

شرکت: سایپا خزر	سرمایه ثبت شده: 505,962
نماد: خساپا54	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	سایپا خزر
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت سایپا خزر (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 31 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

30مهر1402

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فاطر	[Mehdi Rezaei [Sign		1402/08/20 15:55:31
شریک موسسه فاطر	[Gholamreza Darbari [Sign	800292	1402/08/20 16:01:35
مدیر موسسه فاطر	Mohammadreza Naderian [[Sign		1402/08/20 16:04:04

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
۱۴۴	۸۸۴,۸۴۹	۲۲۷,۰۳۳	۵۵۴,۵۶۶	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۵)	(۷۳۴,۷۰۹)	(۲۰۲,۸۴۷)	(۴۳۶,۰۲۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۹۰	۱۶۰,۱۴۰	۳۴,۱۸۶	۱۱۸,۵۴۵	سود(زیان) ناخالص
(۹۵)	(۱۴۱,۸۳۳)	(۵۳,۶۶۱)	(۱۰۴,۶۸۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
(۳۲)	۱,۱۳۷	۷۴۶	۵۰۹	سایر درآمدها
۸	(۱۱,۶۴۹)	(۶,۱۵۵)	(۵,۶۶۳)	سایر هزینه ها
--	۷,۸۰۶	(۳۴,۸۸۴)	۸,۷۱۲	سود(زیان) عملیاتی
(۱۴۰)	(۹,۳۳۵)	(۲,۶۳۱)	(۶,۳۰۹)	هزینه های مالی
(۹۸)	۲,۴۳۴	۲,۰۷۲	۴۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
--	۱,۰۰۵	(۳۵,۴۴۳)	۲,۴۴۵	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	سال جاری
--	۰	۰	(۲۵۶)	سالهای قبل
--	۱,۰۰۵	(۳۵,۴۴۳)	۲,۱۸۹	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۱,۰۰۵	(۳۵,۴۴۳)	۲,۱۸۹	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
--	۱۵۴	(۶۸۹)	۱۶۷	عملیاتی (ریال)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۲۴)	(۱۱)	(۱۳۴)	(۱,۰۲۷)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴۳	(۷۰۰)	۲۰	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۳	(۷۰۰)	۲۰	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۳	(۷۰۱)	۲۰	--
سرمایه	۵۰۵,۹۶۲	۵۰۵,۹۶۲	۵۰۵,۹۶۲	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲,۱۸۹	(۲۵,۴۴۳)	۱,۰۰۵	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲,۱۸۹	(۲۵,۴۴۳)	۱,۰۰۵	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۳۶,۴۰۳	۴۳۷,۰۸۸	۴۱,۱۶۶	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۸۷۳	۵۸۱	۶۸۵	۵۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۱۱,۰۱۴	۱۱,۰۱۴	۱۱,۰۱۴	۰
سایر دارایی‌ها	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۴۸,۴۳۹	۴۴۸,۸۳۳	۵۳,۰۱۵	۰
دارایی‌های جاری				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۵,۷۰۷	۳,۳۲۶	۲,۰۴۸	۳۷۲				
موجودي مواد و کالا	۳۹۱,۴۸۱	۱۶۳,۱۴۹	۷۳,۶۴۷	۱۴۱				
دریافتني‌هاي تجاري و ساير دریافتني‌ها	۷۳,۷۴۵	۴۵,۰۳۴	۶۵,۰۳۵	۶۳				
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰				
موجودي نقد	۳۹۱	۱,۵۴۳	۲,۰۵۷	(۸۱)				
	۴۸۰,۳۳۴	۲۱۳,۰۵۳	۱۴۱,۷۷۷	۱۳۶				
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰				
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۸۰,۳۳۴	۲۱۳,۰۵۳	۱۴۱,۷۷۷	۱۳۶				
جمع دارايي‌ها	۹۳۸,۶۶۳	۶۶۰,۸۸۵	۱۹۴,۷۹۲	۴۱				
حقوق مالکانه و بدهي‌ها								
حقوق مالکانه								
سرمایه	۵۰۵,۹۶۳	۵۰۵,۹۶۳	۱۵۵,۰۰۰	۰				
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰				
صرف سهام	۰	۰	۰	۰				
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰				
اندوخته قانوني	۳۳	۳۳	۳۳	۰				
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰				
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰				
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰				
سود(زيان) انباشته	(۸۸,۵۷۶)	(۹۰,۷۶۵)	(۹۱,۷۷۰)	۲				
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰				
جمع حقوق مالکانه	۴۱۷,۴۰۹	۴۱۵,۳۳۰	۶۳,۳۵۳	۱				
بدهي‌ها								
بدهي‌هاي غيرجاري								
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰				

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳	۰	۰	۰	(۹۱,۷۷۰)	۰	۶۳,۲۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۰۰۵		۱,۰۰۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۵	۰	۱,۰۰۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۵	۰	۱,۰۰۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲۵۰,۹۶۲		۰			۰	۰		۰		۲۵۰,۹۶۲
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰			۰	۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۵,۹۶۲	۰	۰	۰	۲۳	۰	۰	۰	(۹۰,۷۶۵)	۰	۴۱۵,۲۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۲,۱۸۹		۲,۱۸۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات						•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	۲,۱۸۹	•	۲,۱۸۹
سود سهام مصوب								•		•
افزایش سرمایه	•		•					•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•								•
خرید سهام خزانه									•	•
فروش سهام خزانه				•					•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•		•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•			•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰۵,۹۶۲	•	•	•	۲۳	•	•	(۸۸,۵۷۶)	•	۴۱۷,۴۰۹

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۷۹۱	(۲۵,۶۶۳)	(۹,۹۳۹)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	(۲۶۲)	•
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱,۷۹۱	(۲۵,۶۶۳)	(۱۰,۲۹۱)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				

شرح	دوره منتهی به			درصد تغییر
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲,۰۳۷	۲,۰۳۷	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۲۷۰)	(۷,۱۳۴)	(۲۳,۸۱۳)	۲۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۴۷)	(۳)	(۶)	(۱۱,۴۶۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵,۶۱۷)	(۵,۱۰۰)	(۳۱,۷۸۲)	(۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۱۷۴	(۴۰,۷۶۳)	(۳۳,۰۷۳)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۱۱۷)	(۵۴۳)	(۱,۴۷۶)	(۱۰۶)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۶,۳۰۹)	(۴۷۱)	(۶,۹۶۵)	(۱,۲۳۹)
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷,۴۲۶)	۲۸,۹۸۶	۳۱,۵۵۹	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۲۵۲)	(۱,۷۷۷)	(۵۱۴)	۳۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۵۴۳	۲,۰۵۷	۲,۰۵۷	(۲۵)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۹۱	۲۸۰	۱,۵۴۳	۴
معاملات غیرنقدي	۰	۹,۸۴۸	۳۶۰,۸۰۹	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
ایرانی تولید اتومبیل سایپا	ایرانی تولید اتومبیل سایپا	10100448712	فاقد نماینده	نوروز احسانی	6259549806	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	تاریخ	بله
بازرگانی سایپا یدک	بازرگانی سایپا یدک	10101336827	سیداکبر غلامیان	سیداکبر غلامیان	4988768473	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	بله
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	10101443110	فاقد نماینده	رضا ذکریائی تلوکی	2161873121	عضو هیئت مدیره	موظف	دکتر	مدیریت صنعتی	بله
نوروز احسانی	نوروز احسانی	6259549806	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	تاریخ	بله

شرکت سایپا خزر (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت سایپا خزر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۳۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

"بسمه تعالی"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت سایپا خزر (سهامی خاص)

مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت سایپا خزر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

(۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





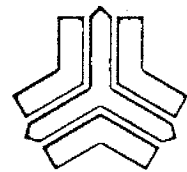
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت سایپا خزر (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود: اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۲	یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت بازرگانی سایپا یدک	آقای سید اکبر غلامیان	عضو موظف و رئیس هیات مدیره	
شرکت تولید اتو موبیل ایرانی (سایپا)	آقای نوروز احسانی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	آقای رضا ذکریایی تلوکی	عضو هیات مدیره	





شرکت سایپا خزر

(سهامی خاص)

(مبالغ میلیون ریال)

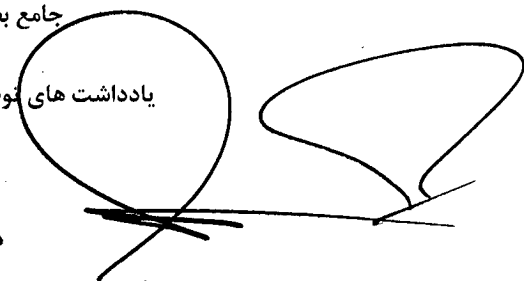
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم		
۴ درآمدهای عملیاتی	۵۵۴.۵۶۶	۲۲۷.۰۳۳
۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۳۶.۰۲۱)	(۲۰۲.۸۴۷)
سود ناخالص		
۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۰۴.۶۸۰)	(۵۳.۶۶۱)
۷ سایر درآمدها	۵۰۹	۷۴۶
۸ سایر هزینه ها	(۵.۶۶۲)	(۶.۱۵۵)
سود (زیان) عملیاتی		
۹ هزینه مالی	(۶.۳۰۹)	(۲.۶۳۱)
۱۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴۲	۲۰.۷۲
سود (زیان) قبل از مالیات		
۲۴ هزینه مالیات بر درآمد	(۲۵۶)	.
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم		
	۲.۱۸۹	(۳۵.۴۴۳)
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی - ریال	۱۶۷	(۶۸۹)
غیر عملیاتی - ریال	(۱۲۴)	(۱۱)
سود پایه هر سهم - ریال	۴۳	(۷۰۱)

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان خالص دوره می باشد لذا صورت سود و زیان جامع بصورت جداگانه ارائه نشده است.

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



ICIM
ISO9001:2008
Registered Firm





شرکت سایپا خزر
(سهامی خاص)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۴۳۶.۴۰۳	۴۳۷.۰۸۸
۱۳ دارایی های نامشهود	۸۷۲	۵۸۱
۲۴ دارایی مالیات انتقالی	۱۱۰.۱۴	۱۱۰.۱۴
۱۴ سایر دارایی ها	۱۵۰	۱۵۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴۴۸.۴۳۹	۴۴۸.۸۳۳
دارایی های جاری :		
۱۵ پیش پرداخت ها	۱۵.۷۰۷	۳.۳۲۶
۱۶ موجودی مواد و کالا	۳۹۱.۴۸۱	۱۶۲.۱۴۹
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۲.۷۴۵	۴۵.۰۳۴
۱۸ موجودی نقد	۲۹۱	۱.۵۴۳
جمع دارایی های جاری	۴۸۰.۲۲۴	۲۱۲.۰۵۲
جمع دارایی ها	۹۲۸.۶۶۳	۶۶۰.۸۸۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
۱۹ سرمایه	۵۰۵.۹۶۲	۵۰۵.۹۶۲
۲۰ اندوخته قانونی	۲۳	۲۳
(زیان) انباشته	(۸۸.۵۷۶)	(۹۰.۷۶۵)
جمع حقوق مالکانه	۴۱۷.۴۰۹	۴۱۵.۲۲۰
بدهی ها :		
بدهی های غیر جاری :		
۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت	۱۰.۶۲۴	۶.۲۹۱
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۶.۴۱۸	۵۶.۳۰۳
جمع بدهی های غیر جاری	۸۷.۰۴۲	۶۲.۵۹۴
بدهی های جاری		
۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴۰.۰۳۴	۱۴۰.۹۸۴
۲۳ تسهیلات مالی	۳۸.۸۹۹	۴۲.۰۸۷
۲۴ مالیات پرداختنی	.	.
۲۵ پیش دریافت ها	۱۴۵.۲۷۹	.
جمع بدهی های جاری	۴۲۴.۲۱۲	۱۸۳.۰۷۱
جمع بدهی ها	۵۱۱.۲۵۴	۲۴۵.۶۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۲۸.۶۶۳	۶۶۰.۸۸۵

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت سایپا خزر
ثبت : ۵۰۲۱

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

(۳)



شرکت سایبا خزر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

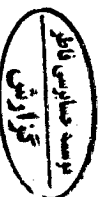
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

جمع کل	زبان (انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴۱۵.۲۲۰	(۹۰.۷۶۵)	۲۳	۵۰۵.۹۶۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
۲۰۱۸۹	۲۰۱۸۹	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ سود(زبان) خالص دوره گماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ مانده در ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲
۴۱۷.۴۰۹	(۸۸.۵۷۶)	۲۳	۵۰۵.۹۶۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱
۶۳.۲۵۳	(۹۱.۷۷۰)	۲۳	۱۵۵.۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱ سود خالص دوره گماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ مانده در ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
(۳۵.۴۴۳)	(۳۵.۴۴۳)	۰	۰	
۲۷.۸۱۰	(۱۳۷.۲۱۳)	۲۳	۱۵۵.۰۰۰	

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

(۴)





شرکت سایپا خزر
(سهامی خاص)

شرکت سایپا خزر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۳۵,۶۶۳)	۱۱,۷۹۱	۲۶
(۳۵,۶۶۳)	۱۱,۷۹۱	
۲,۰۳۷	.	
(۷,۱۳۴)	(۵,۲۷۰)	
(۳)	(۳۴۷)	
(۵,۱۰۰)	(۵,۶۱۷)	
(۴۰,۷۶۳)	۶,۱۷۴	
۴۰,۰۰۰	.	
(۵۴۳)	(۱,۱۱۷)	
(۴۷۱)	(۶,۳۰۹)	
۳۸,۹۸۶	(۷,۴۲۶)	
(۱,۷۷۷)	(۱,۲۵۲)	
۲,۰۵۷	۱,۵۴۳	
۲۸۰	۲۹۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از تامین مالی:

دریافت نقدی ناشی از تسهیلات - اشخاص وابسته

بازپرداخت بابت اصل تسهیلات - اشخاص وابسته

بازپرداخت بابت سود تسهیلات - اشخاص وابسته

جریان خالص ورود (خروج) نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

۹,۸۴۸

۲۷

معاملات غیر نقدی



شرکت سایپا خزر

ثبت: ۵۰۲۱

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

(۵)

[Signature]

شرکت سایبا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱ تاریخچه :

شرکت به صورت سهامی خاص در سال ۱۳۸۴ بنام شرکت سایبا شمال طی شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۷۵۰۹۵ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۴۶۸۱۱۱۶۷ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۳/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۴۶۸۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و طی مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۹ تغییر نام و با توجه صورجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ مرکز قانونی شرکت به قائمشهر خیابان کارگر، جنب نساجی شماره ۲ تغییر و طی روزنامه رسمی ۱۹۸۹۶ در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۵ به شماره ۵۰۲۱ ثبت گردید. شرکت جزء واحد تجاری سازمان خدمت پس از فروش سایبا (شرکت بازرگانی سایبا یدک) می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی :

موضوع شرکت: موضوع شرکت عبارتست از کلسه فعالیت های مربوط به فروش و خدمات پس از فروش و عملیات امداد رسانی خودروهای سبک و سنگین، ایجاد تعمیرگاه های مرکزی، پارکینگ و دپوی محصولات گروه سایبا، انبار قطعات، پارکینگ محصولات خودروهای فرسوده، مرکز آموزش، ایجاد امکانات ساختمانی، ورزشی، تفریحی، ایجاد فضای مسکونی برای جذب و استقرار کارشناسان و متخصصین، فعالیت مربوط به شماره گذاری خودروهای نو، ایجاد مرتبط با موضوع اساسنامه، قبول هرگونه نمایندگی برای کلیه فعالیت های خدماتی، تولیدی و صنعتی و بازرگانی در داخل و خارج از کشور، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکت های خدماتی، تولیدی و صنعتی و بازرگانی و اطلاع رسانی، انجام کلیه معاملات بازرگانی اعم از صادرات و واردات، خرید و فروش انواع خودرو داخلی و خارجی، ایجاد و عقد قراردادهای همکاری با شبکه نمایندگی در داخل و خارج از کشور، انجام هرگونه عملیات مجاز بازرگانی و تولیدی، انجام فعالیت های ساختمانی و خرید و فروش آن، اعطاء، عاملیت یا نمایندگی شرکت به اشخاص حقیقی یا حقوقی.

۱-۳ تعداد کارکنان :

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال / دوره به شرح زیر بوده است :

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	۹	نفر
کارکنان قراردادی	۹۸	۹۴
کارکنان مامور	۴	۴
	۱۱۱	۹۸
۱-۳-۱ کارکنان شرکت های خدماتی	۱۰	۱۲
	۱۲۱	۱۱۰

۱-۳-۱ شرکت ستاره سفیران شرکت خدماتی طرف قرارداد جهت تامین نیروی انسانی انبار قطعات داغی و گارانتی میباشد ضمناً هزینه حقوق و مزایا طی صورت وضعیت ماهیانه به حساب حق الزحمه خدمات منظور می گردد.

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۳-۱ استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته و استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند و آثار احتمالی آتی با اهمیتی بر صورتهای مالی میان دوره ای داشته باشد، وجود ندارد.



۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای :

- ۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.
- ۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی :

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۱- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ و روش های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ساله	مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۱۰ساله	مستقیم
تجهیزات و ابزار آلات	۱۰ساله	مستقیم
قالیها	بعنوان هزینه دوره شناسایی می‌گردد.	

۳-۳-۱-۱-

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود :

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	مستقیم



۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها :

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه می گردد چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدن توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود .

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا 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 نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان نقدی آتی بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۳-۶- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	موجودی مواد و کالا
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- مالیات بر درآمد :

۳-۸-۱- هزینه مالیات :

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

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای 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 داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف - حق قانونی برای تهاثر مبلغ شناسایی شده داشته باشند و ب.فصد نسوبه بر مبنای خالص ، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی داشته باشد.

۳-۸-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شد، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص ، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شود.

شرکت سایا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۴- درآمدهای عملیاتی:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروش خالص	۴۸۸,۵۳۹	۱۸۸,۹۷۰
درآمد ارائه خدمات	۶۶,۰۲۷	۳۸,۰۶۳
	<u>۵۵۴,۵۶۶</u>	<u>۲۲۷,۰۳۳</u>

۴-۱- درآمدهای عملیاتی:

یادداشت	مقدار	مبلغ	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مقدار	مبلغ	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروش خالص:						
روکش صندلی	۴-۱-۱	۱۶,۰۶۳	۱۲۶,۷۲۳	۱۲,۱۸۴	۶۷,۱۴۲	
قطعات پلیمری - سایا آذین	۴-۱-۲	۳۱۸,۷۶۱	۲۴,۵۱۰	۲۸۳,۲۴۰	۲۶,۷۰۳	
قطعات پلیمری - رادیاتور ایران	۴-۱-۳	۹۳,۳۵۳	۷۳,۲۴۹	۰	۰	
قطعات پلیمری - تینا صنعت مبدل	۴-۱-۴	۵۸,۹۳۷	۴۶,۲۹۹	۰	۰	
فیلتر هوا - سایا یدک	۴-۱-۵	۳۹۷,۴۳۶	۲۰۵,۰۹۵	۲۶۷,۲۱۲	۸۷,۹۸۶	
قطعات و لوازم یدکی و مخازن		۷۱۰	۱۱,۹۵۹	۱۹۹,۹۳۲	۶,۷۴۷	
سایر قطعات و لوازم			۷۰۴		۳۹۲	
جمع فروش			<u>۴۸۸,۵۳۹</u>		<u>۱۸۸,۹۷۰</u>	

۴-۱-۱ فعالیت روکش صندلی بابت فروش روکش صندلی خودرو تیا و کوئیک به شرکت سایا آذین می باشد.

۴-۱-۲ فعالیت پلیمری به شرکت سایا آذین بابت فروش قطعات صندلی می باشد.

۴-۱-۳ فعالیت پلیمری به شرکت رادیاتور ایران بابت فروش مخازن بالا و پائین خودرو تیا و نیسان می باشد.

۴-۱-۴ فعالیت پلیمری به شرکت رادیاتور ایران بابت فروش مخازن بالا و پائین خودرو تیا و نیسان می باشد.

۴-۱-۵ فعالیت فیلتر هوا بابت فروش فیلتر هوا پراید، تیا و شاهین وال ۹۰ و زامیاد به سازمان خدمات پس از فروش سایا (شرکت بازرگانی سایا یدک) می باشد.

۴-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات:

مقدار	مبلغ	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مقدار	مبلغ	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع آوری قطعات داغی و گارانتی - سایا یدک	۲,۹۱۶	۶۴,۴۹۶	۲,۹۱۶	۳۶,۸۴۳	
تست و نصب مخازن cng	۱,۲۸۵	۱,۵۳۱	۱,۰۲۹	۱,۲۲۰	
		<u>۶۶,۰۲۷</u>		<u>۳۸,۰۶۳</u>	

۴-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

یادداشت	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
اشخاص وابسته	۵۴۰,۳۷۲	۰,۹۷	۲۱۸,۶۷۴	۲۱۸,۶۷۴	۰,۹۶	
سایر مشتریان	۱۴,۱۹۴	۰,۰۳	۸,۳۵۹	۸,۳۵۹	۰,۰۴	
	<u>۵۵۴,۵۶۶</u>		<u>۲۲۷,۰۳۳</u>			

۴-۳-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

مبلغ	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت بازرگانی سایا یدک	۲۶۹,۵۹۱	۱۲۴,۸۲۹	
شرکت طراحی صندلی سایا آذین	۱۵۱,۲۳۳	۹۳,۸۴۵	
شرکت رادیاتور ایران	۷۳,۲۴۹	۰	
شرکت تینا صنعت مبدل	۴۶,۲۹۹	۰	
	<u>۵۴۰,۳۷۲</u>	<u>۲۱۸,۶۷۴</u>	

۴-۳-۲- درآمدهای حاصل از سایر مشتریان به مبلغ ۱۴,۱۹۴ میلیون ریال ناشی از فروش قطعات پلیمری، فیلتر هوا و تست مخازن می باشد.

شرکت سایپا خزر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

شرح فعالیت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص
فروش خالص						
روکش صندلی	۱۲۶,۷۷۳	(۱۰۳,۹۸۲)	۲۲,۷۹۱	۱۷,۹۵۰	(۱۰,۹۴۲)	۷,۰۰۸
قطعات پلیمری	۱۴۴,۷۶۲	(۱۱۸,۹۴۲)	۲۵,۸۲۰	۲۲,۰۹۵	(۱۸,۴۶۵)	۳,۶۳۰
فیلتر هوا	۲۰۵,۰۹۵	(۱۴۸,۱۱۶)	۵۶,۹۷۹	۸۷,۹۸۶	(۵۱,۴۶۵)	۳۶,۵۲۱
قطعات و لوازم بدکی	۱۱,۹۵۹	(۱۱,۲۱۱)	۷۴۸	۶,۷۴۷	(۶,۲۱۱)	۵۳۶
	۴۸۸,۵۳۹	(۳۸۲,۲۵۱)	۱۰۶,۲۸۸	۱۸۸,۹۷۰	(۱۷۱,۳۱۹)	۱۷,۶۵۱
درآمد ارائه خدمات						
جمع آوری قطعات داخلی و گارانتی	۶۴,۴۹۶	(۵۲,۴۶۷)	۱۲,۰۲۹	۳۶,۸۴۳	(۳۰,۵۱۷)	۶,۳۲۶
تست و نصب مخازن CNG	۱,۵۳۱	(۱,۳۰۳)	۲۲۸	۱,۳۲۰	(۱,۰۱۱)	۳۰۹
	۶۶,۰۲۷	(۵۳,۷۷۰)	۱۲,۲۵۷	۳۸,۱۶۳	(۳۱,۵۲۸)	۶,۶۳۵
	۵۵۴,۵۶۶	(۴۳۶,۰۲۱)	۱۱۸,۵۴۵	۲۲۷,۰۳۳	(۲۰۲,۸۴۷)	۲۴,۱۸۶

۴-۴-۱. افزایش خاشیه سود روکش صندلی (موضوع قرارداد با شرکت سایپا آذین) ناشی از افزایش تولید و افزایش نرخ در مقایسه با دوره مشابه یادداشت ۱-۱-۴ می باشد. عمدتاً نرخ های فروش فعالیت بر اساس نرخ سال ۱۴۰۱ می باشد و با توجه به پیگیری های در جریان در رابطه با تعیین نرخ، بعد از ابلاغ قرارداد تعدیلات فروش در دفاتر ثبت و شناسایی می گردد.

۴-۴-۲. افزایش خاشیه سود قطعات پلیمری (شرکت سایپا آذین) ناشی از افزایش تولید و افزایش نرخ در مقایسه با دوره مشابه یادداشت ۱-۲-۴ و ۱-۳-۴ و ۱-۴-۴ می باشد. عمدتاً نرخ های فروش فعالیت بر اساس نرخ سال ۱۴۰۱ می باشد و با توجه به پیگیری های در جریان در رابطه با تعیین نرخ بعد از ابلاغ قرارداد تعدیلات فروش در دفاتر ثبت و شناسایی می گردد.

۴-۴-۳. افزایش خاشیه سود فیلتر هوا ناشی از افزایش تولید و افزایش نرخ در مقایسه با دوره مشابه یادداشت ۱-۵-۴ می باشد.

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

شرح فعالیت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات	جمع
موجودی ابتدای دوره / سال	۱۶		۸۸۰,۸۲			۸۸۰,۸۲
خرید طی سال	۵-۱		۴۵۱,۹۴۸			۴۵۱,۹۴۸
کسر میشود:						
موجود پایان دوره اسال			(۲۱۴,۷۱۱)			(۲۱۴,۷۱۱)
مواد مستقیم مصرفی			۳۳۵,۳۱۹			۳۳۵,۳۱۹
دستمزد مستقیم مصرفی	(۵-۲)/(۵-۳)		۱۰,۲۹۳	۶,۴۴۱		۱۰,۳۷۳
سربار تولید	(۵-۲)/(۵-۳)		۶۲,۳۶۵	۲۷,۳۲۹		۹۳,۶۵۴
هزینه های جذب نشده	۸		(۵,۶۶۲)			(۵,۶۶۲)
جمع هزینه های تولید			۴۰۲,۲۵۷	۳۳۸,۷۴۴		۳۳۸,۷۴۴
اضافه میشود:						
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۱۶-۲		۶۵,۱۶۵			۶۵,۱۶۵
کسر میشود:						
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۱۶-۲		(۱۱۶,۳۰۱)			(۱۱۶,۳۰۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده			۴۹۱,۱۱۷	۲۷۲,۴۴۳		۲۷۲,۴۴۳
اضافه میشود:						
موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره	۱۶-۱		۸,۹۰۲			۸,۹۰۲
کسر میشود:						
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	۱۶-۱		(۶,۰۴۹)			(۶,۰۴۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			۴۹۲,۹۷۰	۲۷۲,۴۴۳		۲۷۲,۴۴۳

۵-۱. در دوره مورد گزارش مبلغ ۴۵۱,۹۴۸ میلیون ریال (دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۳۰,۳۵۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. نامین کنندگان اصلی مواد اولیه پیش ازده درصد به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	فروشنده	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			خرید مواد اولیه	درصد	خرید مواد اولیه	درصد
خرید پارچه خودرو (کونیک و سانبا)	ایران	شرکت سایپا آذین - اشخاص وابسته	۱۱۶,۳۵۵	۲۴٪	۵۹,۱۰۹	۲۵٪
خرید قطعات و لوازم بدکی	ایران	شرکت بازرگانی سایپا بدک - اشخاص وابسته	۵۶,۱۹۱	۱۲٪		۰٪
خرید مواد پلیمری (پلی آمید و P.P)	ایران	شرکت رادپاتور ایران - اشخاص وابسته	۵۴,۹۶۶	۱۲٪		۰٪
خرید ایزر پلی فیلتر هوا	ایران	شرکت مواد مهندسی مکر	۴۹,۷۱۲	۱۱٪	۱۰,۳۱۳	۸٪
خرید کاغذ فیلتر هوا	ایران	شرکت زاگرس فیلتر	۴۲,۶۸۹	۹٪		۰٪
خرید مواد پلیمری (پلی آمید و P.P)	ایران	شرکت تینا صنعت مبدل - اشخاص وابسته	۳۷,۱۰۶	۸٪	۱۷,۷۹۱	۱۲٪
خرید کاغذ فیلتر هوا	ایران	شرکت صنعتی قهرمانی	۱۵,۵۳۲	۳٪		۰٪
خرید مواد پلیمری	ایران	شرکت ایسنا پلیمر مانا		۰٪		۱۰٪
خرید کاغذ فیلتر هوا	ایران	شرکت سام فیلتر		۰٪	۸,۳۲۷	۶٪
خرید مواد پلی آمید و P.P	ایران	شرکت کیمیا پلیمر هیراد	۳۷,۸۸۰	۸٪	۲۱,۵۳۱	۱۷٪
خرید سایر اقلام	ایران	سایر اشخاص	۴۵۱,۹۴۸	۱	۱۳۰,۳۵۹	۱

۵-۲. در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۲,۵۶۶ میلیون ریال (دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۹,۷۶۸ میلیون ریال) خدمات خریداری گردید. نامین کنندگان اصلی خدمات به تفکیک کشور و اشخاص وابسته شرح ذیل می باشد:

نوع خدمت	کشور	فروشنده	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			خرید خدمات	درصد	خرید خدمات	درصد
تامین نیروی انسانی	ایران	شرکت ستاره سفیران آینده - اشخاص وابسته	۲۱,۳۰۵	۵۶,۷۲٪	۹,۱۲۰	۹۳٪
صنوبر بیمه نامه	ایران	شرکت کارگزاری رسمی بیمه ایران - اشخاص وابسته	۸,۶۷۱	۲۳,۰۱٪	۶۴۸	۷٪
اتلام مصرفی	ایران	شرکت پیشگامان خوراک تابان - اشخاص وابسته	۴,۹۱۷	۱۳,۱۰٪		۰٪
وام خرید کالا	ایران	شرکت تجارت الکترو نیک خودرو تابان تانت - اشخاص وابسته	۱,۴۴۵	۳,۸۵٪		۰٪
اتلام مصرفی	ایران	شرکت توسعه بازرگانی برنا	۱,۲۰۸	۳,۲۲٪		۰٪
			۳۷,۵۴۶	۱	۹,۷۶۸	۱۰۰٪

موسسه حسابرسی فاطمه گزاش

شرکت سایا خزر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۵-۳- دستمزد مسقیم و سربار ساخت قیمت تمام شده کالای فروش رفته مشتمل بر اقلام ذیل میباشد:

دستمزد	سربار	۶ماهه منتهی به	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا		۷۵,۸۶۳	۲۲,۷۳۵
حق بیمه سهم کارفرما		۱۳,۴۱۴	۴,۸۹۲
سنوات خدمت کارکنان		۱۳,۶۵۵	۴,۹۹۶
استهلاک		.	۳,۶۰۶
تعمیر و نگهداری		.	۱,۲۱۹
حق الزحمه خدمات		.	۸,۷۰۸
حمل و نقل		.	۶,۲۸۰
پذیرایی		.	۵,۱۵۹
سایر هزینه		.	۴,۷۷۰
		۱۰۲,۹۳۲	۶۲,۳۶۵

- ۵-۳-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد در مقایسه با دوره مشابه ناشی از جذب ۱۰ نفر نیروی انسانی به خط تولید فیلتر هوا و قطعات پلیمری می باشد.
- ۵-۳-۲- افزایش هزینه استهلاک با بت خرید خودرو و ایسوز ۶تن برای حمل روکش صندلی، قطعات پلیمری و فیلتر هوا می باشد.
- ۵-۳-۳- افزایش حق الزحمه خدمات در مقایسه با دور مشابه بابت افزایش تولید روکش صندلی و افزایش نرخ به ازای هر دست تولید طرف قرارداد با پیمانکار می باشد.
- ۵-۳-۴- سایر هزینه ها عمدتاً ملزومات اداری و سوخت مصرفی می باشد.

۵-۴- دستمزد مسقیم و سربار ساخت قیمت تمام شده خدمات ارائه شده مشتمل بر اقلام ذیل میباشد:

دستمزد	سربار	۶ماهه منتهی به	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا		۴,۱۳۰	۱,۲۵۸
حق بیمه سهم کارفرما		۷۰۵	۲۰۵
سنوات خدمت کارکنان		۱,۶۰۶	۵۲۰
استهلاک		.	۷۱
تعمیر و نگهداری		.	۱۶۵
حق الزحمه خدمات		.	۲۱,۸۶۳
حمل و نقل		.	۲۲,۶۸۷
سایر هزینه		.	۵۶۰
		۶,۴۴۱	۴۷,۳۲۹

- ۵-۴-۱- افزایش حق الزحمه خدمات در مقایسه با دوره مشابه ناشی از افزایش هزینه پرسنل طرف قرارداد با شرکت ستاره سفیران آینده می باشد ضمن اینکه شرکت ستاره سفیران یک شرکت خدماتی وابسته به گروه خودرو سازی سایا (سرمایه گذاری کارکنان) طرف قرارداد جهت تامین نیروی انسانی اتبار داغی و گارانتی می باشد که ماهیانه طی صورت وضعیت ماهیانه به حساب آنها منظور می گردد.
- ۵-۴-۲- افزایش هزینه حمل و نقل در مقایسه با دوره مشابه ناشی از افزایش هزینه حمل قطعات داغی و گارانتی طرف قرارداد با رانندگان با رعایت تعرفه سازمان حمل و نقل و راهداری می باشد.

۵-۵- مقایسه مقدار تولید بر حسب دوره شش ماه مورد گزارش ظرفیت اسمی و عملی نتایج زیر را نشان می دهد:

محصول	شماره پروانه بهره برداری	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی		ظرفیت معمول		تولید واقعی	
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی	تولید واقعی
روکش صندلی	۷۰۱/۴۹۴۶۴-۱۳۹۴/۱۱/۲۰	دست	۷۹,۱۶۷	۶۳,۳۳۴	۱۶,۱۰۶۳	۱۲,۱۸۴		
قطعات پلیمری	۷۰۱/۴۹۴۶۴-۱۳۹۴/۱۱/۲۰	تن	۷۵	۶۰	۶۰	۶۰		
فیلتر هوا	۷۰۱/۴۹۴۶۴-۱۳۹۴/۱۱/۲۰	عدد	۵۴,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۵۰۳,۴۷۴	۳۶۷,۴۱۲		

- ۵-۵-۱- مبنای تعداد تولید برای فعالیت فیلتر هوا با افزایش نیرو انسانی و ماشین الات بر اساس ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و در خواست اصلاح پروانه بهره برداری به سازمان صمت استان مازنداران ارسال گردید.

شرکت سایبا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی مشتمل بر اقلام ذیل میباشد :

حقوق و مزایا:	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا		۳۶.۷۹۰	۲۱.۳۴۰
بیمه سهم کار فرما		۱۰.۲۱۵	۴.۸۴۲
سنوات خدمات کارکنان		۹.۴۲۷	۸.۳۱۳
حق جذب		۱.۹۰۸	۱.۴۴۹
کمکهای غیر نقدی		۲.۶۶۲	۸۳۴
عیدی		۶.۶۶۵	۳.۸۶۸
حق مسئولیت		۲.۱۳۹	۱.۴۸۸
بیمه درمانی		۲۴۶	۲۶۹
هتل و اقامت		۱.۳۸۵	۴۶۶
پاداش بهروری		۲.۷۸۹	۰
سایر هزینه		۴.۶۶۹	۱.۷۶۹
	۶-۱	۷۸.۸۹۵	۴۴.۶۳۸

سایر هزینه ها :

پذیرایی	۶-۲	۷.۳۰۱	۲۰.۷۲
تعمیر و نگهداری	۶-۳	۵.۷۳۷	۱.۸۳۱
استهلاک	۶-۴	۴.۵۹۶	۳۶۱
ملزومات مصرفی		۲.۴۹۶	۷۹۴
هزینه حسابرسی		۱.۰۲۳	۱.۸۰۶
حق الثبت		۷۹۸	۶۴
هزینه ایاب و ذهاب		۷۱۶	۵۳۴
هزینه سوخت		۳۵۵	۳۸۹
پیشتیبانی نرم افزار		۳۰۰	۱۸۱
سایر هزینه	۶-۵	۲.۴۶۳	۹۹۱
		۲۵.۷۸۵	۹۰.۲۳
		۱۰۴.۶۸۰	۵۳.۶۶۱

۶-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا در مقایسه با دوره مشابه ناشی از افزایش ۳ نفر نیروی انسانی و همچنین افزایش دستمزد سالیانه قانون کار مصوبه هیات وزیران و ابلاغیه گروه خودرو سایبا بارعایت آئین نامه حقوق و دستمزد می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه پذیرایی در مقایسه با دوره مشابه ناشی از افزایش پرسنل و افزایش نرخ مصوب نهاری به ازای هر روز می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری در مقایسه با دوره مشابه بابت خرید سه دستگاه خودرو برای مدیران ارشد می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه استهلاک در مقایسه با دوره مشابه بابت خرید سه دستگاه خودرو (دو دستگاه چانگان ، یکدستگاه سراتو) می باشد.

۶-۵- سایر هزینه بابت هزینه آب ، برق، گاز، هزینه چاپ ، تبلیغات و اینترنت می باشد.



شرکت سایا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۷- سایر درآمدها:		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۴۶	۵۰۹	۷-۱
۷۴۶	۵۰۹	فروش ضایعات

۷-۱- فروش ضایعات ناشی ضایعات فیلتر هوا میباشد.

۸- سایر هزینه ها:		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۶,۱۵۵)	(۵,۶۶۲)	
(۶,۱۵۵)	(۵,۶۶۲)	هزینه های جذب نشده

۸-۱- هزینه جذب نشده بر اساس مقایسه ظرفیت اسمی و عملی با تولید واقعی برای فعالیتهای تولیدی روکش صندلی و قطعات پلیمری یادداشت (۵-۵) در نظر گرفته شده است.

۹- هزینه مالی		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۱۶۰	۵,۲۶۷	۹-۱
۴۷۱	۱,۰۴۲	۹-۲
۲,۶۳۱	۶,۳۰۹	

وام دریافتی

شرکت توسعه بازرگانی برنا

شرکت لیزینگ رایان سایا

۹-۱- هزینه بهره ۵,۲۶۷ میلیون ریال برای وام دریافتی از شرکت توسعه بازرگانی برنا به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال از تیر ماه ۱۴۰۲ لغایت شهریور ماه ۱۴۰۳ بابت وام مشارکت در تولید یکساله به استناد نامه شماره ۹۸۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ تمدید گردید.

۹-۲- هزینه بهره ۱,۰۴۲ میلیون ریال برای وام دریافتی از شرکت لیزینگ رایان سایا بابت خودرو ايسوزو می باشد.

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۶۷	۴۲	
۱,۸۰۵	۰	
۲,۰۷۲	۴۲	

درآمد متفرقه

سود ناشی از فروش دارائهای ثابت

شرکت سایا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۱۱- مبنای پایه سود (زیان) هر سهم

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		سود (زیان) - عملیاتی
(۳۴,۸۸۴)	۸,۷۱۲	
.	(۲۵۶)	اثر مالیاتی
(۳۴,۸۸۴)	۸,۴۵۶	
		سود (زیان) - غیر عملیاتی
(۵۵۹)	(۶,۲۶۷)	
.	.	اثر مالیاتی
(۵۵۹)	(۶,۲۶۷)	
(۳۵,۴۴۳)	۲,۱۸۹	سود (زیان) خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۵۰,۵۹۶,۲۰۰	۵۰,۵۹۶,۲۰۰

۱۱-۱ به استناد استاندارد ۳۰ حسابداری از آنجاییکه افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها (زمین شهرک صنعتی رستم کلا) بدون تغییر در منابع و تعهدات بوده است و می‌بایست سود پایه و تقلیل یافته هر سهم برای سالهای مورد گزارش باید براساس سهام جدید باشد. لذا برای سال ۱۴۰۱ و مقایسه ای مینا آخرین تعداد سهام افزایش سرمایه یادداشت ۱۹ به تعداد ۵۰,۵۹۶,۲۰۰ برگ سهم برای سود پایه هر سهم تعیین گردید.



جمع	پیش برداشت	جمع	تجزیات	قابلیت	اثاثه و منقولات	وسایط نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	مستحققات	ساخته ها	زمین	توضیحات
۴۵۰,۳۱۵	۲,۵۰۰	۴۵۱,۸۱۵	۳,۰۴۷	۲,۱۴۴	۷,۵۸۰	۲۴,۸۳۷	۲۸,۵۸۳	۲,۵۹۳	۹۲۴	۱۲,۳۸۱	۳۵۹,۶۲۷	بهای تمام شده دارایی :
۱۲۰,۳۳۲	۲,۷۰۰	۸۳,۳۳۲	۱,۴۰۵	۰	۸۵۸	۰	۵,۹۶۵	۱۰۴	۰	۰	۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۳,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۴۴۲,۸۴۷	۲,۷۰۰	۴۴۰,۱۴۷	۴,۴۵۲	۲,۱۴۴	۸,۵۳۸	۲۴,۸۳۷	۲۴,۵۴۷	۲,۶۹۷	۹۲۴	۱۲,۳۸۱	۳۵۹,۶۲۷	وگذار شده
۱۸,۲۳۷	۰	۱۸,۲۳۷	۱,۰۳۹	۱,۹۵۳	۲,۳۹۹	۵,۶۹۲	۵,۲۹۴	۲۱۴	۲۳۳	۱,۳۱۴	۰	استهلاک انباشته :
۸,۲۱۷	۰	۸,۲۱۷	۱۲۳	۷	۳۹۵	۶,۳۸۸	۱,۰۸۶	۱۲۱	۱۵	۸۲	۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۶,۴۴۴	۰	۲۶,۴۴۴	۱,۱۶۲	۱,۹۵۹	۲,۷۹۴	۱۲,۰۸۰	۶,۴۸۰	۳۳۵	۲۳۸	۱,۳۹۶	۰	ماده در ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۲
۴۳۶,۴۰۴	۲,۷۰۰	۴۳۳,۷۰۳	۲,۲۹۰	۱۸۵	۵,۷۴۴	۲۲,۷۵۷	۲۸,۰۶۷	۲,۳۶۳	۶۸۶	۱۰,۹۸۵	۳۵۹,۶۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۲۹
۴۳۷,۰۸۸	۲,۵۰۰	۴۳۴,۵۸۸	۲,۰۰۸	۱۹۲	۲,۵۴۷	۲۰,۸۷۹	۲۳,۱۸۸	۲,۳۷۹	۷۰۱	۱۱,۰۶۷	۳۵۹,۶۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۰,۶۷۰	۰	۵۰,۶۷۰	۱,۳۷۴	۱,۰۹۴	۳,۹۸۳	۱,۰۰۴	۲۱,۰۷۲	۱۷۳	۹۲۴	۱۲,۳۸۱	۸,۶۶۵	بهای تمام شده دارایی :
۲۹,۴۳۲	۰	۲۹,۴۳۲	۴۷۵	۱,۰۵۰	۱,۰۰۰	۲۵,۸۰۰	۱,۰۰۸	۲۷	۰	۰	۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۲۲۳)	۰	(۲۲۳)	۰	۰	۰	(۴۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۷۹,۶۵۹	۰	۷۹,۶۵۹	۱,۸۴۹	۲,۱۴۴	۴,۹۸۳	۲۶,۳۶۱	۲۲,۱۵۲	۲۰۰	۹۲۴	۱۲,۳۸۱	۸,۶۶۵	نقل و انتقالات
۹,۵۰۳	۰	۹,۵۰۳	۸۵۴	۸۹۰	۱,۸۵۳	۴۰۶	۴,۱۱۲	۴۴	۱۹۳	۱,۱۵۱	۰	استهلاک انباشته :
۹۲۶	۰	۹۲۶	۳۳	۶	۱۵۲	۲۵	۶۰۱	۲	۱۵	۸۳	۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۳۱۱)	۰	(۳۱۱)	۰	۰	۰	(۳۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	وگذار شده
۱۰,۲۱۸	۰	۱۰,۲۱۸	۸۸۶	۸۹۶	۲,۰۰۵	۲۳۰	۴,۷۱۳	۶۶	۲۰۸	۱,۲۳۴	۰	ماده در ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۱
۶۹,۴۴۱	۰	۶۹,۴۴۱	۹۶۳	۱,۲۳۸	۲,۹۷۸	۲۶,۱۳۱	۱۷,۴۳۹	۱۵۴	۷۱۶	۱۱,۱۴۷	۸,۶۶۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۲۹

شرکت سایا خور (سهلی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

- ۱۲-۱- داراییهای ثابت به طرح و روشهای مندرج در یادداشت‌های توضیحی شماره (۱-۳-۳) اهم روزه های حسابداری با رعایت ماده ۴۹ قانون مالیات مستقیم سبک‌های می شوند.
- ۱۲-۲- دارایی های ثابت شرکت به استثناء زمین شرکت تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۳- افزایش ماشین آلات در طی دوره مالی ناشی از خرید دستگاه چین فیلتور هوا با عرض ۳۰۰ سانتی متر با متعلقات آن از ماشین سازی رضایی می باشد.
- ۱۲-۴- افزایش اتانیه و منجموات در طی دوره مالی عمدتاً ناشی از خرید وسائل سوماش (کوپر آسیا) و کمد اداری برای واحد تولید می باشد.

۱۲-۵- مانده پیش پرداخت سرمایه ای بشرح ذیل می باشد:

تاریخ	شرح	موضوع	تاریخ	کاهش	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۲۰۰	شرکت بهینه سازان سوزاناز خودرو	ساخت قالب فیلتور سوخت	۷۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۰۰	شرکت بهینه سازان سوزاناز خودرو	ساخت قالب توری فیلتور تیرا	۵۰۰	۰	۲۰۲۰۰
۰	شرکت ماشین سازی رضایی	ساخت چین کن فیلتور هوا	۱۵۰۰	۲۰۰۰۰	۰
۲۷۰۰۰			۲۷۰۰۰	(۲۰۵۰۰)	۲۷۰۰۰



شرکت سابا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه	حق امتیاز خدمات	بهای تمام شده :
۱,۲۷۹	۹۵۳	۳۲۶	مانده ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۴۷	۰	۳۴۷	افزایش
۱,۶۲۶	۹۵۳	۶۷۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۹۸	۶۹۸	۰	استهلاک انباشته :
۵۶	۵۶	۰	مانده ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۵۴	۷۵۴	۰	استهلاک
۸۷۲	۱۹۹	۶۷۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۸۱	۲۵۵	۳۲۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۲۷۳	۹۵۳	۳۲۰	بهای تمام شده :
۳	۰	۳	مانده ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۲۷۶	۹۵۳	۳۲۳	افزایش
۵۸۸	۵۸۸	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۶	۵۶	۰	استهلاک انباشته :
۶۴۴	۶۴۴	۰	مانده ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۳۲	۳۰۹	۳۲۳	استهلاک
			مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۳-۱ افزایش دارایی نامشهود ناشی از افزایش امتیاز برق به مبلغ ۳۳۱ میلیون ریال و خرید ۵ خط تلفن ثابت به مبلغ ۱۵ میلیون ریال می باشد .



شرکت سایا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	سایر دارائیه	۱۴-
۱۵۰	۱۵۰	۱۴-۱	وجوه مسدوده شده	
۱۵۰	۱۵۰			

۱۴-۱- سپرده نزد بانک ملت بابت ضمانت نامه شماره ۶۰۱۴۹/۸۶ قرارداد ۵۸/۶۰۳۴ نصب مخازن cng با شرکت فن آوران پارسیان میباشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	پیش پرداختها :	۱۵-
۲۵۸	۸,۶۷۸	۱۵-۱	پیش پرداخت مواد اولیه و قطعات	
۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱۵-۲	پیش پرداخت مالیات	
۱,۳۹۸	۳,۸۲۲	۱۵-۳	پیش پرداخت بیمه	
۶۵۰	۲,۴۴۳	۱۵-۴	سایر	
۳,۳۲۶	۱۵,۹۶۳			
۰	(۲۵۶)	۲۴-۱	مالیات پرداختنی	
۳,۳۲۶	۱۵,۷۰۷			

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵-۱- پیش پرداخت مواد اولیه و قطعات :
۰	۷,۷۳۹	شرکت تولیدی زاگرس فیلتر
۰	۳۰۵	شرکت تولیدی کبیر فیلتر
۰	۳۶۹	شرکت تولیدی گروه قهرمانی
۰	۱۷۴	شرکت تولیدی سپید سنگ دلیجان
۹۱	۹۱	شرکت رایین طرح هیوا
۸۱	۰	شرکت نویان صنعتگران سبز بالایش البرز
۸۶	۰	شرکت مواد مهندسی مکرر
۲۵۸	۸,۶۷۸	۱۵-۱-۱

۱۵-۱-۱ از مانده پیش پرداخت مواد اولیه و قطعات که عمدتاً بابت خرید کاغذ فیلتر هوا و پودر کربنات می باشد تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی طی رسید انبار شماره ۶۳۹ نسبت به دریافت کاغذ به میزان ۲,۰۰۰ کیلو گرم از شرکت زاگرس فیلتر و طی رسید انبار شماره ۶۳۷ به میزان ۵,۰۰۰ کیلو گرم پودر کربنات از شرکت تولیدی سپید سنگ دلیجان دریافت گردید.

۱۵-۲ با توجه به برگ قطعی شماره ۵۸۱۳۱۶۰۲ به تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۹ به مبلغ ۱,۰۲۰ ریال برای سال مالی سال ۱۳۹۵ و طی اعتراض به مبلغ مالیات و رای هیات حل اختلاف مالیاتی در اجرای ماده ۲۴۴ و ۲۴۷ قانون مالیات مستقیم پرونده ، و ضمن اعتراض مجدد و ارسال مدارک به شورای عالی مالیاتی در راستای ماده ۲۵۱ قانون مالیاتی و طی شماره نامه ۸۹۰۳۱۳۸۷ به تاریخ

۱۴۰۲/۰۲/۱۸ مبلغ مالیات سال فوق به ۲۵۶ میلیون ریال کاهش یافته و ضمناً پیگیری درخصوص تهاتر مانده با سایر بدهی

۱۵-۳ مانده پیش پرداخت بیمه بابت بیمه درمان ، بیمه عمر و حوادث پرسنل و مدیران ارشد و همچنین بیمه ثالث و بدنه خودروها ی متعلق به شرکت، نزد کارگزاری بیمه رسمی سایا می باشد.

۱۵-۴ مانده سایر پیش پرداختها عمدتاً بابت انعقاد قرارداد با شرکت مهندسین مشاور و وسائط نقلیه خودرو و سایا در خصوص طراحی و مشاوره و امکان سنجی تولید دیسک و صفحه در ملک قائمشهر می باشد.

شرکت سایبا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۶- موجودی مواد و کالا:
۸.۹۰۲	۶۰.۴۶۹	۱۶-۱	کالای ساخته شده
۶۵.۱۶۵	۱۱۶.۳۰۱	۱۶-۲	کالای در جریان ساخت
۸۴.۹۵۰	۱۷۱.۲۸۵	۱۶-۳	مواد اولیه و قطعات
۳۰.۳۳	۴۱.۸۷۹		موجودی قطعات و لوازم یدکی
۹۹	۱.۵۴۷		موجودی کالای مصرفی
۱۶۲.۱۴۹	۳۹۱.۴۸۱		

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده مشتمل از اتمام ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید فیلتر هوا	تولید قطعات پلیمری
۴۰۵	۵۸۰.۹۲		
۸.۴۹۷	۲.۳۷۷		
۸.۹۰۲	۶۰.۴۶۹		

۱۶-۱-۱- موجودی کالای ساخته شده فیلتر هوا بابت تولید فیلتر پرآید، تینا و نیسان و شاهین مجموعاً به تعداد ۱۲۷.۶۹۳ عدد می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی یادداشت ۱- ۲۶ به تعداد ۳۰.۷۳۴ عدد از محل پیش دریافت طی مجوز خروج و حواله انبار از شرکت خارج گردید.

۱۶-۱-۲- موجودی کالای ساخته شده فعالیت قطعات پلیمری بابت ۵۱۰ عدد قطعات پلیمری شرکت سایبا آذین و ۲۰.۸۰۰ عدد مخازن بالا و پاتین خودرو تینا و نیسان رادیاتور برای شرکتهای شرکت رادیاتور ایران و شرکت تینا صنعت مبدل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی طی مجوز خروج و صدور حواله انبار از شرکت خارج گردید.

۱۶-۲- موجودی کالای در جریان ساخت مشتمل از اتمام ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید فیلتر هوا	تولید قطعات پلیمری	تولید روکش صندلی
۱۹.۸۶۴	۶۰.۴۳۸	۱۶-۲-۱		
۲۸.۷۲۷	۳۰.۲۹۹	۱۶-۲-۲		
۱۶.۵۷۴	۲۵.۵۶۴	۱۶-۲-۳		
۶۵.۱۶۵	۱۱۶.۳۰۱			

۱۶-۲-۱- از مانده کالای در جریان ساخت تولید فیلتر هوا، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به تعداد ۴۶.۴۹۴ عدد فیلتر خودرو تینا با توجه دریافت ملزومات (لیبل) از شرکت سایبا یدک تکمیل و نزد انبار نگهداری و براساس سفارش گذاری و درخواست توسط واحد بازرگانی شرکت سایبا یدک ارسال خواهد شد.

۱۶-۲-۲- از مانده کالای در جریان ساخت تولید قطعات پلیمری ۱۶۰۰۰ ست کامل (۹۶.۰۰۰ قطعه صندلی) تکمیل و نزد انبار موجود و همچنین ۷.۶۴۰ عدد مخازن بالا و پاتین خودرو تینا و نیسان تکمیل و به شرکتهای رادیاتور ایران و شرکت تینا صنعت مبدل ارسال گردید.

۱۶-۲-۳- از مانده کالای در جریان ساخت بابت تولید روکش صندلی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲۰۰ دست روکش صندلی خودرو نیسان و ۱.۷۲۶ دست خودرو کوئیک تولید و طی مجوز خروج و حواله انبار از شرکت خارج گردید.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید فیلتر هوا	تولید قطعات پلیمری	تولید روکش صندلی
۱۰.۷۶۲	۱۰۶.۷۷۷			
۳۶.۵۷۶	۴۵.۸۹۹			
۳۷.۶۱۲	۱۸.۶۰۹			
۸۴.۹۵۰	۱۷۱.۲۸۵			

۱۶-۳-۱- مانده موجودی مواد اولیه و قطعات فیلتر عمدتاً بابت کاغذ و ایزو پلی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برای ۶۵.۰۰۰ عدد فیلتر هوا به ارزش ۴۲.۵۰۰ میلیون ریال مواد به خط تولید جهت مصرف ارسال گردید.

۱۶-۳-۲- مانده موجودی مواد اولیه و قطعات پلیمر عمدتاً بابت خرید مواد اولیه قطعات مخازن بالا و پاتین خودروهای تینا و نیسان از شرکتهای رادیاتور و تینا صنعت مبدل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برای تولید ۱۵.۰۰۰ عدد مخازن مواد به ارزش ۱۸۰.۳۰ میلیون ریال به خط تولید جهت مصرف ارسال گردید.

۱۶-۳-۳- مانده موجودی مواد اولیه و قطعات صندلی بابت خرید پارچه و ملزومات از شرکت سایبا آذین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۱۲۰۰ دست روکش صندلی خودرو تینا به ارزش ۱۰۰.۳۰۰ میلیون ریال جهت مصرف به خط تولید ارسال گردید.

۱۶-۴- موجودی کالای ساخته شده، مواد اولیه، کالای در جریان ساخت و قطعات لوازم یدکی به مبلغ ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.



شرکت سایا خزر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی مان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
۵.۳۸۸	۶.۱۷۳	(۱.۶۴۶)	تجاری؛
۵.۳۸۸	۶.۱۷۳	(۱.۶۴۶)	اسناد دریافتی
۱۳.۸۹۰	۲۰.۷۳۷	۰	حساب های دریافتی؛
۱.۵۹۶	۶.۱۲۵	(۶۵۲)	اشخاص وابسته
۱۵.۴۸۶	۲۶.۸۶۲	(۶۵۲)	سایر مشتریان
۲۴	۲۴	۰	سایر دریافتی ها؛
۲۴	۲۴	۰	اسناد دریافتی
۷.۴۶۳	۱۹.۶۳۵	۰	حساب های دریافتی؛
۱۶.۴۲۳	۱۹.۸۰۱	۰	مطالبات از کار کارکنان
۲۵۰	۲۵۰	۰	سپرده موقت
۲۴.۱۶۰	۳۹.۶۸۶	۰	پیش پرداخت اجاره - شرکت سایا یدک (اشخاص وابسته)
۴۵۰۲۴	۷۲.۷۴۵	(۲.۲۹۸)	
		۷۵.۰۴۳	

۱۷-۱- مانده حساب دریافتی اشخاص وابسته مشتمل بر اقلام ذیل می باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۸.۹۴۸	شرکت تینا صنعت مبدل
۰	۸.۱۹۵	شرکت طراحی صندلی خودرو سایا آذین
۴۲۹	۳.۳۰۴	شرکت رادیاتور ایران
۰	۲۹۰	شرکت سایا گام
۳۴۰	۰	شرکت پارس خودرو
۲۶۸	۰	شرکت زامیاد
۱۲.۸۵۳	۰	شرکت بازرگانی سایا یدک
۱۳.۸۹۰	۲۰.۷۳۷	۱۷-۱-۱

۱۷-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردید.

۱۷-۲- مانده مطالبات از کارکنان بابت سهم بیمه درمان ، عمرو حوادث پرسنل و مدیران ارشد و همچنین سهم وام خودرو و وام وجوه اداه شده مدیران ارشد می باشد که ماهیانه از حقوقشان کسر می گردد.

۱۷-۳- مانده سپرده موقت اشخاص وابسته مشتمل از اقلام ذیل می باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۵.۹۵۴	۱۹.۳۳۲	۱۷-۳-۱
۴۶۹	۴۶۹	۱۷-۳-۲
۱۶.۴۲۳	۱۹.۸۰۱	

سپرده حق بیمه - سایا یدک (اشخاص وابسته)

سپرده حق بیمه - (سایر اشخاص)

۱۷-۳-۱- مانده سپرده حق بیمه شرکت سایا یدک بابت حق بیمه مکسوره حمل و جمع آوری قطعات داغی و گارانتی نمایندگیهای سایا می باشد که بعد از ارائه مقاصد حساب بیمه مسترد خواهد شد.

۱۷-۳-۲- مانده سپرده حق بیمه سایر مشتریان بابت حق بیمه مکسوره نصب مخازن CNG شرکت فن آوران پارسیان می باشد که بعد از ارائه مقاصد حساب بیمه مسترد خواهد شد.

۱۷-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته باشند :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۰۸	۰	۶۵- ۱۰۹ روز - اشخاص وابسته
۰	۸۲	۶۵- ۶۰۹ روز - سایر اشخاص
۶۰۸	۸۲	جمع
۵۳۷	۸۲۷	میانگین مدت زمان (روز)

۱۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲.۳۳۱	۲.۲۹۸	مانده ابتدای دوره
۰	۰	(زیان) کاهش ارزش طی سال
۰	۰	باز یافت طی سال
۲.۳۳۱	۲.۲۹۸	مانده در پایان دوره

۱۷-۵-۱- از مبلغ گردش حساب کاهش ارزش دریافتی تا تاریخ صورت‌های مالی به مبلغ ۳۱۹ میلیون ریال طلب از آقای فریدون ناصری حیدر آبادی وصول گردید.

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۸- موجودی نقد
۱.۵۴۳	۲۹۱	۱۸-۱	موجودی نزد بانک
۱.۵۴۳	۲۹۱		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۸-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است :	
۵	۱۰۴	بانک ملت شعبه گونی بافی قائمشهر (۷۲۸۹۹۷/۰۸)	
۱۰۰۳	۶۶	بانک ملی شعبه گونی بافی (۰۱۰۵۹۴۹۴۲۴۰۰۹)	
۱۰۵	۵۳	بانک قرض الحسنه مهر شعبه گونی بافی (۱۱/۲۸۷۱۱۶/۱)	
۳۹۵	۳۱	بانک قرض الحسنه مهر شعبه گونی بافی (۷۱۰/۲۸۷۱۱۶/۱)	
۱۵	۱۵	بانک توسعه تعاون شعبه میدان امام (۱-۷۳۲۵۴۰-۱۱۱-۳۴۰۲)	
۴	۴	موسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه یاس (۱-۱۸۶۸۱۷-۸۵۰-۵۰۲)	
۴	۴	بانک توسعه تعاون شعبه میدان امام (۱-۷۳۲۵۴۰-۳۱۱-۳۴۰۲)	
۳	۴	موسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه یاس (۱-۱۸۶۸۱۷-۸۹۰-۵۰۲)	
۳	۳	بانک صادرات شعبه نساجی قائمشهر (۰۱۰۱۹۷۳۷۹۳۰۰۱)	
۲	۲	موسسه مالی و اعتباری مهر اقتصاد شعبه خیابان ملت (۵۸۴۸۲۹-۰۰۱)	
۲	۲	بانک سپه شعبه نیما (۱۰۶۴۸۰۰۱۰۰۳۰۳)	
۱	۱	بانک قرض الحسنه مهر شعبه گونی بافی (۷۷۶/۲۸۷۱۱۶/۱)	
۰	۱	بانک صادرات شعبه نساجی قائمشهر (۲/۶۱۳۰۳۱۲/۲)	
۱	۱	بانک سپه نیما (۲۲۹۵۳۷۱)	
۱.۵۴۳	۲۹۱		

شرکت سایا خزر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

سرمایه - ۱۹

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۵,۹۶۲,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۰,۵۹۶,۲۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد و درصد سهام هر یک از صاحبان سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		اسامی سهامداران
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۵۰,۵۹۶,۱۸۴	۹۹,۹۹۹٪	۵۰,۵۹۶,۱۸۴	۹۹,۹۹۹٪	شرکت بازرگانی سایا یدک
۴	کمتر از یک درصد	۴	کمتر از یک درصد	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایا
۴	کمتر از یک درصد	۴	کمتر از یک درصد	شرکت ایرانی تولید اتو مبیل (سایا)
۴	کمتر از یک درصد	۴	کمتر از یک درصد	شرکت تولید رینگ سایا
۴	کمتر از یک درصد	۴	کمتر از یک درصد	شرکت قالبهای صنعتی سایا
۵۰,۵۹۶,۲۰۰	۱۰۰٪	۵۰,۵۹۶,۲۰۰	۱۰۰٪	

۱۹-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	طی دوره مورد گزارش تعداد سهام بشرح ذیل می باشد.
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۹۶,۲۰۰	
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۹۶,۲۰۰	مانده پایان دوره

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۲۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسییدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ میلیون ریال)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۹,۹۴۹	۵۶,۳۰۳	مانده در ابتدای دوره
۲۵,۵۶۷	۲۲,۱۹۳	ذخیره تأمین شده
(۲۸)	(۲۰,۷۸)	پرداخت شده طی دوره
۵۵,۴۷۸	۷۶,۴۱۸	مانده در پایان دوره



(مبالغ میلیون ریال)

۲۲- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری :		
اشخاص وابسته	۶۹,۰۴۸	۱۱,۳۸۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۶۴,۵۴۵	۵۷,۲۰۷
	۱۳۳,۵۹۳	۶۸,۵۸۸
سایر پرداختنی :		
حساب پرداختنی - اشخاص وابسته	۱۰,۴۱۷	۳,۹۱۷
مالیات پرداختنی	۴۷,۰۸۶	۴۷,۱۲۱
بیمه پرداختنی	۱۹,۷۷۴	۱۴,۰۸۱
حقوق و مزایای پرداختنی	۲۵,۲۲۸	.
ذخیره هزینه معوق	.	۳,۱۶۴
سپرده حسن انجام کار	.	۶۶۷
سایر	۳,۹۳۶	۳,۴۴۶
	۱۰۶,۴۴۱	۷۲,۳۹۶
	۲۴۰,۰۳۴	۱۴۰,۹۸۴

۲۲-۱ مانده حساب پرداختنی تجاری اشخاص وابسته :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت بازرگانی سایپا یدک - اشخاص وابسته	۵۶,۲۰۶	.
شرکت ستاره سفیران آینده - اشخاص وابسته	۷,۶۹۸	۹۵۸
شرکت ایرانی اتومبیل (سایپا) - اشخاص وابسته	۵,۱۴۴	۵,۱۴۴
شرکت طراحی صندلی خودرو سایپا آذین - اشخاص وابسته	.	۵,۲۷۹
	۶۹,۰۴۸	۱۱,۳۸۱

۲۲-۱-۱ مانده حساب پرداختنی اشخاص وابسته متعلق به شرکت سایپا یدک عمدتاً بابت خرید قطعات و لوازم یدکی می باشد .

۲۲-۱-۲ مانده حساب پرداختنی اشخاص وابسته متعلق به شرکت ستاره سفیران آینده بابت بانقصاد قرارداد پرسنلی پرسنل انبار داغی و گارانتی می باشند.

۲۲-۱-۳ مانده حساب پرداختنی اشخاص وابسته متعلق به شرکت سایپا عمدتاً بابت خرید قطعات CNG (شیر مخزن) میباشد.

۲۲-۲ مانده حساب پرداختنی تجاری تامین کنندگان کالا و خدمات مشتمل بر موارد زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پیمانکاران جمع آوری قطعات داغی	۲۰,۰۴۸	۷,۳۰۰
تامین کنندگان قطعات پلیمری	۱۱,۴۷۵	۱۲,۲۹۷
تامین کنندگان روکش صندلی	۲,۰۰۱	۵۸۶
تامین کنندگان فیلتر هوا	۳۱,۰۲۱	۳۷,۰۲۴
	۶۴,۵۴۵	۵۷,۲۰۷

شرکت سایا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۲۲-۲-۱ مانده حساب های پرداختنی تجاری پیمانکاران جمع آوری قطعات داغی مشتمل بر موارد زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۱۹	۲.۴۸۰	محسن فلاح
۸۸۷	۲.۴۷۷	کورش حبیبی
۷۸۷	۲.۴۷۷	حسین آقا عباسی مقدم
۹۸۹	۲.۲۹۶	حمید صادقی
۱.۲۳۱	۲.۰۵۴	تقی نکویی
۶۲۶	۲.۰۷۰	امید محمدی
۳۹۸	۲.۰۴۶	حسین امینی
۱۰۹	۱.۸۳۰	سلطانعلی ابراهیمی نسب
۳۲۱	۱.۲۱۵	محمد اجاقی
۵۰۴	۹۰۳	عنایت اله شهبازی
۴۵۵	۱۵۱	ناصر سالاران
۲۷۴	۴۹	وحید صادقی
۷.۳۰۰	۲۰.۰۴۸	۲۲-۲-۱-۱

۲۲-۲-۱-۱ از مانده حساب پرداختنی پیمانکاران قطعات داغی و گارانتی تاتاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷,۴۲۱ میلیون پرداخت گردید.

۲۲-۲-۲ مانده حساب های پرداختنی تجاری تامین کنندگان قطعات پلیمری مشتمل بر موارد زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲.۹۸۹	۴.۵۲۲	شرکت ایستا پلیمر مانا
۳.۵۲۸	۳.۸۲۳	شرکت وبانا آفرین
۵.۶۲۳	۱.۶۲۳	شرکت پلیمری هیراد
۲۱	۱.۴۸۸	شرکت کارتن سازی امین
۱۹	۱۹	شرکت صنایع بازیافت راتا شمال
۸۷	۰	شرکت نیرومند پلیمر
۳۰	۰	شرکت صدرا پیشرو
۱۲.۲۹۷	۱۱.۴۷۵	۲۲-۲-۲-۱

۲۲-۲-۲-۱ از مانده حساب پرداختنی تجاری تامین کنندگان قطعات پلیمری تاتاریخ تهیه صورتهای مالی به مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال پرداخت گردید.



شرکت سایا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۲۲-۲-۲ - مانده حساب پرداختنی تجاری تامین کنندگان روکش صندلی مشتمل بر اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۰۳	۱۰۲۳	اکرم شریقداران
۳۸۳	۹۷۸	مژگان زارعیان
۵۸۶	۲۰۰۱	۲۲-۲-۳-۱

۲۲-۲-۳-۱ - از مانده حساب پرداختنی تامین کنندگان روکش صندلی مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال پرداخت گردید.

۲۲-۲-۴ - مانده حساب پرداختنی تجاری تامین کنندگان فیلتر هوا شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۲,۷۳۷	۱۷,۰۱۳	شرکت تعاونی جوربند
۴,۲۲۴	۹,۵۰۹	شرکت ایرانیان مهر صفا
۰	۴,۴۹۹	شرکت مواد مهندسی مکرر
۱۴,۶۶۷	۰	شرکت زاگرس فیلتر
۴,۵۲۵	۰	شرکت تولیدی قهرمانی
۸۷۱	۰	سایر اشخاص
۳۷,۰۲۴	۳۱,۰۲۱	۲۲-۲-۴-۱

۲۲-۲-۴-۱ - از مانده حساب پرداختنی تامین کنندگان فیلتر هوا مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردید.

۲۲-۳ - مانده حساب پرداختنی غیر تجاری اشخاص وابسته مشتمل بر موارد زیر میباشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۸۷۶	۸,۹۶۴	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایا
۰	۱,۴۴۵	شرکت تجارت الکترو نیک خودرو تابان تاخت
۸	۸	شرکت مگاموتور - اشخاص وابسته
۳۳	۰	شرکت خدمات فنی رنا - اشخاص وابسته
۳,۹۱۷	۱۰,۴۱۷	۲۲-۳-۱

۲۲-۳-۱ - از مانده حساب پرداختنی غیر تجاری اشخاص وابسته تا تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردید.



شرکت سایا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی مان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۲۲-۴ مانده مالیات پرداختنی مشتمل بر موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۴,۰۹۵	۴۲,۳۹۶
۳,۰۲۶	۴,۶۹۰
۴۷,۱۲۱	۴۷,۰۸۶

۲۲-۴-۱

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

مالیات حقوق

۲۲-۴-۱ مانده مالیات پرداختنی به مبلغ ۴۷,۰۸۶ میلیون ریال شامل ۴۲,۳۹۶ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و شش ماهه ۱۴۰۲ و ۴,۶۹۰ میلیون ریال مالیات حقوق پرسنل میباشد. مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است. همچنین بابت سال ۱۴۰۰ (مانده بدهی دفاتر به مبلغ ۱۰,۷۶۶ میلیون ریال) ضمن رسیدگی از دفاتر شرکت توسط اداره امور مالیاتی قائمشهر برگ تشخیص به مبلغ ۱۰,۹۶۶ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به مالیات متعلقه اعتراض و پیگیری در حال انجام می باشد.

۲۲-۵ مانده حساب بیمه پرداختنی پیمانکاران و حق بیمه تکلیفی مشتمل بر موارد ذیل میباشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۹۰۵	۲,۲۱۸	
۱۲,۱۷۶	۱۷,۵۵۶	
۱۴,۰۸۱	۱۹,۷۷۴	۲۲-۵-۱

شرکت ستاره سفیران - (اشخاص وابسته)

سایر مشتریان

۲۲-۵-۱ مانده حق بیمه تکلیفی پرداختنی به مبلغ ۱۹,۷۷۴ میلیون ریال شامل ۹,۱۲۹ میلیون ریال سپرده حق بیمه پیمانکاران و ۱۰,۶۴۵ ریال بیمه پرسنل میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال آن پرداخت گردید. ضمناً تا پایان سال ۱۴۰۰ نسبت به رسیدگی حسابرسی تأمین اجتماعی از دفاتر شرکت اقدام و نسبت به صدور برگه بدهی برآوردی سال فوق توسط آن سازمان اقدامی صورت نگرفته و پیگیری در حال انجام می باشد.

۲۲-۶ مانده حساب حقوق و مزایای پرداختنی بابت حقوق شهریور ماه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پرداخت گردید.

۲۲-۷ مانده سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری مشتمل بر موارد زیر میباشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۵۱۵	۱,۰۲۲
۰	۴۵۸
۱۰۳	۳۴۸
۱۴۱	۱۶۸
۰	۱۶۶
۰	۱۶۵
۲۲۳	۰
۴۶۴	۱,۶۰۹
۳,۴۴۶	۳,۹۳۶

۲۱-۷-۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

شرکت چاپ فرهنگ

شرکت شهرک صنعتی رستم کلا

شرکت رایان سیستم

موسسه فنی احمد نژاد

شرکت پایا پایش ملک‌شاه

شرکت پارس کرون

سایر اشخاص

۲۲-۷-۱ از مانده سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری مشتمل تا تاریخ تهیه صورت‌های مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال پرداخت گردید.

شرکت سایپا خزر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

تسهیلات مالی :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴۸.۳۷۸	۶.۲۹۱	۴۲.۰۸۷	۴۹.۵۲۳	۱۰.۶۲۴	۳۸.۸۹۹
۴۸.۳۷۸	۶.۲۹۱	۴۲.۰۸۷	۴۹.۵۲۳	۱۰.۶۲۴	۳۸.۸۹۹

تسهیلات دریافتنی

تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۳-۱-۱	به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :
۴۵.۴۰۰	۵۰.۸۰۰			شرکت توسعه بازرگانی برنا - اشخاص وابسته
۱۷.۲۳۸	۱۵.۳۱۱			شرکت لیزینگ رایان سایپا - اشخاص وابسته
۶۲.۶۳۸	۶۶.۰۱۱			کسر میشود : سود و کارمزد دوره آتی
(۱۴.۲۶۰)	(۱۶.۴۸۸)			کسر میشود : حصة بلند مدت
۴۸.۳۷۸	۴۹.۵۲۳			حصة جاری
(۶.۲۹۱)	(۱۰.۶۲۴)			
۴۲.۰۸۷	۳۸.۸۹۹			

۲۳-۱-۱-۱ قرارداد مشارکت تولید شماره ۱۵۳۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ با شرکت توسعه بازرگانی برنا به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال وام با سررسید یکساله طی درخواست نامه شماره ۹۸۹ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ تمدید گردید.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۳-۱-۲	به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
۶۲.۶۳۸	۶۶.۰۱۱		نرخ بالای ۲۵ درصد
۶۲.۶۳۸	۶۶.۰۱۱		

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۳-۱-۳	به تفکیک زمانبندی پرداخت :
۷.۴۳۲	۱۴۰۱	
۴۹.۴۵۷	۱۴۰۲	
۴۰.۵۴	۱۴۰۳	
۴۰.۵۴	۱۴۰۴	
۱۰۰۱۴	۱۴۰۵	
۶۶.۰۱۱	۱۴۰۶	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۰.۰۰۰	۲۳-۱-۴-۱	وسائط نقلیه
۲۶.۰۱۱	۲۳-۱-۴-۲	چک
۶۶.۰۱۱		

۲۳-۱-۴-۱ به استناد سند رسمی راهنمایی و رانندگی وسائط نقلیه خودرو ایسوز به شماره ۸۶-۸۱۵۷۵-۲۷۲۲۱ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۳ از آنجائیکه خرید خودرو لیزینگ رایان سایپا می باشد لذا خودرو در رهن شرکت فوق می باشد.

۲۳-۱-۴-۲ به استناد قرارداد مشارکت تولید شماره ۱۵۳۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ و نظر به تعدید وام به شماره ۹۸۹ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ با شرکت توسعه بازرگانی برنا به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران، یک فقره چک به شماره ۷۴۷۳۵۱ نزد بانک ملت شعبه جانتیازان بعنوان وثیقه صادر و تسلیم گردید.

۲۳-۱-۵ تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی حاصل از فعالتهای تأمین مالی به شرح ذیل می باشد:

تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴۸.۳۷۸	دریافت نقدی
۸.۵۷۱	سود و کارمزد و جرائم
(۱.۱۱۷)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۶.۳۰۹)	پرداخت نقدی بابت سود
۴۹.۵۲۳	سایر تغییرات نقدی
	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۹.۸۴۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۱.۲۲۳	دریافت نقدی
(۵۴۳)	سود و کارمزد و جرائم
(۴۷۱)	پرداخت نقدی بابت اصل
۷۰۰۵۷	پرداخت نقدی بابت سود
	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت سایبا خزر (سهایی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

گرددش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره مالیات و اسناد پرداختنی) شرح ذیل می باشد.

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	مبلغ منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده ابتدای دوره	۰	۳۶۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	۲۵۶	۰
	۲۵۶	۳۶۲
پیش پرداخت مالیات	(۲۵۶)	۰
	۰	۳۶۲

۲۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح جدول ذیل می باشد:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۵	۲۶	۰	۱۰۲۰	۱۰۲۰	۲۶	۰	۲۵۶	۰	رسیدگی شده
۱۳۹۷	۹۰۳	۰	۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲	۰	۰	رسیدگی شده
۱۳۹۸	(۶۵,۱۸۵)	۰	۰	(۳۷,۱۷۸)	(۳۷,۱۷۸)	۰	۰	۰	رسیدگی شده
۱۳۹۹	۳,۵۹۳	۰	۰	۱,۵۴۴	۰	۰	۰	۰	رسیدگی شده
۱۴۰۰	(۱۹,۴۲۸)	۰	۰	(۱۵,۱۷۲)	۰	۰	۰	۰	رسیدگی شده
۱۴۰۱	۱,۰۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۱۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۲۵۶	۰	
							(۲۵۶)	۰	
							۰	۰	

پیش پرداخت مالیات (بهداشت ۲-۱۵)

۲۴-۲-۲ برگ قطعی شماره ۲۶۱۹۶۸۹ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۷ بابت مالیات عملکرد سال ۹۷ به مبلغ ۳۶۲ میلیون ریال صادر و در دفاتر شناسایی و پرداخت گردید.

۲۴-۲-۳ برگ قطعی شماره ۰۹۹۴۴۹۹۴ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۸ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ صادر و به مبلغ ۳۷,۱۷۸ میلیون ریال تأیید گردید.

۲۴-۲-۴ برگ تشخیص به شماره ۱۳۲۱۱۱۱۵۴ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ صادر گردید که شرکت طی شماره رهگیری ۹۹۷۰۲۷۶ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۶ نسبت به مبلغ مالیات متعلقه تشخیص اعتراضی نموده است. با توجه به حضور در جلسه هیات بدوی و نظر به ارائه اسناد و همچنین رسیدگی مجدد و صدور اجرای قرار مالیات متعلقه به مبلغ ۱۸۷ میلیون ریال کاهش یافته است. که پیگیری در خصوص دریافت ابلاغ از اداره امور مالیاتی ادامه دارد.

۲۴-۲-۵ برگ تشخیص مالیات عملکرد به شماره ۵۷۲۳۲۴۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ صادر و مبلغ ۱۵,۱۷۲ میلیون ریال از زیان سال فوق تأیید گردید و با توجه به اعتراضی نسبت به مبلغ به شماره ۰۷۰۳۳۴۵ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ پیگیری تا حصول نتیجه ادامه دارد.

۲۴-۳ مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دارایی مالیات انتقالی	مالیات پرداختنی	خالص	دارایی مالیات انتقالی	مالیات پرداختنی	خالص
۲۴-۳-۱	۱,۷۲۰	۰	۱,۷۲۰	۱,۷۲۰	۰	۱,۷۲۰
۲۴-۳-۲	۹,۲۹۴	۰	۹,۲۹۴	۹,۲۹۴	۰	۹,۲۹۴
	۱۱,۰۱۴	۰	۱۱,۰۱۴	۱۱,۰۱۴	۰	۱۱,۰۱۴

۲۴-۳-۱ از مبلغ ۸۷۹,۸۳۹,۷۹۳ ریال زیان تأیید شده سال ۱۳۹۴ به استناد برگه قطعی شماره ۳۲۷۵۷۹۰۲ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۲ به میزان ۲۵ درصد مالیات انتقالی برای دوره آتی شناسایی گردید.

۲۴-۳-۲ از مبلغ ۳۷,۱۷۷,۸۲۷,۳۶۰ ریال زیان تأیید شده سال ۱۳۹۸ به استناد برگه قطعی شماره ۰۹۹۴۴۹۹۴ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۸ به مبلغ ۲۵ درصد مالیات انتقالی برای دوره آتی شناسایی گردید.

۲۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت مشتریان :

شرکت بازرگانی شرکت سایبا یدک - اشخاص وابسته

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱۴۵,۲۷۹	۰
	۱۴۵,۲۷۹	۰
۲۵-۱		

۲۵-۱ پیش دریافت از مشتریان به شرکت بازرگانی سایبا یدک بعنوان اشخاص وابسته بابت فروش فیلترهای براید، شاهین، ال ۹۰، کبیا و زامیاد می باشد که با توجه به یادداشت ۱-۱۶ فیلترهای فوق تولید و نزد انبار بعنوان کالای ساخته شده بر اساس سفارش نگهداری موجود و طی درخواست ارسال می گردد. همزمان تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به تعداد ۳۰,۷۲۴ فیلتر طی مجوزهای خروج اجناس از شرکت خارج گردید.

موسسه حسابداری فاطر
گزارشی

شرکت سایبا خزر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)		۲۶- نقد حاصل از عملیات
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۳۵,۴۴۳)	۲,۱۸۹	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۲,۶۳۱	۶,۳۰۹	هزینه مالی
۲۵,۵۳۰	۲۰,۱۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱,۸۰۵)	۰	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹۸۲	۸,۲۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۷,۳۳۸	۳۴,۶۹۷	جمع تعدیلات
(۸,۱۰۵)	۳۶,۸۸۶	
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲۲,۷۲۷)	(۲۷,۷۱۱)	(افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۲۶,۷۹۶)	(۲۲۹,۳۳۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۲۲۴)	(۱۲,۳۸۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۲۸,۱۸۹	۹۹,۰۵۰	افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۱۴۵,۲۷۹	افزایش پیش دریافت ها
(۲۷,۵۵۸)	(۲۵,۰۹۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۵,۶۶۳)	۱۱,۷۹۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت سایپا خزر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹,۸۱۸	-
۹,۸۱۸	-

معاملات غیر نقدی

تحصیل دارایی ثابت در قبال تامین مالی از اشخاص وابسته
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن 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. استراتژی کلی شرکت از بدو شروع سال ۱۳۸۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. نسبت اهرمی به شرح ذیل می باشد:

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال ادویره به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۳۵,۶۶۵	۵۱۱,۲۵۲
(۱,۵۲۳)	(۲۹۱)
۲۳۴,۱۴۲	۵۱۰,۹۶۲
۴۱۵,۲۲۰	۴۱۷,۲۰۹
۱۷۰٪	۸۲٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

برای دسترسی همافکن به بازارهای مالی و نظارت بر عملکرد مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های داخلی می توان آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه تجزیه و تحلیل و با توجه به ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می توان آسیب پذیری را کاهش و بطور فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۸-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در

۲۸-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد، لیکن در خریدهای مواد اولیه در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد.

۲۸-۵- ریسک سایر قیمت ها

مواردی دال بر اینکه شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه وجود داشته باشد در شرکت صورت نگرفته است.

۲۸-۸-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

مواردی دال بر تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه رخ داده باشد در شرکت صورت نگرفته است.

۲۸-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد. که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کالی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را ارزیابی می کند. آسیب پذیری شرکت از ارزیابی طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته هیأت مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسیده شده	کاهش ارزش	خالص
شرکت تینا صنعت مبدل	۸,۹۴۸	۸,۹۴۸	۰	۸,۹۴۸
شرکت سایپا آذین	۸,۱۹۴	۸,۱۹۴	۰	۸,۱۹۴
شرکت رادیاتور ایران	۳,۳۰۴	۳,۳۰۴	۰	۳,۳۰۴
شرکت سایپا کام	۲۹۰	۲۹۰	۰	۲۹۰
سایر اشخاص	۵۴,۳۰۶	۵۴,۳۰۶	(۲,۲۹۸)	۵۲,۰۰۸
	۷۵,۰۴۲	۷۵,۰۴۲	(۲,۲۹۸)	۷۲,۷۴۴

۲۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

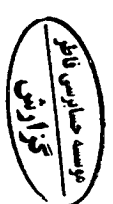
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کل مانده بدهی	عندالمطالبه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۳۳,۵۹۳	۱۳۳,۵۹۳	۰	۰	۰	۱۳۳,۵۹۳
سایر پرداختنی ها	۱۰۶,۴۴۱	۱۰۵,۸۳۵	۶۰۶	۰	۰	۱۰۶,۴۴۱
مطالبات پرداختنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۴۹,۵۲۳	۰	۳۸,۸۹۹	۱۰,۶۲۴	۰	۴۹,۵۲۳
	۲۸۹,۵۵۷	۲۳۹,۴۲۸	۳۹,۵۰۵	۱۰,۶۲۴	۰	۲۸۹,۵۵۷



[illegible]

به استثنای افراد مسن که دارای سبب مشخصی برای سستی و سست شدن استخوانها و یا سستی و سست شدن مفاصل است. به استثنای افراد مسن که دارای سبب مشخصی برای سستی و سست شدن استخوانها و یا سستی و سست شدن مفاصل است.

ردیف	تعداد کل		تعداد مرد		تعداد زن		نوع
	مرد	زن	مرد	زن	مرد	زن	
1	1	1	1	0	0	0	انگلیسی
2	1	1	1	0	0	0	
3	1	1	1	0	0	0	
4	1	1	1	0	0	0	
5	1	1	1	0	0	0	
6	1	1	1	0	0	0	
7	1	1	1	0	0	0	
8	1	1	1	0	0	0	
9	1	1	1	0	0	0	
10	1	1	1	0	0	0	
11	1	1	1	0	0	0	فارسی
12	1	1	1	0	0	0	
13	1	1	1	0	0	0	
14	1	1	1	0	0	0	
15	1	1	1	0	0	0	
16	1	1	1	0	0	0	
17	1	1	1	0	0	0	
18	1	1	1	0	0	0	
19	1	1	1	0	0	0	
20	1	1	1	0	0	0	



(مبالغ میلیون ریال)

۳۰- تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه‌ای از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به خرید قالب فیلتر سوخت به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال و توری فیلتر هوای تیا به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال با شرکت بهینه سرافراز خودرو یادداشت ۵-۱۲ می باشد که از مبلغ قرارداد بترتیب ۲,۲۰۰ میلیون ریال بابت قالب فیلتر سوخت و ۵۰۰ میلیون ریال بابت توری فیلتر هوای تیا پرداخت گردید.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۵۰۰	۲,۷۰۰
۳۸۰۰	.
۷,۳۰۰	۲,۷۰۰

قالبها

ماشین الات

۳۰-۲- تعهدات و بدهی احتمالی شرح زیر می باشد :

۳۰-۲-۱- اسناد تضمینی نزد دیگران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل میباشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت سایپا آذین	۶۸۲,۴۰۷	۴۴۵,۳۵۹
شرکت پارس خودرو	۵۹,۴۰۰	۵۹,۴۰۰
شرکت ایرانی اتو موبیل سایپا	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
شرکت بازرگانی سایپا یدک	۵۸,۵۷۷	۲۸,۵۷۸
شرکت سایپا دیزل	۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰
بیمه تامین اجتماعی شهرستان قائمشهر	۴۷,۰۰۰	۴,۵۰۰
شرکت بیمه رایان سایپا	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
شرکت سایان کارت	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
شرکت فن آوران پارسیان	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
شرکت توسعه صنایع خودرو سایپا	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت بازرگانی طلائی	۵۰۰	۵۰۰
شرکت توسعه بازرگانی برنا	۴۰,۰۰۰	.
شرکت پیشگامان صنعت پرتو سپهر اسیا	۵,۰۰۰	.
	۹۳۱,۵۸۴	۵۷۷,۰۲۷

۳۰-۲-۱- بابت تضمین تعهدات قرارداد تامین روکش صندلی و قطعات پلیمری با شرکت سایپا آذین می باشد.

۳۰-۲-۲- بابت تضمین تعهدات قرارداد گواهی اسقاط خودرو فرسوده می باشد.

۳۰-۲-۳- بابت تضمین تعهدات قرارداد خرید قطعات و لوازم یدکی می باشد.

۳۰-۲-۴- بابت تضمین تعهدات از بدهی تقسیط شده حق بیمه پرسنل می باشد.

۳۰-۲-۵- بابت تضمین قرارداد مشارکت تولید شماره ۱۵۳۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ با شرکت توسعه بازرگانی برنا و تمدید دریافت مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات سال ۱۴۰۱ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ می باشد.

۳۰-۲-۶- بابت تضمین تعهدات بابت دریافت مخازن امانی جهت نصب مخازن دوگانه سوز رایگان خودرو ها می باشد.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری :

۳۱-۱-۱- به استثناء پروژه مشترک فیما بین با شرکت سایپا گام در شهرک صنعتی رستم کلا، جهت تولید دسته سیم که با توجه آگهی و انتخاب پیمانکار که اجراء آن بعد از تأیید و تخصیص بودجه توسط گروه خودرو سازی سایپا عملیاتی می گردد تا تاریخ تأیید صورتهای مالی موارد با اهمیتی که منجر به افشاء صورتهای باشد رخ نداده است.