

اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: مالییل سایپا	سرمایه ثبت شده: 19,952,008
نماد: خلیل	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 343003	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۲۱	۴۲,۲۱۴,۹۴۸	۵۰,۹۲۴,۴۶۷	درآمدهای عملیاتی
(۲۴)	(۴۰,۲۷۵,۴۱۶)	(۴۹,۹۶۶,۶۵۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴۸)	۱,۸۳۹,۵۳۲	۹۵۷,۸۱۲	سود(زیان) ناخالص
(۳۳)	(۱,۳۱۷,۴۳۲)	(۱,۷۵۵,۲۱۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایی)
(۳۲)	۷۵۸,۴۹۲	۵۱۳,۵۸۳	سایر درآمدها
(۳)	(۴۷۲,۰۴۰)	(۴۸۷,۸۹۸)	سایر هزینه‌ها
--	۸۰۸,۵۵۲	(۷۷۱,۷۱۳)	سود(زیان) عملیاتی
(۲۱۰)	(۱۳,۸۶۲)	(۳۹,۸۹۶)	هزینه های مالی
(۳۴)	۲۳۶,۴۲۱	۱۴۸,۷۶۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
--	۱,۰۲۲,۱۱۱	(۶۶۲,۸۴۳)	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
--	۱,۰۲۲,۱۱۱	(۶۶۲,۸۴۳)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۹)	(۱۸۱,۱۹۴)	(۲۳۴,۱۵۶)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
--	۸۴۰,۹۱۷	(۸۹۶,۹۹۹)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۸۴۰,۹۱۷	(۸۹۶,۹۹۹)	سود(زیان) خالص
			قابل انتساب به :
--	۸۲۶,۳۵۵	(۹۰۹,۷۷۳)	مالکان شرکت اصلی
(۱۲)	۱۴,۵۶۲	۱۲,۷۷۳	منافع فاقد حق کنترل
			سود پایه هر سهم:
--	۳۳	(۵۱)	عملیاتی (ریال)
(۳۷)	۸	۵	غیرعملیاتی (ریال)
--	۴۱	(۴۶)	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
--	۴۱	(۴۶)	سود پایه هر سهم
--	۴۳	(۴۵)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	سرمایه - میلیون ریال
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	۸۴۰,۹۱۷	(۸۹۶,۹۹۹)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
•	•	•	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
•	•	•	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	۸۴۰,۹۱۷	(۸۹۶,۹۹۹)	سود(زیان) جامع سال
			قابل انتساب به :
--	۸۲۶,۳۵۵	(۹۰۹,۷۷۲)	مالکان شرکت اصلی
(۱۲)	۱۴,۵۶۲	۱۲,۷۷۳	منافع فاقد حق کنترل
توضیحات			

صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲	۲,۱۳۶,۳۷۸	۲۱,۳۰۴,۴۰۷	۲۱,۸۳۴,۷۴۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	سرقفلی
۷۹۳	۱۵,۴۰۶	۱۸,۹۱۴	۱۶۸,۹۶۳	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۰	۰	۰	۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۸۵	۳۷,۵۴۰	۵۰,۵۷۶	۹۳,۴۴۶	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲	۲,۱۷۹,۳۳۴	۲۱,۳۷۵,۲۵۰	۲۲,۰۸۸,۵۰۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۷۳	۵۴۴,۰۲۶	۷۹۰,۱۹۰	۱,۳۶۶,۶۳۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۷	۳,۱۰۹,۷۸۸	۳,۰۷۴,۷۸۵	۳,۵۸۴,۳۹۵	موجودی مواد و کالا
۵۲	۴,۵۲۷,۶۴۳	۸,۶۸۰,۵۶۰	۱۳,۱۶۱,۳۰۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۰)	۳۷۵,۴۶۸	۱,۱۳۶,۷۳۵	۶۷۵,۵۷۵	موجودی نقد
۳۷	۸,۴۵۶,۹۳۴	۱۳,۶۷۳,۲۶۰	۱۸,۷۸۷,۷۹۷	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۱۷	۱۰,۶۳۶,۳۴۸	۲۵,۰۴۷,۵۱۰	۴۰,۸۷۶,۳۹۸	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۱,۴۶۹,۳۱۹	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۰	۲۴,۳۰۹	۶۵,۵۰۷	۶۵,۵۰۷	اندوخته قانونی
۰	۳۳۷	۳۳۷	۳۳۷	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۱۵۲,۲۴۱)	۶۳۲,۹۱۶	(۳۷۶,۶۱۶)	سود انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
(۵)	۱,۳۴۱,۷۳۴	۲۰,۶۵۰,۷۶۸	۱۹,۶۴۱,۲۳۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۱۴۸,۴۵۴	۱۲۵,۳۱۶	۱۲۴,۹۶۹	منافع فاقد کنترل
(۵)	۱,۴۹۰,۱۷۸	۲۰,۷۷۶,۰۸۴	۱۹,۷۶۶,۲۰۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵۶	۶۶۰,۳۱۸	۱,۰۱۸,۹۷۱	۱,۵۸۶,۷۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶	۶۶۰,۳۱۸	۱,۰۱۸,۹۷۱	۱,۵۸۶,۷۳۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵۱	۶,۷۸۶,۳۴۸	۱۲,۴۱۶,۸۳۳	۱۸,۷۰۵,۲۶۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۸۲۶,۳۵۵		۸۲۶,۳۵۵	۱۴,۵۶۲	۸۴۰,۹۱۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۸۲۶,۳۵۵	۰	۸۲۶,۳۵۵	۱۴,۵۶۲	۸۴۰,۹۱۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات														۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۸۲۶,۳۵۵	۰	۸۲۶,۳۵۵	۱۴,۵۶۲	۸۴۰,۹۱۷
سود سهام مصوب						۰					۰		۰	(۳۷,۷۰۰)	(۳۷,۷۰۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰								۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰
افزایش سرمایه	۱۸,۴۸۲,۶۸۹										۰		۱۸,۴۸۲,۶۸۹	۰	۱۸,۴۸۲,۶۸۹
افزایش سرمایه در جریان		۰												۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰
خرید سهام خزانه												۰		۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
فروش سهام خزانه			۰								۰	۰	۰		۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰				۰
تخصیص به اندرخته قانونی						۴۱,۱۹۸					(۴۱,۱۹۸)			۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها								۰			۰			۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۶۵,۵۰۷	۲۳۷	۰	۰	۰	۶۳۲,۹۱۶	۰	۲۰,۶۵۰,۷۶۸	۱۲۵,۳۱۶	۲۰,۷۷۶,۰۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰														۰	۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											(۹۰۹,۷۷۲)		(۹۰۹,۷۷۲)	۱۲,۷۷۳	(۸۹۶,۹۹۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰	۰		۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۰	۰	(۹۰۹,۷۷۲)		(۹۰۹,۷۷۲)	۱۲,۷۷۳	(۸۹۶,۹۹۹)
سود سهام مصوب									۰	۰	(۹۹,۷۶۰)		(۹۹,۷۶۰)	(۱۲,۱۲۰)	(۱۱۲,۸۸۰)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۵۰۷	۳۳۷	۰	۰	(۳۷۶,۶۱۶)	۰	۱۹,۶۴۱,۳۳۶	۱۳۴,۹۶۹	۱۹,۷۶۶,۲۰۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۹۰,۰۱۸	۳,۲۷۱,۲۲۸ (۶۷)	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۰,۶۷۳)	(۵۴,۹۸۷) (۱۹۳)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹۲۹,۳۴۶	۳,۲۱۶,۲۴۱ (۷۱)	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۶۱,۴۹۱)	(۹۶۲,۷۳۳) ۱۱	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۵۹,۹۰۳)	(۱۷,۳۸۴) (۸۲۰)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۲۵۰,۰۰۰)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۰۸	۱۹,۳۰۳	۴۰,۰۸۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۹	(۱,۲۱۰,۸۱۳)	(۹۸۱,۳۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۲,۰۰۵,۴۲۸	(۵۱,۹۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
(۱۸)	۲۷۲,۰۰۸	۳۰۵,۶۷۶	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۴۷	(۱,۰۷۰,۸۲۸)	(۵۶۹,۵۳۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۹۴	(۴۱۶,۲۰۹)	(۲۲,۲۹۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۹۹)	(۳۷,۶۹۹)	(۱۱۲,۸۲۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۶۵	(۱,۱۵۲,۷۲۸)	(۳۹۹,۹۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۸۵۲,۷۰۰	(۴۵۱,۹۴۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۰۹	۲۷۵,۴۶۸	۱,۱۲۶,۷۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	(۱,۴۴۳)	۷۹۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۴۰)	۱,۱۲۶,۷۲۵	۶۷۵,۵۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۵	۲۹,۲۵۸,۰۹۰	۳۳,۶۶۸,۳۷۳	درآمدهای عملیاتی
(۲۰)	(۲۷,۵۵۹,۲۴۵)	(۳۳,۰۱۴,۷۶۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۲)	۱,۶۹۸,۸۴۵	۶۵۳,۶۱۳	سود(زیان) ناخالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۲۷)	(۱,۱۶۵,۴۵۰)	(۱,۴۸۰,۳۲۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
(۸۳)	۴۴۷,۹۸۶	۷۴,۸۸۸	سایر درآمدها
(۴)	(۱۸۴,۹۹۴)	(۱۹۲,۶۰۶)	سایر هزینه ها
--	۷۹۶,۳۸۷	(۹۴۴,۴۳۵)	سود(زیان) عملیاتی
(۲۳۹)	(۹,۳۹۲)	(۳۹,۸۹۶)	هزینه های مالی
(۵۱)	۲۱۱,۵۷۳	۱۰۴,۳۷۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
--	۹۹۸,۶۶۷	(۸۷۹,۹۴۴)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۷۰	(۱۷۴,۶۹۷)	(۵۲,۵۴۸)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
--	۸۲۳,۹۷۰	(۹۳۲,۴۹۲)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۸۲۳,۹۷۰	(۹۳۲,۴۹۲)	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
--	۳۳	(۵۰)	عملیاتی (ریال)
(۶۲)	۸	۳	غیرعملیاتی (ریال)
--	۴۱	(۴۷)	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	۴۱	(۴۷)	سود(زیان) پایه هر سهم
--	۴۱	(۴۷)	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	سرمایه

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	۸۲۲,۹۷۰	(۹۳۲,۴۹۳)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
--	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
--	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
--	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	۱۹,۳۰۶,۶۵۹	(۹۳۲,۴۹۳)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			شرح
	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	

شرح	به خرابی‌های منتهی به ۱۵٪	تجدید ارائه خدمات منتهی به ۵۹٪/۱۲/۱۴۰۲	تجدید ارائه خدمات منتهی به ۵۱٪/۰۱/۱۴۰۲	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۱,۶۹۱,۵۱۲	۲۱,۱۷۷,۰۳۷	۲,۱۰۷,۶۳۴	۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۶۳,۳۸۸	۱۳,۵۳۲	۱۵,۲۶۰	۱,۱۰۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۲۱۲	۳,۲۱۲	۳,۲۱۲	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۴۱,۷۵۹	۲۹,۷۰۰	۲۲,۰۱۳	۴۱
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۱,۸۹۹,۸۷۱	۲۱,۲۳۳,۴۷۱	۲,۱۴۸,۱۰۹	۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۱۵۳,۸۸۱	۵۱۱,۵۹۱	۱۷۳,۴۳۵	۱۳۶
موجودی مواد و کالا	۳,۵۸۳,۴۹۷	۳,۰۶۱,۱۲۳	۳,۰۹۵,۵۴۹	۱۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۳,۱۳۰,۶۱۴	۸,۶۹۱,۲۲۸	۴,۴۸۷,۷۳۷	۵۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳۰۳,۵۷۹	۳۱۳,۴۵۴	۱۰۹,۸۳۰	(۳)
	۱۸,۱۷۱,۵۷۱	۱۲,۵۷۷,۳۹۶	۷,۸۶۶,۵۴۱	۴۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۸,۱۷۱,۵۷۱	۱۲,۵۷۷,۳۹۶	۷,۸۶۶,۵۴۱	۴۴
جمع دارایی‌ها	۴۰,۰۷۱,۴۴۲	۳۳,۸۰۰,۸۶۷	۱۰,۰۱۴,۶۵۰	۱۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۱,۴۶۹,۳۱۹	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۴,۹۶۴	۵۶,۱۶۲	۵۶,۱۶۲	اندرخته قانونی
۰	۳۳۷	۳۳۷	۳۳۷	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۲۴۵,۰۸۲)	۵۳۷,۶۹۰	(۴۹۴,۵۶۲)	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۵)	۱,۲۳۹,۵۳۸	۲۰,۵۴۶,۱۹۷	۱۹,۵۱۲,۹۴۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵۵	۶۳۸,۹۱۰	۹۶۵,۳۶۴	۱,۴۹۴,۸۸۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵	۶۳۸,۹۱۰	۹۶۵,۳۶۴	۱,۴۹۴,۸۸۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵۴	۶,۶۵۴,۷۹۵	۱۲,۰۷۸,۵۳۵	۱۸,۶۰۹,۸۴۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۱۰)	۰	۱۷۴,۶۹۷	۱۵۷,۲۸۰	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۵۲	سود سهام پرداختنی
	۱,۴۳۴,۷۵۴	۰	۵۹,۸۰۳	تسهیلات مالی
۴۶۱	۱۲,۳۵۰	۱۱,۷۸۸	۶۶,۱۰۱	ذخایر

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			شرح
	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۵۹۸	۴۲,۴۰۳	۲۴,۲۸۶	۱۶۹,۵۲۹	پیش‌دریافت‌ها
۵۵	۸,۱۴۶,۲۰۲	۱۲,۲۸۹,۳۰۶	۱۹,۰۶۲,۶۱۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۵۵	۸,۱۴۶,۲۰۲	۱۲,۲۸۹,۳۰۶	۱۹,۰۶۲,۶۱۱	جمع بدهی‌های جاری
۵۵	۸,۷۷۵,۱۱۲	۱۲,۲۵۴,۶۷۰	۲۰,۵۵۷,۴۹۷	جمع بدهی‌ها
۱۹	۱۰,۰۱۴,۶۵۰	۳۲,۸۰۰,۸۶۷	۴۰,۰۷۱,۴۴۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۴۶۹,۳۱۹	۰	۰	۰	۵۶,۱۶۲	۳۳۷	۰	۰	(۲۴۵,۰۸۲)	۰	۱,۲۸۰,۷۳۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۴۶۹,۳۱۹	۰	۰	۰	۵۶,۱۶۲	۳۳۷	۰	۰	(۲۴۵,۰۸۲)	۰	۱,۲۸۰,۷۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۸۲۳,۹۷۰		۸۲۳,۹۷۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱,۱۹۸)	۰	(۴۱,۱۹۸)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۲,۷۷۲	۰	۷۸۲,۷۷۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۰	۰	۰	۵۶,۱۶۲	۳۳۷	۰	۰	(۴۹۴,۵۶۲)	۰	۱۹,۵۱۳,۹۴۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۲۶,۷۲۰	۲,۷۶۵,۶۳۷	(۶۲)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۹,۹۱۲)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹۵۶,۸۰۸	۲,۷۶۵,۶۳۷	(۶۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۲۸,۳۸۸)	(۸۵۵,۰۹۷)	۳
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۵۷,۱۷۳)	(۱۱,۵۸۴)	(۱,۲۵۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۲۵۰,۰۰۰)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۴۱	۱۶۷	۲۳۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۲	(۱,۱۱۶,۵۱۴)	(۹۸۵,۳۲۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱,۶۴۹,۱۲۳	(۲۸,۵۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۵۰	۴۰,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۹۶	(۱,۰۷۱,۴۱۵)	(۴۰,۱۹۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۹۱	(۴۱۲,۶۳۹)	(۲۵,۴۷۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	۰	(۶,۴۸۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۱,۴۴۴,۰۴۶)	۱۷,۸۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۲۰۵,۰۷۷	(۱۰,۶۷۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۸۵	۱۰۹,۸۲۰	۳۱۳,۴۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	(۱,۴۴۳)	۷۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۳)	۳۱۳,۴۵۴	۳۰۳,۵۷۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
(۶۹)	۶۷۴	۲۰۹	تن	قطعات ریخته گری چدنی ماشینکاری شده-برون سپاری
۹۵	۱,۸۷۳	۳,۶۵۸	تن	قطعات ریخته گری چدن- برون سپاری
(۱۲)	۱۲,۶۴۱	۱۱,۱۵۴	تن	ماشین کاری قطعات چدنی و آلومینیومی و صنعتی
(۵)	۳,۵۸۶	۳,۴۰۳	تن	قطعات ریخته گری آلومینیوم
(۲)	۳۲,۱۰۹	۳۱,۴۶۵	تن	قطعات ریخته گری چدن
	۵۰,۸۸۳	۴۹,۸۸۹		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
(۴)	۳۱,۳۹۰	۳۰,۰۴۱	تن	قطعات ریخته گری چدن
(۶)	۳,۵۳۲	۳,۳۲۴	تن	قطعات ریخته گری آلومینیوم
(۱۳)	۱۲,۶۴۳	۱۱,۰۴۶	تن	ماشین کاری قطعات چدنی و آلومینیومی و صنعتی
۱۰۰	۱,۸۳۹	۲,۶۵۸	تن	قطعات ریخته گری چدن- برون سپاری
(۶۹)	۶۸۰	۲۰۹	تن	قطعات ریخته گری چدنی ماشینکاری شده-برون سپاری
	۵۰,۰۶۴	۴۸,۲۷۸		جمع

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
۳۱	۱۵,۵۵۴,۷۴۷	۱۸,۷۵۵,۸۰۶	میلیون ریال	قطعات ریخته گری چدن
(۱۵)	۵,۳۰۰,۷۰۳	۴,۴۹۹,۸۵۱	میلیون ریال	قطعات ریخته گری آلومینیوم
۱۱	۶,۹۲۸,۱۹۴	۷,۶۷۴,۳۲۴	میلیون ریال	ماشین کاری قطعات چدنی و آلومینیومی و صنعتی
۱۳۲	۱,۱۲۵,۴۴۰	۲,۶۱۴,۳۳۲	میلیون ریال	قطعات ریخته گری چدن- برون سپاری
(۶۴)	۳۴۹,۰۰۶	۱۲۴,۱۶۰	میلیون ریال	قطعات ریخته گری چدنی ماشینکاری شده-برون سپاری
	۲۹,۲۵۸,۰۹۰	۳۳,۶۶۸,۲۷۳		جمع

شرکت مالپیل سایپا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مالپیل سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی :

صورت سود و زیان تلفیقی

۲

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

۶

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مالپیل سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

۷

صورت سود و زیان جامع جداگانه

۸

صورت وضعیت مالی جداگانه

۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۱۰

صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۱

۱۲-۶۸

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی :

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۳/۱۴۰۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای داود ادایی	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا(سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای شهرام مسلم پور	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و قائم مقام مدیر عامل در امور مالی و اقتصادی و اداری	آقای محمدرضا عباسی لکلی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار(سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	آقای افشین رحیمیان تبریزی	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره		شرکت تولید رینگ سایپا (سهامی خاص)

شرکت مالیتل سایبا (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۴۲,۲۱۴,۹۴۸	۵۰,۹۲۴,۴۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۰,۳۷۵,۴۱۶)	(۴۹,۹۶۶,۶۵۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۳۹,۵۳۲	۹۵۷,۸۱۲		سود ناخالص
(۱,۳۱۷,۴۳۲)	(۱,۷۵۵,۲۱۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۵۸,۴۹۲	۵۱۳,۵۸۳	۸	سایر درآمدها
(۴۷۲,۰۴۰)	(۴۸۷,۸۹۸)	۹	سایر هزینه ها
۸۰۸,۵۵۲	(۷۷۱,۷۱۳)		سود (زیان) عملیاتی
(۱۲,۸۶۲)	(۳۹,۸۹۶)	۱۰	هزینه های مالی
۲۲۶,۴۲۱	۱۴۸,۷۶۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۲۲,۱۱۱	(۶۶۲,۸۴۳)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۸۱,۱۹۴)	(۲۳۴,۱۵۶)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۸۴۰,۹۱۷	(۸۹۶,۹۹۹)		سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به
۸۲۶,۳۵۵	(۹۰۹,۷۷۲)		مالکان شرکت اصلی
۱۴,۵۶۲	۱۲,۷۷۳	۲۴	منافع فاقد حق کنترل
۸۴۰,۹۱۷	(۸۹۶,۹۹۹)		
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۳	(۵۱)		عملیاتی (ریال)
۸	۵		غیر عملیاتی (ریال)
۴۱	(۴۶)	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت مالمیل سایبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۸۴۰,۹۱۷	(۸۹۶,۹۹۹)	سود (زیان) خالص
۱۸,۴۸۲,۶۸۹	--	سایر اقلام سود و زیان جامع:
۱۹,۳۲۳,۶۰۶	(۸۹۶,۹۹۹)	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود
		سود (زیان) جامع

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

شرکت مالیل سایا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید طبقه بندی شده)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۱,۳۰۴,۴۰۷	۲۱,۸۲۴,۷۴۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۱۸,۹۱۴	۱۶۸,۹۶۲	۱۵ دارایی های نامشهود
۵۰,۵۷۶	۹۳,۴۴۶	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱,۳۷۵,۲۵۰	۲۲,۰۸۸,۵۰۱	جمع دارایی های غیر جاری
		داراییهای جاری
۷۹۰,۱۹۰	۱,۳۶۶,۶۲۱	۱۸ پیش پرداختها
۳,۰۷۴,۷۸۵	۳,۵۸۴,۲۹۵	۱۹ موجودی مواد و کالا
۸,۶۸۰,۵۶۰	۱۳,۱۶۱,۳۰۶	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۱۲۶,۷۲۵	۶۷۵,۵۷۵	۲۰ موجودی نقد
۱۳,۶۷۲,۲۶۰	۱۸,۷۸۷,۷۹۷	جمع دارایی های جاری
۳۵,۰۴۷,۵۱۰	۴۰,۸۷۶,۲۹۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۲۱ سرمایه
۶۵,۵۰۷	۶۵,۵۰۷	۲۲ اندوخته قانونی
۳۳۷	۳۳۷	۲۳ سایر اندوختهها
۶۳۲,۹۱۶	(۳۷۶,۶۱۶)	سود (زیان) انباشته
۲۰,۶۵۰,۷۶۸	۱۹,۶۴۱,۲۳۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲۵,۳۱۶	۱۲۴,۹۶۹	۲۴ منافع فاقد حق کنترل
۲۰,۷۷۶,۰۸۴	۱۹,۷۶۶,۲۰۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهیهای غیر جاری
۱,۰۱۸,۹۷۱	۱,۵۸۶,۷۲۱	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۱۸,۹۷۱	۱,۵۸۶,۷۲۱	جمع بدهیهای غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۲,۴۱۶,۸۳۲	۱۸,۷۰۵,۲۶۴	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸۶,۱۹۴	۲۵۹,۶۷۸	۲۷ مالیات پرداختنی
--	۵۷	۲۸ سود سهام پرداختنی
۳۱۱,۴۸۶	۵۹,۸۰۳	۲۹ تسهیلات مالی
۱۴,۰۸۴	۸۶,۰۴۷	۳۰ ذخایر
۳۲۳,۸۵۹	۴۱۲,۵۲۳	۳۱ پیش دریافتها
۱۳,۲۵۲,۴۵۵	۱۹,۵۲۳,۳۷۲	جمع بدهیهای جاری
۱۴,۲۷۱,۴۲۶	۲۱,۱۱۰,۰۹۳	جمع بدهی ها
۳۵,۰۴۷,۵۱۰	۴۰,۸۷۶,۲۹۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت مالیل سابا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان اصلی	سود(زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۴۹۰,۱۷۸	۱۴۸,۴۵۴	۱,۳۴۱,۷۲۴	(۱۵۲,۲۴۱)	--	۳۳۷	۲۴,۳۰۹	۱,۴۶۹,۳۱۹
۱۸,۴۸۲,۶۸۹	--	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	--	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	--	--	--
--	--	--	--	(۱۸,۴۸۲,۶۸۹)	--	--	۱۸,۴۸۲,۶۸۹
--	--	--	(۴۱,۱۹۸)	--	--	۴۱,۱۹۸	--
۸۴۰,۹۱۷	۱۴,۵۶۲	۸۲۶,۳۵۵	۸۲۶,۳۵۵	--	--	--	--
(۳۷,۷۰۰)	(۳۷,۷۰۰)	--	--	--	--	--	--
۲۰,۷۷۶,۰۸۴	۱۲۵,۳۱۶	۲۰,۶۵۰,۷۶۸	۶۳۲,۹۱۶	--	۳۳۷	۶۵,۵۰۷	۱۹,۹۵۲,۰۰۸
(۱۱۲,۸۸۰)	(۱۳,۱۲۰)	(۹۹,۷۶۰)	(۹۹,۷۶۰)	--	--	--	--
(۸۹۶,۹۹۹)	۱۲,۷۷۳	(۹۰۹,۷۷۲)	(۹۰۹,۷۷۲)	--	--	--	--
۱۹,۷۶۶,۲۰۵	۱۲۴,۹۶۹	۱۹,۶۴۱,۲۳۶	(۳۷۶,۶۱۶)	--	۳۳۷	۶۵,۵۰۷	۱۹,۹۵۲,۰۰۸

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها
تخصیص به اندوخته قانونی
سود خالص سال ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود سهام مصوب
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت مالیبل سایپا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۰۲۱,۲۲۸	۱,۰۹۰,۰۱۸	۳۳
(۵۴,۹۸۷)	(۱۶۰,۶۷۲)	نقد حاصل از عملیات
۲,۹۶۶,۲۴۱	۹۲۹,۳۴۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۶۲,۷۳۲)	(۸۶۱,۴۹۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۳۸۴)	(۱۵۹,۹۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۹,۳۰۳	۴۰,۰۸۲	دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۶۰,۸۱۳)	(۹۸۱,۳۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۰۰۵,۴۲۸	(۵۱,۹۶۶)	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۷۲,۰۰۸	۳۰۵,۶۷۶	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۰۷۰,۸۲۸)	(۵۶۹,۵۳۹)	پرداخت های نقدی اصل تسهیلات
(۴۱۶,۲۰۹)	(۲۳,۲۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۷,۶۹۹)	(۱۱۲,۸۲۳)	پرداخت ناشی از سود سهام
(۱,۱۵۲,۷۲۸)	(۳۹۹,۹۷۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۵۲,۷۰۰	(۴۵۱,۹۴۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۷۵,۴۶۸	۱,۱۲۶,۷۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱,۴۴۳)	۷۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۱۲۶,۷۲۵	۶۷۵,۵۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت مالییل سایپا (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۹,۲۵۸,۰۹۰	۳۳,۶۶۸,۳۷۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۷,۵۵۹,۲۴۵)	(۳۳,۰۱۴,۷۶۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۹۸,۸۴۵	۶۵۳,۶۱۳		سود ناخالص
(۱,۱۶۵,۴۵۰)	(۱,۴۸۰,۳۲۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۴۷,۹۸۶	۷۴,۸۸۸	۸	سایر درآمدها
(۱۸۴,۹۹۴)	(۱۹۲,۶۰۶)	۹	سایر هزینه ها
۷۹۶,۳۸۷	(۹۴۴,۴۲۵)		سود (زیان) عملیاتی
(۹,۲۹۲)	(۳۹,۸۹۶)	۱۰	هزینه های مالی
۲۱۱,۵۷۲	۱۰۴,۳۷۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۹۸,۶۶۷	(۸۷۹,۹۴۴)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۷۴,۶۹۷)	(۵۲,۵۴۸)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۸۲۳,۹۷۰	(۹۳۲,۴۹۲)		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۳۳	(۵۰)		عملیاتی (ریال)
۸	۳		غیر عملیاتی (ریال)
۴۱	(۴۷)	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت مالییل سایپا (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۸۲۳,۹۷۰	(۹۳۲,۴۹۲)	سود (زیان) خالص
۱۸,۴۸۲,۶۸۹	--	سایر اقلام سود و زیان جامع:
۱۹,۳۰۶,۶۵۹	(۹۳۲,۴۹۲)	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود
<u>۱۹,۳۰۶,۶۵۹</u>	<u>(۹۳۲,۴۹۲)</u>	سود (زیان) جامع

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

شرکت مالیل سایپا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
داراییهای غیر جاری		
۲۱,۱۷۷,۰۳۷	۲۱,۶۹۱,۵۱۲	۱۳
دارایی های ثابت مشهود		
۱۳,۵۲۲	۱۶۳,۳۸۸	۱۵
دارایی های نامشهود		
۳,۲۱۲	۳,۲۱۲	۱۶
سرمایه گذاریهای بلندمدت در شرکت فرعی		
۲۹,۷۰۰	۴۱,۷۵۹	۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۲۱,۲۲۳,۴۷۱	۲۱,۸۹۹,۸۷۱	
جمع دارایی های غیر جاری		
داراییهای جاری		
۵۱۱,۵۹۱	۱,۱۵۳,۸۸۱	۱۸
پیش پرداختها		
۳,۰۶۱,۱۲۳	۳,۵۸۳,۴۹۷	۱۹
موجودی مواد و کالا		
۸,۶۹۱,۲۲۸	۱۳,۱۳۰,۶۱۴	۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۳۱۳,۴۵۴	۳۰۳,۵۷۹	۲۰
موجودی نقد		
۱۲,۵۷۷,۳۹۶	۱۸,۱۷۱,۵۷۱	
جمع دارایی های جاری		
۳۳,۸۰۰,۸۶۷	۴۰,۰۷۱,۴۴۲	
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	۲۱
سرمایه		
۵۶,۱۶۲	۵۶,۱۶۲	۲۲
اندوخته قانونی		
۳۳۷	۳۳۷	۲۳
سایر اندوخته ها		
۵۳۷,۶۹۰	(۴۹۴,۵۶۲)	
سود (زیان) انباشته		
۲۰,۵۴۶,۱۹۷	۱۹,۵۱۳,۹۴۵	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهیهای غیر جاری		
۹۶۵,۳۶۴	۱,۴۹۴,۸۸۶	۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۹۶۵,۳۶۴	۱,۴۹۴,۸۸۶	
جمع بدهیهای غیر جاری		
بدهی های جاری		
۱۲,۰۷۸,۵۳۵	۱۸,۶۰۹,۸۴۵	۲۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۱۷۴,۶۹۷	۱۵۷,۲۸۰	۲۷
مالیات پرداختنی		
---	۵۳	۲۸
سود سهام پرداختنی		
---	۵۹,۸۰۳	۲۹
تسهیلات مالی		
۱۱,۷۸۸	۶۶,۱۰۱	۳۰
ذخایر		
۲۴,۲۸۶	۱۶۹,۵۲۹	۳۱
پیش دریافتها		
۱۲,۲۸۹,۳۰۶	۱۹,۰۶۲,۶۱۱	
جمع بدهیهای جاری		
۱۳,۲۵۴,۶۷۰	۲۰,۵۵۷,۴۹۷	
جمع بدهی ها		
۳۳,۸۰۰,۸۶۷	۴۰,۰۷۱,۴۴۲	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت مالییل سایپا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود(زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۲۸۰,۷۳۶	(۲۴۵,۰۸۲)	--	۳۳۷	۵۶,۱۶۲	۱,۴۶۹,۳۱۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۱۸,۴۸۲,۶۸۹	--	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	--	--	--	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
--	--	(۱۸,۴۸۲,۶۸۹)	--	--	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها
۸۲۳,۹۷۰	۸۲۳,۹۷۰	--	--	--	--	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۴۱,۱۹۸)	(۴۱,۱۹۸)	--	--	--	--	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۰,۵۴۶,۱۹۷	۵۳۷,۶۹۰	--	۳۳۷	۵۶,۱۶۲	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
(۹۹,۷۶۰)	(۹۹,۷۶۰)	--	--	--	--	سود سهام مصوب
(۹۳۲,۴۹۲)	(۹۳۲,۴۹۲)	--	--	--	--	زیان سال ۱۴۰۳
۱۹,۵۱۳,۹۴۵	(۴۹۴,۵۶۲)	--	۳۳۷	۵۶,۱۶۲	۱۹,۹۵۲,۰۰۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت مالیل سایپا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲,۵۱۵,۶۳۷	۱,۰۲۶,۷۲۰	۳۳
--	(۶۹,۹۱۲)	
۲,۵۱۵,۶۳۷	۹۵۶,۸۰۸	
(۸۵۵,۰۹۷)	(۸۲۸,۳۸۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۱,۵۸۴)	(۱۵۷,۱۷۳)	نقد حاصل از عملیات
۱۶۷	۲۳۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۶۶,۵۱۴)	(۹۸۵,۳۲۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۶۴۹,۱۲۳	(۲۸,۵۱۷)	جریان های نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۴۰,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۰۷۱,۴۱۵)	(۴۰,۱۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۱۲,۶۳۹)	(۳۵,۴۷۲)	پرداخت بابت سود سهام
--	(۶,۴۸۴)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۴۴۴,۰۴۶)	۱۷,۸۴۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۵,۰۷۷	(۱۰,۶۷۰)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰۹,۸۲۰	۳۱۳,۴۵۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۱,۴۴۳)	۷۹۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۱۳,۴۵۴	۳۰۳,۵۷۹	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت مالیبل سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مالیبل سایپا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران (سهامی خاص) شرکت فرعی است. شرکت مالیبل ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۴۴/۷/۲۱ تحت شماره ۱۰۱۹۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۱۵۳۳۶ به ثبت رسیده و در سال ۱۳۴۴ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۸/۲۸ شرکت به سهامی عام تبدیل و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۵/۲۷ نام شرکت از مالیبل ایران به مالیبل سایپا تغییر یافته است، همچنین نام شرکت مالیبل از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۶ در فهرست نرخ های بازار پایه فرابورس ایران با نماد "خلیبل" درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در کیلومتر ۱۵ بزرگراه شهید لشگری (جاده مخصوص کرج) واقع است. شرکت در حال حاضر جزء شرکتهای فرعی شرکت تولیدی موتور، گیربکس و اکسل سایپا و واحد نهائی گروه خودرو سازی سایپا است.

بموجب پروانه بهره برداری شماره ۷۶۰۶۴ مورخ ۱۳۴۴/۰۹/۱۰ که توسط وزارت اقتصاد صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۲ هزار تن از سال ۱۳۴۴ آغاز شده است، همچنین طی اصلاحیه شماره ۳۹۰۰۶/۰۱ الف مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۱ سازمان صنایع و معادن استان تهران (اصلاح پروانه بهره برداری) ظرفیت تولید قطعات چدنی به ۲۸,۰۰۰ تن در سه شیفت کاری اصلاح گردیده است. ضمناً در اجرای طرح های اصلاح بهره وری در سال ۱۳۹۳ ظرفیت تولید در بخش چدن ریزی به ۴۵,۰۰۰ تن، ماشین کاری ۱,۳۵۰,۰۰۰ قطعه همگن شده و آلومینیوم ریزی به ۳,۵۰۰ تن افزایش یافته است.

۱-۲- موضوع فعالیت

الف - فعالیتهای شرکت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت اصلی ریخته گری و ماشینکاری انواع قطعات چدنی و آلومینیومی و تهیه انواع مصنوعات فلزی و اداره تاسیس کارخانجات و مشارکت به منظور فوق و همچنین امور مربوط به تولید، واردات و صادرات و کلیه عملیات بازرگانی مربوط به خرید و فروش انواع مواد اولیه و محصولات ریخته گری و هرگونه عملیات مجاز تجاری که طبق قوانین مجاز شمرده شود. فعالیت شرکت طی دوره شامل تولید و فروش قطعات چدنی، آلومینیومی و ماشینکاری قطعات تولیدی می باشد.

ب - فعالیتهای شرکت فرعی :

موضوع فعالیت شرکت فرعی مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارتست از : ایجاد مراکز تهیه و توزیع و تبدیل آهن قراضه و ضایعات فلزی و تهیه و تامین مواد اولیه کارخانجات ریخته گری و آهنگری از منابع داخلی و خارجی و بطور کلی انجام عملیات بازرگانی و صنعتی و تولیدی موضوعات مشروحه فوق، طی دوره مالی جاری فعالیت شرکت محدود به فروش ضایعات و قطعات یدکی و فروش مواد اولیه بوده است. فعالیت شرکت فرعی طی سال شامل فروش ضایعات و قطعات یدکی، فروش مواد اولیه و خدمات بازرگانی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره بشرح زیر بوده است :

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
کارکنان رسمی	۳۹	۳۶
کارکنان قراردادی	۱,۱۷۵	۱,۲۷۳
کارکنان شرکتهای خدماتی	۱۹	--
	۱,۲۳۳	۱,۳۰۹

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید ارائه شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده محسوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ تحت عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازای باشد که واحد تجاری انتظار دارد. در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

الف - زمین با استفاده از روش تجدید ارزیابی

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام) و شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات ایران (سهامی خاص) نیز در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

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

۳-۲-۵- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت های مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت عنوان سرفصل «سهام خزانه» منعکس گردد.

شرکت مالیل ساییا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

مانده و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی بانک	دلار	۷۰۰,۲۷۷	نرخ قابل دسترس
موجودی بانک	یورو	۷۶۴,۸۷۰	نرخ قابل دسترس
موجودی بانک	یوان	۹۶,۸۲۱	نرخ قابل دسترس
دریافتنی ها	دلار	۶۸۱,۲۰۳	نرخ قابل دسترس
دریافتنی ها	یورو	۷۴۴,۰۳۶	نرخ قابل دسترس
دریافتنی ها	درهم	۱۸۵,۴۸۷	نرخ قابل دسترس
پرداختنی ها	دلار	۶۸۷,۳۹۰	نرخ قابل دسترس
پرداختنی ها	یورو	۷۵۰,۷۹۳	نرخ قابل دسترس
پرداختنی ها	یوان	۹۵,۰۳۸	نرخ قابل دسترس
پرداختنی ها	درهم	۱۸۷,۱۷۲	نرخ قابل دسترس

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

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

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط ، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه دوره شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۵ آبان ۱۴۰۲ با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با برآورد هیات مدیره از بابت تجدید ارزیابی تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. برآورد هیات مدیره از بابت تجدید ارزیابی مجدد سرفصل مذکور پنج سال پیش بینی شده است.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برابری) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها و تاسیسات	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۵، ۱۲، ۱۰، ۸، ۷، ۶ و ۵ ساله	مستقیم و نزولی
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰، ۶، ۵، ۴ ساله	مستقیم
ابزار و لوازم کارگاهی	۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۴ ساله	مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۶ و ۴ ساله	مستقیم

۳-۶-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود و در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۶-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتر یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گریده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

شرکت مالیل ساییا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

۳-۸-۱- سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش زیان انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۹-۲- استهلاک 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 می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- 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.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ دریافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت 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.

۳-۱۰-۵- 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 سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی نشده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام یا گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود، بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویسدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه اندازه گیری و شناخت:		
سرمایه گذاری بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

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

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوتها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه داراییهای غیر جاری

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

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		فروش خالص
شرکت				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۹,۲۵۸,۰۹۰	۳۳,۶۶۸,۳۷۳	۴۲,۲۱۴,۹۴۸	۵۰,۹۲۴,۴۶۷	
۲۹,۲۵۸,۰۹۰	۳۳,۶۶۸,۳۷۳	۴۲,۲۱۴,۹۴۸	۵۰,۹۲۴,۴۶۷	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه
۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۱۶,۹۷۵,۴۴۳	۳۳,۹۳۰	۲۱,۹۱۳,۳۸۸	۳۴,۷۲۸	داخلی
۷,۲۸۶,۳۳۲	۱۳,۳۳۷	۷,۸۰۰,۴۱۶	۱۱,۲۵۸	قطعات ریخته گری چدنی خام
۵,۳۶۱,۳۰۷	۳,۵۶۳	۴,۶۹۹,۷۷۶	۳,۴۵۷	قطعات ریخته گری چدنی ماشینکاری شده
۱۲,۹۵۶,۸۵۸	۸۹,۶۰۲	۱۷,۳۴۴,۶۱۳	۱۰۷,۹۶۶	قطعات ریخته گری آلومینیومی
۴۲,۵۷۹,۹۴۰		۵۱,۷۵۸,۱۹۳		فروش ضایعات و اقلام مازاد
(۳۶۴,۹۹۲)	۷۶۷	(۸۳۳,۷۲۶)	۱,۶۶۶	فروش ناخالص
۴۲,۲۱۴,۹۴۸		۵۰,۹۲۴,۴۶۷		برگشت از فروش

(مبالغ به میلیون ریال)				شرکت
۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۱۶,۹۷۵,۴۴۳	۳۳,۹۳۰	۲۱,۹۱۳,۳۸۸	۳۴,۷۲۸	داخلی
۷,۲۸۶,۳۳۲	۱۳,۳۳۷	۷,۸۰۰,۴۱۶	۱۱,۲۵۸	قطعات ریخته گری چدنی خام
۵,۳۶۱,۳۰۷	۳,۵۶۳	۴,۶۹۹,۷۷۶	۳,۴۵۷	قطعات ریخته گری چدنی ماشینکاری شده
۲۹,۶۲۳,۰۸۲		۳۴,۴۱۳,۵۸۰		قطعات ریخته گری آلومینیومی
(۳۶۴,۹۹۲)	۶۲۴	(۷۴۵,۲۰۷)	۱,۱۷۴	فروش ناخالص
۲۹,۲۵۸,۰۹۰		۳۳,۶۶۸,۳۷۳		برگشت از فروش

۵-۱-۱- فروش خالص، درآمد حاصل از ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش		
۹۴	۲۷,۶۳۵,۷۵۳	۹۵	۳۱,۹۴۳,۷۹۰	۵-۱-۲	شرکتهای گروه و وابسته
۶	۱,۶۲۲,۳۳۷	۵	۱,۷۲۴,۵۸۳		سایر اشخاص
۱۰۰	۲۹,۲۵۸,۰۹۰	۱۰۰	۳۳,۶۶۸,۳۷۳		

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱-۲- فروش به شرکت های گروه عمدتا به شرکت های تولیدی موتور گیربکس سایبا، تهیه و توزیع ریخته گری و قطعات صنعتی ایران و شرکت بهران موتور گلپایگان می باشد

۵-۱-۳- نرخ فروش تولیدات شرکت به شرکت های گروه متناسب با رویه های مورد عمل گروه تعیین گردیده و افزایش نرخ قراردادهای نیز با توجه به سیاستهای مالی شرکت و توافق با خریداران صورت گرفته است

۵-۱-۴- بهای فروش هر کیلو قطعات تولید شده در ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳ بالغ بر ۶۹۶،۶۴۶ ریال و بهای تمام شده هر کیلو قطعات فروش رفته ۶۸۳،۸۳۳ ریال می باشد (دوره ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۲ بهای فروش هر کیلو قطعات ۵۸۴،۴۱۴ ریال و بهای تمام شده هر کیلو قطعات فروش رفته ۵۵۰،۴۸۰ ریال بوده است)

۵-۱-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات عمده شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص	درآمد سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص	شرح
به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی							
۶/۶۸٪	۴/۸۱	۱،۰۲۴،۸۷۵	۲۰،۳۰۱،۳۵۷	۲۱،۳۲۶،۲۳۲		۱،۰۲۴،۸۷۵	۴/۶۸٪	۲۰،۳۰۱،۳۵۷	۶/۶۸٪	قطعات ریخته گری چدنی خام
۴/۴۴٪	(۰/۲۸)	(۲۱،۹۷۹)	۷،۸۶۴،۲۶۹	۷،۸۴۲،۲۹۰		(۲۱،۹۷۹)	(۰/۲۸)	۷،۸۶۴،۲۶۹	۴/۴۴٪	قطعات ریخته گری چدنی ماشینکاری شده
۴/۹۳٪	(۷/۷۶)	(۳۴۹،۲۸۳)	۴،۸۴۹،۱۳۴	۴،۴۹۹،۸۵۱		(۳۴۹،۲۸۳)	(۷/۷۶)	۴،۸۴۹،۱۳۴	۴/۹۳٪	قطعات ریخته گری آلومینیومی
۵/۸۱٪	۱/۹۴	۶۵۳،۶۱۳	۳۳،۰۱۴،۷۶۰	۳۳،۶۶۸،۳۷۳		۶۵۳،۶۱۳	۱/۹۴	۳۳،۰۱۴،۷۶۰	۵/۸۱٪	

کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال گذشته دلیل افزایش هزینه های خرید مواد اولیه و هزینه های انرژی بوده است.

شرکت مالییل سایا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		گروه
۲۸,۵۶۳,۱۱۹	۳۲,۳۹۴,۴۸۱	مواد مستقیم مصرفی
۲,۸۳۸,۲۸۶	۴,۲۲۴,۰۸۴	دستمزد مستقیم
۷,۸۷۵,۹۰۹	۱۰,۸۰۷,۶۵۲	سربار تولید
۳۹,۲۷۷,۳۱۴	۴۷,۴۲۶,۲۱۷	جمع هزینه های تولید
		اضافه می شود:
۲۷۹,۲۸۶	۶۳۴,۴۵۸	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
		کسر می شود:
(۶۳۴,۴۵۷)	(۵۷۵,۶۳۲)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
(۴۳,۷۲۱)	(۶۰,۵۳۵)	ضایعات غیرعادی تولید
۳۸,۸۷۸,۴۲۲	۴۷,۴۲۴,۵۰۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
		اضافه می شود:
۲۹۰,۴۴۳	۴۲۱,۶۵۷	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱,۸۳۲,۳۷۳	۳,۲۸۲,۲۸۵	خرید محصول
۴۱,۰۰۱,۲۳۸	۵۱,۱۲۹,۴۵۰	موجودی کالای ساخته شده آماده برای فروش
		کسر می شود:
(۲۰۴,۱۶۵)	(۴۷۱,۶۷۷)	بهای تمام شده محصول برگشتی از مشتری
(۴۲۱,۶۵۷)	(۶۹۱,۱۱۸)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۴۰,۳۷۵,۴۱۶	۴۹,۹۶۶,۶۵۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
		شرکت
۱۶,۱۳۱,۰۰۲	۱۶,۰۲۰,۳۰۸	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲,۸۳۸,۲۸۶	۴,۲۲۴,۰۸۴	۶-۲ دستمزد مستقیم
۷,۴۹۱,۸۵۵	۱۰,۳۲۹,۱۳۲	۶-۲ سربار تولید
۲۶,۴۶۱,۱۴۳	۳۰,۴۷۳,۵۲۴	جمع هزینه های تولید
		اضافه می شود:
۲۷۹,۲۸۶	۶۳۴,۴۵۸	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
		کسر می شود:
(۶۳۴,۴۵۷)	(۵۷۵,۶۳۲)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
(۴۳,۷۲۱)	(۶۰,۵۳۵)	۶-۳ ضایعات غیرعادی تولید
۲۶,۰۶۲,۲۵۱	۳۰,۴۷۱,۸۱۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
		اضافه می شود:
۲۹۰,۴۴۳	۴۲۱,۶۵۷	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱,۸۳۲,۳۷۳	۳,۲۸۲,۲۸۵	خرید محصول
۲۸,۱۸۵,۰۶۷	۳۴,۱۷۶,۷۵۷	موجودی کالای ساخته شده آماده برای فروش
		کسر می شود:
(۲۰۴,۱۶۵)	(۴۷۱,۶۷۷)	۶-۴ بهای تمام شده محصول برگشتی از مشتری
(۴۲۱,۶۵۷)	(۶۹۰,۳۲۰)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲۷,۵۵۹,۲۴۵	۳۳,۰۱۴,۷۶۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت مالییل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۱- گردش مواد مستقیم و غیر مستقیم بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۲,۱۰۷,۶۵۵	۱,۲۶۳,۳۶۹		موجودی اول دوره مواد اولیه
۱۸,۸۸۶,۶۲۷	۱۸,۷۳۱,۰۸۷	۶-۱-۱	خرید مواد طی سال
۵,۰۷۳,۷۲۶	۵,۷۲۶,۶۲۶	۶-۱-۲	سایر وارده ها طی سال
۲۶,۰۶۸,۰۰۸	۲۵,۷۲۱,۰۸۲		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۶,۱۳۱,۰۰۴)	(۱۶,۰۲۰,۳۰۸)	۶-۱-۳	مواد اولیه مستقیم مصرف شده
(۷۵۷,۰۹۳)	(۱,۱۰۳,۹۴۵)		مواد اولیه غیر مستقیم مصرف شده
(۷,۹۱۶,۵۴۴)	(۷,۲۲۵,۱۶۰)	۶-۱-۲	سایر صادره ها طی سال
<u>۱,۲۶۳,۳۶۷</u>	<u>۱,۳۷۱,۶۶۹</u>		موجودی پایان سال مواد اولیه

شرکت مالبیل سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۸,۷۳۱,۰۸۷ میلیون ریال (سال قبل ۱۸,۸۸۶,۶۲۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تکیه تامین کننده و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		شرکت		تامین کننده	شرح مواد
۱۴۰۲	مبلغ	۱۴۰۳	مبلغ		
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ		
شرکتهای گروه :					
۱۸/۲	۳,۴۴۱,۴۸۸	۲/۴	۴۴۷,۷۶۸	سازه گستر	شمش آلومینیوم
۱۲/۷	۲,۳۹۵,۸۷۱	۱۴/۸	۲,۷۶۵,۰۲۴	سایپا پرس	آهن قراضه
۱۰/۴	۱,۹۵۷,۶۰۳	۱۰/۹	۲,۰۴۳,۵۷۶	سایپا	آهن قراضه
۹/۵	۱,۸۰۰,۵۲۷	۹/۱	۱,۷۰۹,۶۶۵	توسعه صنایع خودرو	آهن قراضه
۰/۶	۱۰۷,۰۳۴	۸/۸	۱,۶۴۰,۱۰۰	تولیدی موتور و گیربکس و اکسل سایپا	شمش آلومینیوم و آهن قراضه
۵/۵	۱,۰۴۳,۷۴۹	۷/۹	۱,۴۸۴,۷۸۹	تهیه و توزیع مواد ریخته گری	فروسلیس/ قلع / مس ضایعاتی و ...
۷/۱	۱,۳۳۸,۴۳۳	۶/۱	۱,۱۳۴,۲۹۲	قالبهای بزرگ صنعتی	آهن قراضه
۳/۳	۶۱۹,۵۱۸	۳/۵	۶۴۸,۳۶۸	زامیاد	آهن قراضه
۴/۷	۸۸۵,۳۷۰	۲/۷	۵۰۶,۴۸۰	سایپا سیتروئن	آهن قراضه
۱/۸	۳۳۴,۰۷۸	۲/۶	۴۸۲,۲۹۶	پارس خودرو	آهن قراضه
۰/۰	--	۰/۵	۸,۷۶۴	رادیاتور ایران	آهن قراضه
۰/۰	--	۰/۳	۵۶,۳۸۰	شرکت بهران موتور گلبایگان	آهن قراضه
۷۴	۱۳,۹۲۳,۶۷۱	۶۹	۱۲,۹۲۷,۵۰۲		
سایر اشخاص :					
۰/۰۰	--	۵/۱	۹۴۸,۳۷۰	شرکت Jinan sheng چین	رزین (گاشارژ) / فوم فیاتر
۲/۰۲	۳۸۲,۲۱۷	۲/۵	۴۶۴,۹۶۱	معدن کاران نسوز	ماسه سیلیسی
۰/۹۶	۱۸۱,۰۱۵	۱/۹	۳۵۲,۹۷۰	شرکت صنایع پودر سنگسر	بتنویت ایرانی
۰/۰۰	--	۱/۴	۲۵۷,۷۷۷	آلیاژهای نشکن ساز	فروسلیکو منیزیم / جوانه زا
۱/۳۵	۲۵۵,۱۱۴	۱/۲	۲۲۱,۴۶۲	شرکت فارس ریزان مواد	پوشان ، سپارول ، کاورال گرانوله GR
۰/۰۰	--	۱/۱	۲۱۴,۹۹۰	تولیدی معدنی پودرهای خرم صنعت ماندگار	ماسه سیلیسی
۰/۰۰	--	۱/۱	۲۱۳,۸۸۰	ماسه چسبدار ایران	ماسه چسبدار
۰/۸۷	۱۶۴,۲۶۷	۱/۱	۲۱۱,۸۹۹	آرمان تجارت صبا	گرافیت و فرومگنز
۰/۸۰	۱۵۱,۴۰۳	۱/۱	۲۰۹,۶۴۲	شرکت کانی پودر البرز زیاران	پودر ذغال
۰/۰۰	--	۱/۱	۲۰۲,۶۱۲	شرکت آهن و سیلیس آذرخش	فروسلیس
۲۰/۲۷	۳,۸۲۸,۹۴۰	۱۳/۴	۲,۵۰۵,۰۲۲	سایر	سایر
۲۶	۴,۹۶۲,۹۵۶	۳۱	۵,۸۰۳,۵۸۵		
۱۰۰	۱۸,۸۸۶,۶۲۷	۱۰۰	۱۸,۷۳۱,۰۸۷		

۱-۱-۲- سایر وارده ها و صادره ها طی سال عمدتاً شامل آهن قراضه تحویلی به پیمانکاران شرکت جهت فرآوری داخلی (پرس و برش آهن قراضه) می باشد که هنگام تحویل به پیمانکاران به عنوان مصرف پروژه (سایر صادره ها) و در زمان برگشت توسط پیمانکاران به عنوان دریافت از پروژه (سایر وارده ها) ثبت می گردد.

شرکت مالبیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۶- مواد مستقیم مصرف شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				شرح مواد
۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۴۳/۴	۶.۹۹۸.۴۶۵	۴۳/۷	۷.۰۰۴.۰۴۳	انواع آهن قراضه
۲۱/۴	۳.۴۵۷.۷۶۹	۱۳/۳	۲.۱۳۳.۹۶۵	انواع شمش آلومینیوم
۴/۱	۶۶۹.۰۱۷	۴/۲	۶۷۸.۳۸۷	فروسلیس
۳/۹	۶۳۱.۰۵۵	۳/۷	۵۹۰.۶۲۱	گرافیت گوگرد بالا
۲/۶	۴۱۶.۳۵۲	۳/۴	۵۴۷.۳۶۹	ماسه سیلیسی ۱۵۰
۱/۹	۳۱۴.۲۹۴	۳/۲	۵۱۷.۷۴۹	مس ضایعاتی
۱/۸	۲۹۱.۵۳۳	۲/۶	۴۱۴.۳۷۲	شمش قلع
۱/۶	۲۵۹.۹۱۶	۲/۶	۴۱۱.۶۷۴	ماسه سیلیسی ۱۶۰
۱/۶	۲۵۸.۷۹۲	۲/۴	۳۸۳.۷۰۶	بنتونیت ایرانی
۲/۰	۳۲۸.۲۲۲	۲/۴	۳۸۰.۹۶۱	انواع جوانه زا
۳/۲	۵۱۳.۲۲۳	۴/۰	۶۳۷.۶۴۵	چسب اکتیواتور
۲/۱	۳۴۵.۲۴۵	۲/۳	۳۷۱.۶۲۴	فروسلیکو منیزیم
۱/۸	۲۹۲.۳۰۲	۲/۱	۳۳۰.۰۰۵	پوشان
۱/۰	۱۵۵.۹۷۳	۲/۰	۳۱۵.۱۱۵	ضایعات چدن
۱/۴	۲۳۱.۱۸۰	۱/۹	۳۰۶.۵۳۴	پودر زغال
۱/۲	۱۸۶.۹۶۵	۱/۵	۲۴۷.۴۰۰	فرو منگنز
۰/۹	۱۴۱.۰۰۳	۱/۴	۲۱۶.۶۴۷	ماسه چسبدار
۱/۸	۲۹۴.۳۵۰	۱/۱	۱۷۹.۳۴۷	گرافیت گوگرد پائین
۰/۶	۹۱.۲۳۱	۱/۰	۱۵۳.۱۳۳	گاز آمین
۰/۶	۹۲.۷۴۷	۰/۶	۱۰۰.۸۱۸	فرو کروم
۰/۶	۹۷.۱۸۷	۰/۲	۳۷.۴۵۳	بنتونیت خارجی
۰/۴	۶۴.۰۸۱	۰/۴	۶۱.۷۴۰	سایر
۱۰۰	۱۶,۱۳۱,۰۰۲	۱۰۰	۱۶,۰۲۰,۳۰۸	

شرکت مالبیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید متشکل از اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		دستمزد مستقیم		یادداشت
سربار تولید				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
				حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی:
۵۲۵,۹۳۴	۹۱۳,۶۷۶	۵۹۵,۴۱۷	۱,۰۶۷,۴۷۴	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد
۴۱,۲۴۳	۶۸,۵۱۱	۱۶,۵۴۰	۲۶,۲۸۲	۶-۲-۱ حق جذب و فوق العاده بازار کار
۴۹,۹۲۴	۸۴,۶۶۲	۱۰۲,۰۱۳	۱۷۶,۰۶۴	۶-۲-۱ نوبت کاری و شب کاری
۵۱۸,۱۵۹	۹۳۰,۵۰۰	۶۰۷,۵۱۷	۱,۱۵۹,۴۵۵	۶-۲-۱ اضافه کاری
۱۰۹,۲۸۸	۱۴۴,۹۱۲	۱۳۱,۲۷۸	۱۷۶,۸۵۹	۶-۲-۱ حق مسکن و خواربار و بن
۳۲,۴۰۷	۴۷,۹۷۴	۴۵,۲۳۱	۶۶,۱۹۰	۶-۲-۱ حق اولاد
۷,۹۳۴	۱۰,۶۴۰	۳,۰۴۱	۳,۵۹۶	۶-۲-۱ فوق العاده ایاب و ذهاب
۱۹۳,۵۹۹	۲۵۱,۴۳۰	۲۰۸,۲۴۶	۲۹۰,۳۹۲	۶-۲-۱ پاداش افزایش تولید
۷۱,۵۵۲	۱۱۵,۸۱۳	۸۴,۸۱۸	۱۴۱,۳۳۸	۶-۲-۱ عیدی و پاداش
۳۴۹,۶۰۲	۶۰۴,۷۳۸	۳۹۷,۷۶۸	۵۸۵,۶۸۲	۶-۲-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۲۲۵,۳۰۷	۳۲۴,۸۹۷	۱۹۱,۳۹۵	۲۹۳,۰۳۹	۶-۲-۱ بازخرید مزایای پایان خدمت و مرخصی
۲۶۴,۵۶۳	۱۳۹,۱۴۷	۳۷۲,۸۹۹	۲۱,۶۳۵	۶-۲-۱ هزینه خرید خدمات کارمزدی
۳۷,۲۹۱	۶۳,۶۹۳	۴۳,۹۴۹	۷۸,۰۱۱	۶-۲-۱ ۳٪ بیمه بیکاری
۴۰,۲۹۱	۱۳۱,۰۳۵	۳۸,۱۷۴	۱۳۸,۰۶۷	۶-۲-۱ سایر هزینه های پرسنلی
۲,۴۶۷,۰۹۴	۳,۸۲۱,۶۲۸	۲,۸۳۸,۲۸۶	۴,۲۲۴,۰۸۴	جمع حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی
۷۵۷,۰۹۳	۱,۱۰۳,۹۴۵	--	--	سایر مواد غیرمستقیم
۶۷۷,۰۶۹	۶۸۳,۴۹۶	--	--	تعمیر و نگهداری ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات و قالبها
۲۹۵,۵۵۰	۵۲۸,۹۲۳	--	--	برق، آب، گاز و سوخت مصرفی
۲۵۷,۴۴۰	۳۰۲,۲۸۴	--	--	هزینه استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۴۴۳,۵۸۴	۶۱۹,۲۱۵	--	--	ایاب و ذهاب کارکنان
۷۸,۳۹۱	۱۱۵,۱۲۶	--	--	ابزار آلات مصرفی
۵۰۷,۸۹۳	۳۹۴,۱۴۱	--	--	حق الزحمه خدمات بیرون سپاری قطعات
۱۳۰,۴۸۵	۱۶۵,۲۰۲	--	--	سایر اقلام مصرفی قسمتها
۲۰۸,۵۹۰	۲۲۸,۸۷۴	--	--	مواد و محصولات بسته بندی
۸۱۳,۲۹۰	۸۷۵,۹۲۸	--	--	هزینه های رستوران و غذا
۲۸۴,۱۹۰	۳۱۹,۲۸۰	--	--	کمکهای غیر نقدی کارکنان
۳۲,۳۳۸	۹۴,۴۹۱	--	--	سایر هزینه های کارکنان
۱۶۶,۰۵۶	۲۷۲,۱۲۶	--	--	تنظیفات، ملبوسات، ایمنی، حفاظت و بهداشت
۶۱,۲۲۵	۷۸,۲۹۱	--	--	روغن مصرفی دستگاه ها
۵۶۶,۸۵۲	۸۴۲,۸۱۸	--	--	اجاره ماشین آلات و حمل-افزایش نرخ خدمات
۸,۴۴۶	۱۲,۶۰۵	--	--	ملزومات مصرفی و هزینه های چاپ آگهی
۸۷,۱۵۱	۲۶۶,۸۶۰	--	--	سایر هزینه های عملیاتی
۵,۳۷۵,۶۴۳	۶,۹۰۳,۶۰۵	--	--	جمع هزینه ها
۷,۸۴۲,۷۳۷	۱۰,۷۲۵,۲۳۳	۲,۸۳۸,۲۸۶	۴,۲۲۴,۰۸۴	
				کسر می شود:
۳۰۲,۱۶۰	۴۲۳,۶۶۹	--	--	سهم دوایر اداری و تشکیلاتی
۳۷,۰۶۵	۶۴,۳۳۵	--	--	سهم پروژه های در جریان تکمیل
۱۱,۶۵۷	۸,۰۹۷	--	--	سهم قالبهای در جریان ساخت
۷,۴۹۱,۸۵۵	۱۰,۲۲۹,۱۳۲	۲,۸۳۸,۲۸۶	۴,۲۲۴,۰۸۴	جمع کل

شرکت مالبیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۶-۲-۱- تغییرات دستمزد و مزایای کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش ضرایب دستمزد مصوبه شورایعالی کار و حق مسکن و خواربار و تبدیل وضعیت کارکنان پیمانی به کارکنان قراردادی شرکتی می باشد .
- ۶-۲-۲- افزایش هزینه های سربار عمدتاً ناشی از افزایش قیمتها و مصارف انرژی می باشد .
- ۶-۲-۳- سهم پروژه های در جریان تکمیل مربوط به دستمزد و سربار قسمتهای خدماتی تولید بوده که به میزان ساعت کار انجام شده در پروژه ها (که به درصد خدمات تبدیل شده است) تخصیص یافته است.
- ۶-۳- ضایعات غیر عادی به مبلغ ۶۰,۵۳۵ میلیون ریال عبارت از ضایعات محصول مازاد بر ضایعات مورد انتظار صنعت در خطوط مختلف تولید می باشد که بر اساس بهای تمام شده محصول و مقادیر ضایعات مزبور محاسبه و در حسابها منظور شده است
- ۶-۴- مبلغ ۴۷۱,۶۷۷ میلیون ریال مزبور متشکل از بهای تمام شده محصول برگشتی از مشتریان به شرکت می باشد که در حین ماشینکاری مشخص می گردد.
- ۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
محصولات ریخته گری چدنی	تن	۴۸,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۲,۸۲۸	۴۷,۲۵۳
محصولات ریخته گری آلومینیومی	تن	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۴۰۳	۳,۵۸۶
محصولات ماشینکاری شده	عدد همگن شده	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۲۸۱	۲,۱۲۰,۲۴۳
		۱,۹۰۱,۵۰۰	۱,۳۹۸,۵۰۰	۱,۹۲۳,۵۱۲	۲,۱۷۱,۰۸۲

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی	۶۷۳,۳۲۲	۵۶۲,۳۶۲	۶۱۹,۸۸۴	۴۶۴,۹۲۲
سهم از دوایر خدماتی	۴۲۹,۵۲۳	۳۰۲,۱۶۰	۴۲۳,۶۶۹	۳۰۲,۱۶۰
۷-۲ هزینه حمل و بارگیری	۱۹۱,۲۲۲	۲۴۴,۵۵۲	۱۹۱,۲۲۲	۲۴۴,۵۵۲
کمک و هدایا، جشن و پذیرائی و آموزش	۳۳,۲۸۱	۲۷,۹۳۴	۳۳,۲۸۱	۱۸,۱۸۶
هزینه استهلاك اثاثیه و منصوبات و وسائط نقلیه	۱۶,۹۵۰	۲۹,۳۹۹	۱۶,۹۵۰	۲۶,۹۶۷
هزینه خدمات کارمزدی و خدمات مشاوره ای	۳۲,۲۳۲	۴۴,۵۲۰	۳۲,۲۳۲	۲۰,۲۸۲
هزینه های حقوقی و ثبتی	۵,۵۸۰	۵,۲۴۷	۵,۵۸۰	۵,۲۴۷
هزینه های ایزو	۳,۵۹۵	۵۶۸	۳,۵۹۵	۵۶۸
هزینه های سفر و ماموریت داخلی و خارجی	۹۱۴	۲,۰۵۲	۹۱۴	۲,۰۵۲
تعمیر و نگهداری ساختمان و تجهیزات	۲۳,۵۱۸	۱۲,۳۱۳	۲۳,۵۱۸	۹,۲۹۴
هزینه آگهی و تبلیغات و نمایشگاه و بازاریابی	۳۳,۶۵۱	۱۳,۷۳۹	۳۳,۶۵۱	۱۳,۷۳۹
ملزومات اداری و مصرفی	۷,۴۲۹	۱۱,۶۱۲	۷,۴۲۹	۱۱,۶۱۲
بیمه آتش سوزی و مسئولیت مدنی و عمر و حوادث و ایمنی	۱۶,۵۹۰	۱۱,۷۲۰	۱۶,۵۹۰	۱۰,۰۲۵
هزینه های کتب و نشریات حق عضویت و چاپ	۱,۴۷۸	۶۸۷	۱,۴۷۸	۶۸۷
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۲۶,۵۷۸	۱۳,۴۸۲	۲۶,۵۷۸	۱۳,۴۸۲
سایر هزینه ها	۲۵۹,۳۴۷	۳۵,۰۸۵	۴۵,۸۳۴	۲۱,۶۷۵
	۱,۷۵۵,۲۱۰	۱,۳۱۷,۴۳۲	۱,۴۸۰,۳۲۰	۱,۱۶۵,۴۵۰

۷-۱- حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی:	شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد	۱۶۸,۳۹۵	۱۰۵,۶۷۹
حق جذب و فوق العاده بازار کار	۳۵,۵۴۹	۲۳,۰۰۱
نوبت کاری و شب کاری	۹۰۸	۳۳۱
اضافه کاری	۱۱۸,۷۶۲	۷۷,۹۱۰
حق مسکن و خواربار و بن	۲۴,۶۸۲	۲۲,۱۳۱
حق اولاد	۵,۹۲۴	۵,۰۸۴
فوق العاده ایاب و ذهاب	۴,۵۱۱	۴,۵۷۲
پاداش افزایش تولید	۷۹,۷۶۲	۶۸,۳۹۷
عیدی و پاداش	۱۸,۰۵۳	۱۲,۰۰۳
حق بیمه سهم کارفرما	۶۴,۶۳۳	۴۵,۸۷۵
بازخرید مزایای پایان خدمت و مرخصی	۵۹,۱۹۰	۶۴,۱۰۹
هزینه خرید خدمات کارمزدی	۰	۱۶,۶۳۶
سه درصد بیمه بیکاری	۹,۰۴۹	۶,۱۶۴
سایر هزینه های پرسنلی	۳۰,۴۶۶	۱۳,۰۳۰
	۶۱۹,۸۸۴	۴۶۴,۹۲۲

۷-۱- تغییرات دستمزد و مزایای کارکنان نسبت به سال مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش ضرایب دستمزد مصوبه شورای عالی کار و حق مسکن و خواربار و تبدیل وضعیت کارکنان پیمانی به کارکنان قراردادی شرکتی می باشد .

۷-۲- تغییرات هزینه حمل و بارگیری نسبت به سال مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل تغییر نرخ و شرایط قرارداد می باشد .

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
		شرکت	گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۲۶,۷۱۴	--	۱۲۶,۷۱۴	--	۸-۱ سود (زیان) ناشی از تسعیر حسابهای ارزی
۳۲۱,۲۷۰	۵۹,۱۸۸	۳۲۱,۲۷۰	۵۹,۱۸۸	۸-۱ سود (زیان) فروش ضایعات
--	--	۳۱۰,۵۰۶	۴۳۸,۶۹۵	۸-۲ درآمد تفکیک و جمع آوری و بسته بندی قطعات
۲	--	۲	--	۸-۲ خالص کسری و اضافات انبار
--	۱۵,۷۰۰	--	۱۵,۷۰۰	سایر
۴۴۷,۹۸۶	۷۴,۸۸۸	۷۵۸,۴۹۲	۵۱۳,۵۸۳	

۸-۱- سود (زیان) فروش ضایعات ناشی از خالص مبلغ ضایعات محصول برگشتی از مشتریان و سود (زیان) فروش ضایعات عمومی شامل شلاکه ، سرباره و دلمه مطابق آیین نامه معاملات و رعایت تشریفات از جمله مصوبات کمیسیون معاملات می باشد. از طریق شرکت سودیکو به مبلغ ۲,۴۵۸,۷۶۲ میلیون ریال انجام پذیرفته است.

۸-۲- درآمدها و هزینه های ناشی از عملیات پرس ، خدمات لودر و لیفتراک ، براساس قراردادهای منعقد و برگزاری تشریفات مناقصه در شرکت فرعی می باشد .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
		شرکت	گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
--	(۱۳۲,۰۷۱)	--	(۱۳۲,۰۷۱)	سود (زیان) ناشی از تسعیر حسابهای ارزی
(۴۳,۷۲۱)	(۶۰,۵۳۵)	(۴۳,۷۲۱)	(۶۰,۵۳۵)	ضایعات غیر عادی تولید
--	--	(۲۸۷,۰۴۶)	--	هزینه تفکیک و جمع آوری و بسته بندی قطعات
(۱۴۱,۲۷۳)	--	(۱۴۱,۲۷۳)	(۲۹۵,۲۹۲)	سایر
(۱۸۴,۹۹۴)	(۱۹۲,۶۰۶)	(۴۷۲,۰۴۰)	(۴۸۷,۸۹۸)	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
		شرکت	گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹,۲۹۲	۳۵,۴۷۲	۱۲,۸۶۲	۳۵,۴۷۲	بهره تسهیلات و جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی
--	۴,۴۲۴	۱	۴,۴۲۴	سایر
۹,۲۹۲	۳۹,۸۹۶	۱۲,۸۶۳	۳۹,۸۹۶	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
		شرکت	گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۱,۴۴۳)	۷۹۵	(۱,۴۴۳)	۷۹۵	سود (زیان) ناشی از تسعیر حسابهای ارزی
۱۶۷	۲۳۶	۱۹,۳۰۳	۴۰,۰۸۲	سود سپرده سرمایه گذاری
۲۱,۶۸۰	۴۵,۳۰۳	۰	--	سود و زیان سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱۹۱,۱۶۸	۵۸,۰۴۳	۲۰۸,۵۶۱	۱۰۷,۸۸۹	سایر
۲۱۱,۵۷۲	۱۰۴,۳۷۷	۲۲۶,۴۲۱	۱۴۸,۷۶۶	

شرکت مالیبیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۹۶,۳۸۷	(۹۴۴,۴۲۵)	۸۰۸,۵۵۲	(۷۷۱,۷۱۳)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۳۴,۱۰۰)	(۵۲,۵۴۸)	(۱۳۷,۱۴۱)	(۲۳۴,۱۵۶)	اثر مالیاتی
--	--	(۳,۴۴۰)	(۳,۰۶۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۶۶۲,۲۸۷	(۹۹۶,۹۷۳)	۶۶۷,۹۷۱	(۱,۰۰۸,۹۳۴)	
۲۰۲,۲۸۰	۶۴,۴۸۱	۲۱۳,۵۵۹	۱۰۸,۸۷۰	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۴۰,۵۹۷)	--	(۴۴,۰۵۳)	--	اثر مالیاتی
--	--	(۱۱,۱۲۲)	(۹,۷۰۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۱۶۱,۶۸۳	۶۴,۴۸۱	۱۵۸,۳۸۴	۹۹,۱۶۲	
۹۹۸,۶۶۷	(۸۷۹,۹۴۴)	۱,۰۲۲,۱۱۱	(۶۶۲,۸۴۳)	سود (زیان) خالص قبل از مالیات
(۱۷۴,۶۹۷)	(۵۲,۵۴۸)	(۱۸۱,۱۹۴)	(۲۳۴,۱۵۶)	اثر مالیاتی
--	--	(۱۴,۵۶۲)	(۱۲,۷۷۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۸۲۳,۹۷۰	(۹۳۲,۴۹۲)	۸۲۶,۳۵۵	(۹۰۹,۷۷۲)	
۳۳	(۵۰)	۳۳	(۵۱)	سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
۸	۳	۸	۵	سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۴۱	(۴۷)	۴۱	(۴۶)	
۱۹,۹۵۲,۰۰۷,۹۲۹	۱۹,۹۵۲,۰۰۷,۹۲۹	۱۹,۹۵۲,۰۰۷,۹۲۹	۱۹,۹۵۲,۰۰۷,۹۲۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)															
جمع	اقلام سرمایه ای در ابتداء	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالیها	لوازم آزمایشگاهی	ابزارآلات	اثاثه و منموبات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه آب و تاسیسات	ساختمان	زمین		
														بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	
۲,۸۳۸,۰۵۶	۶,۲۸۲	۱۵۰,۰۱۸	۳۵,۱۳۲	۲,۶۶۶,۶۳۴	۶۷,۸۵۰	۷,۳۸۷	۱۰۷,۷۶۹	۱۲۲,۵۹۶	۱۱۹,۷۰۸	۸۹۲,۵۴۸	۳,۳۰۷	۱۷۵,۴۷۰	۱,۱۴۹,۹۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	
۱,۰۵۰,۰۲۶	۲۷۰,۹۳۱	-	۱۷۶,۳۱۲	۶۰۲,۷۸۳	-	-	۷,۸۳۲	۵۷,۶۲۳	۴۷,۳۹۸	۳۸۸,۲۲۴	۳,۶۸۵	۹۸,۰۲۱	-	افزایش	
(۸۷,۲۹۵)	-	(۸۰,۵۰۷)	-	(۶,۷۸۸)	-	-	(۱,۶۳۵)	(۸۵۷)	(۱,۷۲۷)	(۲,۵۶۹)	-	-	-	کاهش	
۱۸,۴۸۲,۶۸۹	-	-	-	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	
(۱,۳۵۳)	(۲۷۴,۵۰۰)	-	(۱۴۲,۶۳۵)	۴۱۵,۷۸۲	۴۸,۵۳۱	-	۲۸,۰۷۴	۳۰,۸۴۰	۳۲,۴۳۷	۱۷۲,۳۶۱	-	۱۰۳,۵۳۹	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۲۲,۲۸۲,۱۲۳	۲,۷۱۳	۶۹,۵۱۱	۶۸,۷۹۹	۲۲,۱۴۱,۱۰۰	۱۱۶,۳۸۱	۷,۳۸۷	۱۴۲,۰۴۰	۲۱۰,۲۰۲	۱۹۷,۸۱۶	۱,۴۵۰,۵۶۴	۶,۹۹۲	۳۷۷,۰۲۰	۱۹,۶۳۲,۶۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	
۸۶۱,۴۹۱	۳۴۸,۸۷۸	۱۹,۷۱۰	۸۳,۰۳۱	۴۰۹,۸۷۲	۵,۵۹۳	-	۱۰,۹۸۹	۳۹,۲۰۷	۶۰,۱۰۶	۲۷۳,۳۷۰	-	۲۰,۶۰۷	-	افزایش	
(۲۶,۱۳۷)	-	-	(۵,۴۴۲)	(۲۰,۶۹۵)	-	(۳)	(۱۳,۳۹۵)	(۱۰,۸۸۸)	(۴۱)	(۶,۱۵۱)	-	(۱۷)	-	کاهش	
(۱)	(۳۴۸,۵۱۷)	(۶۳,۸۰۳)	(۵۱,۷۱۴)	۴۶۴,۰۲۳	۵۸,۶۷۸	-	۲۴,۵۸۷	۱۷,۲۷۱	۲,۹۱۰	۳۴۷,۷۰۲	-	۱۲,۸۸۵	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۲۳,۱۱۷,۴۷۶	۳,۰۷۴	۲۵,۴۱۸	۹۴,۶۷۴	۲۲,۹۹۴,۳۱۰	۱۸۰,۶۵۲	۷,۳۸۴	۱۶۴,۲۲۱	۲۶۵,۵۹۲	۲۶۰,۷۹۱	۲,۰۶۵,۴۸۵	۶,۹۹۲	۴۱۰,۵۰۵	۱۹,۶۳۲,۶۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳	
														استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	
۷۰۱,۶۷۷	-	-	-	۷۰۱,۶۷۷	۴۷,۲۹۳	۶,۸۹۸	۴۴,۳۲۳	۳۹,۵۹۶	۴۷,۴۸۹	۳۹۲,۳۵۹	۲,۳۹۸	۱۲۱,۳۲۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	
۲۸۰,۶۰۷	-	-	-	۲۸۰,۶۰۷	۲۰,۵۵۷	۳۱۲	۲۴,۹۹۵	۳۱,۰۶۵	۴۶,۲۸۷	۷۹,۳۲۳	۲۰۸	۷۷,۸۶۰	-	استهلاک	
(۴,۵۶۸)	-	-	-	(۴,۵۶۸)	-	-	(۹۰۴)	(۴۷۳)	(۱,۵۴۶)	(۱,۶۴۵)	-	-	-	کاهش	
۹۷۷,۷۱۶	-	-	-	۹۷۷,۷۱۶	۶۷,۸۵۰	۷,۲۱۰	۶۸,۴۱۴	۷۰,۱۸۸	۹۲,۲۳۰	۴۷۰,۰۲۷	۲,۶۰۶	۱۹۹,۱۸۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	
۳۳۵,۲۲۶	-	-	-	۳۳۵,۲۲۶	۸۱,۱۱۲	۳۶	۲۰,۴۵۷	۳۱,۵۵۲	۳۲,۲۳۰	۱۳۴,۳۶۰	۵۲۰	۳۴,۹۵۹	-	استهلاک	
(۲۰,۲۰۶)	-	-	-	(۲۰,۲۰۶)	-	(۲)	(۱۲,۹۳۶)	(۱۰,۵۹۹)	(۴۱)	(۶,۱۵۱)	-	(۱۷)	-	کاهش	
۱,۲۹۲,۷۳۶	-	-	-	۱,۲۹۲,۷۳۶	۱۴۸,۹۶۲	۷,۲۴۴	۷۵,۹۳۵	۱۰۰,۶۸۱	۱۲۴,۴۱۹	۵۹۸,۲۴۶	۳,۱۲۶	۲۳۴,۱۲۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳	
۲۱,۸۲۴,۷۴۰	۳,۰۷۴	۲۵,۴۱۸	۹۴,۶۷۴	۲۳,۰۱۴,۵۱۶	۱۸۰,۶۵۲	۷,۳۸۶	۱۷۷,۱۵۷	۲۶۶,۶۵۱	۲۶۰,۸۳۲	۲,۰۷۱,۶۳۶	۶,۹۹۲	۴۱۰,۵۲۲	۱۹,۶۳۲,۶۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	
۲۱,۳۰۴,۴۰۷	۲,۷۱۳	۶۹,۵۱۱	۶۸,۷۹۹	۲۱,۱۶۲,۳۸۴	۴۸,۵۳۱	۱۷۷	۷۳,۶۲۶	۱۴۰,۰۱۴	۱۰۵,۵۸۶	۹۸۰,۵۲۷	۴,۳۸۶	۱۷۷,۸۴۸	۱۹,۶۳۲,۶۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	

شرکت مالیل سانیبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)			جمع	قالبها	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	جاه آب و تاسیسات	ساختمان	زمین
	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل										
۲,۷۹۴,۱۹۸	۶,۲۸۲	۱۵۰,۰۱۸	۲۸,۳۲۷	۲,۶۰۹,۵۷۱	۶۷,۸۵۰	۷,۳۸۷	۱۰۷,۷۶۹	۹۹,۸۳۷	۱۰۸,۶۹۲	۸۸۹,۳۰۱	۳,۳۰۷	۱۷۵,۴۲۹	۱,۱۴۹,۹۹۹
۹۴۲,۳۹۱	۲۷۰,۹۳۱	-	۱۷۱,۵۲۸	۴۹۹,۹۳۲	-	-	۷,۸۳۲	۴۳,۳۰۶	۳۳,۱۵۹	۳۱۳,۹۲۹	۳,۶۸۵	۹۸,۰۲۱	-
(۸۷,۲۹۵)	-	(۸۰,۵۰۷)	(۶,۷۸۸)	(۶,۷۸۸)	-	-	(۱,۶۳۵)	(۸۵۷)	(۱,۷۲۷)	(۲,۵۶۹)	-	-	-
۱۸,۴۸۲,۶۸۹	-	-	-	۱۸,۴۸۲,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۸۲,۶۸۹
۱	(۲۷۴,۵۰۰)	-	(۱۴۱,۲۸۱)	۴۱۵,۷۸۲	۴۸,۵۳۱	-	۲۸,۰۷۴	۳۰,۸۴۰	۳۲,۴۳۷	۱۷۲,۳۶۱	-	۱۰۳,۵۳۹	-
۲۲,۱۳۱,۹۸۴	۲,۷۱۳	۶۹,۵۱۱	۵۸,۵۷۴	۲۲,۰۰۱,۱۸۶	۱۱۶,۳۸۱	۷,۳۸۷	۱۴۲,۰۴۰	۱۷۳,۱۲۶	۱۷۲,۵۶۱	۱,۳۷۳,۰۲۲	۶,۹۹۲	۳۷۶,۹۸۹	۱۹,۶۳۲,۶۸۸
۸۲۸,۸۷۶	۳۴۸,۸۷۸	۱۹,۷۱۰	۸۳,۰۳۱	۳۷۷,۳۵۷	۵,۵۹۳	-	۱۰,۹۸۹	۱۸,۲۸۸	۵۲,۴۵۹	۲۶۹,۳۲۱	-	۲۰,۶۰۷	-
(۲۰,۶۹۵)	-	-	-	(۲۰,۶۹۵)	-	(۳)	(۱۳,۳۹۵)	(۱۰,۸۸۸)	(۴۱)	(۶,۱۵۱)	-	(۱۷)	-
۱	(۳۴۸,۵۱۶)	(۶۳,۸۰۳)	(۴۶,۹۳۰)	۴۵۹,۲۵۰	۵۸,۶۷۸	-	۲۴,۵۸۷	۱۷,۳۷۱	۲,۹۱۰	۳۴۲,۹۱۹	-	۱۲,۸۸۵	-
۲۲,۹۴۰,۱۶۶	۳,۰۷۵	۲۵,۴۱۸	۹۴,۶۷۵	۲۲,۸۱۶,۹۹۸	۱۸۰,۶۵۲	۷,۳۸۴	۱۶۴,۲۲۱	۲۰۷,۵۹۷	۲۲۷,۸۸۹	۱,۹۷۹,۱۱۱	۶,۹۹۲	۴۱۰,۴۶۴	۱۹,۶۳۲,۶۸۸
استهلاک انباشته													
۶۸۶,۵۷۴	-	-	-	۶۸۶,۵۷۴	۴۷,۲۹۳	۶,۸۹۸	۴۴,۳۲۳	۲۸,۹۸۴	۴۵,۰۷۸	۳۹۰,۳۱۹	۲,۳۹۸	۱۲۱,۲۸۱	-
۲۷۲,۹۴۱	-	-	-	۲۷۲,۹۴۱	۲۰,۵۵۷	۳۱۲	۲۴,۹۹۵	۲۶,۲۶۸	۴۴,۱۵۱	۷۸,۵۹۰	۲۰۸	۷۷,۸۶۰	-
(۴,۵۶۸)	-	-	-	(۴,۵۶۸)	-	-	(۹۰۴)	(۴۷۳)	(۱,۵۴۶)	(۱,۶۴۵)	-	-	-
۹۵۴,۹۴۷	-	-	-	۹۵۴,۹۴۷	۶۷,۸۵۰	۷,۲۱۰	۶۸,۴۱۴	۵۴,۷۷۹	۸۷,۶۸۳	۴۶۷,۲۶۴	۲,۶۰۶	۱۹۹,۱۴۱	-
۳۱۳,۹۱۳	-	-	-	۳۱۳,۹۱۳	۸۱,۱۱۲	۳۶	۲۰,۴۵۷	۲۳,۳۹۸	۲۸,۰۰۱	۱۲۵,۴۳۰	۵۲۰	۳۴,۹۵۹	-
(۲۰,۳۰۶)	-	-	-	(۲۰,۳۰۶)	-	(۲)	(۱۳,۹۳۶)	(۱۰,۵۹۹)	(۴۱)	(۶,۱۵۱)	-	(۱۷)	-
۱,۲۴۸,۶۵۴	-	-	-	۱,۲۴۸,۶۵۴	۱۴۸,۹۶۲	۷,۲۴۴	۷۵,۹۳۵	۷۷,۱۱۸	۱۱۵,۶۴۳	۵۸۶,۵۴۳	۳,۱۲۶	۲۳۴,۰۸۳	-
۲۱,۶۹۱,۵۱۲	۳,۰۷۵	۲۵,۴۱۸	۹۴,۶۷۵	۲۱,۵۶۸,۳۴۴	۳۱,۶۹۰	۱۴۰	۸۸,۲۸۶	۱۳۰,۴۷۹	۱۱۲,۲۴۶	۱,۳۹۲,۵۶۸	۳,۸۶۶	۱۷۶,۳۸۱	۱۹,۶۳۲,۶۸۸
۲۱,۱۷۷,۰۲۷	۲,۷۱۳	۶۹,۵۱۱	۵۸,۵۷۴	۲۱,۰۴۶,۳۳۹	۴۸,۵۳۱	۱۷۷	۷۳,۶۲۶	۱۱۸,۳۴۷	۸۴,۸۷۸	۹۰۵,۷۵۸	۴,۳۸۶	۱۷۷,۸۴۸	۱۹,۶۳۲,۶۸۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت مالسل، سایبا (سهامی عام)
بداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمانها به انضمام تاسیسات آب، برق، گاز و تلفن تا سقف ۲,۱۹۵ میلیارد ریال، ماشین آلات خطوط تولید تا سقف ۸,۳۸۲ میلیارد ریال، اثاثیه و لوازم اداری تا سقف ۶۰ میلیارد ریال، تجهیزات آزمایشگاهی تا سقف ۱۲۰ میلیارد ریال و ابزار آلات و قالبهای قطعات ریخته گری تا سقف ۷۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است، همچنین وسایل نقلیه جمعاً به ارزش ۱۲۰ میلیارد ریال و تجهیزات سخت افزاری و زیرساخت شبکه جمعاً به ارزش ۵۲ میلیارد ریال پوشش بیمه ای دارد.

۱۳-۴- گردش دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
افزایش راندمان تولید	-	۲۷,۲۶۱	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۱۰۹	پروژه ساخت جرثقیل سقفی سالن آلومینیم
افزایش راندمان تولید	-	۱۲,۵۵۴	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۲۱	پروژه افزایش ظرفیت تولید سرسلندر تیبیا ارتقاء یافته m1۵
افزایش راندمان تولید	۱۱,۶۵۷	۸,۰۹۷	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۵۴	پروژه پیش پرداخت ساخت قالب
افزایش راندمان تولید	-	۷,۸۱۴	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۵۲	پروژه سیستم آبگرد قالب سرسلندر تیبیا گرویتی
افزایش راندمان تولید	۷,۶۹۴	۷,۲۹۲	۱۳۰,۵۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۴	۶	پروژه تولید سرسلندر تیبیا به روش گرویتی
افزایش راندمان تولید	۳,۶۱۷	۶,۴۴۶	۹,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۵	۷۲	پروژه افزایش راندمان خط رنگ ۲ ماهیچه گیری (فاز سوم)
افزایش راندمان تولید	۳,۷۴۱	۵,۶۴۶	۵,۷۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۷۵	۹۹	پروژه ساخت دستگاه رانر برگر (راهگاه شکن)
افزایش راندمان تولید	-	۴,۱۹۰	۷,۵۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۵۶	پروژه کاهش ارزبری (راخلی سازی تجهیزات و قطعات - دیزاکول - چمبر - ویریلیت و اسلایدوی)
افزایش راندمان تولید	-	۳,۱۸۷	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	پروژه جمع آوری جوانه زادی پاششی روی قالب
	۳۱,۸۶۵	۱۲,۱۸۸	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	سایر
	۵۸,۵۷۴	۹۴,۶۷۵					

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳

گروه

زمین شادآباد

۱۴-۱- زمین شادآباد شامل وجوه پرداختی به سازمان زمین شهری بابت زمین انبار شادآباد به مبلغ ۱,۳۵۳ میلیون ریال بوده که بعلت عدم صدور سند مالکیت کماکان در سرفصل فوق باقی مانده است.

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
باداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز خدمات	حق اشتراک تلفن	نرم افزارهای کامپیوتری	حق الانشعاب گاز	حق الانشعاب آب	حق الاشتراک برق	
							بهای تمام شده
۲۳,۹۶۶	۱۲۸	۶۰	۱۳,۹۳۷	۲۳۰	۶۴۹	۸,۹۶۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۷,۳۸۴	-	-	۱۷,۳۸۴	-	-	-	افزایش
۴۱,۳۵۰	۱۲۸	۶۰	۳۱,۳۲۱	۲۳۰	۶۴۹	۸,۹۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۵۹,۹۰۳	-	-	۵۵,۶۰۳	-	۱۰۴,۳۰۰	-	افزایش
۲۰۱,۲۵۳	۱۲۸	۶۰	۸۶,۹۲۴	۲۳۰	۱۰۴,۹۴۹	۸,۹۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
							استهلاک انباشته
۸,۵۶۰	-	-	۸,۵۶۰	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳,۸۷۶	-	-	۱۳,۸۷۶	-	-	-	استهلاک
۲۲,۴۳۶	-	-	۲۲,۴۳۶	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹,۸۵۵	-	-	۹,۸۵۵	-	-	-	استهلاک
۳۲,۲۹۱	-	-	۳۲,۲۹۱	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۶۸,۹۶۲	۱۲۸	۶۰	۵۴,۶۳۳	۲۳۰	۱۰۴,۹۴۹	۸,۹۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۸,۹۱۴	۱۲۸	۶۰	۸,۸۸۵	۲۳۰	۶۴۹	۸,۹۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
بداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲- شرکت

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق اشتراک تلفن	نرم افزارهای کامپیوتری	حق الانشعاب گاز	حق الانشعاب آب	حق الاشتراک برق	
						بهای تمام شده
۲۲,۷۴۱	۶۰	۱۲,۸۴۰	۲۳۰	۶۴۹	۸,۹۶۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۱,۵۸۴	-	۱۱,۵۸۴	-	-	-	افزایش
۳۴,۳۲۵	۶۰	۲۴,۴۲۴	۲۳۰	۶۴۹	۸,۹۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۵۷,۱۷۳	-	۵۲,۸۷۳	-	۱۰۴,۳۰۰	-	افزایش
۱۹۱,۴۹۸	۶۰	۷۷,۲۹۷	۲۳۰	۱۰۴,۹۴۹	۸,۹۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
						استهلاک انباشته
۷,۴۸۱	-	۷,۴۸۱	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳,۳۲۲	-	۱۳,۳۲۲	-	-	-	استهلاک
۲۰,۸۰۳	-	۲۰,۸۰۳	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷,۳۰۷	-	۷,۳۰۷	-	-	-	استهلاک
۲۸,۱۱۰	-	۲۸,۱۱۰	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۶۳,۳۸۸	۶۰	۴۹,۱۸۷	۲۳۰	۱۰۴,۹۴۹	۸,۹۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۳,۵۲۲	۶۰	۳,۶۲۱	۲۳۰	۶۴۹	۸,۹۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۵-۲-۱- اضافات طی سال داراییهای ثابت نامشهود عمدتاً بابت حق انشعاب و افزایش ظرفیت آب خام می باشد .

۱۵-۲-۲- اضافات طی سال نرم افزارهای مالی به دلیل خرید نرم افزار مگفا می باشد .

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶- سرمایه گذار بدهای بلندمدت در شرکت فرعی
۱۴۰۲	۱۴۰۳	درصد مالکیت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	۶۲/۳
۳,۲۱۲	۳,۲۱۲	۶۲/۳
۳,۲۱۲	۳,۲۱۲	۶۲/۳

شرکت سرمایه گذاری در شرکت فرعی (تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران- سهامی خاص)

۱-۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران به تعداد ۹۳,۴۴۹,۹۷۰ سهم معادل ۶۲/۳ درصد سهام آن جمعا به بهای تمام شده ۳,۲۱۲ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت (شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران) به شرح زیر است . اطلاعات مالی خلاصه شده زیر ، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران- (سهامی خاص)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۵۳۳,۴۵۰	۱,۳۷۴,۷۸۴	دارایی های جاری
۱۵۴,۹۹۱	۱۹۱,۸۴۵	دارایی های غیر جاری
۱,۶۸۸,۴۴۲	۱,۵۶۶,۶۲۹	جمع دارایی ها
۱,۴۲۰,۳۷۷	۱,۲۱۴,۳۴۰	بدهی های جاری
۵۳,۶۰۷	۹۱,۸۳۴	بدهی های غیر جاری
۲۱۴,۴۵۷	۲۶۰,۴۵۴	حقوق مالکانه
۱۳,۹۹۹,۸۵۱	۱۸,۷۶۳,۵۳۵	درآمد عملیاتی
۳۸,۶۲۷	۸۰,۷۹۷	سود خالص
۵۳۴,۰۰۴	(۱۳۴,۲۹۱)	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۹۴,۲۹۹)	۴,۵۰۱	خالص جریان نقدی ورود (خروج) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰۷,۹۱۷	(۳۱۱,۴۸۶)	خالص جریان نقدی خروجی ناشی از فعالیت های تامین مالی
۶۴۷,۶۲۲	۴۴۱,۲۷۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها :

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		ریالی
	خالص	کاهش ارزش	
۲۱۱,۷۴۸	۱,۱۳۵,۱۳۷	--	۱,۱۳۵,۱۳۷
۲۱۱,۷۴۸	۱,۱۳۵,۱۳۷	--	۱,۱۳۵,۱۳۷
۶,۹۶۳,۸۷۸	۱۰,۸۷۲,۵۶۵	--	۱۰,۸۷۲,۵۶۵
۱,۰۰۸,۵۴۹	۵۱۸,۳۰۷	--	۵۱۸,۳۰۷
۷,۹۷۲,۴۲۷	۱۱,۳۹۰,۸۷۲	--	۱۱,۳۹۰,۸۷۲
۸,۱۸۴,۱۷۵	۱۲,۵۲۶,۰۰۹	--	۱۲,۵۲۶,۰۰۹
۲۵۰,۰۰۰	--	--	--
۲۵۰,۰۰۰	--	--	--
۹۸,۶۲۸	۱۳۴,۲۹۹	--	۱۳۴,۲۹۹
۰	۱۳,۶۱۲	--	۱۳,۶۱۲
۹,۸۶۶	۵,۴۹۹	--	۵,۴۹۹
۱۳۷,۸۹۱	۴۸۱,۸۸۷	--	۴۸۱,۸۸۷
۲۴۶,۳۸۵	۶۳۵,۲۹۷	--	۶۳۵,۲۹۷
۴۹۶,۳۸۵	۶۳۵,۲۹۷	--	۶۳۵,۲۹۷
۸,۶۸۰,۵۶۰	۱۳,۱۶۱,۳۰۶	--	۱۳,۱۶۱,۳۰۶

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

شرکت های گروه

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اوراق تامین مالی زنجیره تامین (scf)

حسابهای دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

اسناد واخواست شده

سپرده های موقت

سایر

شرکت مالییل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱۸۱,۷۴۸	۱,۱۳۳,۴۳۷	--	۱,۱۳۳,۴۳۷	۱۷-۲-۱
۱۸۱,۷۴۸	۱,۱۳۳,۴۳۷	--	۱,۱۳۳,۴۳۷	
۶,۹۵۴,۴۷۰	۱۰,۸۷۳,۴۹۵	--	۱۰,۸۷۳,۴۹۵	۱۷-۲-۲
--	۳۷,۱۵۸	--	۳۷,۱۵۸	۱۷-۲-۳
۶۱۹,۸۴۹	۴۰۲,۰۸۲	--	۴۰۲,۰۸۲	۱۷-۲-۴
۸۲,۷۹۶	--	--	--	
۷,۶۵۷,۱۱۵	۱۱,۳۱۲,۷۳۵	--	۱۱,۳۱۲,۷۳۵	
۷,۸۳۸,۸۶۳	۱۲,۴۴۶,۱۷۲	--	۱۲,۴۴۶,۱۷۲	

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

شرکت های گروه

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی ارزی

سایر اشخاص وابسته (تهیه و توزیع)

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اوراق تامین مالی زنجیره تامین (SCF)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۲۵۰,۰۰۰	--	--	--	۱۷-۲-۵
۲۵۰,۰۰۰	--	--	--	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۲۱,۶۸۰	۴۵,۳۰۳	--	۴۵,۳۰۳	
۳۵۵,۸۱۷	۴۹۵,۳۲۶	--	۴۹۵,۳۲۶	۱۷-۲-۶
۸۶,۵۴۷	۱۲۶,۶۵۲	--	۱۲۶,۶۵۲	۱۷-۲-۷
--	۱۳,۶۱۲	--	۱۳,۶۱۲	۱۷-۲-۸
--	۱,۷۰۰	--	۱,۷۰۰	۱۷-۲-۹
۱۳۸,۳۲۱	۱,۸۴۹	--	۱,۸۴۹	۱۷-۲-۱۰
۶۰۲,۳۶۵	۶۸۴,۴۴۲	--	۶۸۴,۴۴۲	
۸۵۲,۳۶۵	۶۸۴,۴۴۲	--	۶۸۴,۴۴۲	
۸,۶۹۱,۲۲۸	۱۳,۱۳۰,۶۱۴	--	۱۳,۱۳۰,۶۱۴	

حسابهای دریافتنی

سایر اشخاص وابسته (تهیه و توزیع)

سایر حسابهای دریافتنی ریالی

کارکنان (وام و مساعده)

اسناد واخواست شده

اسناد در جریان وصول

سایر سپرده ها

شرکت مالیل سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۱۷- صورت ریز اسناد دریافتنی تجاری شرکت به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	خالص	
۵۱,۴۹۲	--	شرکت بالین تک
--	۱,۰۷۵,۸۲۵	بهران موتور گلپایگان
--	۴۰,۰۰۰	شرکت معدن کاران نسوز
--	۵,۰۰۰	اتو شاسی اینتر نشنال پارس
--	۳,۴۷۶	تاج قطعه آریا
--	۳,۲۷۶	زامیاد
--	۱,۴۰۰	مهندسی سازه کاران صنعت
--	۱,۰۰۰	شرکت سیف صنعت
--	۷۶۰	کارگاه تراشکاری و فرزکاری اژدری
--	۵۰۰	مرکز تخصصی طب کار اورند سلامت
--	۲۰۰	شرکت محیط و صنعت ایمن پایش
۳۹,۵۰۰	--	شرکت ذوب سپاهان
۳۹,۵۰۰	۲,۰۰۰	اوزن صنعت پارس
۲۳,۴۳۰	--	قطعه سازان نوین خودرو طبرستان
۱۲,۴۲۶	--	شرکت خرد صنعت درخشان
۱۵,۴۰۰	--	سایر
۱۸۱,۷۴۸	۱,۱۳۳,۴۳۷	

۱-۲-۲۱- حسابهای دریافتنی تجاری شرکتهای گروه سایپا به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۳	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
--	۲,۲۱۲,۱۸۰	--	۲,۲۱۲,۱۸۰	۱۷-۲-۱
۵,۷۷۶,۰۹۱	۵,۷۷۳,۰۳۲	--	۵,۷۷۳,۰۳۲	تولیدی موتور و گیربکس و اکسل سایپا
۱,۱۰۸,۹۳۹	۲,۸۶۲,۵۹۴	--	۲,۸۶۲,۵۹۴	مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا
۵۷,۰۳۴	۱۸,۶۴۳	--	۱۸,۶۴۳	تولیدی صنعتی بهران موتور گلپایگان
۱۱,۴۸۶	۶,۱۱۶	--	۶,۱۱۶	سایپا یدک
۹۳۰	۹۳۰	--	۹۳۰	مرکز طراحی مهندسی و ساخت ابزار سایپا
۶,۹۵۴,۴۷۰	۱۰,۸۷۳,۴۹۵	۰	۱۰,۸۷۳,۴۹۵	سایپا آذین

شرکت مالییل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۱۷- مانده حساب فی مابین با شرکت تولیدی موتور و گیربکس و اکسل سایبا بشرح زیر می باشد :

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۳۵,۶۵۱	(۵۱۵,۹۴۴)	مانده اول سال / دوره
--	۱۵,۴۶۴,۵۷۵	فروش قطعات (خالص)
(۱۰۷,۰۳۴)	(۲,۰۸۷,۸۶۸)	خرید شمش و آهن قراضه و ضایعات آهنی
(۵۳۹,۹۶۴)	(۱,۲۷۷,۸۹۱)	دریافت وجه بابت مطالبات جاری و تسویه بدهی
--	(۸,۴۰۲,۵۰۰)	تهاتر و انتقال طلب با شرکتهای گروه
(۹,۶۳۳)	۱,۳۳۷,۶۷۱	عوارض و مالیات ارزش افزوده
--	(۲,۱۲۳,۸۳۴)	تسویه طلب سایبا
۲۰,۹۸۰	(۱۸۲,۰۲۹)	سایر
--	۲,۲۱۲,۱۸۰	

۱۷-۲-۲- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳		ریالی	
خالص	خالص	کاهش ارزش		
--	۲۳,۱۹۲	--	۲۳,۱۹۲	شرکت صنایع موتوریشل
--	۱۲,۵۱۹	--	۱۲,۵۱۹	تجارت پدیده افق آرمین
--	۹۷۵	--	۹۷۵	سایکو (طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو)
--	۴۷۲	--	۴۷۲	سایر
--	۳۷,۱۵۸	--	۳۷,۱۵۸	

۱۷-۲-۴- حسابهای دریافتنی ارزی سایر مشتریان شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				مانده ارزی	نوع ارز	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		ریالی			
خالص	خالص	کاهش ارزش				
۱۰۹,۳۰۸	۱۲۶,۹۱۴	--	۱۲۶,۹۱۴	۱۷۰,۵۷۵	یورو	IronBoard Trading Kft
۵۲,۱۶۳	۹۹,۸۸۲	--	۹۹,۸۸۲	۱۳۳۰۳۵/۵۴	یورو	صرافی استانبول
۲۵,۴۳۸	۶۳,۲۷۴	--	۶۳,۲۷۴	۸۴۲۷۶/۴۹	یورو	شرکت IKONYUM ATS
۱۸,۷۳۲	۳۵,۸۶۸	--	۳۵,۸۶۸	۴۷۷۷۳/۹۴	یورو	شرکت DISA دیزا دانمارک
۶,۶۶۴	۱۱,۹۸۸	--	۱۱,۹۸۸	۱۵۹۶۷/۷۸	یورو	شرکت دیس کوز DISKUS
۲,۳۹۰	۴,۵۷۷	--	۴,۵۷۷	۶۰۹۶	یورو	شرکت prime امارات
۴۰۵,۱۵۴	۵۹,۵۷۹	--	۵۹,۵۷۹	۰		سایر شامل ۲۰ قلم می باشد
۶۱۹,۸۴۹	۴۰۲,۰۸۲	--	۴۰۲,۰۸۲			

۱۷-۲-۴- مانده حساب های دریافتنی ارزی شرکت مربوط به فروش قطعات به مشتریان خارجی بوده که با نرخ رسمی بانک مرکزی در بازار ثانویه (سامانه نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است .

۱۷-۲-۵- مبلغ فوق طی عملکرد سال ۱۴۰۲ تسویه شده است .

شرکت مالییل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲-۶ صورت ریز سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	ریالی	
خالص	خالص			
۱۸۰,۸۵۳	۲۲۵,۰۳۲	--	۲۲۵,۰۳۲	سایر حسابهای دریافتنی
۱۷۴,۹۶۴	۱۴,۶۸۰	--	۱۴,۶۸۰	شرکت فیکای سبز
--	۱۳۴,۶۶۳	--	۱۳۴,۶۶۳	شرکت چشمه سار
--	۵۷,۵۵۴	--	۵۷,۵۵۴	بانک صنعت و معدن
--	۴۶,۹۳۳	--	۴۶,۹۳۳	ریخته گری ماشین سازی تبریز
--	۱,۸۴۲	--	۱,۸۴۲	زرین سفره فارسی
--	۱۴,۰۷۵	--	۱۴,۰۷۵	کارخانجات کمک فنر ایندամین سایبا
--	۵۴۷	--	۵۴۷	صرافی گلستانی نژاد
--		--		سایر
۳۵۵,۸۱۷	۴۹۵,۳۲۶	--	۴۹۵,۳۲۶	

۱۷-۲-۷ - مانده حساب کارکنان در شرکت از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۴۶,۴۸۸	۴۷,۷۹۹			جاری کارکنان
۱۴,۰۱۳	۱۹,۷۹۷			وام صندوق قرض الحسنه
۱۱,۰۴۶	۱۸,۹۷۱			وام سرپرستی
--	۱۴,۱۹۱			وام کارکنان
۱۱,۰۷۹	۱۱,۶۲۰			وام کارکنان-خودرو
--	۱۱,۳۶۲			اقساط کارکنان
۲,۸۲۷	۲,۷۳۴			وام ضروری شرکت
۱,۰۹۴	۱۷۸			سایر
۸۶,۵۴۷	۱۲۶,۶۵۲			

۱۷-۲-۸ صورت ریز اسناد وخواست شده شرکت به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	خالص	خالص	یادداشت
--	۱۲,۵۶۰	--	۱۲,۵۶۰	۱۷-۲-۹ شرکت فیکای سبز
--	۱,۰۰۰	--	۱,۰۰۰	شرکت سیف صنعت
--	۵۲	--	۵۲	شرکت صنعتگران نگین شرق
--	۱۳,۶۱۲	--	۱۳,۶۱۲	

شرکت مالییل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲-۹ صورت ریز اسناد در جریان وصول شرکت به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
خالص	خالص
--	۱,۷۰۰
--	۱,۷۰۰

قدرت اله جوانمرد

۱۷-۲-۱- سایر سپرده ها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۳۲۸	۳۲۸	--	۳۲۸	۱۷-۲-۱۰
۱۳۷,۹۷۶	۸۶	--	۸۶	
۱۱	۱۱	--	۱۱	
۶	۶	--	۶	
	۱,۴۱۸	--	۱,۴۱۸	
۱۳۸,۳۲۱	۱,۸۴۹	--	۱,۸۴۹	

سپرده های موقت
 سایر سپرده ها
 سپرده ضمانت نامه
 سپرده حسن انجام کار
 سایر تعدیلات افزایشده کاهنده

(مبالغ میلیون ریال)

۱۷-۱- دریافتنی های بلند مدت :

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸,۰۲۹	۲۱,۲۹۶	۸,۰۲۹	۲۱,۲۹۶
--	--	۲۰,۸۷۶	--
۱۰,۸۲۰	۱,۲۵۹	۱۰,۸۲۰	۱,۲۵۹
۱۰,۸۵۱	۹,۹۲۰	۱۰,۸۵۱	۹,۹۲۰
--	۹,۲۸۴	--	۶۰,۹۷۱
۲۹,۷۰۰	۴۱,۷۵۹	۵۰,۵۷۶	۹۳,۴۴۶

سایر دریافتنی ها

حسابهای دریافتنی

وام خودرو
 وام سرمایه گذاری کارکنان سایپا
 وام ضروری - کارکنان
 وام سرپرستی
 وام کارکنان

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۶,۴۲۲	۱۱,۳۷۷	۳۶,۴۲۲	۱۱,۳۷۷	۱۸-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۵۴,۱۴۸	۵,۳۴۲	۵۴,۱۴۸	۵,۳۴۲	۱۸-۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۹۰,۵۷۰	۱۶,۷۱۹	۹۰,۵۷۰	۱۶,۷۱۹		
پیش پرداخت های داخلی					
۳۸۹,۹۹۵	۱,۱۳۰,۱۶۱	۶۵۹,۰۷۹	۱,۱۸۶,۹۴۵	۱۸-۳	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۷,۵۷۰	۴,۱۶۹	۷,۵۷۰	۱۲۴,۵۷۱	۱۸-۴	شرکتهای گروه سایبا
۹۸۷	--	۹۸۷	۰		پیش پرداخت خدمات گمرکی
۹,۴۱۴	۱,۹۷۵	۹,۴۱۴	۱,۹۷۵		پیش پرداخت حمل
۱۳,۰۵۵	۸۵۷	۲۲,۵۷۰	۳۶,۴۱۱		سایر پیش پرداختها
۴۲۱,۰۲۱	۱,۱۳۷,۱۶۲	۶۹۹,۶۲۰	۱,۳۴۹,۹۰۲		
۵۱۱,۵۹۱	۱,۱۵۳,۸۸۱	۷۹۰,۱۹۰	۱,۳۶۶,۶۲۱		

۱۸-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع سفارش
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مواد اولیه:		
۴,۳۲۱	۴,۳۲۱	فیلتر سرمیکی (۱۰۶۱۴/۳۸ یورو)
۳,۰۰۴	۳,۰۰۴	رزین (۱۲۸۷۶۰ یورو)
۱,۹۶۵	۱,۹۶۵	رزین (۳۴۳۹۲ یورو)
۷۲۳	۷۲۳	پوشان (۶۶۲۵۲ یورو)
--	۲۲۶	رزین (۲۶۴۶۶۴ یورو)
--	۲۲۷	رزین A (۲۶۳۸۷۵ یورو)
--	۱۵۹	گاز آمین (۳۰۶۹۶ یورو)
۱۴۶	۱۴۶	رزین (۵۸۸۰۰۰ یورو)
--	۱۰۷	گاز دی (۶۵۹۱۲ یورو)
--	۹۹	رزین B (۲۶۳۸۷۵ یورو)
--	۶۴	سیمان بتون نسوز کانالهای کوره نگهدارنده و پورینگ (۳۸۴۳۸/۴۰ یورو)
--	۶۰	میکا رولی دولایه (۱۴۰۰۰ یورو)
--	۵۵	خاک نسوز (۹۰۵۰ یورو)
۶,۸۱۷	۵۳	مواد نشستی گیر سرسیلندر IM۳۰۰۰ و هاردینر (۱۰۳۵۴/۱۴ یورو)
۱۹,۴۴۶	۱۶۸	سایر
۳۶,۴۲۲	۱۱,۳۷۷	

۱۸-۱- تا تایید صورت های مالی از مانده حساب فوق مبلغ ۷,۳۲۵ میلیون ریال رسید انبار شده است .

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۲- سفارشات خارجی قطعات و لوازم یدکی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع سفارش			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارز مورد نیاز	نوع ارز	واحد	
					قطعات و لوازم یدکی:
۱۷۷۵	۱,۷۷۵	۲۱,۵۲۰	یورو	عدد	بلبرینگ (۲۱۵۲۰/۰۴ یورو)
--	۱,۲۸۵	۳,۰۰۰	دلار	عدد	نامبر سویچ ۹۰۰ ۳۰۰۰ (CROUZET) دلار
۵۷۸	۵۷۸	۱۰,۶۰۰	یورو	عدد	رفع عیوب دستگاه ماهیچه گیری لورامندی (۱۰۶۰۰ یورو)
۳۹۳	۴۴۰	۶۱,۲۳۰	یورو	عدد	لوازم یدکی میکسر ماسه (۶۱۲۳۰ یورو)
۱۰	۲۷۲	۱۴,۸۵۰	یورو	عدد	لاستیک آگزوز ولوو (۱۴۸۵۰ یورو)
۲۴۱	۲۴۱	۲,۱۵۰	یورو	عدد	فنر گیربکس پاتیل (۲۱۵۰ یورو)
--	۱۹۴	۲۳,۶۷۵	یورو	عدد	سنگ فولادی (۲۳۶۷۵ یورو)
--	۱۴۴	۵۳,۴۳۳	یورو	عدد	حفاظ والمنت (۵۳۴۳۳ یورو)
۳۷	۱۳۵	۱۴۹,۰۵۱	یورو	عدد	لوارم یدکی کوره ذوب (۱۴۹۰۵۰/۸۲ یورو)
--	۵۷	۱۵,۳۰۳	یورو	عدد	نازل گازوئیل پاش (۱۵۳۰۳ یورو)
--	۵۵	۹,۹۰۰	یورو	عدد	روتور و شفت گرافیتی (۹۹۰۰ یورو)
--	۵۵	۹,۳۰۰	یورو	عدد	روتور و شفت گرافیتی (۹۳۰۰ یورو)
--	۵۴	۸,۵۹۰	یورو	عدد	لوله سرامیکی (۸۵۹۰ یورو)
۰	۵۰	۲۴,۱۳۰	یورو	عدد	شیر هیدرولیک پروپرشنال (۲۴۱۳۰ یورو)
۷	۷	۹,۷۴۲	یورو	عدد	ابزار تراشکاری (۹۷۴۲ یورو)
۵۱,۱۰۷	--				سایر
۵۴,۱۴۸	۵,۳۴۲				

تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچ مبلغی از مانده حساب فوق سررسید نشده است.

۱۸-۳ مانده حساب پیش پرداخت داخلی خرید کالا و خدمات شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
--	۲۰۰,۰۰۰	صنعت یکپارچه بوقلمون شمال غرب
--	۱۶۶,۶۷۷	تکتام نوین
--	۱۱۰,۰۰۰	خاوران صنعت پاسارگاد
--	۸۳,۳۵۴	شرکت فروآلیاژ پدیده قشم
--	۶۶,۴۱۹	شرکت BINVAN FILTRE ترکیه
--	۶۰,۰۰۰	شرکت MEYTUR ترکیه
--	۵۱,۳۷۳	دیباکو فولاد ماد
--	۳۹,۹۵۴	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
--	۳۷,۵۰۸	فولادین ابزار فتح
--	۳۷,۵۰۰	شرکت درمان گاز
--	۳۵,۰۰۰	شرکت آلیاژ گستر هامون
--	۲۷,۷۹۳	شرکت فرآورده های فولادی
--	۲۵,۹۱۹	بازرگانی برنج تابش برگ کتاب
--	۲۱,۰۰۴	شرکت راهبر خودرو مهدی
۵۸۶۲	۱۹,۷۳۳	فروشگاههای زنجیره ای اتکا
--	۱۲,۹۷۰	صنعت ذوب و نسوز ایرانیان
۲۳۶۲۵	۱۲,۸۸۷	خالد خالدی
--	۱۲,۵۰۰	پدیده تجارت آیامه
--	۱۰,۰۰۰	سعید زارع حقیقی - صنایع فلزی زارع استیل
--	۹,۴۳۰	شرکت توسعه صنایع خودرو (ایکو)
--	۹,۰۶۴	کایاسپینور پارس
۳۶۰۵۰۸	۸۱,۰۷۶	سایر
۳۸۹,۹۹۵	۱,۱۳۰,۱۶۱	

شرکت مالییل سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱۸- مانده حساب پیش پرداخت شرکتهای گروه سایپا شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶,۸۲۵	۴,۱۶۹	۶,۸۲۵	۱۲۴,۵۷۱
۷۴۵	--	۷۴۵	۰
۷,۵۷۰	۴,۱۶۹	۷,۵۷۰	۱۲۴,۵۷۱

کارگزاری رسمی بیمه سایپا

سایر گروه

شرکت مالیبل سایپا (سهامی عام)
بداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۲۱,۶۵۸	۶۹۰,۳۲۰	گروه کالای ساخته شده
۶۳۴,۴۵۸	۵۷۵,۶۳۳	کالای در جریان ساخت
۱,۲۷۷,۰۲۹	۱,۳۷۲,۴۶۷	مواد اولیه و بسته بندی
۷۴۱,۶۴۰	۹۴۵,۸۷۵	لوازم یدکی، ملزومات، امانی و مستعمل
۳,۰۷۴,۷۸۵	۳,۵۸۴,۲۹۵	
شرکت		
۴۲۱,۶۵۸	۶۹۰,۳۲۰	کالای ساخته شده
۶۳۴,۴۵۸	۵۷۵,۶۳۳	کالای در جریان ساخت
۱,۲۶۳,۳۶۷	۱,۳۷۱,۶۶۹	مواد اولیه و بسته بندی
۷۴۱,۶۴۰	۹۴۵,۸۷۵	لوازم یدکی، ملزومات، امانی و مستعمل
۳,۰۶۱,۱۲۳	۳,۵۸۳,۴۹۷	

۱۹-۱- موجودی های شرکت تا سقف ۱,۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه گردیده است. سقف بیمه مذکور بدون در نظر گرفتن میزان موجودی آهن قراضه و شمش آلومینیوم و ماسه ریخته گری و انواع خاک کوره متناسب با ماهیت صنعت و صرف و صلاح شرکت می باشد.

۱۹-۲- مبلغ ۱۴۵,۵۵۴ میلیون ریال از موجودی ها بصورت امانی نزد دیگران می باشد.

شرکت مالیتل سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۱۰,۵۰۱	۲۹۹,۶۰۶	۱,۱۲۳,۷۷۲	۶۷۱,۲۰۷	۲۰-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۷۱۸	۲,۹۲۱	۱,۷۱۸	۲,۹۲۱	۲۰-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۱۴۰	--	۱,۱۴۰	۳۹۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۹۵	۱,۰۵۲	۹۵	۱,۰۵۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳۱۳,۴۵۴	۳۰۳,۵۷۹	۱,۱۲۶,۷۲۵	۶۷۵,۵۷۵	

۲۰-۱- موجودی حسابهای بانکی شرکت از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۰,۰۱۴	۱۵۶,۷۷۹	بانک مهر ایران
۵۴,۰۷۲	۱۱۷,۷۰۵	بانک تجارت
۸,۲۱۰	۸,۱۸۴	بانک آینده
۸,۴۲۳	۴,۹۵۷	بانک ملت
۱۸,۲۹۲	۳,۸۹۸	بانک سپه
۱۲۹,۰۶۶	۲,۵۱۵	بانک صادرات ایران
۱,۴۰۷	۱,۴۰۷	بانک دی
۱۸,۰۶۰	۸۱۶	بانک شهر
۷۵۸	۷۵۹	بانک قرض الحسنه رسالت
۵۱۴	۵۳۹	بانک صنعت و معدن
۵۱۱	۵۱۱	بانک توسعه صادرات ایران
۵۹۲	۵۹۲	بانک رفاه کارگران
۳۴۶	۳۴۵	بانک اقتصاد نوین
۷۲۳	۲۱۹	بانک سینا
۱۷۰	۱۷۰	بانک ایران زمین
۱۰۱	۱۰۰	بانک ملی ایران
۹,۳۰۲	۴۹	بانک گردشگری
۴۰	۶۱	سایر بانکهای ریالی
۳۱۰,۵۰۱	۲۹۹,۶۰۶	

۲۰-۲- وجوه نقد ارزی شرکت نزد بانکها شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		مبلغ ارز	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۰۵۶	۱,۷۹۵	۲۴۱۲/۷۸	ملت شعبه مرکزی کرج - یورو
۶۰۶	۱,۰۳۱	۱۳۸۵,۲۳	سپه سایپا - یورو
۳۹	۶۵	۸۸,۰۷	توسعه صادرات ایران مرکزی- یورو
۱۴	۲۴	۳۴,۸۵	سپه سایپا - دلار
۳	۶	۶۱,۸۲	اقتصاد نوین دانشگاه صنعتی شریف - یوان
۱,۷۱۸	۲,۹۲۱		

شرکت مالیل سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۹,۹۵۲,۰۰۸ میلیون ریال شامل ۱۹,۹۵۲,۰۰۷,۹۲۹ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
درصد مالکیت	مبلغ سرمایه	مبلغ سرمایه	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۳/۵	۱۸,۶۵۵,۱۰۱,۶۵۶	۱۸,۶۵۵,۱۰۲	۹۳/۵	۱۸,۶۵۵,۱۰۱,۶۵۶	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا(مگاموتور) (سهامی خاص)
۳/۵	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۰۰۰	۳/۵	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
۱/۲	۲۳۷,۵۰۰,۷۹۸	۲۳۷,۵۰۱	۱/۲	۲۳۷,۵۰۰,۷۹۸	صندوق امید لوتوس پارسیان
۱/۰	۲۰۵,۱۷۲,۵۰۸	۲۰۵,۱۱۵	۱/۰	۲۰۵,۱۷۲,۵۰۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)
۰/۰	۵۷,۰۰۴	۷۱,۲۵۵	۰/۰	۵۷,۰۰۴	شرکت تولیدی رینگ سایپا (سهامی خاص)
۰/۰	۵۷,۰۰۴	۷۱,۲۵۵	۰/۰	۵۷,۰۰۴	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا (سهامی خاص)
۰/۰	۵۷,۰۰۴	۷۱,۲۵۵	۰/۰	۵۷,۰۰۴	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)
۰/۰	۵۷,۰۰۴	۷۱,۲۵۵	۰/۰	۵۷,۰۰۴	شرکت تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)
۰/۸	۱۵۶,۰۰۴,۹۵۱	۱۵۶,۲۳۳	۰/۸	۱۵۶,۰۰۴,۹۵۱	سایر سهامداران کمتر از ۱ درصد
۱۰۰	۱۹,۹۵۲,۰۰۷,۹۲۹	۲۰,۲۳۶,۹۷۱	۱۰۰	۱۹,۹۵۲,۰۰۷,۹۲۹	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تا پایان سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۶,۱۶۲ میلیون ریال شرکت و مبلغ ۶۵,۵۰۷ میلیون ریال گروه از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، احتساب اندوخته فوق الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۳۳۷ میلیون ریال می باشد که طبق ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال مالی ۱۳۷۲ به این حساب منظور گردیده است.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۶,۵۵۰	۵۶,۵۵۰	سرمایه
۵,۶۵۵	۵,۶۵۵	اندوخته قانونی
۶۳,۱۱۱	۶۲,۷۶۴	سود (زیان) انباشته
۱۲۵,۳۱۶	۱۲۴,۹۶۹	

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	۶۲۸,۹۱۰	۹۶۵,۳۶۴
	(۱۱۳,۰۰۴)	(۹۵,۰۸۷)
	۳۹۲,۱۷۱	۶۲۴,۶۰۹
	۵۷,۲۸۷	--
	۹۶۵,۳۶۴	۱,۴۹۴,۸۸۶

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

انتقالی از (به) شرکتها

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱- ۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۹۹۸,۶۱۹	--	۲۶-۲-۱
۱,۴۱۱,۰۱۸	۷۲۱,۵۹۹	۲۶-۲-۱
۲,۴۰۹,۶۳۷	۷۲۱,۵۹۹	
۵,۳۷۳,۲۲۸	۸,۹۶۰,۹۴۳	۲۶-۲-۲
۱,۷۹۴,۳۴۱	۳,۵۶۱,۶۸۰	
۷,۱۶۷,۵۶۹	۱۲,۵۲۲,۶۲۳	
۹,۵۷۷,۲۰۶	۱۳,۲۴۴,۲۲۲	
۳۵,۵۸۶	۳۴۱,۲۹۱	۲۶-۲-۴
۳۵,۵۸۶	۳۴۱,۲۹۱	
۳۰,۴۳۶	۳۵,۳۴۵	۲۶-۲-۵
۷۶۲,۶۹۶	۷۷۱,۰۳۹	
۳۸۳,۷۲۵	۵۰۹,۹۳۹	
۰	۹۸۳,۵۰۸	
۱۶۷,۵۷۵	۱۶۶,۵۰۱	
۱۷۸,۸۵۶	۲۳۶,۱۵۸	
۰	۲۵۱,۷۲۰	
۹۶۳,۱۷۸	۶۹۷,۸۶۳	
۳۱۷,۵۷۴	۱,۴۶۷,۶۸۸	
۲,۸۰۴,۰۴۰	۵,۱۱۹,۷۵۱	
۲,۸۳۹,۶۲۶	۵,۴۶۱,۰۴۲	
۱۲,۴۱۶,۸۳۲	۱۸,۷۰۵,۲۶۴	

تجاری

اسناد پرداختنی

شرکتهای گروه

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی

شرکتهای گروه

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

شرکتهای گروه

حساب پرداختنی پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار

مالیات و عوارض ارزش افزوده

سپرده های شرکت در مزایده

حق بیمه های پرداختنی

سپرده بیمه پیمانکاران

مالیات های حقوق و تکلیفی

سایر

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
تجاری			
اسناد پرداختنی			
۵۰,۰۰۰	--		اشخاص وابسته - شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری
۹۹۸,۶۱۹	--	۲۶-۲-۱	شرکتهای گروه
۱,۴۱۱,۰۱۸	۷۲۱,۵۹۹	۲۶-۲-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۲,۴۵۹,۶۳۷</u>	<u>۷۲۱,۵۹۹</u>		
حسابهای پرداختنی			
۰	۹۶۴,۷۴۸		اشخاص وابسته - شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری
۴,۹۹۵,۲۰۲	۸,۶۴۰,۱۲۰	۲۶-۲-۲	شرکتهای گروه
۱,۷۹۳,۸۳۴	۳,۵۲۹,۲۱۱	۲۶-۲-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۶,۷۸۹,۰۳۶</u>	<u>۱۳,۱۳۴,۰۷۹</u>		
<u>۹,۲۴۸,۶۷۳</u>	<u>۱۳,۸۵۵,۶۷۸</u>		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۳۵,۵۸۶	۲۷۶,۲۸۹	۲۶-۲-۴	سایر اشخاص
<u>۳۵,۵۸۶</u>	<u>۲۷۶,۲۸۹</u>		
سایر حسابهای پرداختنی			
۳۰,۴۳۶	۳۵,۳۴۵	۲۶-۲-۵	شرکت های گروه
۷۶۲,۶۹۶	۵۵۹,۸۶۰	۲۶-۲-۶	حساب پرداختنی پیمانکاران
۲۷۸,۳۷۵	۳۴۲,۷۷۹	۲۶-۲-۷	سپرده حسن انجام کار
۱۶۸,۸۲۱	۲۳۴,۷۳۶	۲۶-۲-۸	حق بیمه های پرداختنی
۹۵۴,۵۸۶	۶۸۹,۷۰۲		مالیات های حقوق و تکلیفی
۰	۹۳۰,۹۹۲		ارزش افزوده پرداختنی
۵۹۹,۳۶۲	۱,۶۸۴,۴۶۴	۲۶-۲-۹	سایر
<u>۲,۷۹۴,۲۷۶</u>	<u>۴,۴۷۷,۸۷۸</u>		
<u>۲,۸۲۹,۸۶۲</u>	<u>۴,۷۵۴,۱۶۷</u>		
<u>۱۲,۰۷۸,۵۳۵</u>	<u>۱۸,۶۰۹,۸۴۵</u>		

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صورت ریز اسناد پرداختنی بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۰,۰۰۰	--	--
۶۶۵,۲۱۹	--	۶۶۵,۲۱۹
۳۳۳,۴۰۰	--	۳۳۳,۴۰۰
۹۹۸,۶۱۹	--	۹۹۸,۶۱۹
۵۰,۱۶۷	--	۵۰,۱۶۷
--	۱۲۳,۱۳۱	--
۱۶۷,۰۹۷	۱۰۰,۳۲۸	۱۶۷,۰۹۷
--	۹۰,۷۵۰	--
--	۸۰,۹۲۵	--
--	۵۴,۹۵۲	--
--	۴۴,۵۵۰	--
--	۳۶,۹۱۱	--
--	۳۴,۷۴۹	--
--	۱۶,۷۰۰	--
--	۱۵,۰۰۰	--
--	۱۳,۹۶۴	--
--	۱۰,۰۰۰	--
۱,۱۹۳,۷۵۳	۹۹,۶۳۹	۱,۱۹۳,۷۵۳
۱,۴۱۱,۰۱۸	۷۲۱,۵۹۹	۱,۴۱۱,۰۱۸
۲,۴۵۹,۶۳۷	۷۲۱,۵۹۹	۲,۴۰۹,۶۳۷

اشخاص وابسته- شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری

گروه

شرکت سازه گستر سایبا

شرکت زامیاد

سایر تامین کنندگان

شرکت آرمان تجارت صبا

شرکت آهن و سیلیس آذرخش

شرکت فروآلیاز پدیده قشم

شایان اعتماد نگین دشتابی

شرکت آلیاز گستر هامون

دیپاکو فولاد ماد

شرکت آرمان تجارت صبا

شاهین فلز سپاهان

شرکت آراین راد پرتو

تجارت پدیده افق آرمین

فروشگاه بلبرینگ فرشاد

شرکت کانی گستر پویان

شرکت زرین سفره فارسی

سایر

صورت ریز حسابهای پرداختنی تجاری شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۱۴,۵۶۱	۳,۴۵۵,۵۴۳	۴۲۱,۰۲۸
۱,۸۵۶,۸۷۱	۳,۰۹۳,۷۸۱	۱,۸۶۳,۵۳۸
۵۱۵,۹۴۳	--	۶۲۳,۸۳۳
۳۶۴,۵۷۵	۸۹۶,۰۵۷	۴۲۰,۷۲۷
--	۹,۹۷۸	۱۱۲,۳۴۲
۱۹۲,۹۸۵	۴۵۷,۶۲۰	۲۰۵,۶۳۴
۹۷۶,۶۴۹	۳۲۷,۱۲۸	۹۸۷,۵۰۰
۲۸۶,۹۲۴	۱۵۴,۴۱۷	۲۹۶,۰۲۳
۳۶۱,۴۸۹	۱۵۲,۷۷۱	۳۶۳,۱۴۹
۰	۵۵,۴۱۱	۰
۲۰,۵۲۶	۳۰,۱۶۶	۲۱,۱۶۳
۲,۵۱۱	۲,۵۱۱	۳,۱۷۳
۸۴۷	۱,۸۳۳	۸۴۷
--	۱,۴۲۴	--
۳۶۱	۳۶۱	۵,۷۹۹
--	۳۲۷	--
--	۳۰۴	--
--	۵	--
--	--	۸,۹۰۰
۹۶۰	۴۸۳	۳۹,۵۷۲
۴,۹۹۵,۲۰۲	۸,۶۴۰,۱۲۰	۵,۳۷۳,۲۲۸

سایباپرس

قالبهای بزرگ صنعتی سایبا

تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایبا

پارس خودرو

شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایبا)

مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو

شرکت سایبا سیتروئن

زامیاد

ستاره سفیران آینده

تولید رینگ سایبا

شرکت رادیاتور ایران

سایبا لجستیک

بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)

ایاز: کاوه سایبا

شرکت سایبا دیزل

شرکت مهندسی سازه گستر سایبا

همراه خودرو سایبا

شرکت طیف سایبا

بهران موتور گلپایگان

سایر

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۲۶- مانده حساب سایر تامین کنندگان کالا و خدمات تجاری شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳۹,۴۸۱	۱,۲۲۹,۳۵۲	ریخته گری تراکتورسازی ایران
--	۴۰۹,۳۰۶	صنایع ریخته گری ایران
۱۶۰,۲۸۴	--	شرکت چشمه سار
۶۷,۲۸۷	۱۴۴,۵۱۷	صنایع شیمیایی مارون پوشش ایرانیان
۲۲,۷۴۸	۱۳۰,۵۴۰	شرکت صنایع پودر سنگسر
۹۸,۳۶۵	۱۰۰,۷۶۷	شرکت فارس ریزان مواد
۱۹,۸۰۷	۹۶,۲۶۹	شرکت معدن کاران نسوز
۴۸,۰۲۴	۹۲,۵۶۷	شرکت پالت سازه کوثر
--	۷۶,۲۳۰	عماد نیشابوری - بازرگانی عماد نیشابوری
۱,۰۲۴	۵۳,۰۵۲	فولادین ذوب امل
--	۳۶,۰۲۳	شرکت الماسه ساز
۱۷,۴۱۰	--	شرکت صنعت ذوب و نسوز ایرانیان
۶۴۴,۲۴۷	۷۰۴,۷۶۲	سایر شامل ۵۰ قلم می باشد
۱,۳۱۸,۶۷۷	۳,۰۷۳,۳۸۶	جمع

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مانده ارزی	نوع ارز	خریدهای خارجی :
۴۴,۸۱۰	۷۶,۱۶۶			آلبرتوس
۴۴,۱۷۱	۷۵,۰۷۹	۱۰۱,۴۴۸	یورو	شرکت SEO YEONG CO .LTD کره جنوبی
۴۳,۱۵۵	۷۳,۲۳۸	۱۰۰,۰۰۰	یورو	شرکت GLEAM TRADING DMCC امارات
--	۶۵,۳۱۱	۱۵۹۸۱۵ دلار / ۴۲۷۸۳,۶۳ یورو	یورو/دلار	شرکت MEYTUR ترکیه
۷,۶۸۸	۴۵,۱۷۰	۸۶,۸۵۶	یورو	شرکت BINVAN FILTRE ترکیه
۱۸,۸۶۳	۳۲,۰۶۲	۱۵۴۴۱,۵۴ یورو / ۱۹۴۶۴ دلار	یورو/دلار	شرکت insertec اسپانیا
۱۵,۳۶۷	۲۶,۱۰۷	۴۲,۷۰۴	یورو	شرکت BHARTIA PETRO هندوستان
۲۲,۸۸۹	۱۴,۶۸۰	۳۶۰۰۰ روپیه / ۳۴۳۹۲ یورو	روپیه/یورو	شرکت ISERTECH ترکیه
۴,۸۶۸	۸,۲۵۲	۱۹,۵۵۳	یورو	شرکت SHAMLAX هندوستان
--	۶,۷۰۵	۱۲,۰۰۴	دلار	شرکت Magma ترکیه
۳,۵۸۱	۶,۰۸۷	۳۱,۹۳۰	یورو	شرکت BLICKLE آلمان
--	۳,۸۱۶	۸,۱۰۷	یورو	شرکت Jinan sheng quan gravp چین
۱,۲۷۲	۲,۱۶۲	۵,۰۸۳	یورو	شرکت Ashapura هند
۱,۲۳۰	۲,۰۷۴	۲,۸۸۰	یورو	شرکت BE ACCURATE LTD بلغارستان
۱,۲۱۵	۲,۰۶۵	۲,۷۶۳	یورو	شرکت Metal Impergntion INDIA PVT.LTD هند
۳۶۶,۰۵۸	۱۶,۹۵۱	۲,۷۵۰	یورو	سایر
۵۷۵,۱۵۷	۴۵۵,۸۲۵			جمع
۱,۷۹۳,۸۳۴	۳,۵۲۹,۲۱۱			

۳-۲-۲۶-۱ از مبلغ ۲,۸۳۵,۸۵۹ میلیون ریال حسابهای پرداختی تجاری مبلغ ۷۵۶,۵۱۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت گردیده است.

شرکت مالیبل سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲-۲۶- مانده حساب اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۵,۵۸۶	۱۲۸,۲۰۵	۳۵,۵۸۶	۱۲۸,۲۰۵	۲۵-۲-۴-۱	اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی
--	۷۲,۹۷۱	--	۷۲,۹۷۱		پروتئین بلدرچین ملارد
--	۳۵,۵۸۶	--	۳۵,۵۸۶		اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی
--	۲۵,۹۱۹	--	۲۵,۹۱۹		بازرگانی برنج تابش برگ گناب
--	--	--	۴۶,۲۲۷		بازرگانی حامی سپهر تابان
--	--	--	۱۴,۰۰۰		سایپا دیزل
--	۱۳,۶۰۸	--	۱۸,۳۸۳		سایر
۳۵,۵۸۶	۲۷۶,۲۸۹	۳۵,۵۸۶	۳۴۱,۲۹۱		

۲-۲-۴-۱- اسناد پرداختی اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ عمدتاً بابت تقسیط بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲-۲-۲۵- مانده حساب حسابهای پرداختی غیر تجاری شرکت های گروه شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳,۶۶۰	۲۸,۵۶۸	کارگزاری رسمی بیمه سایپا
۶,۷۱۶	۶,۷۱۶	فترسازی زر
۵۲	۵۲	خدمات بیمه های رایان سایپا
۸	۹	سایر
۳۰,۴۳۶	۳۵,۳۴۵	

۲-۲-۲۶- مانده حساب پرداختی پیمانکاران شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۳,۳۵۴	۱۲۲,۹۶۵	تک سیر تندر کالا
۴۷,۰۹۲	۱۰,۹۳۲	پارس تراشان آکام صنعت بابل
--	۹۶,۸۱۹	شرکت اطلس ماشین کویر
۳۶,۹۴۱	۷۰,۵۳۳	شرکت پارس نیکل فلز
۲۸,۷۰۳	۶۷,۴۳۴	شرکت هیوا صنعت ساورز
۱۴,۷۸۰	۱۸,۵۸۲	نوید خرازی - گروه تولیدی دایان
۲۲,۰۶۷	۲,۸۱۶	آریا مازند جم شمال
۰	۴۴,۲۸۰	سیال سازان آذران تدبیر
۳۴,۰۷۷	۱۴,۴۹۵	شرکت روئین صنعت نوین
۷۹۸	۱۳,۵۲۵	قطعه سازان نوین خودرو طبرستان
۶,۶۲۶	۸,۰۴۵	ارمغان آذر پارس
--	۱۶,۱۲۵	قطعه سازان رها گستر شمال
۱۶,۷۸۴	۱۲,۸۸۵	گروه مهندسی رایا اینیو نیکن
--	۱۱,۴۰۷	محمدعلی نجفی چشمه
۱۵,۴۸۷	۱۱,۱۹۵	اجاره ماشین آلات راهسازی ری راه
۴۶۵,۹۸۷	۳۷,۸۲۲	سایر
۷۶۲,۶۹۶	۵۵۹,۸۶۰	

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۶- مانده حساب سپرده حسن انجام کار شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۸,۹۰۵	۸۶,۶۷۰	شرکت راهبر خودرو مهدی
۱۹,۸۰۱	۴۰,۸۲۹	تک سیر تندر کالا
۱۷,۴۲۸	۴۰,۳۶۱	شرکت اطلس ماشین کویر
۲۵,۶۴۴	۲۸,۵۵۷	شرکت خرم سازه پردیس
۲۰,۴۶۲	۲۷,۷۵۶	پارس تراشان آکام صنعت بابل
۱۹,۸۴۹	۲۵,۱۹۴	شرکت روئین صنعت نوین
۴,۳۱۹	۱۱,۷۹۸	شرکت هیوا صنعت ساورز
۱۱,۹۱۳	۱۱,۲۱۷	قطعه سازان نوین خودرو طبرستان
۹,۰۴۱	۱۱,۰۴۴	شرکت پارس نیکل فلز
۱۲۱,۰۱۳	۵۹,۳۵۳	سایر
<u>۲۷۸,۳۷۵</u>	<u>۳۴۲,۷۷۹</u>	

۲-۲۸- مانده حساب حق بیمه های پرداختنی غیرتجاری شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴,۴۵۳	۴۳,۴۳۵	شرکت راهبر خودرو مهدی
۱۴,۶۵۱	۳۲,۷۸۰	تک سیر تندر کالا
۴۳,۳۶۱	۲۸,۹۳۵	شرکت زرین سفره فارسی
۲۲,۶۶۳	۲۸,۵۵۷	شرکت خرم سازه پردیس
۲۰,۰۷۲	۲۴,۵۴۷	شرکت اطلس ماشین کویر
۱۰,۲۳۱	۱۳,۸۷۸	پارس تراشان آکام صنعت بابل
۹,۸۹۶	۱۲,۵۶۹	شرکت روئین صنعت نوین
۲,۱۵۹	۵,۸۹۹	شرکت هیوا صنعت ساورز
۶,۷۵۰	۵,۵۴۱	شرکت پارس نیکل فلز
۵,۸۶۳	۵,۵۱۹	قطعه سازان نوین خودرو طبرستان
۱۸,۷۲۲	۳۳,۰۷۶	سایر
<u>۱۶۸,۸۲۱</u>	<u>۲۳۴,۷۳۶</u>	

۲-۲۹- مانده حساب سایر اشخاص غیر تجاری شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۷۶۴	۶۷۲,۲۱۲	اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی
۱۰۸,۴۰۳	۶۲,۹۶۷	جاری کارکنان
۱۵۸,۱۰۲	۲۳۶,۱۵۸	بیمه تامین اجتماعی - حقوق
--	۱۰۵,۵۴۲	حقوق پرداختنی
--	۷۶,۲۴۶	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۴۷,۹۹۲	۶۵,۷۴۹	توزیع نیروی برق تهران بزرگ
--	۵۸,۲۴۹	شرکت بیمه امید
۳۸,۳۸۱	۵۷,۵۱۱	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۴
۱۴,۵۸۰	۴۱,۲۲۰	گاز استان تهران
۴۵,۰۳۵	۳۶,۷۹۳	شرکت تولیدی نیروی برق دماوند
۴,۰۷۹	۳۱,۶۴۰	تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران
--	۱۹,۵۷۶	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۱۰,۱۲۶	۱۰,۱۲۶	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۸,۷۲۴	۸,۹۹۶	شرکت بیمه تجارت نو
۶,۸۷۱	۷,۴۶۵	شرکت تعاونی چند منظوره شاهد
۲,۲۱۰	۷,۱۷۶	ابوالفضل عزیز آقائی - پیمانکاری آقایی
۳,۳۳۴	۷,۱۱۳	ارزیابی عملکرد ۵۵ واحدها
۱۰,۳۴۳	۵,۳۱۵	فروشگاه آذین جامه
۴,۶۴۰	۵,۱۴۰	شرکت خرم سازه پردیس
۱۳۰,۷۷۸	۱۶۹,۲۷۰	سایر شامل ۱۰ قلم می باشد
<u>۵۹۹,۳۶۲</u>	<u>۱,۶۸۴,۴۶۴</u>	

شرکت مالیل سانیا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۱,۴۹۷	۱۰۲,۳۹۸
۱۷۴,۶۹۷	۱۵۷,۲۸۰
۱۸۶,۱۹۴	۲۵۹,۶۷۸

شرکت فرعی

شرکت

۱- ۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۷۴,۶۹۷	۱۷۴,۶۹۷	۵۹,۹۸۷	۱۸۶,۱۹۴
--	۵۲,۵۴۸	۱۸۱,۱۹۴	۱۹۶,۵۰۶
--	--	--	۳۷,۶۰۰
--	(۶۹,۹۶۵)	(۵۴,۹۸۷)	(۱۶۰,۶۷۲)
۱۷۴,۶۹۷	۱۵۷,۲۸۰	۱۸۶,۱۹۴	۲۵۹,۶۲۸

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال قبل

ذخیره مالیات عملکرد سال جاری

پرداختی طی سال

۱- ۲۷- مالیات عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ تماماً قطعی و تسویه شده است همچنین وضعیت مالیاتی عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بر اساس برگ قطعی در مرحله تقسیط بدهی می باشد.

۲- ۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات		پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی (زیان تایید شده)	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳							
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱۸)	(۶۳,۶۲۰)	۱۳۹۶
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۹۷۸)	(۸۸,۴۰۳)	۱۳۹۷
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۸۸۲)	۵,۶۳۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	--	--	۱۵,۳۰۷	۱۷,۸۴۲	--	--	--	۲۸,۱۹۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	--	--	(۳۵,۱۱۹)	۳۵,۱۱۹	۳۵,۱۱۹	--	--	۲۷,۲۳۲	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	--	--	(۳۴,۹۰۸)	۳۴,۹۰۸	۳۴,۹۰۸	--	--	۳۴,۷۹۸	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	۱۷۴,۶۹۷	۱۵۷,۲۸۰	(۱۷,۴۱۷)	--	۲۷۴,۹۶۳	۱۷۴,۶۹۷	۷۷۶,۴۳۲	۸۲۳,۹۷۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	--	--	--	--	--	--	--	(۹۳۲,۴۹۲)	۱۴۰۳
	۱۷۴,۶۹۷	۱۵۷,۲۸۰							

شرکت مالیل سابیا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی شده است.

۲۷-۲-۲- بدلیل زیان ابرازی تایید شده سنوات قبل برای سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. زیان های تایید شده بشرح جدول زیر می باشد:

سال مالی	زیان تایید شده	استهلاک سود ابرازی	مانده زیان تایید شده
۱۳۹۱	(۸۷,۳۰۱)	--	(۸۷,۳۰۱)
۱۳۹۲	(۴۳,۴۰۱)	--	(۱۳۰,۷۰۲)
۱۳۹۳	--	۸,۵۰۵	(۱۲۲,۱۹۷)
۱۳۹۴	(۱۶,۶۳۱)	--	(۱۳۸,۸۲۸)
۱۳۹۵	--	۵۳,۴۳۰	(۸۵,۳۹۸)
۱۳۹۶	(۵۱۸)	--	(۸۵,۹۱۶)
۱۳۹۷	(۴۲,۹۷۸)	--	(۱۲۸,۸۹۴)
۱۳۹۸	(۲۵,۸۸۲)	--	(۱۵۴,۷۷۶)
۱۴۰۲	--	۱۵۴,۷۷۶	--
۱۴۰۳	--	--	--

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- سود سهام پرداختنی

گروه	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع
سال ۱۴۰۳	۵۷	--	۵۷	--	--	--
شرکت	۵۳	--	۵۳	--	--	--
سال ۱۴۰۳	۵۳	--	۵۳	--	--	--

۲۸-۱- سود عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۹۹,۷۶۰ میلیون ریال به ازای هر سهم مبلغ ۵ ریال می باشد که با توجه به جدول زمانبندی پرداخت سود سهام ، سود سهام متعلق به شرکت موتور گیربکس و آکسل سابیا (سهامدار عمده) به مبلغ ۹۳,۲۷۶ میلیون ریال از محل مطالبات از ایشان تسویه و مابقی به مبلغ ۴,۷۲۷ میلیون ریال عمدتا مربوط به سایر سهامداران حقوقی بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است .

۲۹- تسهیلات مالی

گروه	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
تسهیلات دریافتی	۵۹,۸۰۳	--	۵۹,۸۰۳	۳۱۱,۴۸۶	--	۳۱۱,۴۸۶
	۵۹,۸۰۳	--	۵۹,۸۰۳	۳۱۱,۴۸۶	--	۳۱۱,۴۸۶
شرکت	۵۹,۸۰۳	--	۵۹,۸۰۳	--	--	--
تسهیلات دریافتی	۵۹,۸۰۳	--	۵۹,۸۰۳	--	--	--

شرکت مالییل سانیا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است :

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳۱۱,۴۸۶	۶۱,۱۲۶	--	۶۱,۱۲۶
۳۱۱,۴۸۶	۶۱,۱۲۶	--	۶۱,۱۲۶
--	(۱,۳۲۳)	--	(۱,۳۲۳)
۳۱۱,۴۸۶	۵۹,۸۰۳	--	۵۹,۸۰۳

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
--	۶۱,۱۲۶	--	۶۱,۱۲۶
--	۶۱,۱۲۶	--	۶۱,۱۲۶
--	(۱,۳۲۳)	--	(۱,۳۲۳)
--	۵۹,۸۰۳	--	۵۹,۸۰۳

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
--	۶۱,۱۲۶
--	۶۱,۱۲۶

۲۳ درصد

شرکت مالیل سانیا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	تسهیلات مالی	تسهیلات ارزی	جمع
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۱۱,۴۸۶	--	۳۱۱,۴۸۶
دریافت های نقدی	۳۰۵,۶۷۶	--	۳۰۵,۶۷۶
سود و کارمزد و جرائم	۳۵,۴۷۲	--	۳۵,۴۷۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵۶۹,۵۳۹)	--	(۵۶۹,۵۳۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۳,۲۹۳)	--	(۲۳,۲۹۳)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۹,۸۰۳	--	۵۹,۸۰۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۴,۲۸۰	۱,۳۳۰,۴۷۴	۱,۴۳۴,۷۵۴
دریافت های نقدی	۲۷,۱۶۰	--	۲۷,۱۶۰
سود و کارمزد و جرائم	۸,۸۹۰	۳,۹۷۲	۱۲,۸۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۹,۱۷۰)	(۷۰۱,۶۶۴)	(۷۹۰,۸۳۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۰,۲۵۶)	(۳۸۳,۰۹۱)	(۴۰۳,۳۴۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	--	۳۰,۸۹۱	۳۰,۸۹۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۳۰,۹۰۴	۲۸۰,۵۸۲	۳۱۱,۴۸۶

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	تسهیلات مالی	تسهیلات ریالی	جمع
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	--	۱۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی	۳۵,۴۷۲	--	۳۵,۴۷۲
سود و کارمزد و جرائم	(۶۵,۸۱۲)	--	(۶۵,۸۱۲)
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹,۸۵۷)	--	(۹,۸۵۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	۵۹,۸۰۳	--	۵۹,۸۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۹,۸۰۳	--	۵۹,۸۰۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۴,۲۸۰	۱,۳۳۰,۴۷۴	۱,۴۳۴,۷۵۴
سود و کارمزد و جرائم	۵,۳۲۰	۳,۹۷۲	۹,۲۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۹,۳۴۴)	(۹۸۲,۲۴۶)	(۱,۰۷۱,۵۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۰,۲۵۶)	(۳۸۳,۰۹۱)	(۴۰۳,۳۴۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	--	۳۰,۸۹۱	۳۰,۸۹۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	--	--	--

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۳۱-۱	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۸۵	۵۰,۰۲۱	۲,۳۸۱	۵۰,۰۲۱		
۵,۸۹۱	۷,۷۸۸	۵,۸۹۱	۷,۷۸۸		ذخیره عیدی و پاداش
۸۷۵	۶۴۳	۸۷۵	۶۴۳		ذخیره بهداشت و درمان
۱,۱۲۰	۱,۱۴۳	۱,۱۲۰	۱,۱۴۳		ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳,۸۱۷	۶,۵۰۶	۳,۸۱۷	۲۶,۴۵۲		سایر ذخایر
۱۱,۷۸۸	۶۶,۱۰۱	۱۴,۰۸۴	۸۶,۰۴۷		

۳۰-۱- مانده حساب ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
--	۲۵,۷۳۷		تکتم نوین
--	۴۰		پیمانکاری محمدحسن وفاقر
--	۲۹		شرکت ستاره سازان طوس ماندگار
--	۱۵		شایان پژوه قائم
۸۵	۲۴,۲۰۰		سایر
۸۵	۵۰,۰۲۱		جمع

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۳۱-۱	پیش دریافت از مشتریان
۲۳,۸۸۶	۱۶۷,۸۵۴	۲۹۱,۴۵۹	۱۶۹,۵۲۹		پیش دریافت فروش
۱۹۶	۱,۶۷۵	۱۹۶	۲۴۲,۹۹۴		سایر مشتریان
--	--	۳۲,۰۰۰	--		پیش دریافت فروش مغازه ها
۲۰۴	--	۲۰۴	--	۳۱-۲	شرکت های گروه
۲۴,۲۸۶	۱۶۹,۵۲۹	۳۲۳,۸۵۹	۴۱۲,۵۲۳		

۳۱-۱- مانده حساب پیش دریافت های شرکت به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۰,۰۲۳	۱۴۲,۰۷۶		شرکت ذوب تراش سپاهان
--	۱۰,۵۶۱		شرکت بنیان دیزل
--	۵,۰۰۰		اتو شاسی اینتر نشنال پارس
۴,۷۵۶	۴,۷۵۶		شرکت fdg trade d.o.o بوسنی
--	۳,۰۷۸		سیف صنعت
۷,۶۷۷	۲,۳۸۳		اوژن صنعت پارس
۱,۴۳۰	--		سایر
۲۳,۸۸۶	۱۶۷,۸۵۴		

۳۱-۲- مانده حساب پیش دریافت های شرکتهای گروه شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۰۴	--		شرکت سایبا آذربایجان
۲۰۴	--		

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲ تجدید طبقه بندی

۳۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ گروه

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲		
(تجدید طبقه بندی) ۱۴۰۲	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲	
			صورت سود و زیان
۷۵۸,۴۹۲	۱۴۱,۲۷۳	۶۱۷,۲۱۹	سایر درآمدها
(۴۷۲,۰۴۰)	(۱۴۱,۲۷۳)	(۳۳۰,۷۶۷)	سایر هزینه ها
			صورت وضعیت مالی
--	(۲۵۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸,۶۸۰,۵۶۰	۲۵۰,۰۰۰	۸,۴۳۰,۵۶۰	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۳۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲		
(تجدید طبقه بندی) ۱۴۰۲	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲	
			صورت سود و زیان
۴۴۷,۹۸۶	۱۴۱,۲۷۳	۳۰۶,۷۱۳	سایر درآمدها
(۱۸۴,۹۹۴)	(۱۴۱,۲۷۳)	(۴۳,۷۲۱)	سایر هزینه ها
			صورت وضعیت مالی
--	(۲۵۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸,۶۹۱,۲۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۸,۴۴۱,۲۲۸	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۳۲-۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
بداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۲۳,۹۷۰	(۹۳۲,۴۹۲)	۸۴۰,۹۱۷	(۸۹۶,۹۹۹)	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۱۷۴,۶۹۷	۵۲,۵۴۸	۱۸۱,۱۹۴	۲۳۴,۱۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۲۹۲	۳۵,۴۷۲	۱۲,۸۶۲	۳۹,۸۹۶	هزینه های مالی
۳۳۶,۴۵۴	۵۲۹,۵۲۲	۳۵۸,۶۵۳	۵۶۷,۷۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۸۱,۶۹۵	۳۲۱,۲۲۰	۲۸۹,۹۱۵	۳۴۵,۰۸۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۱,۶۸۰)	(۴۵,۳۰۳)	--	--	سود سهام
(۱۶۷)	(۲۳۶)	(۱۹,۳۰۳)	(۴۰,۰۸۲)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۱,۴۴۳	(۷۹۵)	۱,۴۴۳	(۷۹۵)	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۶۰۵,۷۰۴	(۴۰,۰۶۴)	۱,۶۶۵,۶۸۱	۲۴۹,۰۰۷	
(۳,۹۳۱,۸۱۱)	(۴,۴۸۷,۳۵۹)	(۳,۹۰۲,۹۱۸)	(۴,۴۸۰,۷۴۶)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳۴,۴۲۶	(۵۲۲,۳۷۴)	۳۵,۰۰۳	(۵۰۹,۵۱۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۳۸,۱۵۶)	(۶۴۲,۲۹۰)	(۳۴۶,۱۶۴)	(۵۷۶,۴۳۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۵۷,۶۸۷)	(۱۲,۰۵۹)	(۲۷۳,۰۳۶)	(۴۲,۸۷۰)	(افزایش) دریافتنی های بلند مدت
۵,۴۲۳,۷۴۰	۶,۵۳۱,۳۱۰	۵,۶۰۹,۳۸۲	۶,۲۸۹,۹۴۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۴۶۲)	۵۴,۳۱۳	(۹۶۰)	۷۱,۹۶۳	افزایش ذخایر
(۱۹,۱۱۷)	۱۴۵,۲۴۳	۱۳۴,۲۴۰	۸۸,۶۶۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
--	--	--	--	هزینه بهره پرداخت نشده تسهیلات
۲,۵۱۵,۶۳۷	۱,۰۲۶,۷۲۰	۳,۰۲۱,۲۲۸	۱,۰۹۰,۰۱۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت مالیبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۲۸ درصد، بالای محدوده هدف است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۱۳,۲۵۴,۶۷۰	۲۰,۵۵۷,۴۹۷	جمع بدهی ها
	(۳۱۳,۴۵۴)	(۳۰۳,۵۷۹)	موجودی نقد
	۱۲,۹۴۱,۲۱۶	۲۰,۲۵۳,۹۱۸	خالص بدهی
	۲۰,۵۴۶,۱۹۷	۱۹,۵۱۳,۹۴۵	حقوق مالکانه
	۶۳	۱۰۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار(ریسک ارز و سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط کارشناسان و مشاوران خبره به طور مستمر بررسی میشود.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار میگیرد. آسیب پذیری از ریسک از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانیتر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت مالیل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴-۴- مدیریت ریسک ارز

مدیریت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. شرکت با مدیریت منابع و مصارف ارزی ریسک ارز را مدیریت می کند، شرکت فاقد ریسک ناشی از تغییرات نرخ ارز می باشد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی به شرح یادداشت توضیحی ۳۵ می باشد.

۳۴-۵- 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 مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۴-۶- مدیریت نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت مالبل سایبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات	روپیه هند	شرکت
۱۹	۴۳/۸۵	۳۸۹۴/۰۸	۶۱/۸۲	--	--	موجودی نقد
۱۶	۵۹۷۲/۸۰	۵۴۹۱۸۲/۵۵	--	۴۸۵۶/۳۲	--	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۶۰۱۶/۶۵	۵۵۳۰۷۶/۶۳	۶۱/۸۲	۴۸۵۶/۳۲	--	جمع دارایی های پولی و ارزی
۲۵	(۹۴۹۳۳/۷۳)	(۵۱۸۶۷۷/۵۳)	(۹۰۷۹/۰۰)	--	(۳۶۰۰۰)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۹۴۹۳۳/۷۳)	(۵۱۸۶۷۷/۵۳)	(۹۰۷۹/۰۰)	--	(۳۶۰۰۰)	جمع بدهی های پولی و ارزی
	(۸۸۹۱۷/۰۸)	۳۴۳۹۹/۱۰	(۹۰۱۷/۱۸)	۴۸۵۶/۳۲	(۳۶۰۰۰)	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی
	(۸۸,۹۱۷)	۳۴,۳۹۹	(۹,۰۱۷)	۴,۸۵۶	(۳۶,۰۰۰)	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی
	۱۰۰,۹۵۰	۱,۰۷۱,۷۵۴	۹,۱۴۱	۴,۸۵۶	۳۶,۰۰۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی

شرکت مالیبل سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	مبلغ خرید	مبلغ فروش	نقل و انتقال حساب فی ما بین	تضامین دریافتی / اعطایی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	سهامدار، عضو هیات مدیره	√	۳,۰۱۲,۰۴۹	۰	۲,۲۵۵,۵۰۳	
شرکت های هم گروه	تولیدی موتورگیربکس و اکسل سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲,۸۹۹,۰۶۲	۱۵,۴۶۴,۵۷۵	۰	۱,۹۳۷,۷۸۰
شرکت های هم گروه	سایپا پرس	عضو هیات مدیره مشترک	√	۶,۷۵۱,۸۵۹	۰	۰	
شرکت های هم گروه	قالبهای بزرگ صنعتی ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۲,۲۳۲,۴۹۳	۰	۰	
شرکت های هم گروه	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	√	۳,۸۰۱,۰۵۱	۰	۰	
شرکت های هم گروه	ستاره سفیران آینده	عضو هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	
شرکت های هم گروه	زامیاد	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱,۱۰۵,۹۱۹	۴۸۳,۳۳۸	۱,۰۴۳,۵۵۲	
شرکت های هم گروه	تولید خودرو سایپا سیتروئن	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۰۶,۴۸۰	۰	۱,۲۰۶,۶۴۹	
شرکت های هم گروه	سازه گستر سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۰۲,۳۱۷	۷,۵۹۳,۳۸۳	۰	۶۰,۰۰۰
شرکت های هم گروه	پارس خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	√	۷۷۷,۳۴۰	۰	۰	
شرکت های هم گروه	سایپا آذین	عضو هیات مدیره مشترک	√	۸۴۰,۴۲۲	۰	۰	
شرکت های هم گروه	ایندامین سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۳۲,۳۸۵	۰	۰	
شرکت های هم گروه	سایپا یدک	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۲۰,۰۰۲	۸۶,۹۶۲	۰	
شرکت های هم گروه	رادیاتور ایران	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۶۳,۱۲۷	۰	۰	
شرکت های هم گروه	سایپا لجستیک	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۶,۷۵۶	۰	۰	
شرکت های هم گروه	سایپا دیزل	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۰,۰۱۵	۰	۰	
شرکت های هم گروه	توسعه صنعت خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۰۳,۳۵۸	۰	۰	
شرکت های هم گروه	گداز قطعه	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۰۲,۱۵۸	۰	۰	
شرکت های هم گروه	طیف سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۶,۱۹۸	۰	۰	
شرکت های هم گروه	ایران کاوه سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۳۶,۳۴۰	۰	۰	
شرکت های هم گروه	پلاسکو کار	عضو هیات مدیره مشترک	√	۴۷,۰۳۴	۰	۰	
شرکت های هم گروه	خدمات فنی رنا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۹,۶۸۴	۰	۰	
شرکت های هم گروه	رینگ سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۵۹۸,۵۲۰	۰	۰	
شرکت های هم گروه	بهران موتور گلپایگان	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۷۶,۸۰۲	۸,۳۰۵,۲۳۵	۰	
شرکت های هم گروه	فتر سازی زر	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۴,۵۵۱	۰	۰	
شرکت های هم گروه	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۳,۳۸۲	۰	۰	
شرکت های هم گروه	همراه خودرو سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۳,۶۱۹	۰	۰	
شرکت های هم گروه	مرکز طراحی و مهندسی ابزارآلات سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۴,۸۸۲	۰	۰	
شرکت های هم گروه	سایپا آذربایجان	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۶۷,۷۰۳	۰	۰	
شرکت های هم گروه	سایپا شیشه	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۳۳,۵۷۱	۰	۰	
شرکت های هم گروه	سایر	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱,۳۰۱,۵۶۲	۰	۰	
جمع کل				۲۵,۵۵۰,۶۴۱	۳۱,۹۳۳,۴۹۳	۴,۷۰۵,۷۰۴	۱,۹۹۷,۷۸۰

۳۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با توجه به رویه مورد عمل گروه سایپا می باشد.

شرکت مالبل سابا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	حساب و اسناد دریافتنی غیر تجاری	پیش پرداخت ها	اسناد پرداختنی تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری		خالص	
							۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	۰	۰	۸۲,۰۲۶	۰	۹,۹۷۸	۷۲,۰۴۷	۰	۱۱۱,۵۹۷	۰
شرکت های هم گروه	تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا	۲,۲۲۲,۱۸۰	۰	۰	۰	۷۵,۲۹۴	۲,۱۳۶,۸۸۶	۰	۵۱۵,۹۴۳	۰
شرکت های هم گروه	پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۹۳۲,۷۲۹	۰	۹۳۲,۷۲۹	۴۲۰,۷۲۷	۰
شرکت های هم گروه	سایپا یدک	۱۸,۶۴۳	۰	۲,۰۰۰	۰	۳۲,۰۴۴	۰	۱۱,۴۰۱	۵۷,۵۴۳	۰
شرکت های هم گروه	سایپا پرس	۰	۰	۳۰,۷۲۳	۰	۳,۴۵۵,۵۴۳	۰	۳,۴۲۴,۸۲۰	۶۱۶,۴۶۳	۰
شرکت های هم گروه	قالیهای بزرگ صنعتی ایران	۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۳,۰۴۷	۰	۳,۱۰۳,۰۴۷	۱,۸۶۳,۵۳۸	۰
شرکت های هم گروه	زامیاد	۰	۰	۰	۰	۱۶۴,۳۴۴	۰	۱۶۴,۳۴۴	۶۳۹,۴۲۳	۰
شرکت های هم گروه	تولید خودرو سایپا سیترون	۰	۰	۰	۰	۳۲۷,۱۲۸	۰	۳۲۷,۱۲۸	۹۸۷,۵۰۰	۰
شرکت های هم گروه	سایپا دیزل	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۹۱	۰	۲۰,۰۹۱	۵,۷۹۹	۰
شرکت های هم گروه	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	۰	۰	۰	۰	۴۶۵,۱۰۲	۰	۴۶۵,۱۰۲	۲۰۵,۶۳۴	۰
شرکت های هم گروه	سایپا لجستیک	۰	۰	۰	۰	۸,۲۰۵	۰	۸,۲۰۵	۳,۱۷۳	۰
شرکت های هم گروه	رادیا تور ایران	۰	۰	۰	۰	۳۲,۶۰۴	۰	۳۲,۶۰۴	۲۱,۱۶۳	۰
شرکت های هم گروه	سازه گستر سایپا	۵,۷۷۳,۰۳۲	۰	۰	۰	۱,۷۸۲	۵,۷۷۱,۲۵۰	۰	۰	۰
شرکت های هم گروه	ستاره سفیران آینده	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۷۷۱	۰	۱۵۲,۷۷۱	۳۶۳,۱۴۹	۰
شرکت های هم گروه	خدمات بیمه ای رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۷,۷۱۹	۰	۷,۷۱۹	۴,۶۹۴	۵۲
شرکت های هم گروه	رنگ طیف سایپا	۰	۰	۰	۰	۷,۰۵۰	۰	۷,۰۵۰	۸۲۴	۰
شرکت های هم گروه	شرکت سایپا آذربایجان	۰	۰	۰	۰	۵۲	۰	۵۲	۲۴,۷۵۴	۰
شرکت های هم گروه	بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)	۰	۰	۰	۰	۹,۵۲۸	۰	۹,۵۲۸	۶۳,۲۱۷	۰
شرکت های هم گروه	پلاسکو کار	۰	۰	۰	۰	۸,۵۱۲	۰	۸,۵۱۲	۱۱,۸۲۹	۰
شرکت های هم گروه	سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۸	۰
شرکت های هم گروه	شرکت توسعه صنایع ایدکو	۰	۰	۲۵,۲۳۵	۰	۶۵	۹,۴۹۵	۰	۹,۴۰۸	۰
شرکت های هم گروه	شرکت تولید رینگ سایپا	۰	۰	۰	۰	۸,۶۸۶	۰	۸,۶۸۶	۳۵,۳۶۲	۴۸۰
شرکت های هم گروه	سایپا آذین	۰	۹۳۰	۰	۰	۱,۹۲۳	۰	۱,۹۲۳	۱,۷۴۹	۰
شرکت های هم گروه	خدمات فنی رنا	۰	۰	۰	۰	۴,۸۰۳	۰	۴,۸۰۳	۱,۱۵۱	۰
شرکت های هم گروه	مرکز طراحی و ساخت ابزار سایپا	۶,۱۱۶	۰	۰	۰	۰	۶,۱۱۶	۰	۱۱,۴۸۵	۰
شرکت های هم گروه	فتر سازی زر	۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۶	۰	۶,۷۱۶	۸,۱۹۲	۰
شرکت های هم گروه	کمک فتر ایندامین	۰	۱,۸۴۳	۰	۰	۱۰,۲۸۸	۰	۸,۴۴۵	۰	۰
شرکت های هم گروه	بهران موتور گلپایگان	۲,۸۶۲,۵۹۴	۰	۰	۰	۲۵,۲۲۴	۰	۲,۸۳۶,۸۷۰	۱,۱۰۰,۰۳۸	۰
شرکت های هم گروه	کارگزاری رسمی بیمه سایپا	۰	۰	۴,۱۶۹	۰	۰	۲۸,۵۶۸	۰	۲۴,۳۹۹	۰
شرکت های هم گروه	همراه خودرو سایپا	۰	۰	۰	۰	۳۰۴	۰	۳۰۴	۳,۴۵۰	۰
شرکت های هم گروه	سایر	۰	۰	۲,۵۲۹	۰	۱۰۳,۰۷۹	۰	۹	۳۲۲,۷۳۹	۰
جمع کل		۱۰,۸۷۲,۵۶۵	۲,۷۷۳	۱۴۶,۶۸۲	۰	۸,۹۶۵,۸۷۱	۳۵,۸۲۵	۷,۹۹۵,۷۹۴	۱۱,۸۹۱,۱۷۶	۱,۱۷۸,۴۷۴

شرکت مالیبل سایپا (سهامی عام)
بداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	مبلغ خرید	مبلغ فروش	نقل و انتقال حساب فی مابین	تامین مالی	تضمین اعطایی / دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	سهامدار، عضو هیات مدیره	√	۲,۰۴۳,۵۷۶	--	۲,۲۵۵,۵۰۳	--	--
شرکت فرعی	تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران	عضو هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر	√	۱,۵۷۸,۴۹۸	۲,۴۵۸,۷۶۲		۱,۰۷۶,۵۲۸	--
شرکت های گروه	تولیدی موتورگیربکس و اکسل سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲,۰۸۷,۸۶۸	۱۵,۴۴۱,۳۶۳		--	۱,۹۳۷,۷۸۰
شرکت های گروه	سایپا پرس	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲,۷۶۵,۱۴۵	--		--	--
شرکت های گروه	قالبهای بزرگ صنعتی ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۱,۱۳۴,۲۹۲	--		--	--
شرکت های گروه	سایپا یدک	عضو هیات مدیره مشترک	√	--	۸۶,۹۶۲		--	--
شرکت های گروه	پارس خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	√	۴۸۲,۲۹۶	--		--	--
شرکت های گروه	زامیاد	عضو هیات مدیره مشترک	√	۶۴۸,۳۶۸	۴۸۳,۳۳۸		--	۱۰۴۳,۵۵۲
شرکت های گروه	تولید خودرو سایپا سیتروئن	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۰۶,۴۸۰	--		--	۱,۲۰۶,۶۴۹
شرکت های گروه	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱,۶۱۵,۸۳۵	--		--	--
شرکت های گروه	رادیاتور ایران	عضو هیات مدیره مشترک	√	۸,۷۶۴	--		--	--
شرکت های گروه	سازه گستر سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۰	۷,۵۹۳,۳۸۳		--	۶۰,۰۰۰
شرکت های گروه	ستاره سفیران آینده	عضو هیات مدیره مشترک	√	--	--		۲۰۰,۰۰۰	--
شرکت های گروه	شرکت بهران موتور گلپایگان	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۶,۳۸۰	۸,۳۳۸,۷۴۵		--	--
شرکت های گروه	مرکز طراحی و مهندسی ابزارآلات سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۰	--		۲۵,۱۷۳	--
جمع کل				۱۲,۹۲۷,۵۰۲	۳۴,۴۰۲,۵۵۳	۴,۷۰۵,۷۰۴	۱,۱۰۱,۷۰۱	۱,۹۹۷,۷۸۰

- نرخ فروش به شرکتهای گروه سایپا بر اساس توافق و قرارداد فی مابین با نرخ های مصوب گروه سایپا صورت گرفته است.

شرکت مالبیل سایپا (سهامی عام)
بداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	اسناد پرداختنی تجاری	پیش پرداخت ها	در یافتنی های غیر تجاری	در یافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص									
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
۰	۷۴۵	۹,۹۷۸	۰	۰	۹,۹۷۸	۰	۰	۰	۰	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	شرکت های اصلی و نهایی
۰	۱۰۴,۴۷۶	۹۱۹,۴۴۵	۰	۹۱۹,۴۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران	شرکت فرعی
۵۱۵,۹۴۳	۰	۰	۲,۲۱۲,۱۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۱۲,۱۸۰	تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا	شرکت های هم گروه
۳۶۴,۵۷۵	۰	۸۹۶,۰۵۶	۰	۱,۳۸۶	۸۹۶,۶۷۰	۰	۰	۰	۰	پارس خودرو	شرکت های هم گروه
۰	۵۷,۰۲۴	۰	۲۰,۶۴۳	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۱۸,۶۴۳	سایپا پدک	شرکت های هم گروه
۰	۱۱,۴۸۵	۰	۶,۱۱۶	۰	۵,۳۷۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۸۶	مرکز طراحی و ساخت ابزار سایپا	شرکت های هم گروه
۴۱۴,۵۶۱	۰	۳,۴۵۵,۵۴۳	۰	۰	۳,۴۵۵,۵۴۳	۰	۰	۰	۰	سایپا پرس	شرکت های هم گروه
۱,۸۵۶,۸۷۱	۰	۳,۰۹۳,۷۸۱	۰	۴۸۰	۳,۰۹۳,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	قالبه های بزرگ صنعتی ایران	شرکت های هم گروه
۶۲۰,۳۲۴	۰	۱۵۴,۴۱۷	۰	۴,۱۴۰	۱۵۰,۲۷۷	۰	۰	۰	۰	زامیاد	شرکت های هم گروه
۹۷۶,۶۴۹	۰	۳۲۷,۱۲۸	۰	۰	۳۲۷,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	تولید خودرو سایپا سیتروئن	شرکت های هم گروه
۳۶۱	۰	۳۶۱	۰	۰	۳۶۱	۰	۰	۰	۰	سایپا دیزل	شرکت های هم گروه
۱۹۲,۹۸۵	۰	۴۵۷,۶۲۰	۰	۰	۴۵۷,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	شرکت های هم گروه
۲,۵۱۱	۰	۲,۵۱۱	۰	۰	۲,۵۱۱	۰	۰	۰	۰	سایپا لجستیک	شرکت های هم گروه
۸۴۷	۰	۱,۸۳۳	۰	۱,۰۶۴	۷۶۹	۰	۰	۰	۰	خودرو سازی توسعه صنعت خودرو	شرکت های هم گروه
۲۰,۵۲۶	۰	۳۰,۱۶۵	۰	۰	۳۰,۱۶۵	۰	۰	۰	۰	رادیانور ایران	شرکت های هم گروه
۰	۵,۷۷۶,۰۹۱	۰	۵,۷۷۲,۷۰۳	۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۵,۷۷۳,۰۳۲	سازه گستر سایپا	شرکت های هم گروه
۳۶۱,۴۸۹	۰	۱۵۲,۷۷۰	۰	۱۸,۷۶۶	۱۳۴,۰۰۴	۰	۰	۰	۰	ستاره سفیران آینده	شرکت های هم گروه
۵۱	۰	۵۲	۰	۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات بیمه ای رایان سایپا	شرکت های هم گروه
۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مهندسی و طراحی بهنگام آفرین	شرکت های هم گروه
۰	۰	۹۲۹	۰	۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	سایپا آدین	شرکت های هم گروه
۰	۱,۱۰۸,۹۳۸	۰	۲,۸۶۲,۵۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۲,۵۹۴	بهران موتور گلپایگان	شرکت های هم گروه
۱۶,۸۲۵	۰	۲۴,۳۹۹	۰	۲۸,۵۶۸	۰	۰	۴,۱۶۹	۰	۰	کارگزاری رسمی بیمه سایپا	شرکت های هم گروه
۳۰۳	۰	۳۰۴	۰	۰	۳۰۴	۰	۰	۰	۰	همراه خودرو سایپا	شرکت های هم گروه
۰	۰	۶,۷۱۶	۰	۶,۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	فنر سازی زر	شرکت های هم گروه
۰	۰	۰	۱,۴۸۳	۰	۰	۰	۰	۱,۴۸۳	۰	کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا	شرکت های هم گروه
۰	۰	۱,۴۲۴	۰	۰	۱,۴۲۴	۰	۰	۰	۰	ایران کاوه سایپا	شرکت های هم گروه
۵,۳۴۴,۸۶۵	۷,۰۵۸,۷۵۹	۹,۵۳۵,۴۳۲	۱۰,۸۷۵,۷۱۹	۹۸۱,۸۷۴	۸,۵۶۳,۴۲۵	۰	۶,۱۶۹	۱,۴۸۳	۱۰,۸۷۷,۹۳۵	جمع کل	

شرکت مالیبل سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت بابت دارایی های در جریان تکمیل جمعا به مبلغ ۶,۹۶۰ میلیون ریال می باشد.

۳۷-۲- بدهی احتمالی :

۳۷-۲-۱- در رابطه با بیمه تامین اجتماعی، دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد و با توجه به روند سالهای قبل شرکت فاقد بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.

۳۷-۲-۲- شرکت فرعی از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۷ و بعد از آن تا سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی سازمان مالیاتی قرار دارد . مالیات و عوارض ارزش افزوده

سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی به مبلغ ۱,۴۷۸,۸۲۵ میلیون ریال مزاد بر مبالغ ابرازی مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پس از گزارش کارشناس در هیات بدوی به مبلغ ۲۴۵,۵۵۰ میلیون ریال کاهش یافته که مورد قبول شرکت نمی باشد به رویه مورد عمل و بر اساس مستندات و روال قانونی برآورد مدیریت حاکی از بدهی با اهمیتی نمی باشد. به رویه مورد عمل و بر اساس مستندات قانونی برآورد مدیریت حاکی از بدهی با اهمیتی نمی باشد .

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.