۱-۱ ساختمان های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۵۶,۸۷۰	۵۶,۸۷۰	۲	آپارتمانهای - آمل(صنعتی و تجاری)
۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	۲۲	آپارتمانهای سی سانگان - نوشهر (مسکونی)
۶۷,۱۳۳	۶۷,۱۳۳	۴	آپارتمانها و مغازه - بندرعباس (تجاری و مسکونی)
<b>۱۴۴,۵۰۳</b>	<b>۱۴۴,۵۰۳</b>		

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	متراژ	
میلیون ریال	میلیون ریال	متر مربع	
۷۰,۵۰۰	۷۰,۵۰۰	۶,۵۱۵	کاشان - کاربری صنعتی و تجاری
۱۶,۱۰۳	۱۶,۱۰۳	۵,۶۵۲	دماؤند - باغ
۵۰,۷۵۰	۵۰,۷۵۰	۳,۸۴۶	گنبد - تجاری
۸,۹۱۰	۸,۹۱۰	۲,۸۱۶	تهران فدائیان اسلام - تجاری
۸,۳۴۴	۸,۳۴۴	۴,۴۱۶	نجف آباد اصفهان - مهراندیش آسیا
۲,۶۷۳	۲,۶۷۳	۱۶۷,۰۹۰	تاقستان قزوین - مهراندیش آسیا
۱۶۰	۱۶۰	۱۰۰	شهریار - باغ
<b>۱۵۷,۴۴۰</b>	<b>۱۵۷,۴۴۰</b>		

۲۴-۱-۱-۳ 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.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

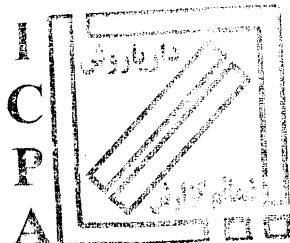
۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲,۶۳۵,۷۱۳ میلیون ریال شامل تعداد ۲,۶۳۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام‌پرداخت شده می‌باشد.

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

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۱.۳۰	۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۱.۳۰	۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰	توسعه گستربنای سهامی خاص
۱۲.۱۰	۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	۱۲.۱۰	۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	ستاره سفیران آینده - سهامی خاص
۱۰.۴۳	۲۷۵,۰۰۱,۰۰۰	۱۰.۴۳	۲۷۵,۰۰۱,۰۰۰	توسعه سرمایه رادین - سهامی خاص
۵.۴۰	۱۴۲,۳۵۱,۸۷۶	۵.۲۵	۱۳۸,۳۵۱,۸۷۶	تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت - سهامی خاص
۰.۰۰	۸,۷۸۴	۰.۰۰	۸,۷۸۴	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا - سهامی خاص
۶۰.۷۶	۱,۶۰۱,۵۵۰,۶۳۷	۶۰.۹۲	۱,۶۰۵,۵۵۰,۶۳۷	سایر اشخاص
۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	

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





## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۲۶- سهام خزانه

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

#### ۲۷- اندوخته قانونی

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

#### ۲۸- سایر اندوخته ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰

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 سالهای قبل در نظر گرفته شده و تاکنون هیچگونه اقدامی جهت استفاده از آن انجام نشده است.

#### ۲۹- سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۳,۱۱۵	.
۲۲۳,۱۱۵	.

تجدد ارزیابی دارایی های خدمات فنی رنا (سهامی خاص)

۲۹-۱- مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت شرکت خدمات فنی رنا به مبلغ ۳۳۸,۹۹۷ میلیون ریال در سال ۱۳۹۴ به حساب سرمایه انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. لازم به توضیح می باشد در دوره جاری شرکت خدمات فنی رنا طی تفاهم نامه زمین و ساختمان شرکت را به شرکت لیزینگ رایان سایپا (اشخاص وابسته) واگذار نمود لذا در صورتهای مالی تلفیقی مبلغ مذبور به حساب سود و زیان انباسته انتقال یافته است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گروه ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳۰,۵۶۹	۷۱,۷۵۰	
۴۶۴,۱۹۴	۴۲۴,۳۰۳	۴۶۶,۲۵۵	۴۵۲,۶۵۶	۳۰-۱-۱
۴۵,۳۴۱	۸۷,۸۹۸	۱۵۱,۲۷۹	۱۹۵,۶۰۲	۳۰-۱-۲
.	.	۵۲۲,۰۶۳	۴۱۴,۷۶۸	۳۰-۱-۳
<b>۵۰۹,۵۳۵</b>	<b>۵۱۲,۲۰۱</b>	<b>۱,۱۷۰,۱۶۶</b>	<b>۱,۱۳۵,۷۷۶</b>	

**تجاری**

اسناد پرداختنی تجاری

**گروه سایپا - اشخاص وابسته**

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

تامین کنندگان - ارزی

**سایر پرداختنی ها**

گروه سایپا - اشخاص وابسته

اسناد پرداختنی

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی

سپرده های پرداختنی

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

مالیات تکلیفی و حقوق

حق بیمه پرداختنی کارکنان

حق کمیسیون نمایندگان

وصولی نا مشخص

ساختمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴

تتمه حساب مشتریان

ساختمان راهداری و حمل و نقل جاده ای

سایر حسابهای پرداختنی

۳,۵۲۸,۵۴۵	۱۰,۰۳۴,۵۲۹	۳,۰۲۹,۵۰۵	۷,۰۹۰,۸۹۹	۳۰-۱-۴
۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴۴۷,۹۹۱	۴۱۵,۱۱۳	۳۰-۱-۵
۱۷۸,۵۱۵	۳۶۳,۱۴۴	۱۹۷,۷۹۵	۳۶۳,۱۴۴	۳۰-۱-۶
۱۳۸,۹۲۰	۱۳۴,۵۶۳	۱۰۷,۲۹۲	۱۵۵,۳۴۵	
۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	
۹,۶۹۹	۷,۹۷۱	۱۰,۹۴۲	۹,۱۲۲	
۲۶,۰۲۹	۲۷,۱۹۴	۲۷,۹۱۷	۴۰,۸۴۲	۳۰-۱-۷
۳۱۶,۰۹	۵۳,۲۸۹	۳۱,۶۰۹	۵۳,۲۸۹	
۵۱,۱۳۳	۴۳,۴۶۳	۵۵,۰۸۲	۴۴,۵۲۳	۳۰-۱-۸
۴۵,۷۴۵	۲۳,۶۵۲	۴۵,۷۴۵	۲۳,۶۵۲	۳۰-۱-۷
۲۲۴,۸۰۱	۲۸۴,۰۵۱	۲۲۴,۰۱	۲۸۴,۰۵۱	۳۰-۱-۹
۴۵۲,۵۷۰	۴۲۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۴۲۲,۵۷۰	۳۰-۱-۱۰
۱۰۳,۷۰۹	۴۸,۲۲۰	۱۵۱,۰۵۷	۱۱۷,۲۳۴	
<b>۵,۲۱۰,۱۹۳</b>	<b>۱۱,۸۶۱,۶۶۴</b>	<b>۵,۳۴۶,۷۸۱</b>	<b>۹,۰۲۳,۶۰۲</b>	
<b>۵,۷۲۰,۴۲۸</b>	<b>۱۲,۳۷۳,۸۶۵</b>	<b>۶,۵۱۶,۹۴۷</b>	<b>۱۰,۱۵۹,۳۷۸</b>	

شرکت ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گروه ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲,۵۸۹	۴۱۳,۱۲۲	۴۶۲,۵۸۹	۴۳۳,۵۷۱	۳۰-۱-۱
.	.	۲۴۹	۱,۴۲۳	
.	۹,۷۶۷	.	۹,۷۶۷	
.	.	.	۳,۴۱۴	
.	.	.	۳,۳۰۲	
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	
۱,۵۹۲	۱,۴۰۱	۳,۴۰۴	۲,۱۶۶	
<b>۴۶۴,۱۹۴</b>	<b>۴۲۴,۳۰۳</b>	<b>۴۶۶,۲۵۵</b>	<b>۴۵۳,۶۵۶</b>	

۳۰-۱-۱- شرکتهای گروه سایپا:

گروه سایپا

حمل و نقل چند وجهی سایپا

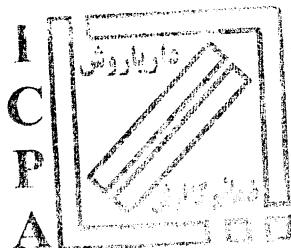
فرسازی زر

زامیاد

بازرگانی سایپا یدک

رنگ طیف سایپا

سایر





شرکت سایپا دیزل (سپامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

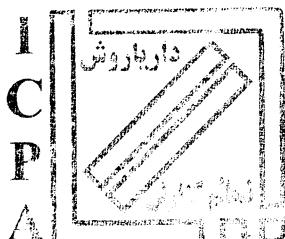
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۳۰- مبلغ ۴۱۳,۱۲۲ میلیون ریال در درج شده در عنوان گروه سایپا - اشخاص وابسته موضوع صدور بیمه محصولات، بیمه شخص ثالث و بیمه موجودیهای انبار و آتش سوزی می باشد.

۲-۳۰- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

شرکت		گروه		موضوع قرارداد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	خرید لاستیک
.	۱۷,۷۲۳	.	۱۷,۷۲۳	گروه صنعتی باز
.	.	۲۰,۳۴۹	.	مهرتاش سپاهان
.	.	۱۱,۰۱۲	۱۵,۲۱۲	تامین کالای قائم
۸,۹۶۸	۱,۱۲۴	۸,۹۶۸	۲۰,۶۱۴	رینگ رینگ مشهد
۹۲۳	۹,۸۰۶	۹۲۳	۹,۸۰۶	آذر باطری ارومیه
۲,۱۵۵	۱۷۸	۲,۱۵۵	۴,۶۶۵	نیک و راحت کرج
.	۲۱۲	.	۲۱۲	نفت بهران
.	.	.	۴,۵۰۰	نفت پارس
.	.	۱۰,۶۸۲	۶,۹۷۵	رادمان یدک ارونده
.	.	۱۵,۲۴۶	۱۱,۴۳۱	پاتاقان بوش
.	.	۲,۷۷۱	۴,۵۲۲	نمایندگان - شرکت فرعی
.	.	۹,۸۲۱	.	فیلتر کاج
۴,۴۵۰	.	۴,۴۵۰	۵,۱۹۲	پارس فیدار ماشین البرز
۲۷,۲۲۷	۵۷,۲۳۷	۵۳,۱۸۴	۹۳,۱۳۲	
<b>۴۵,۳۴۱</b>	<b>۸۷,۸۹۸</b>	<b>۱۵۱,۲۷۹</b>	<b>۱۹۵,۶۰۲</b>	<b>سایر</b>

۱-۲-۳۰- تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۸,۷۱۱ میلیون ریال از حسابهای پرداختی در شرکت تسویه شده است.





### شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

#### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۳-۳۰-۱-۳- تامین کنندگان خارجی:

گروه		مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۳۴,۷۶۷	۳۸۷,۸۱۶	۱۶,۲۰۵,۹۷۴	یوان	دانگ فنگ - چین (خرید قطعات منفصله)
۷۱,۶۷۳	.		یوان	فوتون - چین (خرید قطعات منفصله)
.	۱۶,۰۴۵	۴۴۸,۲۳۲	یوان	تایان اینکو
۱۵۶۲۳	۱۰,۹۱۷	۹۵,۴۵۴	یورو	سایر
<b>۵۲۲,۰۶۳</b>	<b>۴۱۴,۷۶۸</b>			

۱-۳-۱-۳- بدھی به مبلغ ۳۸۷,۸۱۶ میلیون ریال به شرکت دانگ فنگ به دلیل سفارش گذاریهای خرید قطعات و لوازم یدکی و همچنین تامین زنجیره خدمات پس از فروش شرکت خدمات فنی رنا می باشد.

#### ۴-۱-۳- شرکت های گروه سایپا:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۳,۱۵۸	۳,۹۹۱,۴۴۹	۵۰۳,۱۵۸	۳,۹۹۱,۴۴۹	سایپا
.	۴,۳۸۰,۰۰۰	.	.	خدمات فنی رنا
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	توسعه گستر برنا (هیئت مدیره)
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	توسعه سرمایه رادین (هیئت مدیره)
۸۲۴,۳۷۸	۸۱۰,۵۰۸	۸۲۴,۳۷۸	۸۱۲,۹۹۴	تجارت الکترونیک خودرو تابان (هیئت مدیره)
۸۰۰,۴۱۳	۸۰۰,۴۱۳	۸۰۱,۳۷۳	۸۰۵,۲۶۰	ستاره سفیران آینده (هیئت مدیره)
۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	سرمایه گذاری سایپا
۵۰۷	۷۲۸	۵۰۷	۷۲۸	سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۰۵,۵۰۰	۱۰۶,۰۹۸	۱۰۵,۵۰۰	۱۰۶,۰۹۸	سازه گستر
.	۷۷,۵۶۳	.	۷۷,۵۶۳	فناوری سایپا ارتباط
۳	۳	۳	۲,۱۲۱	سایر
<b>۳,۵۲۸,۵۴۵</b>	<b>۱۱,۴۶۱,۳۴۸</b>	<b>۳,۵۲۹,۵۰۵</b>	<b>۷,۰۹۰,۸۹۹</b>	
.	(۱,۴۲۶,۷۱۹)	.	.	تها بر حسابهای دریافتی خدمات فنی رنا
<b>۳,۵۲۸,۵۴۵</b>	<b>۱۰,۰۳۴,۵۲۹</b>	<b>۳,۵۲۹,۵۰۵</b>	<b>۷,۰۹۰,۸۹۹</b>	

۱-۴-۱-۳- با توجه به مسدود بودن برخی از حسابهای بانکی شرکت در دوره مورد گزارش بخش عده ای از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از محل حساب شرکت سایپا انجام شده است. همچنین به شرح یادداشت ۶-۲ صورتهای مالی خرید مواد اولیه از طریق شرکت سایپا صورت گرفته و به شرح یادداشت ۳-۱-۳ صورتهای مالی طی دوره جاری مانده تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان به مبلغ ۸,۱۰۰ میلیارد ریال توسط شرکت سایپا تسویه گردیده است.

۲-۱-۴-۳- طبق صورتجلسه منعقده فیما بنیان شرکت سایپا دیزل ، خدمات فنی رنا ، شرکت سایپا و شرکت لیزینگ رایان سایپا مقرر گردید که زمین و ساختمان شرکت خدمات فنی رنا در قبال تسویه بخشی از بدھی شرکت سایپا دیزل به شرکت سایپا ، طی مبایعه نامه به شرکت لیزینگ رایان سایپا و اکنار و در دفاتر شرکتهای طرف قرارداد ثبت و اعمال گردد.

۳-۱-۴-۳- با توجه به واکناری سهام شرکت سایپا دیزل به شرکتهای توسعه گستر برنا و توسعه سرمایه رادین (شرکتهای زیرمجموعه گروه صنعتی رنا) ، شرکتهای ستاره سفیران آینده و تجارت الکترونیک خودرو تابان (شرکهای زیرمجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا) مطابق توافقنامه امضا شده فیما بنیان 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.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	گروه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرکت سایپا - اشخاص وابسته	۱-۵ - استناد پرداختنی :
میلیون ریال	سایر						
۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰		
.	.	۴۲,۹۹۱	۴۲,۹۹۱	۱۰,۱۱۳	۱۰,۱۱۳		
<b>۴۰۵,۰۰۰</b>	<b>۴۰۵,۰۰۰</b>	<b>۴۴۷,۹۹۱</b>	<b>۴۴۷,۹۹۱</b>	<b>۴۱۵,۱۱۳</b>	<b>۴۱۵,۱۱۳</b>		

۱-۳۰- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت به مبلغ ۲۹۹,۶۴۷ میلیون ریال می باشد برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ مبلغ ۲۵۴,۰۰۶ میلیون ریال اعتبار خرید داخلی و خارجی و مبلغ ۳۱۵,۲۸۳ میلیون ریال عوارض و ارزش افزوده پرداختنی می باشد. همچنین بابت ارزش افزوده سال ۹۲ و به موجب اعتراض صورت گرفته نهایتاً منجر به صدور رای مالیاتی به نفع شرکت خدمات فنی رنا شده است.

۱-۳۱- بدھی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۳۷,۱۹۴ میلیون ریال بابت تتمه حق بیمه شهریور ماه ۱۴۰۰ پرستیل میباشد و همچنین مبلغ ۲۳۶۵۲ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۶ بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۳,۶۴۵ میلیون ریال پرداخت شده است.

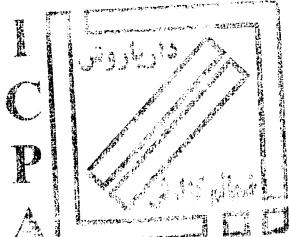
۱-۳۲- با توجه به پایان دوره مالی و تکلیف رفع مغایرت اقلام بانکی اقدامات لازم معمول و مانده نهایی ثبت شده در دفاتر مبلغ ۴۳,۴۶۳ میلیون ریال می باشد لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۹۱۴ میلیون ریال نیز تعیین تکلیف و در سرفصل حسابهای مشتریان مربوطه ثبت و از این حساب خارج شده است.

۱-۳۳- حساب تتمه مشتریان به مبلغ ۲۵۰,۹۲۹ میلیون ریال مربوط به واریزی توسط مشتریان و نمایندگان بابت خرید محصولات بوده که به علت انصراف مشتری و یا فسخ قرارداد از حساب پیش دریافت خارج و در حساب مزبور منظور شده است که تا تاریخ تائید این گزارش مبلغ ۱۶۳ میلیون ریال آن تعیین تکلیف و مستهلك شده است.

۱-۳۴- حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۴۲۲,۵۷۰ میلیون ریال درخصوص سهم سازمان بابت یارانه تسهیلات جایگزینی خودروهای فرسوده می باشد که بعد از دریافت مبلغ کل از شرکت بهینه سازی مصرف سوخت به میزان مقرر به حساب بستانکاری سازمان فوق منظور گردیده است.

گروه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱-۳۰-۲ - پرداختنی های بلندمدت
میلیون ریال		میلیون ریال	
۴,۲۵۸	۴,۱۵۸	۴,۱۵۸	۳۰-۲-۱
<b>۴,۲۵۸</b>	<b>۴,۱۵۸</b>	<b>۴,۱۵۸</b>	<b>سپرده نمایندگی ها - شرکت فرعی</b>

۱-۳۵- مبلغ ۴,۱۵۸ میلیون ریال سپرده دریافتی طبق قرارداد با نمایندگان بابت اعطای نمایندگی می باشد لازم به ذکر است سپرده مزبور 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 جدید التاسیس به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.





### شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

#### گزارش مالی میان دوره ای

#### داداشهت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

### ۳۱- تسهیلات مالی

گروه و شرکت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۳۳۷,۱۹۶	۸,۷۴۲,۱۲۴
(۱۴۴,۷۴۷)	(۱۴۴,۷۴۷)
۱۹,۱۹۲,۴۴۹	۸,۵۹۷,۳۹۷
(۴,۷۸۲,۵۶۴)	(۳,۲۵۹,۷۷۲)
<b>۱۴,۴۰۹,۸۸۵</b>	<b>۵,۳۳۷,۶۷۴</b>

تسهیلات دریافتی از بانکها  
سپرده گذاری مسدودی نزد بانکها

حصه بلندمدت  
حصه جاری

#### ۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

##### بانکها:

تسهیلات ریالی:

تجارت

ملت

پارسیان

کارآفرین

توسعه تعاون

راه 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

سود، کارمزد و جرائم معوق

سپرده گذاری مسدودی بدون سود

حصه بلندمدت

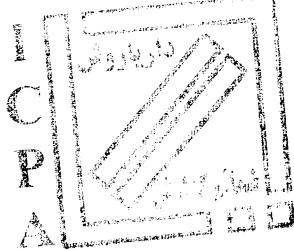
حصه جاری

گروه و شرکت	نرخ سود	داداشهت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۸۰,۶۹۷	۴,۰۵۰,۷۷۹	۲۴	
۳۵۵,۱۴۸	۳۲۹,۶۷۱	۲۴	
۶,۱۱۱,۸۲۲	•	۱۸	
۶۹۲,۷۶۸	۶۷۶,۷۵۶	۱۸	
۶۱۶,۳۳۷	۴۶۸,۴۲۸	۱۸	
۲,۳۱۴,۷۷۹	۱,۹۹۹,۱۲۷	۱۸	
۱,۸۶۷,۷۶۲	۲,۰۳۴,۲۸۰	۲۶	
<b>۱۶,۵۳۹,۴۱۳</b>	<b>۹,۵۵۹,۰۴۱</b>		
		۳۱-۱-۶	
۳۱۸,۴۴۰	۳۱۸,۴۴۰	۷	
۳۱۸,۴۴۰	۳۱۸,۴۴۰		
۱۶,۸۵۷,۸۵۳	۹,۸۷۷,۴۸۱		
(۱,۷۲۲,۱۵۸)	(۱,۲۴۸,۳۰۸)		
۴,۲۲۱,۵۰۱	۱۱۲,۹۷۱		
(۱۴۴,۷۴۷)	(۱۴۴,۷۴۷)	۱۹	
۱۹,۱۹۲,۴۴۹	۸,۵۹۷,۳۹۷		
(۴,۷۸۲,۵۶۴)	(۳,۲۵۹,۷۷۲)		
<b>۱۴,۴۰۹,۸۸۵</b>	<b>۵,۳۳۷,۶۷۴</b>		

۱-۳۱-۱- نرخ سود تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح فوق مطابق قرارداد فیما بین شرکت و بانکها بوده و در دفاتر نیز ثبت شده است.

۱-۳۱-۲- مبلغ ۲۰,۳۴,۲۸۰ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از شرکت لیزینگ رایان سایبا بابت تامین بخشی از سرمایه در گردش در قالب دریافت مبالغ حاصل از تسهیلات اعطایی به مشتریان توسط آن شرکت می باشد که حسب قرارداد بابت مانده مستهلك نشده به صورت سالانه ۲۶ درصد سود به مانده حساب مذکور تعاق می گیرد.

۱-۳۱-۳- مطابق توافقنامه انجام شده فیما بین گروه خودرو سازی سایبا و بانک پارسیان درخصوص بدھی این شرکت مطابق دفاتر و صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۲۰ میلیارد ریال میباشد که براساس بند ۲ تفاهم نامه به مبلغ ۸,۱۰۰ میلیارد ریال توسط شرکت سایبا از محل و اگذاری ملک و تتمه واریز نقدی پرداخت و کلیه بدھی شرکت سایبا دیزل به بانک پارسیان تصفیه گردید. که از این محل مبلغ ۲,۱۰۶ میلیارد ریال بابت تخفیفات ارائه شده توسط بانک در دفتر شرکت سایبا دیزل به عنوان درآمد غیرعملیاتی شناسایی و ثبت گردیده است.





## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

## گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

## دوره شش ماهه منتظری به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروہ و شرکت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۶۶,۴۲۲	۷,۳۷۶,۲۲۸
۳,۴۶۲,۷۵۱	۷,۷۳۹,۴۶۷
۸,۶۲۹,۱۷۳	۱۵,۱۱۵,۶۹۵

٢٠ درصد به بالا  
١٩ درصد

## ج - په تفکیک زمانبندی پرداخت

گروہ و شرکت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۴۰۹,۸۸۵	۵,۳۳۷,۶۷۴
۴,۷۸۲,۵۶۴	۳,۲۵۹,۷۲۳
۱۹,۱۹۲,۴۴۹	۸,۰۹۷,۳۹۷

سال ۱۴۰۰

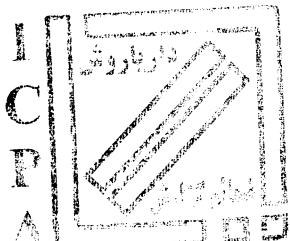
گروہ و شرکت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۸۵۷,۸۵۳	۹,۸۷۷,۴۸۱
۱۶,۸۵۷,۸۵۳	۹,۸۷۷,۴۸۱

د - به تفکیک نوع وثیقه

در قبال چک و سفته

### **۱-۵-۳۱- اقساط معوق بانک ها در شرکت:**

١٤٠٠/٠٦/٣١	
مليون ريال	تجارت
٤٤٩,٥٥١	رفاہ
٨٩,٦٠١	كارآفرین
٨٠,٥٦١	توسعه و تعاون
١١	
٦١٩,٧٢٤	





## شرکت ساپیا دیزل (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۳۱-۱- مانده اصل ، بهره و جرایم تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۹/۴ میلیون یورو را با نرخ ارز مرجع مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ (هر یورو به مبلغ ۱۵,۸۷۴ ریال تسعیر گردیده که به مبلغ ۴۱۴ میلیارد ریال در صورتهای مالی معنکس شده است درین 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 ساپیا دیزل ، بانک صنعت و معدن از اجرای حکم صادره امتناع نموده است.

۱-۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

<u>تسهیلات مالی</u>	
<u>گروه و شرکت</u>	
<u>میلیون ریال</u>	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
دریافت های نقدی	دریافت های نقدی
سود و کارمزد جرائم	سود و کارمزد جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل	پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود	پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دریافت های نقدی	دریافت های نقدی
سود و کارمزد جرائم	سود و کارمزد جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل	تسویه تسهیلات بانک پارسیان (از طریق واگذاری ملک توسط شرکت ساپیا)
تسویه تسهیلات (از طریق پرداخت نقدی توسط شرکت ساپیا)	تسویه تسهیلات (از طریق پرداخت نقدی توسط شرکت ساپیا)
بخشودگی سود و کارمزد و جرائم	بخشودگی سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت سود	پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال					
۵۶۶,۷۴۱	۷۹۳,۹۲۳	۶۳۰,۶۱۰	۸۸۸,۹۳۱		مانده در ابتدای سال
(۳۲,۵۰۲)	(۳۶,۳۹۴)	(۱۶,۷۳۹)	(۴۰,۱۸۳)		پرداخت طی سال
۲۵۹,۶۸۴	۳۵۳,۷۲۸	۲۷۵,۰۶۰	۳۹۴,۴۴۰		ذخیره تامین شده
۷۹۳,۹۲۳	۱,۱۱۱,۲۵۷	۸۸۸,۹۳۱	۱,۲۴۳,۱۸۸		مانده در پایان سال

۳۲-۱- درخصوص پرداختهای انجام شده در طی سال لازم به توضیح می باشد پرسنلی که به هر دلیل از شرکت قطع همکاری و یا بازنشسته می شوند، سالانه پایان خدمت براساس آئین نامه های مربوطه ، مصوبات هیئت مدیره و مدیر عامل به میزان سالانه خدمت محاسبه و اعمال می گردند.

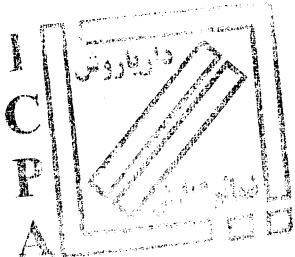
۳۳- مالیات پرداختنی

شرکت	گروه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال					
۰	۰	۷,۳۶۱	۱۹,۰۵۳		مانده ابتدای سال
۰	۳۹۶,۷۶۱	۱۱,۶۹۲	۵۲۹,۵۶۳		تامین ذخیره مالیات عملکرد دوره جاری و سالهای قبل
۰	۳۹۶,۷۶۱	۱۹,۰۵۳	۵۴۸,۶۱۶		مالیات پرداختنی

۳۳-۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ با زیان تأثیر داشته به مبلغ ۳,۸۰۶ میلیون ریال واصل گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۳-۲- مالیات عملکرد شرکت خدمات فنی رنا مربوط به سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۳- براساس برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت رنا مالیات عملکرد سال مذکور به مبلغ ۲۲,۷۷۷ 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.



مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است و وضعیت مالیاتی این به شرح ذیل می باشد

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مایل	درآمد مشمول مالیات	سود و زیان	مایل
۱۳۹۶/۱۱۳۰	۱۱۹۸	۱۴۰۰/۶۰۳۱	۱۴۰۰/۶۰۳۱	۱۴۰۰/۶۰۳۱
درحال رسیدگی	-	تشرییص	ابزاری	ابزاری
رسیدگی نشده	-	قطعی	برداشت شده	ماله برداشتی ماله نخواهد
رسیدگی نشده	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-

(۱) ۳۲۵- با توجه به ریاضی شرکت در سال ۱۳۹۹ تذکیره ای از پلهای مالیات عدالتگرد مال ملکو در حسابات محاسبه و مظاومه نشده است.

۳۴—سعود سہلام پرداختی

سود سهم بـ ۱۳۷۵ سپاهان از ۲۰۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام سپاهان ۱۳۷۵ ایافت گردید که به دلیل عدم مراجه سپاهان و معمول حساب چهارتایی سود همین نتیجه نمود.



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

۳۵- ذخایر

ذخایر در گروه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

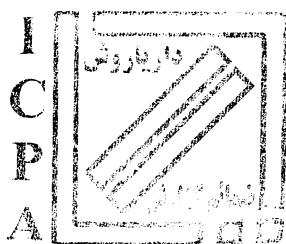
ماده پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ماده پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش	افزایش	ماده ابتدای دوره	داداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۵,۳۶۹	۲۹۵,۳۶۹	۰	۰	۲۹۵,۳۶۹	۳۵-۱
۱۹,۲۵۲	۶,۰۴۵	(۱۳,۲۰۷)	۰	۱۹,۲۵۲	
۲۲,۳۱۳	۱۰,۵۲۱	۰	۸۲,۲۰۸	۲۲,۳۱۳	۳۵-۲
۳,۹۴۸	۱,۹۳۴	(۲,۰۱۴)	۰	۳,۹۴۸	
۳۸,۴۷۶	۲۳,۰۰۵	(۱۵,۴۷۱)	۰	۳۸,۴۷۶	
<b>۳۸۰,۳۵۸</b>	<b>۴۳۱,۸۷۴</b>	<b>(۳۰,۶۹۲)</b>	<b>۸۲,۲۰۸</b>	<b>۳۸۰,۳۵۸</b>	<b>سایر ذخایر</b>

ذخایر در شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

ماده پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ماده پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش	افزایش	ماده ابتدای دوره	داداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۵,۳۶۹	۲۹۵,۳۶۹	۰	۰	۲۹۵,۳۶۹	سد مشارکت کامیونهای تحویل شده و پرداخت نشده
۲۲,۶۷۹	۹۱,۶۱۱	(۳۹۶,۵۴۹)	۴۶۵,۴۸۱	۲۲,۶۷۹	مالیات ارزش افزوده سال ۹۴
۳,۹۴۸	۱,۹۳۴	(۳,۹۴۸)	۱,۹۳۴	۳,۹۴۸	ما به التفاوت حقوق کارکنان
۱۴,۱۲۱	۱۵,۵۴۶	(۴,۶۱۵)	۶,۰۴۰	۱۴,۱۲۱	حسابرسی
<b>۳۳۶,۱۱۷</b>	<b>۴۰۴,۴۶۰</b>	<b>(۴۰۵,۱۱۲)</b>	<b>۴۷۳,۴۵۵</b>	<b>۳۳۶,۱۱۷</b>	<b>سایر ذخایر</b>

-۳۵-۱ مبلغ فوق بابت پرداخت سود مشارکت کامیونهای تحویلی به مشتریان بوده که بدلیل عدم نقدینگی شرکت در حسابها عنوان ذخیره در نظر گرفته شده است.

-۳۵-۲ افزایش ما به التفاوت حقوق کارکنان به دلیل ذخیره درنظر گرفته شده بابت حقوق و مزایای شهریور ماه پرسنل می باشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت	روه	یادداشت	۳۶- پیش دریافت ها
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۶,۳۰۴	۱,۹۵۱,۱۹۳	۱,۲۵۶,۳۰۴	۱,۹۵۶,۵۶۳
<b>۱,۲۵۶,۳۰۴</b>	<b>۱,۹۵۱,۱۹۳</b>	<b>۱,۲۵۶,۳۰۴</b>	<b>۱,۹۵۶,۵۶۳</b>

۳۶-۱- پیش دریافت به تفکیک محصولات شرکت

تعداد تعهدات	دستگاه	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
کامیونت الوند	۱۳۳	۱,۰۰۷,۱۶۷	۱,۰۰۷,۱۶۷	۳۰۳,۴۸۲	
کامیون کشنده ولوو FH۴۶۰ و FH۵۰۰	۷۹۲	۶۰۶,۸۷۶	۶۰۶,۸۷۶	۶۱۳,۳۰۶	
کامیون باری ولوو FM ۴۶۰	۶۲۵	۳۳۴,۶۰۰	۳۳۴,۶۰۰	۳۳۶,۹۵۶	
کامیون باری البرز KX۴۸۰	۳	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	
سایر	.	.	.	۱۰	
		<b>۱,۲۵۶,۳۰۴</b>	<b>۱,۹۵۱,۱۹۳</b>		<b>۱,۵۵۳</b>

۳۶-۱-۱- پیش دریافت به تفکیک مشتریان

میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۰	۳۷۶,۰۰۰	۰	۳۳۴,۴۰۰
۱۱۲,۹۰۶	۰	۴۴,۱۰۰	۴۴,۱۰۰
۴۴,۱۰۰	۴۴,۱۰۰	۳۸,۴۶۷	۳۸,۴۶۷
۳۸,۴۶۷	۳۸,۴۶۷	۱۱,۳۸۴	۱۱,۳۸۴
۱۱,۳۸۴	۱۱,۳۸۴	۱۱,۲۳۶	۱۱,۲۳۶
۱۱,۲۳۶	۱۱,۲۳۶	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۴۷,۲۲۴	۱۵۵,۰۱۴
۴۷,۲۲۴	۱۵۵,۰۱۴	۹۸۰,۴۷۷	۹۷۰,۰۹۲
۹۸۰,۴۷۷	۹۷۰,۰۹۲	<b>۱,۲۵۶,۳۰۴</b>	<b>۱,۹۵۱,۱۹۳</b>

۳۶-۱-۲- ساخت پیش دریافت از مشتریان براساس اخذ مجوزهای لازم و مصوبات ستاد فروش و همچنین براساس روش‌های متداول فروش و اعلام از طریق جراید و شبکه نمایندگی‌های شرکت انجام می‌پذیرد و مستهلک شدن پیش دریافت با صدور فاکتور و یا عودت وجه پرداختی در قالب انصراف انجام می‌شود. پیش دریافت از مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۱,۹۵۱,۱۹۳ میلیون ریال شامل پیش فروش طرح خودروهای فرسوده محصول ولوو به تعداد ۱,۴۱۷ دستگاه به مبلغ ۹۴۱,۴۷۶ میلیون ریال که تعداد ۲۴۵ نفر از مشتریان اقرار نامه حضری به شرکت داده که در قابل تحويل خودروهای دست دوم و همچنین جابجایی با محصول کامیون KX هیچگونه ادعایی نداشته باشد. و سایر شرایط فروش نیز (تحویل فوری، لیزینگ و پیش فروش نقدی) بابت تعداد ۱۳۶ دستگاه به مبلغ ۱,۰۰۹,۷۱۷ میلیون ریال می‌باشد.

۳۶-۱-۳- تاریخ تائید این گزارش تعداد ۱۲۳ دستگاه به مبلغ ۹۳۷,۶۳۰ میلیون ریال شامل کامیونت فوتون از محل فروش‌های نقدی و شرکتهای لیزینگی تحويل مشتریان شده است.

۳۶-۱-۴- بابت پیش فروش محصولات اروپایی، به دلیل انصراف طرف تجاری (شرکت ولوو با توجه به تحریم‌های صورت گرفته) براساس طرح‌های جایگزین جهت جلب رضایت مشتریان و مستهلک نمودن تعهدات شرکت از طریق طرح‌های متنوع پیشنهادی در دست اقدام می‌باشد.





شرکت سabetia دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ششم ماهه ملتهب به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۷-۱ اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۱۹۵	-	۴۴,۱۹۵	-
۹,۴۳۴	-	۹,۴۳۴	-
۱,۲۸۱	-	۱,۲۸۱	-
۲,۷۱۷	-	۲,۷۱۷	-
۲,۹۷۴	-	۲,۹۷۴	-
(۷۵,۳۲۶)	-	(۷۵,۳۲۶)	-
(۲۵,۴۰۶)	-	(۲۵,۴۰۶)	-
(۲۳,۷۵۹)	-	(۲۳,۷۵۹)	-
(۴,۰۱۷)	-	(۴,۰۱۷)	-
<b>(۶۷,۹۱۷)</b>	<b>-</b>	<b>(۶۷,۹۱۷)</b>	<b>-</b>

واریزی مالیات تکلیفی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ (هزینه های غیرقابل قبول)

ابطال استاد پرداختی به وزارات دارائی

برگشت از هزینه هد دستگاه کامیون صادراتی

ماهیه التفاوت اقساط تامین اجتماعی حسابرسی سال ۹۴

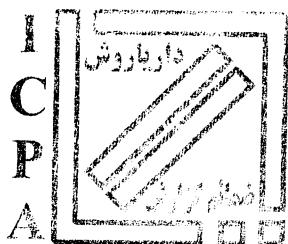
استرداد سه در هزار فروشن سالهای ۹۰ و ۹۱ با توجه به زیان تایید شده

بخشی از جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سوابت قبل

حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶

مالیات و عوارض ارزش افزوده سوابت قبل

جرائم مالیات حقوق سال ۱۳۹۷





**شرکت سایپا دیزل (سپاهی عالم)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

-۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۶۲۱,۷۶۳)	(۱۶۱۱,۲۱۲)	۱۳۸۱,۴۰۰	(۲,۷۰۱,۷۶۰)	(۲,۰۷۵,۸۹۳)	۵,۵۷۹,۸۳۵
-	-	۳۹۶,۷۶۱	۳۰,۳۲۸	۱,۶۹۱	۵۲۹,۵۶۳
-	-	-	-	-	(۳۹۹,۷۸۹۳)
(۷۸۵)	-	(۴۶۷۰)	(۱۲,۲۴۷)	-	(۱۲۵,۱۲۴)
(۲۱,۷۴۲)	(۹,۵۲۷)	(۱۲,۹۴۶)	(۲۲,۴۴۴)	(۹,۶۶۵)	(۱۳,۰۵۴)
۳,۴۲۸,۷۲۹	۱,۸۷۲,۷۳۳	۸۷۳,۱۵۰	۳,۴۲۹,۰۹۹	۱,۸۷۲,۷۳۳	(۸۷۳,۱۵۰)
۲۰,۷۲۱	۱۴,۲۶۶	۱۶,۲۷۶	۴۶,۵۹۱	۲۲,۴۳۵	۲۴,۳۳۲
۲۲۷,۱۸۲	۱۹۰,۵۱۷	۳۱۷,۳۳۴	۲۵۸,۳۲۱	۲۱۸,۷۶۰	۳۵۴,۲۵۷
(۱۵,۷۷۲)	(۷۲۳,۸۱۳)	(۴۶۶۷)	(۲۱۵۱۷)	(۳۸,۷۹۲)	(۴,۴۰۴)
-	(۱۲۰,۳۲۶)	-	-	(۱۴۲,۲۲۲)	-
۳,۴۴۸,۷۲۳	۱,۲۱۳,۸۲۹	۱,۵۸۱,۲۲۸	۲,۷۰۸,۱۳۱	۱,۹۲۴,۹۳۰	(۴,۱۱۵,۴۸۳)

سود(زبان) خالص  
تعديلات :

هزینه مالیات بر درآمد

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود(املاک شرکت رنا)

سود ناشی از فروش سایر دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از سپرده های بانکی

هزینه های مالی

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خالص (سود) زبان تسعیر ارز

جمع تعديلات

تفعیرات 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

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

جمع تفعیرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

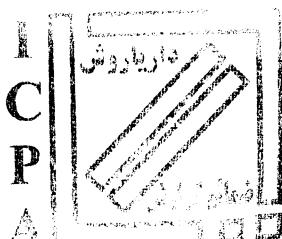
-۳۸- معاملات غیر نقدی

شرکت			گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸,۱۰۱,۰۰۰	-	۸,۱۰۱,۰۰۰	-	۸,۱۰۱,۰۰۰
-	۸,۱۰۱,۰۰۰	-	۸,۱۰۱,۰۰۰	-	۸,۱۰۱,۰۰۰

تسویه تسهیلات مالی از محل واگذاری املاک، دریافت موجودی کالا و

برداخت بدھی

۱-۱-۱-۳۸- معاملات غیر نقدی طی دوره با بت تسویه تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان توسط شرکت سایپا در قبال واگذاری ملک شرکت خدمات فنی رنا، دریافت موجودی کالا و تسویه بدھی می باشد که طبق توافق فیما بن شرکهای سایپا دیزل، خدمات فنی رنا، لیزینگ رایان سایپا و سایپا در حسابهای فیما بن شرکت اصلی و در نهایت گروه اعمال گردیده است.





## شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

### ۳۹-۱-۱-۱ مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۹-۱-۱-۲ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

### ۳۹-۱-۱-۲-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت	گروه	جمع بدهی	موجودی نقد	خالص بدهی	حقوق مالکانه	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۳۰۱,۹۹۴	۲۴,۸۳۷,۷۰۶	۲۸,۲۶۱,۰۷۳	۲۲,۹۴۳,۹۴۷			
(۱۲,۱۶۸)	(۲۰,۹۴۵)	(۱۷۷,۲۱۶)	(۱۲۳,۵۳۰)			
۲۷,۲۸۹,۸۲۶	۲۴,۸۱۶,۷۶۱	۲۸,۰۸۳,۸۵۷	۲۲,۸۲۰,۴۱۷			
(۲۰,۲۱۳,۷۳۶)	(۱۸,۴۳۵,۵۷۵)	(۲۰,۵۷۹,۵۴۰)	(۱۴۵۰۳,۰۴۴)			
(۱۳۵)	(۱۳۵)	(۱۳۶)	(۱۵۶)			

### ۳۹-۲-۱ 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.

### ۳۹-۲-۲ ریسک بازار

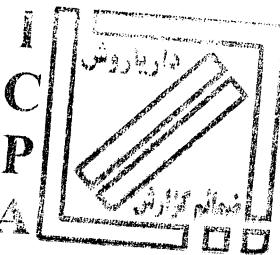
با توجه به تحریم های انجام شده و عدم تامین نقدینگی جهت خرید محصولات تولیدی این شرکت و همچنین زیان انباسته موجود در صورت وضعیت مالی، جهت بهبود وضعیت کنونی شرکت مناسبترین راهکار در جهت کاهش ریسک، برداشته شدن تحریم ها و ایجاد تقاضا برای محصولات تولیدی شرکت و رفع موانع تبادلات ارزی با تامین کنندگان مواد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

### ۳۹-۲-۳ مدیریت ریسک ارز :

شرکت معاملاتی را انجام می دهد که در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. 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 سال‌ها آتی میگردد. مبالغ دفتری دارائی های پولی و ارزی و بدهی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

### ۳۹-۲-۳-۱ ریسک قیمتها

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





شرکت ساپها دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

**۳۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

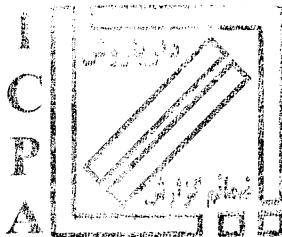
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را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

- با توجه به تعدد مشتریان امکان ارائه صورت ریز در بادداشت مربوطه مقدور نمیباشد اسناد واخوستی به مبلغ ۷۰,۷۹۷ میلیون ریال میباشد که در بادداشت شماره ۱۸۱-۳ افشاء شده است.

**۳۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجهه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و 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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۱۲,۲۰۱	۰	۵۱۲,۲۰۱	۰	۰	۰	پرداختنی های تجاری
۱۱,۸۷۱,۴۲۲	۱۰,۴۳۹,۶۲۹	۵۷۳,۳۴۴	۰	۰	۸۵۸,۴۴۹	سایر پرداختنی های تجاری
۸,۵۹۷,۳۹۷	۰	۳,۲۵۹,۷۲۳	۵,۳۳۷,۶۷۴	۰	۰	تسهیلات مالی
۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۲,۳۵۵,۶۵۳	۰	۰	۱,۹۵۱,۱۹۳	۰	۴۰۴,۴۶۰	ذخیر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیش دریافت
۱,۱۱۱,۲۵۷	۱,۱۱۱,۲۵۷	۰	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۴,۴۵۰,۷۰۳	۱۱,۵۵۳,۶۵۹	۴,۳۴۵,۲۶۸	۷,۲۸۸,۸۶۷	۰	۱,۲۶۲,۹۰۹	





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

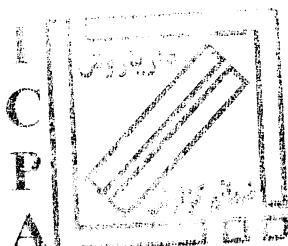
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

**۴۰- وضعیت ارزی**

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

لیر ترکیه	یوان	درهم امارات	کرون سوئد	یورو	دلار	بادداشت	گروه:
۸,۶۶۰	۷,۲۸۵	۸۳۰	۲۳۸,۳۶۹	۶۳,۱۷۳	۱۲۷,۲۱۰	۲۳	موجودی نقد
-	۸۵۲,۳۶۷	-	۳۶,۹۹۷,۳۱۸	۹۱۱,۱۴۰	-	۱۸	حسابهای دریافتی تجاری
-	(۱۶۵۵۴,۲۰۶)	-	-	(۹۵,۴۵۴)	-	۳۰	حسابهای پرداختی تجاری
-	-	-	-	(۲۷,۲۰۰,۰۰۰)	-	۳۱	تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن
<b>۸,۶۶۰</b>	<b>(۱۵,۷۹۴,۵۵۴)</b>	<b>۸۳۰</b>	<b>۳۷,۲۳۵,۶۸۷</b>	<b>(۲۶,۳۲۱,۱۴۱)</b>	<b>۱۲۷,۲۱۰</b>		خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی
<b>۲۶۴</b>	<b>(۶۴۲,۷۲۸)</b>	<b>۵۹</b>	<b>۱,۱۳۱,۸۵۳</b>	<b>(۸,۱۲۴,۲۳۱)</b>	<b>۳۳,۴۴۷</b>		معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
<b>۸,۶۶۰</b>	<b>۵۲,۹۷۹,۲۰۴</b>	<b>۱,۷۲۹,۷۶۱</b>	<b>۲۷,۶۱۸,۸۷۹</b>	<b>(۲۲,۲۲۹,۲۹۷)</b>	<b>۸۴,۵۱۸</b>		خالص داراییها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
<b>۲۰۹</b>	<b>۱,۲۱۳,۲۲۴</b>	<b>۷۳,۸۶۶</b>	<b>۴۴۱,۹۰۲</b>	<b>(۳,۹۸۹,۵۳۲)</b>	<b>۱۳,۰۳۴</b>		معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یوان	درهم	کرون سوئد	یورو	دلار	بادداشت	شرکت:
۷,۲۸۵	۸۳۰	۲۳۸,۳۶۹	۵۳,۱۷۵	۱۰۸,۷۴۱	۲۳	موجودی نقد
-	-	-	(۲۷,۲۰۰,۰۰۰)	-	۳۱	تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن
۷,۲۸۵	۸۳۰	۲۳۸,۳۶۹	(۲۷,۱۴۶,۸۲۵)	۱۰۸,۷۴۱		خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی
۲۹۶	۵۹	۷,۲۴۶	(۸,۳۷۹,۰۸۵)	۲۸,۵۹۱		معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷,۲۸۵	۸۳۰	۲۳۸,۳۶۹	(۲۷,۱۴۶,۸۲۵)	۱۰۸,۵۶۱		خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶۷	۳۵	۳,۸۱۴	(۴,۴۲۲,۱۳۶)	۱۶,۷۴۲		معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



مبالغ - میلیون ریال

عنوان	نام شرکت وابسته	نوع و اسناد	محدوده خدمات	خودروهای تیابت	تامین مالی	تسویه تسهیلات	موضوع عملیات فیمهاین
کرتندگان بهایی	سرمهایی کارکنان سپاهیا	سایر عصبیت	حریداری	خودروهای فیمهاین	۸۱۰۱۰۰۰	-	حقوق و مزایای مدیریت مدلیل و پرسنل انتظامی و تسویه تسجیلات بلک بالراسیان
سهمهایاران آینده	سهامداران دارای نفوذ قابل مالحله	خدمات	خودروهای فیمهاین	۲۱۵۶۹۳۷	۱۷۴۲۹۴۷	-	حقوق و مزایای مدیریت مدیریه و پرسنل انتظامی و تسویه تسجیلات بلک بالراسیان
کارهای خودرو سایپا	کارهای خودرو سایپا - محلل شده	خدمات	خودروهای فیمهاین	۲۷۸	-	-	حقوق و مزایای هفت مدیریه
واحد بجهای فرعی	واحد بجهای فرعی	خدمات	خودروهای فیمهاین	۳۸۷	-	-	حقوق و مزایای هفت مدیریه
لیرینگ رایان سایپا	لیرینگ رایان سایپا	خدمات	خودروهای فیمهاین	۱۵۴۵۱۸	۴۳۸۰۰۰	-	مخالج پرداخت مدل شرکت مخالج
کرتل مشترک	شرکهای گروه اتحاد	خدمات	خودروهای فیمهاین	۱۱۷۳۶۴۴۷	۱۱۷۳۶۵۱۲	۲۱۱۲۶۷۵۱۲	هزینه تامین مالی
میل	میل	خدمات	خودروهای فیمهاین	۱۶۲۵۱۸	۴۳۸۰۰۰	۸۱۰۱۰۰۰	

۱۳۹۷-۰۶-۰۲ به استعفی مطالعه کرد و مطالعات بالماتخال و استدای با خود اینجا مطالعه کرد. درین مطالعه از مطالعات بالماتخال و استدای با خود اینجا مطالعه کرد. درین مطالعه از مطالعات بالماتخال و استدای با خود اینجا مطالعه کرد.

بیانیہ - مکتبہ ربانی

۱-۲-۳-۴- همچوونه کاهش ارزشی در اینله با مطالبات از اشخاص وابسته طی دوره مالی جاری و در سال ۱۳۹۹ شناسایی شده است.

**٤١-٣** مطالعات شرکت با شخصی راسته طی سال مود گزارش  
مبالغ به میلیون ریال

عنوان	نام شرکت و اینستی	نوع و اینستی	مشمول ماده	فروش کالا و خدمات	سایر خدمات فرمایین	تسویه تسهیلات	نامین مالی	سایر خدمات فرمایین	موضوع عملیات فرمایین
مسنیان	کنترل نتیجه بهای شرکهای تجارت الکترونیک خودرو زبان تا تخت	گروه / واحد کنترل واحد	۱۱۹	فروش کالا و خدمات	-	۲،۰۵۶،۹۱۷	۸۱،۱۰۰	حقوق و مزایای میلت مدیریه و برسی تلقائی رسانیه تسهیلات بانک پاسیبل	حقوق و مزایای میلت مدیریه و برسی تلقائی رسانیه تسهیلات بانک پاسیبل
سازمان	سایر اشخاص و انسنه	تباری کارکنان سپاهی کارکنان سپاهی	۱۳۷	فروش کالا و خدمات	-	۱،۱۴۵،۴۷۷	-	آقساط پرستی	آقساط پرستی
سازمان	شرک فرعی	خدمات فرعی را	۱۷۸	فروش کالا و خدمات	-	۱،۱۳۰،۹۰۷	-	بیس انداز کارکنان	بیس انداز کارکنان
سازمان	شرک فرعی	خدمات فرعی را	۳۳۰،۷۸۳	فروش کالا و خدمات	-	۱۱۳۰،۹۰۷	-	خدمات بس از افراد - حقوق و مزایای میلت مدیریه رفاقت و برادرات	خدمات بس از افراد - حقوق و مزایای میلت مدیریه رفاقت و برادرات
سازمان	شرک فرعی	کار خودرو سپاهی - محل شده	۱۱۳۶،۱۸	فروش کالا و خدمات	-	۱۱۳۶،۱۸	-	خدمات پرداخت شده شرکهای مملوک	خدمات پرداخت شده شرکهای مملوک
کل	شرکهای گروه اتحت کنترل	لبریتی رایلن سپاهی	۳۲،۰۷۶۵۳	فروش کالا و خدمات	-	۱،۱۳۹،۸۷	۱،۱۳۹،۸۷	حرمیه تامن مالی	حرمیه تامن مالی
کل	مشتری		۸۱،۱۰۰			۱۱۳۶،۱۸	۱۱۳۶،۱۸		

۴-۱-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱-۴-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی دوره مالی جاری و در سال ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.



## شرکت سارپیا دیزل (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۲- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۲-۱- دارائی های احتمالی :

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

۴۲-۲- شرکت فاقد بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است

۴۲-۳- 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 می باشد که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

ب ) از بابت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۵۶ میلیارد ریال جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ مطالبه شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض و رای هیئت پس از تعدیل مبلغ ۵۳ میلیارد ریال ابلاغ گردیده است شایان ذکر است از مبلغ مذکور معادل ۳۰ میلیارد ریال سپرده بیمه نمایندگان فروشن در حسابها به عنوان بدھی کسر شده است. رسیدگی بابت سال ۱۳۹۷ اقدام و مبلغ ۷۶,۵۸۶ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده و شرکت در حال اعتراض به مبلغ اعلام شده در هیئت بدھی می باشد.

ج ) رسیدگی های سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۷ قطعی شده است و همچنین ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی می باشد.

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

