

## اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: سایپا دیزل	سرمایه ثبت شده: 55,727,972
نماد: خکاوه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341001	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:
(۲۲)	۵۰,۹۴۵,۷۹۵	۳۹,۸۹۶,۳۸۰	درآمدهای عملیاتی
۲۶	(۴۳,۸۱۷,۵۳۰)	(۳۱,۶۴۵,۳۴۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲	۸,۱۲۸,۲۶۵	۸,۲۵۱,۰۳۵	سود(زیان) ناخالص
۳	(۵,۶۸۶,۲۵۲)	(۵,۵۱۴,۷۶۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)
۵۷۱	۲۶۴,۰۵۴	۱,۷۷۲,۹۶۶	سایر درآمدها
(۱,۴۱۰)	(۳۳۴,۷۴۳)	(۳,۵۴۵,۱۶۰)	سایر هزینه‌ها
(۶۱)	۲,۴۷۱,۳۳۴	۹۶۴,۰۸۰	سود(زیان) عملیاتی
(۴۱)	(۲,۴۵۴,۵۳۱)	(۳,۴۶۷,۳۶۸)	هزینه های مالی
۷۹	۴۹۱,۴۸۱	۸۸۱,۴۵۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
--	۵۰۸,۲۷۴	(۱,۶۲۱,۸۳۵)	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
--	۵۰۸,۲۷۴	(۱,۶۲۱,۸۳۵)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۳۶)	(۹۶,۳۱۰)	(۲۳۴,۰۲۰)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
--	۴۱۱,۹۶۴	(۱,۹۴۵,۸۵۵)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۴۱۱,۹۶۴	(۱,۹۴۵,۸۵۵)	سود(زیان) خالص
			قابل انتساب به :
--	۴۱۱,۹۶۴	(۱,۹۴۵,۸۵۵)	مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل
			سود پایه هر سهم:
(۹۸)	۶۴۶	۱۱	عملیاتی (ریال)
۹۱	(۴۸۹)	(۴۶)	غیرعملیاتی (ریال)
--	۱۵۷	(۳۵)	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
--	۱۵۷	(۳۵)	سود پایه هر سهم
--	۱۵۶	(۳۵)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۲,۰۱۴	۲,۶۳۵,۷۱۳	۵۵,۷۳۷,۹۷۳	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		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
--	سود(زیان) خالص	۴۱۱,۹۶۴
	سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:	(۱,۹۴۵,۸۵۵)
	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۵۵۷,۴۸۷
•	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	(۶,۵۴۳,۰۳۷)
--	جمع	(۵,۹۸۴,۵۴۰)
	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	(۵,۹۸۴,۵۴۰)
--	سود(زیان) جامع سال	۴۱۱,۹۶۴
	قابل انتساب به :	(۷,۹۳۰,۳۹۵)
--	مالکان شرکت اصلی	۴۱۱,۹۶۴
•	منافع فاقد حق کنترل	•
	توضیحات	

#### صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	شرح		
	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲,۳۱۱	۱,۸۹۰,۵۶۰	۲,۴۳۲,۹۶۵	۵۸,۶۶۸,۴۸۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	سرقفلی
(۱۰)	۶,۱۴۶	۴۴,۶۳۷	۴۰,۰۱۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۴۴۲	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	۱۵,۲۳۵	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۶۸۵	۶۱۵,۷۵۰	۴۹۵,۵۵۴	۸,۸۴۵,۰۳۳	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۲۸۷,۴۹۱	۲۸۷,۴۹۱	۲۸۷,۴۹۱	دارایی مالیات انتقالی
۸	۵۹۲,۱۴۸	۶۳۱,۰۹۷	۶۸۲,۵۳۸	سایر دارایی‌ها
۱,۶۱۸	۳,۴۹۴,۹۰۴	۳,۹۹۴,۵۵۳	۶۸,۶۳۸,۸۰۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱,۲۰۴	۱,۰۷۹,۶۴۶	۱,۸۱۴,۲۰۹	۲۲,۶۵۷,۳۲۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۶	۵,۵۳۷,۶۴۲	۹,۳۴۷,۲۶۰	۹,۹۰۸,۰۳۸	موجودی مواد و کالا
۷۹	۷,۱۰۲,۹۶۱	۶,۸۱۲,۹۹۷	۱۲,۱۸۵,۳۲۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۹۹)	۳۲,۷۰۸	۳,۵۱۲,۷۶۸	۳۲,۷۰۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۹۰	۲,۰۷۲,۲۸۱	۷۴۵,۶۳۳	۲,۱۶۳,۸۷۳	موجودی نقد
۱۱۶	۱۵,۸۲۵,۳۳۸	۲۲,۲۳۳,۰۶۷	۴۷,۹۴۷,۳۷۸	
۳۷۱	۱۲۷,۳۴۶	۱۲۷,۳۴۶	۵۹۹,۳۰۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۱۷	۱۵,۹۵۲,۵۸۴	۲۲,۳۶۰,۴۱۳	۴۸,۵۴۶,۵۸۱	جمع دارایی‌های جاری
۳۴۵	۱۹,۴۴۷,۴۸۸	۲۶,۳۵۴,۹۶۶	۱۱۷,۱۸۵,۳۸۲	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۲,۰۱۴	۲,۶۳۵,۷۱۲	۲,۶۳۵,۷۱۲	۵۵,۷۲۷,۹۷۲	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	۱۸۶,۳۹۹	۱۸۶,۳۹۹	۱۸۶,۳۹۹	اندوخته قانونی
۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۵۵۷,۴۸۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۰)	(۲۰,۹۳۷,۰۰۳)	(۲۰,۴۱۱,۷۷۲)	(۲۲,۳۵۷,۶۳۷)	سود انباشته
(۱,۹۹۰,۶۳۳)	(۱۸۱)	(۱۸۱)	(۳,۶۰۳,۲۲۷)	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
--	(۱۸,۱۱۲,۱۷۲)	(۱۷,۵۸۶,۹۴۱)	۳۰,۵۱۳,۹۰۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	۰	منافع فاقد کنترل
--	(۱۸,۱۱۲,۱۷۲)	(۱۷,۵۸۶,۹۴۱)	۳۰,۵۱۳,۹۰۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
(۱)	۴,۱۰۸	۳,۹۰۸	۳,۸۵۸	پرداختنی‌های بلندمدت
--	۱۶۷,۲۲۲	۷,۷۷۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
	۰	۰	۶,۵۴۲,۰۲۷	بدهی مالیات انتقالی
۳۷	۲,۲۵۵,۱۲۶	۳,۲۱۶,۶۷۳	۴,۳۹۶,۷۷۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۹	۲,۵۲۶,۴۶۶	۳,۲۲۸,۲۵۸	۱۰,۹۴۲,۶۵۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۴۵	۱۴,۳۸۳,۹۰۰	۲۲,۵۵۶,۴۷۴	۳۲,۷۴۰,۹۱۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرعی اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											•		•	•	•
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•			•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•			•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							•	•	•	•	•	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•	•					•
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود سهام مصوب						•					۴۱۱,۹۶۴		۴۱۱,۹۶۴	•	۴۱۱,۹۶۴
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														•	•
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						•								•	•
افزایش منافع در شرکت فرعی						•								•	•
افزایش سرمایه			•					•						•	•
افزایش سرمایه در جریان		•						•						•	•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	انداخته 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
افزایش سرمایه شرکت فرعی															۰
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰										۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰										۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۱۱۳,۳۶۷				۰
تخصیص به اندوخته قانونی							۰								۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰							۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲,۶۲۵,۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶,۳۹۹	۳,۰۰۰	۰	۰	(۳۰,۴۱۱,۷۷۳)	(۱۸۱)	(۱۷,۵۸۶,۹۴۱)	۰	(۱۷,۵۸۶,۹۴۱)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											(۱,۹۴۵,۸۵۵)		(۱,۹۴۵,۸۵۵)	۰	(۱,۹۴۵,۸۵۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰					۰



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرعی اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۵۵۷,۴۸۷	۰	۰	۵۵۷,۴۸۷	۰	۰	۵۵۷,۴۸۷
تخصیص به اندوخته قانونی							۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۵,۷۲۷,۹۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶,۳۹۹	۳,۰۰۰	۵۵۷,۴۸۷	۰	(۳۲,۳۵۷,۶۳۷)	(۳,۶۰۳,۲۲۷)	۳۰,۵۱۳,۹۰۴	۰	۳۰,۵۱۳,۹۰۴

#### 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	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۳,۶۸۹,۹۸۶)	۴,۸۱۸,۴۵۶	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۰,۳۹۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳,۶۸۹,۹۸۶)	۴,۸۰۸,۰۶۴	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۰۱,۴۰۳)	(۸۴۷,۶۰۵)	۵۳
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	(۸۱۰)	(۱,۱۳۴)	۳۹
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۳,۴۸۰,۰۶۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۳,۴۸۰,۰۶۰)	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
۶۶۸	۳۳,۲۸۰	۱۷۸,۷۹۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۴,۳۰۵,۵۱۹)	۳,۳۵۶,۶۴۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۳	۵۰۲,۵۴۵	۵۶۶,۶۶۰	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

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	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
	۰	۹۵۹,۳۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۹۵	(۱,۵۹۴,۴۴۳)	(۸۴,۳۵۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۷۲	(۳۴۱,۰۷۰)	(۶۷,۰۳۸)	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
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
--	(۱,۸۳۵,۵۱۳)	۸۰۷,۹۱۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱,۳۳۲,۹۶۸)	۱,۳۷۴,۵۷۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۶۴)	۲,۰۷۲,۲۸۱	۷۴۵,۶۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۹۱	۶,۳۳۰	۴۳,۶۶۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۰	۷۴۵,۶۳۳	۲,۱۶۳,۸۷۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۱,۱۴۸,۴۱۳	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	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
(۲۸)	۴۶,۰۰۹,۴۳۹	۳۳,۳۳۴,۳۸۳	درآمدهای عملیاتی
۲۸	(۳۹,۷۱۴,۷۵۶)	(۲۸,۴۸۰,۳۱۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۲)	۶,۲۹۴,۶۸۳	۴,۸۴۴,۰۷۱	سود(زیان) ناخالص
۱۸	(۴,۵۲۹,۱۹۸)	(۳,۷۰۳,۵۵۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۷۳۳	۲۶۴,۰۵۴	۲,۲۰۰,۲۳۸	سایر درآمدها
--	۰	(۳,۲۶۵,۴۳۹)	سایر هزینه ها
(۹۶)	۲,۰۲۹,۵۳۹	۷۶,۳۱۶	سود(زیان) عملیاتی
(۴۱)	(۲,۴۵۴,۵۳۱)	(۳,۴۶۷,۳۶۸)	هزینه های مالی
۴۹۷	۶۷۳,۹۶۲	۴,۰۲۰,۰۶۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵۴	۳۴۷,۹۷۰	۶۳۹,۰۱۰	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۵۴	۳۴۷,۹۷۰	۶۳۹,۰۱۰	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۵۴	۳۴۷,۹۷۰	۶۳۹,۰۱۰	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۱۰۰)	۵۷۷	۱	عملیاتی (ریال)
--	(۴۸۳)	۱۰	غیرعملیاتی (ریال)
(۸۸)	۹۴	۱۱	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۸۸)	۹۴	۱۱	سود(زیان) پایه هر سهم
(۸۸)	۹۴	۱۱	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۲,۰۱۴	۲,۶۳۵,۷۱۳	۵۵,۷۳۷,۹۷۲	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
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	
۱۵۴	۳۴۷,۹۷۰	۶۳۹,۰۱۰	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
	۰	۵۳,۰۹۲,۳۵۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
--	۰	(۶,۳۵۶,۱۹۸)	مالیات بر درآمد اقلام فوق
	۰	۴۶,۷۳۶,۰۶۱	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
	۰	۴۶,۷۳۶,۰۶۱	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۹,۰۰۱	۳۴۷,۹۷۰	۴۷,۳۶۵,۰۷۱	سود(زیان) جامع سال

## صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲,۵۱۵	۱,۷۸۹,۴۳۹	۲,۲۰۶,۳۴۶	۵۷,۶۹۶,۷۳۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۱)	۴,۵۰۶	۴,۸۰۶	۴,۳۷۱	دارایی‌های نامشهود
۱۶۶	۹۱۳,۶۰۲	۲,۱۴۸,۸۶۹	۵,۷۲۱,۳۷۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۶۸۵	۶۱۵,۷۵۰	۴۹۵,۵۵۴	۸,۸۴۵,۰۳۳	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۳۸۷,۴۹۱	۳۸۷,۴۹۱	۳۸۷,۴۹۱	دارایی مالیات انتقالی
۱۴	۳۲۸,۰۰۸	۳۷۸,۵۷۰	۴۳۰,۸۹۶	سایر دارایی‌ها
۱,۲۰۰	۴,۰۳۸,۷۹۶	۵,۶۳۱,۵۳۶	۷۳,۰۸۵,۷۰۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱,۹۳۲	۹۹۰,۹۱۶	۱,۱۵۵,۳۹۲	۳۳,۳۵۶,۶۷۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۰	۳,۵۹۵,۶۵۲	۶,۴۶۶,۱۱۶	۷,۱۱۹,۳۷۹	موجودی مواد و کالا
۵۷	۷,۸۹۷,۶۱۲	۶,۷۷۰,۵۳۵	۱۰,۶۶۰,۰۰۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۹۹)	۳۲,۷۰۸	۳,۱۸۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۲,۷۱۵	۱۹,۶۱۹	۱۵,۱۵۵	۱,۹۴۲,۱۲۶	موجودی نقد
۱۴۵	۱۲,۵۳۶,۵۰۷	۱۷,۵۸۹,۸۰۶	۴۳,۱۱۰,۸۹۶	
۳	۱۲۷,۳۴۶	۱۲۷,۳۴۶	۱۳۰,۸۰۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۲۴	۱۲,۶۶۳,۸۵۳	۱۷,۷۱۷,۱۵۲	۴۳,۲۴۱,۶۹۹	جمع دارایی‌های جاری

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	
۳۹۸	۱۶,۷۰۲,۶۴۹	۲۲,۳۳۸,۶۸۸	۱۱۶,۳۲۷,۴۰۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۲,۰۱۴	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۵۵,۷۲۷,۹۷۲	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳	(۲۳,۵۲۷,۷۹۹)	(۲۳,۲۷۹,۸۲۹)	(۲۳,۶۵۰,۸۱۹)	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
--	(۲۰,۸۲۹,۰۸۶)	(۲۰,۵۸۱,۱۱۶)	۳۳,۱۴۰,۱۵۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
--	۱۶۷,۲۳۲	۷,۷۷۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
	۰	۰	۶,۲۵۶,۱۹۸	بدهی مالیات انتقالی
۳۷	۲,۱۳۲,۷۰۷	۲,۸۶۲,۷۲۷	۲,۹۱۲,۷۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۸	۲,۳۰۰,۹۲۹	۲,۸۷۰,۵۰۴	۱۰,۲۶۸,۹۱۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲۰	۱۵,۵۹۹,۳۳۴	۲۳,۹۳۶,۹۰۱	۲۱,۲۲۴,۶۷۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی





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
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•			•
تخصیص به اندوخته قانونی					•					•	•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•				•	•
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۵۵,۷۲۷,۹۷۲	•	•	•	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	•	•	(۲۲,۶۵۰,۸۱۹)	•	۳۳,۱۴۰,۱۵۳

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:	
--	(۵,۱۵۹,۰۶۳)	۵,۹۶۹,۲۵۸
•	•	•
--	(۵,۱۵۹,۰۶۳)	۵,۹۶۹,۲۵۸
	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:	
•	•	•
۴۹	(۲۵۶,۴۳۹)	(۶۹۲,۱۹۵)
•	•	•
•	•	•
--	•	(۲۰۰)
•	•	•
--	•	(۳۳۲,۰۰۰)

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 سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۲,۱۵۰,۰۰۰)	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
۲۸۲,۰۱۶	۱,۱۹۶	۳,۳۷۴,۱۰۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۲۶۸	۱۸,۹۶۳	۶۹,۸۲۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۴,۱۴۴,۳۳۶)	۶,۳۳۷,۴۹۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۱)	۱,۸۲۵,۰۲۲	۱,۰۷۸,۴۲۸	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
	۰	۹۵۹,۳۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۹۵	(۱,۵۹۴,۴۴۳)	(۸۴,۳۵۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۷۲	(۲۴۱,۰۷۰)	(۶۷,۰۲۸)	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

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 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
--	(۱,۸۳۵,۵۱۳)	۸۰۷,۹۱۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱۰,۴۹۱)	۱,۸۸۶,۳۳۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۲)	۱۹,۶۱۹	۱۵,۱۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۷۴	۶,۰۳۷	۴۰,۶۳۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲,۷۱۵	۱۵,۱۵۵	۱,۹۴۲,۱۲۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۸۰۰,۰۰۰	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
(۶۸)	۱,۲۵۲	۳۹۷	دستگاه	کامیونت
(۵۳)	۷۴۳	۳۵۱	دستگاه	کامیون سنگین
	۱,۹۹۵	۷۴۸		جمع

#### مقدار فروش

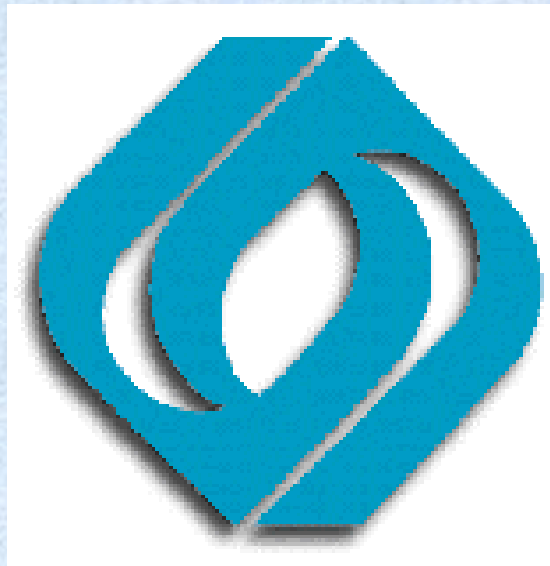
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
(۷۳)	۱,۴۹۱	۴۰۹	دستگاه	کامیونت
(۲۷)	۶۱۶	۴۵۲	دستگاه	کامیون سنگین
	۲,۱۰۷	۸۶۱		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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
(۶۴)	۲۲,۹۴۳,۹۹۷	۸,۱۹۱,۶۹۵	میلیون ریال	کامیونت
۴	۲۲,۸۷۸,۴۹۹	۲۲,۸۸۰,۳۲۳	میلیون ریال	کامیون سنگین
۱۴۷	۷۲,۸۱۸	۱۷۹,۸۸۲	میلیون ریال	لوازم یدکی و اتاق
۸۴۰	۱۱۴,۱۲۵	۱,۰۷۲,۴۸۳	میلیون ریال	درآمد ارائه خدمات
۰	۰	۰	میلیون ریال	برگشت از فروش
۰	۰	۰	میلیون ریال	تخفیف لیزینگ
	۴۶,۰۰۹,۴۳۹	۲۳,۲۲۴,۲۸۳		جمع



# شرکت سایپا دیزل

( سهامی عام )

صورت‌های مالی جداگانه و تلفیقی  
(حسابرسی نشده)

شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تولید کننده انواع کامیون و کامیونت



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۵۰,۹۴۵,۷۹۵	۳۹,۸۹۶,۳۸۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۲,۸۱۷,۵۳۰)	(۳۱,۶۴۵,۳۴۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۸,۱۲۸,۲۶۵</b>	<b>۸,۲۵۱,۰۳۵</b>		<b>سود ناخالص</b>
(۵,۶۸۶,۲۵۲)	(۵,۵۱۴,۷۶۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۶۴,۰۵۴	۱,۷۷۲,۹۶۶	۸	سایر درآمدها
(۲۳۴,۷۴۳)	(۳,۵۴۵,۱۶۰)	۹	سایر هزینه ها
<b>۲,۴۷۱,۳۲۴</b>	<b>۹۶۴,۰۸۰</b>		<b>سود عملیاتی</b>
(۲,۴۵۴,۵۳۱)	(۳,۴۶۷,۳۶۸)	۱۰	هزینه های مالی
۴۹۱,۴۸۱	۸۸۱,۴۵۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۵۰۸,۲۷۴</b>	<b>(۱,۶۲۱,۸۳۵)</b>		<b>سود قبل از مالیات</b>
(۹۶,۳۱۰)	(۳۲۴,۰۲۰)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۴۱۱,۹۶۴</b>	<b>(۱,۹۴۵,۸۵۵)</b>		<b>سود خالص</b>
			<b>سود هر سهم</b>
			<b>سود پایه هر سهم :</b>
۶۴۶	۱۱		عملیاتی (ریال)
(۴۸۹)	(۴۶)		غیر عملیاتی (ریال)
<b>۱۵۶</b>	<b>(۳۵)</b>	۱۲	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۴۱۱,۹۶۴	(۱,۹۴۵,۸۵۵)	عملیات در حال تداوم
		سود خالص سال
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد :
	۵۵۷,۴۸۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
-	(۶,۵۴۲,۰۲۷)	آثار اعمال استاندارد ۳۵ (مالیات بردرآمد)
۴۱۱,۹۶۴	(۷,۹۳۰,۳۹۵)	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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



شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
<b>دارایی ها</b>				
<b>دارایی های غیر جاری</b>				
۱۳	۵۸,۶۶۸,۴۸۵	۲,۴۳۲,۹۶۵	۱,۸۹۰,۵۶۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۴۰,۰۱۹	۴۴,۶۳۷	۶,۱۴۶	دارایی های نامشهود
۱۶	۱۵,۲۳۵	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷,۲	۸,۸۴۵,۰۳۳	۴۹۵,۵۵۴	۶۱۵,۷۵۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۳	۳۸۷,۴۹۱	۳۸۷,۴۹۱	۳۸۷,۴۹۱	دارایی مالیات انتقالی
۱۸	۶۸۲,۵۳۸	۶۳۱,۰۹۷	۵۹۳,۱۴۸	سایر دارایی ها
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>				
<b>دارایی های جاری</b>				
۱۹	۲۳,۶۵۷,۳۳۸	۱,۸۱۴,۳۰۹	۱,۰۷۹,۶۴۶	پیش پرداخت ها
۲۰	۱۰,۳۷۶,۵۳۸	۹,۳۴۷,۳۶۰	۵,۵۳۷,۶۴۲	موجودی مواد و کالا
۱۷	۱۲,۱۸۵,۳۳۱	۶,۸۱۲,۹۹۷	۷,۱۰۲,۹۶۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۱	۳۲,۷۰۸	۳,۵۱۲,۷۶۸	۳۲,۷۰۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲	۲,۱۶۳,۸۷۳	۷۴۵,۶۳۳	۲,۰۷۲,۲۸۱	موجودی نقد
<b>جمع دارایی های جاری</b>				
۲۳	۴۸,۴۱۵,۷۷۸	۲۲,۲۳۳,۰۶۷	۱۵,۸۲۵,۲۳۸	دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
<b>جمع دارایی های جاری</b>				
<b>جمع دارایی ها</b>				
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>				
<b>حقوق مالکانه</b>				
۲۴	۵۵,۷۲۷,۹۷۲	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	سرمایه
۲۵	(۳,۶۰۳,۰۴۶)	-	-	تعدیل افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۶	(۱۸۱)	(۱۸۱)	(۱۸۱)	سهم خزانة
۲۷	۵۵۷,۴۸۷	-	-	سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی
۲۸	۱۸۶,۳۹۹	۱۸۶,۳۹۹	۱۸۶,۳۹۹	اندوخته قانونی
۲۹	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	سایر اندوخته ها
<b>زبان انباشته</b>				
<b>جمع حقوق مالکانه</b>				
<b>بدهی ها</b>				
<b>بدهی های غیر جاری</b>				
۳۰	۳,۸۵۸	۳,۹۰۸	۴,۱۰۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۱	-	۷,۷۷۷	۱۶۷,۲۲۲	تسهیلات مالی
۳۳	۶,۵۴۲,۰۲۷	-	-	بدهی مالیات انتقالی
۳۲	۴,۳۹۶,۷۷۰	۳,۲۱۶,۶۷۳	۲,۳۵۵,۱۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>				
<b>بدهی های جاری</b>				
۳۰	۳۲,۷۴۰,۹۱۷	۲۲,۵۵۶,۴۷۴	۱۴,۳۸۳,۹۰۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۳	۵۷۲,۷۰۶	۳۴۸,۲۰۴	۲۲۹,۱۴۸	مالیات پرداختی
۳۴	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	سود سهام پرداختی
۳۱	۱۸,۷۹۰,۱۹۹	۱۴,۸۸۸,۸۳۹	۱۴,۱۰۸,۱۹۳	تسهیلات مالی
۳۵	۱,۰۸۲,۱۷۱	۱,۱۷۷,۴۷۸	۹۰۱,۸۲۰	ذخایر
۳۶	۲۲,۵۴۰,۰۵۷	۱,۷۳۹,۷۸۱	۵,۴۰۷,۳۶۰	پیش دریافت ها
<b>جمع بدهی های جاری</b>				
<b>جمع بدهی ها</b>				
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>				
<b>۱۹,۴۴۷,۴۸۸</b>				
<b>۲۶,۳۵۴,۹۶۶</b>				
<b>۱۱۷,۱۸۵,۳۸۲</b>				

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



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)							
جمع کل	زیان انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه شرکت های فرعی از محل تجدید ارزیابی مازاد	سهام خزانه	تعدیل افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سرمایه
۲,۶۳۵,۷۱۳	(۱۵,۵۱۵,۶۳۱)	۳,۰۰۰	۱۸۶,۳۹۹	(۱۸۱)	-	-	۲,۶۳۵,۷۱۳
-	(۵,۴۲۱,۳۷۲)	-	-	-	-	-	-
۲,۶۳۵,۷۱۳	(۲۰,۹۳۷,۰۰۳)	۳,۰۰۰	۱۸۶,۳۹۹	-	(۱۸۱)	-	۲,۶۳۵,۷۱۳
۰	۴۱۱,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۱۳,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۶۳۵,۷۱۳	(۲۰,۴۱۱,۷۷۲)	۳,۰۰۰	۱۸۶,۳۹۹	-	(۱۸۱)	-	۲,۶۳۵,۷۱۳
۵۳۰,۹۲,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	۵۳۰,۹۲,۲۵۹
(۳,۶۰۳,۰۴۶)	-	-	-	-	-	(۳,۶۰۳,۰۴۶)	(۳,۶۰۳,۰۴۶)
۵۵۷,۴۸۷	-	-	-	۵۵۷,۴۸۷	-	-	۵۵۷,۴۸۷
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۴۵,۸۵۵)	(۱,۹۴۵,۸۵۵)	-	-	-	-	-	(۱,۹۴۵,۸۵۵)
۲۰,۵۱۳,۹۰۴	(۲۲,۳۵۷,۶۲۷)	۳,۰۰۰	۱۸۶,۳۹۹	۵۵۷,۴۸۷	(۱۸۱)	(۳,۶۰۳,۰۴۶)	۵۵,۷۲۷,۹۷۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات(یادداشت ۳۷)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

تعدیلات تلفیقی طی دوره

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

تعدیل سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه

تعدیلات تلفیقی طی دوره

سود خالص سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

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



## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
۴,۸۱۸,۴۵۶	(۲,۶۸۹,۹۸۶)	نقد حاصل از عملیات
(۱۰,۳۹۲)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۸۰۸,۰۶۴	(۲,۶۸۹,۹۸۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۳,۴۸۰,۰۶۰)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
	۳,۴۸۰,۰۶۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۸۴۷,۶۰۵)	(۴۰۱,۴۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۳۴)	(۸۱۰)	پرداخت نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
	-	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی ثابت
۲۳,۲۸۰	۱۷۸,۷۹۸	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری
(۴,۳۰۵,۵۱۹)	۳,۲۵۶,۶۴۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰۲,۵۴۵	۵۶۶,۶۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>
(۱,۵۹۴,۴۴۳)	(۸۴,۳۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۴۱,۰۷۰)	(۶۷,۰۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
	۹۵۹,۳۰۰	دریافت نقد (تسهیلات)
(۱,۸۳۵,۵۱۳)	۸۰۷,۹۱۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۳۳۲,۹۶۸)	۱,۳۷۴,۵۷۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۰۷۲,۲۸۱	۷۴۵,۶۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۳۲۰	۴۳,۶۶۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۴۵,۶۳۳	۲,۱۶۳,۸۷۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۱۴۸,۴۱۳	۰	معاملات غیر نقدی
		۳۸-۱

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۴۶,۰۰۹,۴۳۹	۳۳,۳۲۴,۳۸۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۹,۷۱۴,۷۵۶)	(۲۸,۴۸۰,۳۱۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۲۹۴,۶۸۳	۴,۸۴۴,۰۷۱		<b>سود ناخالص</b>
(۴,۵۲۹,۱۹۸)	(۳,۷۰۲,۵۵۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۶۴,۰۵۴	۲,۲۰۰,۲۳۸	۸	سایر درآمدها
۰	(۳,۲۶۵,۴۳۹)	۹	سایر هزینه ها
۲,۰۲۹,۵۳۹	۷۶,۳۱۶		<b>سود عملیاتی</b>
(۲,۴۵۴,۵۳۱)	(۳,۴۶۷,۳۶۸)	۱۰	هزینه های مالی
۶۷۲,۹۶۲	۴,۰۲۰,۰۶۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۴۷,۹۷۰	۶۲۹,۰۱۰		<b>سود قبل از مالیات</b>
-	۰	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴۷,۹۷۰	۶۲۹,۰۱۰		<b>سود خالص</b>
			<b>سود هر سهم</b>
			<b>سود پایه هر سهم :</b>
۵۷۷	۱		عملیاتی (ریال)
(۴۸۳)	۱۰		غیرعملیاتی (ریال)
۹۴	۱۱	۱۲	<b>سود پایه هر سهم - ریال</b>

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲۴۷,۹۷۰	۶۲۹,۰۱۰	سود خالص سال
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
	۵۳,۰۹۲,۲۵۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۰	(۶,۳۵۶,۱۹۸)	بدهی مالیات انتقالی
۲۴۷,۹۷۰	۴۷,۳۶۵,۰۷۱	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت

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



شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۱,۷۸۹,۴۳۹	۲,۲۰۶,۲۴۶	۵۷,۶۹۶,۷۳۸	۲,۲۰۶,۲۴۶	دارایی های ثابت مشهود
۴,۵۰۶	۴,۸۰۶	۴,۲۷۱	۴,۸۰۶	دارایی های نامشهود
۹۱۳,۶۰۲	۲,۱۴۸,۸۶۹	۵,۷۲۱,۲۷۴	۲,۱۴۸,۸۶۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۱۵,۷۵۰	۴۹۵,۵۵۴	۸,۸۴۵,۰۳۳	۴۹۵,۵۵۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۸۷,۴۹۱	۳۸۷,۴۹۱	۳۸۷,۴۹۱	۳۸۷,۴۹۱	دارائی مالیات انتقالی
۳۲۸,۰۰۸	۳۷۸,۵۷۰	۴۳۰,۸۹۶	۳۷۸,۵۷۰	سایر دارایی ها
۴,۰۳۸,۷۹۶	۵,۶۲۱,۵۳۶	۷۳,۰۸۵,۷۰۳	۵,۶۲۱,۵۳۶	جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۹۹۰,۹۱۶	۱,۱۵۵,۲۹۲	۲۳,۳۵۶,۶۷۴	۱,۱۵۵,۲۹۲	پیش پرداخت ها
۳,۵۹۵,۶۵۲	۶,۴۶۶,۱۱۶	۷,۱۱۹,۳۷۹	۶,۴۶۶,۱۱۶	موجودی مواد و کالا
۷,۸۹۷,۶۱۲	۶,۷۷۰,۵۳۵	۱۰,۶۶۰,۰۰۹	۶,۷۷۰,۵۳۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲,۷۰۸	۳,۱۸۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۳,۱۸۲,۷۰۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۶۱۹	۱۵,۱۵۵	۱,۹۴۲,۱۲۶	۱۵,۱۵۵	موجودی نقد
۱۲,۵۳۶,۵۰۷	۱۷,۵۸۹,۸۰۶	۴۳,۱۱۰,۸۹۶	۱۷,۵۸۹,۸۰۶	جمع دارایی های جاری
۱۲۷,۳۴۶	۱۲۷,۳۴۶	۱۳۰,۸۰۳	۱۲۷,۳۴۶	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۲,۶۶۳,۸۵۳	۱۷,۷۱۷,۱۵۲	۴۳,۲۴۱,۶۹۹	۱۷,۷۱۷,۱۵۲	جمع دارایی های جاری
۱۶,۷۰۲,۶۴۹	۲۳,۳۳۸,۶۸۸	۱۱۶,۳۲۷,۴۰۲	۲۳,۳۳۸,۶۸۸	جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۵۵,۷۲۷,۹۷۲	۲,۶۳۵,۷۱۳	سرمایه
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	سایر اندوخته ها
(۲۳,۵۲۷,۷۹۹)	(۲۳,۲۷۹,۸۲۹)	(۲۲,۶۵۰,۸۱۹)	(۲۳,۲۷۹,۸۲۹)	زیان انباشته
(۲۰,۸۲۹,۰۸۶)	(۲۰,۵۸۱,۱۱۶)	۳۳,۱۴۰,۱۵۲	(۲۰,۵۸۱,۱۱۶)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۱۶۷,۲۲۲	۷,۷۷۷	.	۷,۷۷۷	تسهیلات مالی
		۶,۳۵۶,۱۹۸		بدهی مالیات انتقالی
۲,۱۳۳,۷۰۷	۲,۸۶۲,۷۲۷	۳,۹۱۲,۷۱۹	۲,۸۶۲,۷۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۰۰,۹۲۹	۲,۸۷۰,۵۰۴	۱۰,۲۶۸,۹۱۷	۲,۸۷۰,۵۰۴	جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱۵,۵۹۹,۳۲۴	۲۳,۹۳۶,۹۰۱	۳۱,۲۲۴,۶۷۶	۲۳,۹۳۶,۹۰۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	.	.	مالیات پرداختنی
۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	سود سهام پرداختنی
۱۴,۱۰۸,۱۹۳	۱۴,۸۸۸,۸۳۹	۱۸,۷۹۰,۱۹۹	۱۴,۸۸۸,۸۳۹	تسهیلات مالی
۱۱۳,۱۵۶	۴۸۱,۰۰۶	۳۶۰,۶۲۸	۴۸۱,۰۰۶	ذخایر
۵,۴۰۷,۳۶۰	۱,۷۳۹,۷۸۱	۲۲,۵۴۰,۰۵۷	۱,۷۳۹,۷۸۱	پیش دریافت ها
۲۵,۲۳۰,۸۰۶	۴۱,۰۴۹,۳۰۰	۷۲,۹۱۸,۳۳۳	۴۱,۰۴۹,۳۰۰	جمع بدهی های جاری
۲۷,۵۲۱,۷۳۵	۴۳,۹۱۹,۸۰۴	۸۳,۱۸۷,۲۵۰	۴۳,۹۱۹,۸۰۴	جمع بدهی ها
۱۶,۷۰۲,۶۴۹	۲۳,۳۳۸,۶۸۸	۱۱۶,۳۲۷,۴۰۲	۲۳,۳۳۸,۶۸۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)  
 (تجدید ارائه شده)

سرمايه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته	زیان انباشته	جمع کل	
۲,۶۳۵,۷۱۳	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	(۱۸,۱۰۶,۴۲۷)	(۱۵,۴۰۷,۷۱۴)	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	(۵,۴۲۱,۳۷۲)	(۵,۴۲۱,۳۷۲)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)
۲,۶۳۵,۷۱۳	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	(۲۳,۵۲۷,۷۹۹)	(۲۰,۸۲۹,۰۸۶)	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۲۴۷,۹۷۰	۲۴۷,۹۷۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)
۲,۶۳۵,۷۱۳	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	(۲۳,۲۷۹,۸۲۹)	(۲۰,۵۸۱,۱۱۶)	دارائی مالیات انتقالی
۵۳,۰۹۲,۲۵۹	-	-	-	۵۳,۰۹۲,۲۵۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۰	۰	۶۲۹,۰۱۰	۶۲۹,۰۱۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	۶۲۹,۰۱۰	۶۲۹,۰۱۰	افزایش سرمایه
۵۵,۷۲۷,۹۷۲	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	(۲۲,۶۵۰,۸۱۹)	۳۳,۱۴۰,۱۵۳	سود خالص سال ۱۴۰۳
					مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۵.۹۶۹.۳۵۸	(۵.۱۵۹.۰۶۳)	۳۸
۰	۰	
۵.۹۶۹.۳۵۸	(۵.۱۵۹.۰۶۳)	
(۳۲۲.۰۰۰)		
(۳.۱۵۰.۰۰۰)		
	۳.۱۵۰.۰۰۰	
۱.۱۹۶	۳.۳۷۴.۱۰۵	
(۶۹۲.۱۹۵)	(۳۵۶.۴۳۹)	
(۳۰۰)	۰	
۱۸.۹۶۳	۶۹.۸۲۵	
(۴.۱۴۴.۳۳۶)	۶.۲۳۷.۴۹۱	
۱.۸۲۵.۰۲۲	۱.۰۷۸.۴۲۸	
(۱.۵۹۴.۴۴۳)	(۸۴.۳۵۱)	
(۲۴۱.۰۷۰)	(۶۷.۰۳۸)	
	۹۵۹.۳۰۰	
(۱.۸۳۵.۵۱۳)	۸۰۷.۹۱۱	
(۱۰.۴۹۱)	۱.۸۸۶.۳۳۹	
۱۹.۶۱۹	۱۵.۱۵۵	
۶.۰۲۷	۴۰.۶۳۲	
۱۵.۱۵۵	۱.۹۴۲.۱۲۶	
۸۰۰.۰۰۰	۰	۳۸-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:  
 نقد حاصل از عملیات  
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد  
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :  
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت  
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت  
 دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت  
 دریافت های نقدی ناشی از سود سهام  
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود  
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود  
 دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری  
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
 جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :  
 پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات  
 پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات  
 دریافت نقد (تسهیلات)  
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی  
 خالص (کاهش) در موجودی نقد  
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال  
 تاثیر تغییرات نرخ ارز  
 مانده موجودی نقد در پایان سال  
 معاملات غیر نقدی

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

## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه :

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکت های فرعی خدمات فنی رنا و طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا می باشد. شرکت سایپا دیزل با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۵۶۲۹ در تاریخ ۱۳۴۴/۲/۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسید و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۳۱۶ مورخ ۱۳۴۴/۲/۲۰ شروع به فعالیت نموده است. شرکت در سال ۱۳۷۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در اسفند ماه ۱۳۷۲ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در تیر ماه سال ۱۳۹۷ نماد شرکت از تابلو سازمان بورس حذف و ابتدا به بازار پایه ج در فرابورس انتقال و سپس به تابلو ب بازار پایه فرابورس انتقال یافت. نام شرکت در سال ۱۳۷۸ از شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به "سایپا دیزل" تغییر یافته و در حال حاضر شرکت جزو شرکت فرعی شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ بزرگراه شهید لشگری می باشد.

### ۱-۲- فعالیتهای اصلی :

موضوع فعالیت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل تولید و ساخت خودرو و متعلقات و انجام امور صنعتی مربوطه، ایجاد و نگهداری انبار لوازم یدکی و سایر ملزومات وسائط نقلیه، تولید خودروهای نسل جدید اعم از خودروهای الکتریکی، هیبریدی، متصل، هوشمند، خودران و استفاده از انرژی ها و تکنولوژی های نوین در محصولات تولیدی می باشد. فعالیت اصلی شرکت سایپا دیزل طی سال مورد گزارش تولید انواع کامیون سبک و سنگین و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه های خدمات پس از فروش تولیدات شرکت سایپا دیزل فعالیت دارد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان :

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

شرکت		شرح
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نفر	نفر	دائم
۹۸	۸۶	
۱,۰۹۰	۱,۰۶۸	قراردادی
۰	۰	پیمانکار
۱,۱۸۸	۱,۱۵۴	

## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

**۱-۴- تداوم فعالیت :** علیرغم ساختار مالی نامناسب ، صورتهای مالی و صورت سود و زیان شرکت اصلی، عملیات شرکت در سال های قبل منجر به زیان گردیده و اقساط تسهیلات مالی به موقع پرداخت نشده و منجر به تحمیل جرائم مضاعف گردیده و تامین قطعات موردنیاز تولید کامیون ولوو به دلیل مشکلات ناشی از تحریم اقتصادی میسر نگردیده و نحوه ایفای تعهدات شرکت جهت واگذاری کامیون به مشتریان مشخص نشده است. در این خصوص به منظور برون رفت از وضعیت موجود اقداماتی از جمله واگذاری محصولات جایگزین به مشتریان و هرگونه توافقات نقدی و غیر نقدی جهت ایفای تعهدات مشتریان انجام در طی دوره جاری و سنوات قبل صورت گرفته به نحوی که بیش از ۹۵ درصد تعهدات مذکور تسویه و پیش بینی می گردد تا پایان سال بعد بصورت کامل تسویه صورت پذیرد همچنین مسدودی بخشی از حسابها مرتفع شده ضمن اینکه رسیدن به ظرفیت های عملیاتی تولید و فروش منوط به رفع تنگنایهای ارزی و بهبود فضای کسب می باشد و طبق صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ مبنی بر ادغام شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا در شرکت خدمات فنی رنا در راستای اجرای پروژه چاپک سازی در شرکتهای زیر مجموعه گروه خودرو سازی سایپا در جلسه مطرح و با عنایت به گزارش مدیر حقوقی و امور قراردادها مقرر گردید فرصتها و پتانسیل هایی که بر مبنای اساسنامه شرکت مذکور و با این اقدام از دست خواهد رفت به شرکت سایپا اعلام گردد.

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" لازم الاجرا از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ فاقد آثار مالی با اهمیت بر صورتهای مالی بوده است.

### **۳- اهم رویه های حسابداری**

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه به استثنای زمین شرکت اصلی که به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری می شود، برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### **۳-۲- درآمد عملیاتی :**

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی ازب ابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۳-۲-۴- سود فروش اقساطی و قراردادهای فروش اقساطی در زمان تحویل کامیون به مشتری به بهای فروش نسبه به حساب بدهکاران فروش اقساطی منظور می گردد، سود (مابه التفاوت فروش نقدی و نسبه) قراردادهای فروش اقساطی تحت سرفصل سود تحقق نیافته در حسابها طبقه بندی می شود و در زمان سررسید اقساط به تدریج بعنوان درآمد (سود تحقق یافته) شناسایی و در حسابها ثبت می شود که در پایان هر سال مبلغ سود تحقق نیافته با طلب مربوطه تهاتر می گردد.

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

**۳-۳- تسعیر ارز :**

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

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط		
نرخ در دسترس	سنا-بانک مرکزی	دلار - یورو - درهم - یوان - کرون - لیر و مارک	صندوق ارزی		
ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید	نرخ گشایش	یورو (نرخ ۱۵.۸۷۴ ریال)	تسهیلات ارزی		
نرخ در دسترس	سنا-بانک مرکزی	دلار - یورو - درهم و کرون	بانکهای ارزی		
نرخ در دسترس	سنا	یورو و یوان	دریافتنی های ارزی		
یوان	درهم	کرون	یورو	دلار	سنا
۹۷,۷۰۰	۱۹۲,۴۱۳	۷۰,۱۲۳	۷۷۱,۸۱۶	۷۰۶,۶۳۷	

۳-۳-۲- تفاوت ناشی از تسویه 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- **مخارج تامین مالی :** مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل "انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط" است.

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود :**

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۶-۲- زمین شرکت اصلی در سال ۱۳۹۴ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیاتهای مستقیم و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مضافاً مزاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۵۳۵.۷۱۳ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی ثبت شده در مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۵ به سرمایه انتقال یافت.

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

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
قالیها	۴ ساله	خط مستقیم

۱-۳-۵-۳- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که

دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳-۵-۳- استهلاك دارائیهای تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

#### ۳-۶-۳- دارایی های نامشهود :

۱-۳-۶-۳- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۶-۳- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

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

**۳-۷-۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

**۳-۸- موجودی مواد و کالا**

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) گروه های اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میگردد. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود:

**روش مورد استفاده**

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

## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

#### ۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارائی های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۱۰- ذخایر: ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی): طبق مفاد ماده ۱۲ آئین نامه اجرایی قانون حمایت از حقوق مصرف کنندگان خودرو و برگ های گارانتی صادره شرکت، دوره گارانتی خودروهای سنگین از تاریخ تحویل به مصرف کننده حداقل ۲ سال یا کارکردی برابر ۲۰۰ هزار کیلومتر، هر کدام زودتر فرا برسد می باشد. در اینخصوص هزینه های گارانتی و وارانته براساس سوابق ۵ سال گذشته هزینه های تحقق یافته و میزان فروش محصولات شرکت اصلی در حسابها انعکاس می یابد.

#### ۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

##### نحوه اندازه گیری

نحوه اندازه گیری و شناخت:

##### سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکتهای  
فرعی  
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

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

##### نحوه شناخت در آمد

سرمایه گذاری در شرکت های  
فرعی مشمول تلفیق  
سایر سرمایه گذاری های بلند  
مدت در سهام شرکتهای

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی  
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ  
تصویب صورت های مالی)  
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی  
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

صورت وضعیت مالی)

**۱۲-۳- مالیات بر درآمد :**

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات: هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی: مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

**۳-۱۲-۳- تهاوتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری:**

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوتر می کند که الف، حق قانونی برای تهاوتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

**۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری:**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

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

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

**۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها**

**۱-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات**

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



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

۴-۲-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) : هیات مدیره با توجه به هزینه های گارانتی و وارانتی براساس سوابق ۵ سال گذشته هزینه های تحقق یافته و میزان فروش محصولات شرکت اصلی اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) نموده است.

۴-۲-۳- تجدید ارزیابی ماشین الات و تجهیزات

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



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

**۵- درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
فروش خالص	۳۶,۹۵۱,۹۶۲	۴۹,۵۸۴,۴۰۹	۳۲,۲۵۱,۹۰۰	۴۵,۸۹۵,۳۱۴
درآمد ارائه خدمات	۱,۱۶۱,۹۵۶	۱۹۰,۲۶۲	۱,۰۷۲,۴۸۳	۱۱۴,۱۲۵
درآمد حاصل از کلیه خدمات پس از فروش	۱,۷۸۲,۴۶۲	۱,۱۷۱,۱۲۴	.	.
۵-۱-۴	۳۹,۸۹۶,۳۸۰	۵۰,۹۴۵,۷۹۵	۳۳,۳۲۴,۳۸۳	۴۶,۰۰۹,۴۳۹

**۵-۱- فروش خالص**

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	محصولات	۳۳,۰۶۵,۲۸۷	۵۹,۶۳۰,۶۹۱	
لوازم و قطعات	۴,۹۹۵,۳۶۴	۴,۳۸۹,۱۷۴		
فروش ناخالص	۳۸,۰۶۰,۶۵۱	۶۴,۰۱۹,۸۶۵		
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱,۱۰۸,۶۸۹)	(۱۴,۴۳۵,۴۵۶)		
شرکت	۳۶,۹۵۱,۹۶۲	۴۹,۵۸۴,۴۰۹		
محصولات	۳۲,۵۷۳,۵۶۳	۵۹,۶۳۰,۶۹۱		
لوازم و قطعات	۱۷۹,۸۸۲	۷۶,۴۸۸		
فروش ناخالص	۳۲,۷۵۳,۴۴۵	۵۹,۷۰۷,۱۷۹		
برگشت از فروش و تخفیفات	(۵۰۱,۵۴۵)	(۱۳,۸۱۱,۸۶۵)		
شرکت	۳۲,۲۵۱,۹۰۰	۴۵,۸۹۵,۳۱۴		

۵-۱-۱- کاهش ۳۰ درصدی مبلغ فروش خالص محصولات سال جاری شرکت نسبت به سال مشابه قبل، ناشی از ناشی از کاهش تعدادی تولید نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۱-۲- برگشت از فروش و تخفیفات شرکت به مبلغ ۵۰۱,۵۴۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۳,۸۱۱,۸۶۵ میلیون ریال) شامل مبلغ ۱۳۸,۰۲۲ میلیون ریال برگشت از فروش، مبلغ ۳۶۳,۵۲۳ میلیون ریال بابت تخفیفات ارائه شده به مشتریان می باشد.

۵-۱-۳- فروش گروه شامل فروش شرکت اصلی و فروش قطعات و لوازم یدکی و درآمد حاصل از کلیه خدمات پس از فروش شرکت فرعی می باشد.

۵-۱-۴- از کل درآمد خدمات پس از فروش و کلیه مربوط به شرکت فرعی رنا، مبلغ ۱,۶۵۶,۲۴۱ میلیون ریال بابت خدمات گارانتی خودروهای کارکرده وارداتی و الباقی مربوط به خدمات پس از فروش خودروهای تولیدی شرکت سایپا دیزل و شرکت های دانگ فنگ و فوتون چین می باشد.



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
مبلغ	نرخ	تعداد/دستگاه	مبلغ	نرخ	تعداد/دستگاه	
۲۲,۹۴۳,۹۹۷	۱۵,۳۸۸	۱,۴۹۱	۸,۱۹۱,۶۹۵	۲۰,۰۲۹	۴۰۹	کامیونت
۲۲,۸۷۸,۴۹۹	۳۷,۱۴۰	۶۱۶	۲۳,۸۸۰,۳۲۳	۵۲,۸۳۳	۴۵۲	کامیون
۷۲,۸۱۸		۰	۱۷۹,۸۸۲		۰	لوازم و قطعات
<b>۴۵,۸۹۵,۳۱۴</b>		<b>۲,۱۰۷</b>	<b>۳۲,۲۵۱,۹۰۰</b>		<b>۸۶۱</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۱۷	۱۰	۷۹۸,۰۵۷	(۷,۳۹۳,۶۳۸)	۸,۱۹۱,۶۹۵
۱۰	۱۵	۳,۶۲۲,۳۷۷	(۲۰,۲۵۷,۹۴۶)	۲۳,۸۸۰,۳۲۳
۶۵	۷۸	۱۴۰,۴۱۴	(۳۹,۴۶۸)	۱۷۹,۸۸۲
۲۵	۲۶	۲۸۳,۲۲۳	(۷۸۹,۲۶۰)	۱,۰۷۲,۴۸۳
<b>۱۴</b>	<b>۱۵</b>	<b>۴,۸۴۴,۰۷۱</b>	<b>(۲۸,۴۸۰,۳۱۲)</b>	<b>۳۳,۳۲۴,۳۸۳</b>

۴-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۳.۱۹	۱,۴۶۵,۹۴۳		۰	اشخاص وابسته:
۰.۱۶	۷۳,۰۶۱	۰.۵۶	۱۸۵,۳۸۳	حمل و نقل چند وجهی سایپا
۰.۲۵	۱۱۳,۷۳۳	۰.۰۰	۰	خدمات فنی رنا
۰	۱۵۰	۰.۲۳	۷۶,۹۶۳	زامیاد
۰	۰	۳.۰۳	۱,۰۰۹,۰۱۲	کاوه خودرو
۴	۱,۶۵۲,۸۸۷	۴	۱,۲۷۱,۳۵۸	توسعه صنعت خودرو (بن رو)
۹۶	۴۴,۳۵۶,۵۵۲	۹۶	۳۲,۰۵۳,۰۲۵	سایر مشتریان:
<b>۱۰۰</b>	<b>۴۶,۰۰۹,۴۳۹</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۳۳,۳۲۴,۳۸۳</b>	



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
تعداد/دستگاه	نرخ	مبلغ	تعداد/دستگاه	نرخ	مبلغ	
	۱۵,۳۸۸	۲۲,۹۴۳,۹۹۷	۱,۴۹۱	۲۰,۰۵۳	۸,۲۸۲,۰۱۰	کامیونت
	۳۷,۱۴۰	۲۲,۸۷۸,۴۹۹	۶۱۶	۵۲,۸۹۹	۲۴,۳۸۰,۷۸۲	کامیون
		۳,۷۶۱,۹۱۳	۰		۴,۳۸۹,۱۷۰	لوازم و قطعات
		<b>۴۹,۵۸۴,۴۰۹</b>	<b>۲,۱۰۷</b>		<b>۳۶,۹۵۱,۹۶۲</b>	<b>۸۷۲</b>

۵-۶- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۲.۹۰	۱,۴۷۶,۳۵۳	۰.۰۱	۲,۲۳۸	اشخاص وابسته :
۰.۴۲	۲۱۵,۰۵۸		۱,۸۵۳	حمل و نقل چند وجهی سایپا
۰.۰۱	۷,۳۸۳		۰	زامیاد
۰.۱۵	۷۷,۵۶۳		۰	پارس خودرو
۰.۰۲	۱۰,۴۰۳		۰	ایران کاوه سایپا
۰.۰۱	۵,۰۲۲		۰	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران
۰.۰۰	۱,۵۲۹		۰	قاللهای بزرگ صنعتی سایپا
۰.۰۰	۱,۶۹۴	۰.۰۰	۱,۵۶۸	همراه خودرو سایپا
۰.۰۰	۴۱۴		۰	سایپا
۰.۰۰	۳۴۶	۰.۰۰	۶۸	سایپا یدک
۰.۰۰	۱۰۸		۰	رینگ سایپا
۰.۰۰	۹۲		۷۸	سایپا سیتروئن کاشان
۰.۰۰	۳۶	۰.۰۰	۰	فرهنگی ورزشی سایپا
	۰	۰.۰۱	۳,۱۷۹	مهندسی توسعه سایپا
	۰	۲.۵۳	۱,۰۰۹,۰۱۲	پشتیبان ترابر سایپا
۰.۰۰	۲۰		۱۱	بن رو
۴	۱,۷۹۶,۰۲۱	۳	۱,۰۱۸,۰۰۷	امداد خودرو سایپا
۹۶	۴۹,۱۴۹,۷۷۴	۹۷	۳۸,۸۷۸,۳۷۳	سایر مشتریان :
۱۰۰	۵۰,۹۴۵,۷۹۵	۱۰۰	۳۹,۸۹۶,۳۸۰	



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

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد مستقیم مصرفی	۲۱,۰۹۶,۶۴۹	۳۶,۳۴۰,۷۲۱	۱۸,۵۹۳,۵۲۱	۳۳,۷۶۱,۳۸۰
دستمزد مستقیم	۸,۶۸۵,۵۲۳	۶,۶۳۲,۲۲۲	۸,۲۹۴,۳۴۷	۶,۳۷۲,۵۸۲
سربار تولید	۲,۱۲۸,۶۶۴	۱,۹۳۱,۰۵۶	۲,۰۶۱,۲۹۱	۱,۸۷۳,۴۷۶
هزینه های جذب نشده	(۳,۵۴۵,۱۶۰)	(۲۳۴,۷۴۳)	(۳,۲۶۵,۴۳۹)	۰
جمع هزینه های ساخت	۲۸,۳۶۵,۶۸۵	۴۴,۶۶۹,۲۵۶	۲۵,۶۸۳,۷۱۹	۴۲,۰۰۷,۴۳۸
(افزایش) موجودی در جریان ساخت	(۱۰۶,۵۰۶)	(۳۹,۷۵۴)	(۱۰۶,۵۰۶)	(۳۹,۷۵۴)
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۲,۸۱۷,۸۲۰	(۲,۳۶۳,۵۳۵)	۲,۸۶۳,۶۳۱	(۲,۳۶۳,۵۳۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۱,۰۷۶,۹۹۹	۴۲,۲۶۵,۹۶۷	۲۸,۴۴۰,۸۴۴	۳۹,۶۰۴,۱۴۸
بهای تمام شده قطعات فروش رفته شرکت اصلی	۳۹,۴۶۸	۹۳,۱۶۷	۳۹,۴۶۸	۱۱۰,۶۰۸
بهای تمام شده خدمات پس از فروش	۵۲۸,۸۷۸	۴۵۸,۳۹۶	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۱,۶۴۵,۳۴۵	۴۲,۸۱۷,۵۳۰	۲۸,۴۸۰,۳۱۲	۳۹,۷۱۴,۷۵۶

۶-۱- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
کامیون	۳,۰۰۰	۶۵۱	۳۵۱	۷۴۳
کامیونت	۲,۰۰۰	۱,۰۴۹	۳۹۷	۱,۲۵۲
مینی بوس و میدی باس	۱,۰۰۰	-	-	-

۶-۱-۱- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۴۹۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۹/۳۰ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشنده ، ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت و ۱,۰۰۰ دستگاه مینی بوس و میدی باس در سال می باشد.



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

۲-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۲۳,۹۶۹,۸۹۶ میلیون ریال (سال قبل ۳۷,۶۳۸,۷۱۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۰,۹۹۲,۲۴۷ میلیون ریال (سال قبل ۳۴,۳۸۱,۵۹۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه و قطعات یدکی به تفکیک گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		کشور	نوع مواد اولیه	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳			
<b>اشخاص وابسته :</b>						
۳۱,۵۷۴,۲۸۸	۱۵,۵۶۸,۳۵۵	۳۱,۵۷۴,۲۸۸	۱۵,۵۶۸,۳۵۵	ایران	قطعات منفصله ckd	۶-۲-۱ سایپا
۰	۰	۵۰۲,۱۷۴	۳۲,۴۶۱	ایران	قطعات یدکی	زامیاد
۱۰۶,۰۶۹	۸,۵۵۶	۰	۰	ایران	قطعات خودرو	خدمات فنی رنا
۳۳,۹۱۸	۷۱۳	۳۳,۹۱۸	۷۱۳	ایران	فنر	فنر سازی زر
۶۲۷	-	۶۲۷	-	ایران	کاربری	ایران کاوه سایپا
<b>۳۱,۷۱۴,۹۰۲</b>	<b>۱۵,۵۷۷,۶۲۴</b>	<b>۳۲,۱۱۱,۰۰۷</b>	<b>۱۵,۶۰۱,۵۲۹</b>			
<b>سایر تامین کنندگان:</b>						
۲۳,۴۲۲	۴,۳۰۹,۷۸۱	۱,۳۴۹,۸۴۵	۶,۰۱۲,۵۴۷	چین	قطعات دانگ فنگ	خارجی
۲,۶۴۳,۲۷۲	۱,۱۰۵,۰۴۲	۴,۱۷۷,۸۵۹	۲,۳۷۱,۹۷۱	ایران	خرید انواع رینگ و تایر و سایر قطعات	ایرانی
<b>۲,۶۶۶,۶۹۴</b>	<b>۵,۴۱۴,۸۲۳</b>	<b>۵,۵۲۷,۷۰۴</b>	<b>۸,۳۸۴,۵۱۸</b>			
<b>۳۴,۳۸۱,۵۹۶</b>	<b>۲۰,۹۹۲,۴۴۷</b>	<b>۳۷,۶۳۸,۷۱۱</b>	<b>۲۳,۹۸۶,۰۴۷</b>			

۱-۲-۶ با توجه به احکام صادره توسط مراجع قضایی بر علیه شرکت و مسدود بودن حسابهای بانکی، امکان ثبت سفارش و خرید مستقیم خارجی از طرف شرکت میسر نبوده و خریدهای مربوط به قطعات ckd از طریق شرکت در نیمه دوم سال صورت پذیرفته است..



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۵۲,۹۷۶	۴۹۶,۹۳۴	۲,۰۰۵,۷۷۶	۲,۶۹۴,۵۲۶	۶-۳-۱	دستمزد و مزایا
۱۸۱,۴۸۹	۲۴۹,۴۳۱	۷۷۳,۸۳۱	۹۸۳,۲۸۴		اضافه کاری
۰	۶,۹۴۷	۱۹,۶۳۲	۱۳,۱۲۶		پوشاک
۱۵۲,۲۱۴	۲۱۰,۷۶۳	۹۳۷,۶۲۶	۱,۳۳۷,۷۴۷		حق بیمه سهم کارفرما
۷۳,۵۴۱	۹۷,۰۳۷	۳۳۵,۳۵۸	۴۹۴,۹۹۳		عیدی و پاداش
۲۶,۶۲۱	۴۶,۹۰۹	۱۲۵,۰۱۸	۱۷۹,۵۳۸		پاداش افزایش تولید
۱۳۳,۸۷۲	۱۶۰,۵۱۶	۷۵۰,۴۲۴	۱,۰۷۹,۳۳۹		مزایای پایان خدمت
۱۲۱,۲۳۳	۱۴۸,۴۱۵	۷۴۳,۶۸۷	۹۱۱,۱۱۵	۶-۳-۲	کمکهای نقدی و غیر نقدی
۲۸,۱۸۹	۳۸,۲۹۰	۱۹۶,۶۸۸	۲۴۲,۳۳۰		ایاب و ذهاب
۱,۰۰۲	۱,۳۵۲	۳۲۵,۶۴۰	۲۲۸,۲۰۱		رستوران
۶۱,۲۰۵	۴۰,۰۴۴	۴۱۸,۵۴۲	۵۲۱,۳۳۳		سایر هزینه های پرسنلی
۱۷۸,۳۹۵	۱۰۴,۷۷۸	.	-		استهلاک
۱۵۸,۲۴۸	۱۰۹,۰۴۰	.	-		تعمیر و نگهداری
-	۲۹,۰۴۰	.	-		اجاره
۴۶۲,۰۷۱	۳۸۹,۱۷۰	.	-		سایر
<b>۱,۹۳۱,۰۵۶</b>	<b>۲,۱۲۸,۶۶۴</b>	<b>۶,۶۳۲,۲۲۲</b>	<b>۸,۶۸۵,۵۳۳</b>		

شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۵۲,۹۷۶	۴۸۱,۹۰۹	۱,۹۱۹,۰۱۲	۲,۵۶۹,۸۰۸	۶-۳-۱	دستمزد و مزایا
۱۸۱,۴۸۹	۲۴۹,۴۳۱	۷۴۰,۱۶۹	۹۳۱,۲۰۷		اضافه کاری
۰	۶,۹۴۷	۱۹,۶۳۲	۱۳,۱۲۶		پوشاک
۱۵۲,۲۱۴	۲۱۰,۷۶۳	۹۰۲,۶۲۴	۱,۲۸۱,۴۲۲		حق بیمه سهم کارفرما
۷۳,۵۴۱	۹۷,۰۳۷	۳۱۷,۴۵۹	۴۶۴,۹۶۲		عیدی و پاداش
۲۶,۶۲۱	۴۶,۹۰۹	۱۲۵,۰۱۸	۱۷۹,۵۳۸		پاداش افزایش تولید
۱۳۳,۸۷۲	۱۶۰,۵۱۶	۷۱۰,۳۳۹	۱,۰۳۰,۴۹۳		مزایای پایان خدمت
۱۲۱,۲۳۳	۱۴۸,۴۱۵	۷۲۵,۲۶۶	۸۸۲,۴۵۴	۶-۳-۲	کمکهای نقدی و غیر نقدی
۲۸,۱۸۹	۳۸,۲۹۰	۱۸۷,۹۷۷	۲۲۶,۵۱۲		ایاب و ذهاب
۱,۰۰۲	۱,۳۵۲	۳۱۶,۴۵۵	۲۱۲,۹۵۲		رستوران
۶۱,۲۰۵	۴۰,۰۴۴	۴۰۸,۶۳۱	۵۰۱,۸۷۲		سایر هزینه های پرسنلی
۱۷۶,۱۹۴	۱۰۲,۱۴۰	.	-		استهلاک
۱۵۶,۳۱۹	۱۰۵,۷۹۵	.	-		تعمیر و نگهداری
۴۰۸,۷۲۱	۳۷۱,۷۴۵	.	-		سایر
<b>۱,۸۷۳,۴۷۶</b>	<b>۲,۰۶۱,۲۹۱</b>	<b>۶,۳۷۲,۵۸۲</b>	<b>۸,۲۹۴,۳۴۷</b>		

۳-۱-۶- افزایش دستمزد واحدهای تولیدی در سال جاری نسبت به سال گذشته براساس مصوبات وزارت رفاه، کار و تامین اجتماعی و مصوبات گروه خودرو سازی سایپا می باشد.

۳-۲-۶- افزایش مبلغ فوق بابت تشویق و همسان سازی مزایای نقدی و غیرنقدی کارکنان شرکت با گروه سایپا می باشد.



**شرکت سایپا دیزل (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)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۴۹۷,۵۸۴	۶۱۴,۵۲۸	۷۹۳,۸۹۱	۱,۰۰۴,۵۴۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱۵,۸۶۵	۱۸۵,۹۲۹	۲۱۳,۱۱۵	۳۱۹,۴۶۸		مزایای پایان خدمت
۱۱۷,۱۴۵	۱۶۰,۷۷۱	۲۰۵,۳۳۳	۳۰۴,۹۲۴		حق بیمه سهم کارفرما
۲۳۴,۶۷۱	۷۴,۳۱۹	۲۳۴,۶۷۱	۷۴,۳۱۹		بهداشت درمان ایمنی
۹۶,۵۲۹	۹۹,۴۲۰	۱۵۰,۲۳۳	۱۹۱,۹۷۳		عیدی و پاداش
۵۲,۲۳۱	.	۵۲,۲۳۱	.		حسابرسی بیمه (سنوات قبل)
۳۰,۸۳۶	۳۳,۱۲۶	۳۰,۸۵۲	۳۳,۱۶۳		پاداش بهره وری
۱۲۲,۵۶۹	۱۶۳,۲۹۸	۲۱۱,۴۸۰	۳۱۱,۹۷۳		اضافه کار
۵۳۶,۲۳۲	۳۳۲,۱۶۳	۵۳۶,۲۳۲	۳۳۲,۱۶۳		گارانتی و وارانتی
۳۴۶,۰۶۲	۵۴۰,۶۸۴	۳۵۶,۱۷۹	۵۵۴,۷۹۸	۷-۲	آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۲۶۰,۳۰۰	۳۲۶,۰۰۷	۲۶۰,۳۰۰	۳۲۶,۰۰۷		کمیسیون نمایندگیها
۳۳,۷۲۴	۳۵,۲۱۴	۵۰,۵۷۰	۷۴,۴۷۹		استهلاک
۲۳,۷۳۵	۵,۳۵۶	۳۹,۷۶۳	۶۹,۹۶۶		تعمیر و نگهداری
.	۷,۴۰۰	۸۵,۸۷۰	۱۷۱,۰۸۰		اجاره محل
۱۳,۷۷۷	۱۲,۱۲۲	۲۴,۳۳۰	۴۵,۴۷۰		حقوقی ، ثبت
۲۹,۲۳۸	۱۸,۴۰۷	۴۰,۵۴۲	۵۷,۴۶۸		حق الزحمه خدمات
۵۰,۰۹۹	۲۱,۰۲۰	۶۸,۰۳۳	۱۲۱,۱۳۵		رستوران
۲۵,۴۴۹	۳۱,۳۱۵	۴۸,۸۱۳	۷۹,۱۸۹		ایاب و ذهاب
۱۵,۴۹۰	۲۷	۵۳,۴۰۶	۲۶,۸۵۲		حمل و نقل و باربری
۱۰۵,۹۰۰	۱۷۳,۹۹۲	۱۷۳,۴۳۷	۲۳۳,۳۹۲	۷-۳	کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان
۴,۹۵۲	۲,۷۱۶	۹,۲۰۷	۷,۹۷۷		بیمه دارائی ها
۹,۸۷۳	۹,۱۵۸	۱۸,۳۸۸	۲۰,۹۲۳		سوخت، روشنائی، پست و تلفن
.	.	.	.		خسارت عدم ایفای تعهدات مشتریان
۶۱۹,۷۴۸	۳۳,۳۱۰	۶۱۹,۷۴۸	۳۳,۳۱۰		گواهی اسقاط
۴۶۶,۱۱۹	۱,۹۹۵	۴۶۶,۱۱۹	۱,۹۹۵		مالیات نقل و انتقال وسائط نقلیه ماده ۳۰
۵۵,۶۹۶	۱,۱۳۱	۵۵,۶۹۶	۱,۱۳۱		مالیات و عوارض شماره گذاری ماده ۲۸
۱,۴۶۴	.	۱,۴۶۴	.		هزینه های ورزشی
۲,۴۵۰	۱,۷۷۸	۲,۴۵۰	۱,۷۷۸		کارمزد بانکی
۱۳۵,۴۳۷	۷۲,۲۸۴	۳۱۲,۲۷۶	۳۳۰,۱۹۸		سایر
<b>۳,۹۵۸,۱۷۵</b>	<b>۲,۹۵۷,۴۷۰</b>	<b>۵,۱۱۵,۲۲۹</b>	<b>۴,۷۶۹,۶۷۷</b>		
۵۴۱,۵۵۵	۷۰۸,۵۹۷	۵۴۱,۵۵۵	۷۰۸,۵۹۷		سهم دستمزد از دواير خدماتی
۲۹,۴۶۸	۳۶,۴۸۷	۲۹,۴۶۸	۳۶,۴۸۷		سهم سربار از دواير خدماتی
<b>۴,۵۲۹,۱۹۸</b>	<b>۳,۷۰۲,۵۵۴</b>	<b>۵,۶۸۶,۲۵۲</b>	<b>۵,۵۱۴,۷۶۱</b>		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد به دلیل افزایش حقوق مطابق مصوبات وزارت رفاه، کار و تامین اجتماعی و همچنین مصوبات گروه خودرو سازی سایپا می باشد.

۷-۲- کمیسیون نمایندگی ها براساس مصوبات ستاد فروش و هیئت مدیره به تناسب بازاریابی و فروش های انجام شده می باشد.

۷-۳- افزایش مبلغ فوق بابت تشویق و همسان سازی مزایای نقدی و غیرنقدی کارکنان شرکت با گروه سایپا می باشد.



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

**۸- سایر درآمدها**

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش ضایعات  
 سایر درآمدها  
 درآمد حاصل از ارائه خدمات  
 سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۶۳,۰۳۸	۵۲,۷۶۵	۱۶۳,۰۳۸	۵۲,۷۶۵	
۰	۲,۱۲۶,۱۴۶	۰	۱,۶۹۸,۸۷۴	۸-۱
۳۴,۸۶۷	۲۱,۳۲۷	۳۴,۸۶۷	۲۱,۳۲۷	
۶۶,۱۴۹	۰	۶۶,۱۴۹	۰	
<b>۲۶۴,۰۵۴</b>	<b>۲,۲۰۰,۲۳۸</b>	<b>۲۶۴,۰۵۴</b>	<b>۱,۷۷۲,۹۶۶</b>	

۸-۱- سایر درآمدها به مبلغ ۲,۱۲۶,۱۴۶ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱,۳۳۵,۲۷۳ میلیون ریال بابت خدمات پس از فروش کامیون های وارداتی می باشد .

**۹- سایر هزینه ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه های جذب نشده درفعالیت های تولیدی و خدماتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	(۳,۲۶۵,۴۳۹)	(۲۳۴,۷۴۳)	(۳,۵۴۵,۱۶۰)	۹
۰	(۳,۲۶۵,۴۳۹)	(۲۳۴,۷۴۳)	(۳,۵۴۵,۱۶۰)	

**۱۰- هزینه های مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات دریافتی از بانکها  
 جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها  
 سود مشارکت کامیونهای تحویلی و انصرافی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۳۲۳,۱۵۴	۳,۰۵۱,۰۰۷	۲,۳۲۳,۱۵۴	۳,۰۵۱,۰۰۷
۴۶,۰۰۰	۲۲,۹۸۵	۴۶,۰۰۰	۲۲,۹۸۵
۸۵,۳۷۷	۳۹۳,۳۷۶	۸۵,۳۷۷	۳۹۳,۳۷۶
<b>۲,۴۵۴,۵۳۱</b>	<b>۳,۴۶۷,۳۶۸</b>	<b>۲,۴۵۴,۵۳۱</b>	<b>۳,۴۶۷,۳۶۸</b>



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

**۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۱۹۶	۳,۳۷۴,۱۲۲	۰	۱۷	۱۲-۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۸,۹۶۳	۶۹,۸۲۵	۲۳,۲۸۰	۱۷۸,۷۹۸		درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۲۰۴,۱۵۱	۵۶۸,۸۴۵	۲۸۵,۹۶۳	۵۶۸,۸۴۵	۱۲-۲	درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش اقساطی
۱۱۳,۲۶۷	۰	۰	۰	۱۲-۳	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری کاوه خودرو
	(۴۳,۰۶۷)		۰		زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۲۵,۹۳۱	۰	۳۲۵,۹۳۱	۰		برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶,۰۲۷	۴۰,۶۳۲	۶,۳۲۰	۴۳,۶۶۹		سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های غیرعملیاتی
۰	۰	۰	۳,۳۴۷		سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
۰	۰	۱۰,۵۱۴	۱۰,۲۱۰		درآمد حاصل از فروش اقلام مستعمل
۰	۱,۱۲۸	۸,۲۲۰	۱۶,۹۹۷		درآمده اجاره و آموزش
۰	۰	۱,۳۲۱	۱۷,۰۵۴		اقلام رایگان دریافتی
۰	۰	(۱۸۱,۳۰۸)	(۵۰,۰۰۰)		جرائم مالیاتی
۳,۴۲۷	۸,۵۷۷	۱۱,۲۴۰	۸,۵۷۷		درآمدهای متفرقه
	۰	۰	۸۳,۹۳۹		سایراقلام
<b>۶۷۲,۹۶۲</b>	<b>۴,۰۲۰,۰۶۲</b>	<b>۴۹۱,۴۸۱</b>	<b>۸۸۱,۴۵۳</b>		

۱۲-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری به مبلغ ۳,۳۷۴,۱۰۵ میلیون ریال بابت سود مصوب سال ۱۴۰۳ شرکت خدمات فنی رنا می باشد.

۱۲-۲- مبلغ فوق بابت دریافت جرائم و بهره دیر کرد در تاخیر پرداخت اقساط مشتریان فروش اقساطی می باشد.



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

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۰۲۹,۵۳۹	۷۶,۳۱۶	۲,۴۷۱,۳۲۴	۹۶۴,۰۸۰
(۵۰۷,۶۸۴)	-	(۷۶۹,۶۹۷)	(۳۲۴,۰۲۰)
۱,۵۲۱,۸۵۵	۷۶,۳۱۶	۱,۷۰۱,۶۲۷	۶۴۰,۰۶۰
(۱,۷۸۱,۵۶۹)	۵۵۲,۶۹۴	(۱,۹۶۳,۰۵۰)	(۲,۵۸۵,۹۱۵)
۵۰۷,۶۸۴	-	۶۷۳,۳۸۷	-
(۱,۲۷۳,۸۸۵)	۵۵۲,۶۹۴	(۱,۲۸۹,۶۶۳)	(۲,۵۸۵,۹۱۵)
۲۴۷,۹۷۰	۶۲۹,۰۱۰	۴۱۱,۹۶۴	(۱,۹۴۵,۸۵۵)

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی  
 اثر مالیاتی

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

سود خالص

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۵۵,۷۲۷,۹۷۱,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۵۵,۷۲۷,۹۷۱,۸۵۲
۰	۰	(۲۱۴,۳۴۸)	(۴,۵۲۹,۹۳۴)
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۵۵,۷۲۷,۹۷۱,۸۵۲	۲,۶۳۵,۴۹۸,۵۰۴	۵۵,۷۲۳,۴۴۱,۹۱۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

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

میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ گ-روه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انتبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات رایانه ای	قالبها	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲,۵۹۱,۲۸۶	۲۵,۹۵۰	۲۴,۷۵۳	۱۰۴,۹۲۹	۲,۴۳۵,۶۵۴	۱۶۵,۰۰۶	۱۳,۳۰۹	۳۳۰,۴۳۲	۱۸۷,۴۰۱	۱۵۰,۸۶۹	۷۹,۰۸۵	۲۱۶,۹۵۲	۱۹۳,۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۴۷,۶۰۵	۰	۱۴,۰۱۰	۱۳۲,۷۹۸	۷۰۰,۷۹۷	۲۹,۲۵۶	۹۵۰	۲۰۵,۸۶۳	۶۳,۳۶۹	۹۶,۵۴۹	۷۸۱	۲۰۳,۲۱۸	۱۰۰,۸۱۱	۰	افزایش
-	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	واگذار شده
(۷۵,۵۶۵)	(۹۵۶)	(۲۴,۵۸۸)	۰	(۵۰,۰۲۱)	(۷۶۶)	۰	(۵۹,۴۶۶)	(۶,۰۸۶)	۱۷,۶۹۳	(۹۱۲)	(۴۸۴)	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۳,۲۶۳,۳۲۶	۲۴,۹۹۴	۱۴,۱۷۵	۲۳۷,۷۲۷	۳,۰۸۶,۴۳۰	۱۹۳,۴۹۶	۱۴,۲۵۹	۳۷۶,۸۲۹	۲۴۴,۶۸۴	۲۶۵,۱۱۱	۷۸,۹۵۴	۴۱۹,۶۸۶	۲۹۳,۴۱۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۰۱,۴۰۲	۰	۰	۳۳۴,۰۲۰	۶۷,۳۸۲	۴۰,۲۴	۰	۵,۴۷۴	۲۷,۴۵۱	۲۸,۵۶۶	۳۲۳	۱,۵۴۴	۰	۰	افزایش
۵۵,۱۱۵,۵۰۱	۰	۰	۰	۵۵,۱۱۵,۵۰۱	۰	۴۸۳,۸۸۲	۳,۴۵۱,۶۰۲	۰	۱,۳۱۸,۳۹۴	۳,۱۷۷,۰۹۹	۱۰,۶۳۸,۵۶۳	۶,۲۰۲,۷۶۱	۲۹,۸۵۳,۲۰۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها
(۳۱۰)	۰	۰	۰	(۳۱۰)	۰	۰	۰	۰	(۳۱۰)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۲,۵۷۳	(۵۲)	(۱۴,۰۱۰)	(۳۹۳)	۱۸,۰۲۸	(۲۹)	۰	(۸۹)	۱۴,۷۴۸	۰	۳,۳۹۸	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۵۸,۸۸۳,۴۹۲	۲۴,۹۴۲	۱۶۵	۵۷۱,۳۵۴	۵۸,۲۸۷,۰۳۱	۱۹۷,۴۹۱	۴۹۸,۱۴۱	۳,۸۳۳,۹۰۵	۲۷۲,۰۴۶	۱,۶۲۶,۵۰۹	۳,۲۵۶,۳۷۶	۱۱,۰۵۳,۱۹۱	۶,۴۹۶,۱۷۲	۳۱,۰۵۳,۲۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۴-۱- گروه

استهلاک انباشته	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	قابلیها	تجهیزات رایانه ای	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۳۲.۳۳۰	۱۷۲.۹۱۸	۷۵.۸۸۰	۷۰۰.۰۲۳	۶۹.۸۸۰	۱۸۷.۳۶۰	۱۳.۳۰۹	۷۸.۲۳۶	۷۰۰.۷۳۶	۰	۰	۰	۷۰۰.۷۳۶
افزایش	۰	۱۴.۰۹۷	۱۰۶.۹۹۷	۵۵۱	۲۴.۸۵۳	۳۰.۱۷۴	۱۵.۹۳۴	۹۹	۴۷.۰۸۱	۲۳۹.۷۸۶	۰	۰	۰	۲۳۹.۷۸۶
واگذار شده	۰	-	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	-
تعدیلات	۰	۰	(۴۶۴)	(۹۱۳)	-	(۶.۰۱۴)	(۱.۹۹۳)	-	(۷۶۷)	(۱۰.۱۵۱)	۰	۰	۰	(۱۰.۱۵۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۴۶.۳۲۷	۲۸۰.۴۵۱	۷۵.۵۱۸	۹۴.۸۷۶	۹۴.۰۴۰	۲۰۱.۳۰۱	۱۳.۴۰۸	۱۲۴.۵۴۰	۹۳۰.۳۶۱	۰	۰	۰	۹۳۰.۳۶۱
افزایش	۰	۲۰.۴۵۸	۱۵.۹۸۷	۶۰۰	۴۱.۱۴۸	۳۸.۴۳۳	۲۸.۵۲۸	۲۳۷	۴۵.۴۴۱	۱۹۰.۸۳۲	۰	۰	۰	۱۹۰.۸۳۲
حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده		(۲۱۶.۱۵۲)	(۲۸۵.۶۶۲)	(۷۴.۳۷۳)	(۷۵.۲۱۰)	(۲۱۷.۲۹۰)	(۱۵.۴۴۵)		(۸۸۴.۰۳۲)	(۸۸۴.۰۳۲)				(۸۸۴.۰۳۲)
واگذار شده				(۲۳۲)					(۲۳۲)	(۲۳۲)				(۲۳۲)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات		(۱۱۸)		(۲۱.۷۷۵)		(۲۹)			(۲۱.۹۲۳)	(۲۱.۹۲۳)				(۲۱.۹۲۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۴۹.۳۶۷	۱۰۰.۶۵۸	۱.۸۴۵	۳۸.۸۰۷	۱۳۲.۴۷۳	۱۲.۴۳۹	۱.۸۰۰	۱۶۹.۹۵۲	۲۱۵.۰۰۷	۰	۰	۰	۲۱۵.۰۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳۱۰.۵۳.۲۰۰	۶.۶۴۵.۵۳۹	۱۱۰.۴۲.۵۳۳	۳.۲۵۴.۵۳۱	۱.۵۸۷.۷۰۲	۱۳۹.۵۷۳	۳.۸۲۱.۴۶۶	۴۹۹.۹۴۱	۲۷.۵۳۹	۵۸.۰۷۲.۰۲۴	۵۷۱.۳۵۴	۱۶۵	۲۴.۹۴۲	۵۸.۶۶۸.۴۸۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۲۴۷.۰۸۴	۱۳۹.۲۳۵	۳.۴۳۶	۱۷۰.۲۳۵	۱۵۰.۶۴۴	۱۷۵.۶۲۸	۸۵۱	۶۸.۹۵۶	۲.۱۵۶.۰۶۹	۲۳۷.۷۲۷	۱۴.۱۷۵	۲۴.۹۹۴	۲.۴۲۲.۹۶۵



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

**۱۴-۲ شرکت**

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	قالیها	تجهیزات رایانه ای	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۰۷۸	۲۱۲,۶۵۸	۷۴,۰۱۳	۹۷,۱۷۴	۱۱۵,۹۵۰	۲۲۳,۶۹۹	۱۵,۱۶۸	۱۶۴,۵۹۳	۲,۴۵۵,۳۳۳	۱۰۴,۹۲۷	۲۵,۹۴۴	۲,۵۸۶,۲۰۴
افزایش	۰	۱۰۰,۸۱۱	۱۸۷,۱۴۰	۲,۱۴۲	۵۶۷	۳۶,۹۵۰	۲۰۳,۷۲۳	۹۵۰	۲۹,۲۵۶	۵۶۱,۵۳۹	۱۳۲,۷۹۸	۰	۶۹۴,۳۳۷
واگذار شده	-	-	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	-
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	۰	۰	۰	۰	-	(۴۱۳)	(۵۷,۴۷۳)	۰	(۷۶۶)	(۵۸,۶۵۱)	۰	(۹۵۶)	(۵۹,۶۰۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۸۸۹	۳۹۹,۷۹۸	۷۶,۱۵۵	۹۷,۷۴۱	۱۵۲,۴۸۸	۳۶۹,۹۴۹	۱۶,۱۱۸	۱۹۳,۰۸۳	۲,۹۵۸,۲۲۱	۲۳۷,۷۲۵	۲۴,۹۸۸	۳,۲۲۰,۹۳۴
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۲۴	۲,۴۷۱	۰	۴,۰۲۴	۲۲,۴۱۹	۳۳۴,۰۲۰	۰	۳۵۶,۴۲۹
افزایش تجدید ارزیابی درائیه	۲۹,۸۵۳,۲۰۰	۶,۲۰۲,۷۶۱	۱۰,۵۰۰,۰۸۳	۳,۱۲۳,۸۴۵	۸۰۲,۲۵۹	۳,۴۲۷,۹۲۹	۰	۴۸۳,۸۸۲	۰	۵۴,۳۹۳,۹۵۹	۰	۰	۵۴,۳۹۳,۹۵۹
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	۰	۰	۳,۳۹۸	۰	۲,۸۵۱	(۸۹)	-	۰	(۲۹)	۶,۱۳۱	(۳۹۳)	(۵۲)	۵,۶۸۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۱,۰۵۳,۲۰۰	۶,۶۵۵,۶۵۰	۱۰,۹۰۳,۲۷۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۸۵۱	۱۶۸,۳۲۳	۳,۸۰۰,۳۴۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۷۸	۵۷,۲۸۰,۷۳۰	۵۷۱,۳۵۲	۲۴,۹۳۶	۵۷,۹۷۷,۰۱۸

۱۴-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲۰,۲۴۸,۲۸۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و صاعقه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.

۱۴-۲-۲- بخشی از زمین کارخانه به متراژ تقریبی ۵/۲ هکتار از سنوات قبل بدون انعقاد قرارداد با مالک زمین (شرکت کاوه کار) در تصرف شرکت بوده و از بابت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سنوات قبل در حسابها ذخیره منظور شده است. لذا تعیین تکلیف زمین و پیامدهای ناشی از آن، از جمله میزان تعهدات شرکت، به توافق با مالک زمین مذکور است.

۱۴-۲-۳- دارایی های شرکت، در دوره ۱۴۰۲ مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۴,۳۹۳,۹۵۹ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته.



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

۵-۲-۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

استهلاک انباشته	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	قالبها	تجهیزات رایانه ای	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۱۸۶.۷۱۱	۱۷۲.۳۲۶	۷۳.۸۳۰	۵۴.۵۵۴	۳۷.۴۴۵	۱۸۱.۰۶۱	۱۵.۱۶۸	۷۷.۸۱۲	۷۹۸.۹۰۷	۰	۰	۷۹۸.۹۰۷
افزایش	۰	۱۴۰.۹۷	۱۰۵.۶۷۵	۲۶۰	۱۲.۲۲۸	۲۱.۸۷۱	۱۵.۶۴۰	۹۹	۴۷.۰۸۱	۲۱۶.۹۵۱	۰	۰	۲۱۶.۹۵۱
واگذار شده	۰	-	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	-
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	-	(۴۰۴)	-	۰	(۷۶۶)	(۱.۱۷۰)	۰	۰	(۱.۱۷۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۲۰۰.۸۰۸	۲۷۸.۰۰۱	۷۴.۰۹۰	۶۶.۷۸۲	۵۸.۹۱۲	۱۹۶.۷۰۱	۱۵.۲۶۷	۱۲۴.۱۲۷	۱.۰۱۴.۶۸۸	۰	۰	۱.۰۱۴.۶۸۸
افزایش	۰	۲۰.۴۵۸	۱۳.۹۹۰	۲۴۵	۱۴.۱۷۴	۲۷.۷۶۷	۲۷.۴۵۹	۲۳۷	۴۵.۴۴۱	۱۴۹.۷۷۱	۰	۰	۱۴۹.۷۷۱
تعدیلات	۰	۰	(۱۱۸)	۰	۰	-	۰	۰	(۲۹)	(۱۴۷)	۰	۰	(۱۴۷)
حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده		(۲۱۶.۱۵۲)	(۲۸۵.۶۶۲)	(۷۴.۲۷۳)	(۷۵.۲۱۰)		(۲۱۷.۲۹۰)	(۱۵.۴۴۵)		(۸۸۴.۰۳۲)			(۸۸۴.۰۳۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۵.۱۱۴	۶.۲۱۱	۶۲	۵.۷۴۶	۸۶.۶۷۹	۶.۸۷۰	۵۹	۱۶۹.۵۳۹	۲۸۰.۲۸۰	۰	۰	۲۸۰.۲۸۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳۱.۰۵۳.۲۰۰	۶.۶۵۰.۵۳۶	۱۰.۸۹۷.۰۶۸	۳.۱۹۹.۹۳۸	۸۹۷.۱۰۵	۸۱.۶۴۴	۳.۷۹۳.۴۷۹	۴۹۹.۹۴۱	۲۷.۵۳۹	۵۷.۱۰۰.۴۵۰	۲۴.۹۳۶	۲۴.۹۳۶	۵۷.۶۹۶.۷۳۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱.۳۰۰.۰۰۰	۲۵۲.۰۸۱	۱۳۱.۷۹۷	۲۰.۶۵	۳۰.۹۵۹	۹۳.۵۷۶	۱۷۳.۲۴۸	۸۵۱	۶۸.۹۵۶	۱.۹۴۳.۵۳۳	۲۳۷.۷۲۵	۲۴.۹۸۸	۲.۳۰۶.۲۴۶

۶-۲-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برداری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهبودی سرویس های بهداشتی و آبدارخانه	۵۱.۱۶۳	۵۴.۲۴۶	۱۴۰۳	٪۱۰۰
اصلاح و تکمیل فرآیند تصفیه فاضلاب	۸۲.۹۷۰	۸۳.۴۱۹	۱۴۰۳	٪۱۰۰
به روز رسانی تجهیزات رولر تست و تست نهایی خط مونتاژ	۳۳.۲۷۹	۳۹.۴۱۷	۱۴۰۳	٪۹۵
تامین و نصب یک دستگاه دیزل ژنراتور	۳۳.۴۶۱	۵۷.۵۱۷	۱۴۰۳	٪۱۰۰
احداث ساختمان خدمات مشتریان	۱۶.۴۱۹	۲۶۶.۶۴۱	۱۴۰۳	٪۳۲
اصلاح سازه آبنما و اگزاست و ساختار کابین رنگ آستر سالن	۰	۲۹.۷۴۲	۱۴۰۲	٪۱۰۰
اصلاح کف بارانداز	۰	۳۰.۱۴۰	۱۴۰۲	٪۱۰۰
سایر	۲۱.۴۳۳	۱۰.۲۳۰	۱۴۰۲	
	۲۳۷.۷۲۵	۵۷۱.۳۵۲		



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

۱۴-۳- زمین و ساختمان گروه و شرکت:  
 الف - شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	مساحت - متر مربع		
	زمین	اعیان	عرصه
۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۲۰	۷۸,۰۳۲
۹۵۵,۶۵۰	۱۱,۵۵۳,۲۰۰	۸,۲۷۱	۲۸,۸۷۷
۶,۶۵۵,۶۵۰	۳۱,۰۵۳,۲۰۰		
(۵,۱۱۴)	۰		
۶,۶۵۰,۵۳۶	۳۱,۰۵۳,۲۰۰		

کارخانه - کیلومتر ۱۴ بزرگراه لشگری  
 فروش و بازاریابی - کیلومتر ۹ بزرگراه لشگری

کسر میشود : استهلاك انباشته

۱۵- دارائیهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه					
	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۵۸۸	۷,۶۸۷	۲,۹۰۱	۱۶,۰۲۹	۱۲,۵۴۲	۳,۴۸۷	۰
۳۰۰	۰	۳۰۰	۴۳,۹۰۱	۸۳۴	۰	۴۳,۰۶۷
۱۰,۸۸۸	۷,۶۸۷	۳,۲۰۱	۵۹,۹۳۰	۱۳,۳۷۶	۳,۴۸۷	۴۳,۰۶۷
۰	۰	۰	۸۱۰	۸۰۰	۱۰	۰
۱۰,۸۸۸	۷,۶۸۷	۳,۲۰۱	۶۰,۷۴۰	۱۴,۱۷۶	۳,۴۹۷	۴۳,۰۶۷
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	۰	۱۰,۴۷۰	۱۰,۴۷۰	۰	۰
۰	۰	۰	۴,۸۲۳	۵۱۶	۰	۴,۳۰۷
۶,۰۸۲	۶,۰۸۲	۰	۱۵,۲۹۳	۱۰,۹۸۶	۰	۴,۳۰۷
۵۳۵	۵۳۵	۰	۵,۴۲۸	۱,۱۲۱	۰	۴,۳۰۷
۴,۲۷۱	۱,۰۷۰	۳,۲۰۱	۴۰,۰۱۹	۲,۰۶۹	۳,۴۹۷	۳۴,۴۵۳
۴,۸۰۶	۱,۶۰۵	۳,۲۰۱	۴۴,۶۳۷	۲,۲۹۰	۳,۴۸۷	۳۸,۷۶۰

بهای تمام شده :

مانده ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاك انباشته :

مانده ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاك

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاك

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



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

**۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۰۱	۱۲,۷۲۷	۳۰۱	۱۲,۷۲۷
۲,۱۴۶,۰۶۷	۵,۹۲۹,۰۱۲	۰	۰
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸
۲,۱۴۸,۸۶۹	۵,۹۴۴,۲۴۰	۲,۸۰۹	۱۵,۲۳۵
	(۲۲۲,۹۶۶)	۰	۰
<b>۲,۱۴۸,۸۶۹</b>	<b>۵,۷۲۱,۲۷۴</b>	<b>۲,۸۰۹</b>	<b>۱۵,۲۳۵</b>

سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس  
 سرمایه گذاری در شرکت های فرعی  
 سایر شرکتها

کاهش ارزش کاوه خودرو سایپا

**۱۶-۱- سرمایه گذاری بلندمدت گروه**

۱۴۰۲		۱۴۰۳			تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام - ریال	درصد سرمایه گذاری		
۱	۲۸	۵۶۸	۱,۰۰۰	-	۸۳,۸۰۵	سایپا
۳۰۰	۱۲,۶۸۲	۱,۹۲۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۷۵۶,۸۲۹	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	۱۷				۱۷,۲۲۵	سایپا آذین
<b>۳۰۱</b>	<b>۱۲,۷۲۷</b>					
<b>سایر شرکتها</b>						
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		۱,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بم
۱	۱		۱,۰۰۰	-	۷,۶۱۰	طیف سایپا
۷	۷		۰	-	۰	سایر سرمایه گذاریها در سهام توسط شرکت فرعی
<b>۲,۵۰۸</b>	<b>۲,۵۰۸</b>					
<b>۲,۸۰۹</b>	<b>۱۵,۲۳۵</b>					



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

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت

	۱۴۰۲		۱۴۰۳			
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۱	۲۸	۵۶۸	۱,۰۰۰	-	۸۳,۸۰۵	سایپا
۳۰۰	۱۲,۶۸۲	۱,۹۲۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۷۵۶,۸۲۹	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	۱۷				۱۷,۲۲۵	سایپا آذین
<b>۳۰۱</b>	<b>۱۲,۷۲۷</b>					
<b>سرمایه گذاری در سهام شرکتها فرعی</b>						
۹۰۳,۰۰۰	۴,۶۸۵,۹۴۵	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۱۸,۹۹۶,۹۹۸	۱۶_۲_۱ خدمات فنی رنا -مشمول تلفیق
۱,۲۴۳,۰۶۷	۱,۲۴۳,۰۶۷	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۸	طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا -مشمول تلفیق
	(۲۲۲,۹۶۶)					کاهش ارزش کاوه خودرو سایپا
<b>۲,۱۴۶,۰۶۷</b>	<b>۵,۷۰۶,۰۴۶</b>					
<b>سایر شرکتها</b>						
۱	۱	-	۱,۰۰۰		۷,۶۱۰	طیف سایپا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۱,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بم
<b>۲,۵۰۱</b>	<b>۲,۵۰۱</b>					
<b>۲,۱۴۸,۸۶۹</b>	<b>۵,۷۲۱,۲۷۴</b>					

۱۶-۲-۱ افزایش مانده سرمایه گذاری در شرکت خدمات فنی رنا ناشی از تجدید ارزیابی می باشد .



**شرکت سایپا دیزل (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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			ریالی	ارزی	کاهش ارزش	درآمد سنوات آتی	خالص	خالص	یادداشت	گروه :
۳۴۰,۷۴۶	۲,۷۸۴,۱۸۳	(۱,۶۲۸,۷۸۴)	.	.	.	.	.	۳۴۰,۷۴۶	۲,۷۸۴,۱۸۳	۱۷-۱-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۷۷,۱۲۲	۳۸,۹۱۲	.	.	.	.	.	.	۷۷,۱۲۲	۳۸,۹۱۲	۱۷-۱-۲	شرکتهای گروه سایپا- اشخاص وابسته
۴,۶۳۰,۹۴۵	۵,۱۱۳,۳۵۰	.	(۱,۰۶۱,۵۷۸)	۱۲۹,۷۵۳	.	.	.	۴,۶۳۰,۹۴۵	۵,۱۱۳,۳۵۰	۱۷-۱-۳	حسابهای دریافتنی تجاری
<b>۵,۰۴۸,۸۱۳</b>	<b>۷,۹۳۶,۴۴۵</b>	<b>(۱,۶۲۸,۷۸۴)</b>	<b>(۱,۰۶۱,۵۷۸)</b>	<b>۱۲۹,۷۵۳</b>	.	.	.	<b>۵,۰۴۸,۸۱۳</b>	<b>۷,۹۳۶,۴۴۵</b>		
<b>سایر دریافتنی ها</b>											
۴	۵,۲۰۴	.	.	.	.	.	.	۴	۵,۲۰۴		اسناد دریافتنی
۶۶۵,۷۷۳	۶۲۳,۸۶۵	.	.	.	.	.	.	۶۶۵,۷۷۳	۶۲۳,۸۶۵	۱۷-۱-۶	بدهی کارکنان
۲,۵۴۰	۲,۰۳۱,۶۴۶	.	.	.	.	.	.	۲,۵۴۰	۲,۰۳۱,۶۴۶		سپرده های دریافتنی
۱۸۱,۴۵۲	۵۰۷,۰۳۷	.	.	.	.	.	.	۱۸۱,۴۵۲	۵۰۷,۰۳۷	۱۷-۱-۴	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته
۹۱۴,۴۱۵	۱,۰۸۱,۱۲۴	.	(۲۴۰,۹۷۴)	.	.	.	.	۹۱۴,۴۱۵	۱,۰۸۱,۱۲۴	۱۷-۱-۵	سایر حسابهای دریافتنی
<b>۱,۷۶۴,۱۸۴</b>	<b>۴,۲۴۸,۸۷۶</b>	<b>.</b>	<b>(۲۴۰,۹۷۴)</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>۱,۷۶۴,۱۸۴</b>	<b>۴,۲۴۸,۸۷۶</b>		
<b>۶,۸۱۳,۹۹۷</b>	<b>۱۲,۱۸۵,۳۲۱</b>	<b>(۱,۶۲۸,۷۸۴)</b>	<b>(۱,۳۰۲,۵۵۲)</b>	<b>۱۲۹,۷۵۳</b>				<b>۶,۸۱۳,۹۹۷</b>	<b>۱۲,۱۸۵,۳۲۱</b>		
<b>شرکت :</b>											
<b>تجاری</b>											
۱۹۹,۸۰۶	۲,۵۹۰,۸۴۳	(۱,۶۲۸,۷۸۴)	.	.	.	.	.	۱۹۹,۸۰۶	۲,۵۹۰,۸۴۳	۱۷-۱-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۷۷,۱۲۲	۳۸,۹۱۲	.	.	.	.	.	.	۷۷,۱۲۲	۳۸,۹۱۲	۱۷-۱-۲	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته
۴,۱۶۶,۸۵۴	۳,۹۵۲,۱۷۵	.	(۱,۰۵۲,۵۷۴)	۱۱۳,۸۴۲	.	.	.	۴,۱۶۶,۸۵۴	۳,۹۵۲,۱۷۵	۱۷-۱-۳	حسابهای دریافتنی تجاری
<b>۴,۴۴۳,۷۸۲</b>	<b>۶,۵۸۱,۹۳۰</b>	<b>(۱,۶۲۸,۷۸۴)</b>	<b>(۱,۰۵۲,۵۷۴)</b>	<b>۱۱۳,۸۴۲</b>				<b>۴,۴۴۳,۷۸۲</b>	<b>۶,۵۸۱,۹۳۰</b>		
<b>سایر دریافتنی ها</b>											
۴	۵,۲۰۴	.	.	.	.	.	.	۴	۵,۲۰۴		اسناد دریافتنی
۶۰۳,۵۴۹	۵۷۷,۷۳۱	.	.	.	.	.	.	۶۰۳,۵۴۹	۵۷۷,۷۳۱	۱۷-۱-۶	بدهی کارکنان
۲,۵۴۰	۲,۰۳۰,۷۵۸	.	.	.	.	.	.	۲,۵۴۰	۲,۰۳۰,۷۵۸		سپرده های دریافتنی
۸۱۸,۲۱۷	۳۹۴,۲۱۹	.	.	.	.	.	.	۸۱۸,۲۱۷	۳۹۴,۲۱۹	۱۷-۱-۴	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته
۹۰۲,۴۴۳	۱,۰۷۰,۱۶۸	.	(۲۴۰,۳۹۰)	.	.	.	.	۹۰۲,۴۴۳	۱,۰۷۰,۱۶۸	۱۷-۱-۵	سایر حسابهای دریافتنی
<b>۲,۳۲۶,۷۵۳</b>	<b>۴,۰۷۸,۰۸۰</b>	<b>.</b>	<b>(۲۴۰,۳۹۰)</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>۲,۳۲۶,۷۵۳</b>	<b>۴,۰۷۸,۰۸۰</b>		
<b>۶,۷۷۰,۵۳۵</b>	<b>۱۰,۶۶۰,۰۰۹</b>	<b>(۱,۶۲۸,۷۸۴)</b>	<b>(۱,۲۹۲,۹۶۴)</b>	<b>۱۱۳,۸۴۲</b>				<b>۶,۷۷۰,۵۳۵</b>	<b>۱۰,۶۶۰,۰۰۹</b>		



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

**۱۷-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری :**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۲۲۱,۸۲۶	۱۲,۹۲۱,۵۳۰	۳۴۷,۷۴۱	۱۳,۱۱۴,۸۷۰	۱۷-۱-۱-۱	اسناد دریافتنی از مشتریان
	۲۲۱,۸۲۶	۱۲,۹۲۱,۵۳۰	۳۴۷,۷۴۱	۱۳,۱۱۴,۸۷۰		
	(۶,۹۹۵)	(۱,۶۲۸,۷۸۴)	(۶,۹۹۵)	(۱,۶۲۸,۷۸۴)		درآمد سنوات آتی
	(۱۵,۰۲۵)	(۸,۷۰۱,۹۰۳)	۰	(۸,۷۰۱,۹۰۳)	۱۷-۲	حصه بلند مدت اسناد دریافتنی
	<b>۱۹۹,۸۰۶</b>	<b>۲,۵۹۰,۸۴۳</b>	<b>۳۴۰,۷۴۶</b>	<b>۲,۷۸۴,۱۸۳</b>		

۱۷-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی کوتاه مدت و بلندمدت شرکت از مشتریان به مبلغ **۲,۵۹۰,۸۴۳** میلیون ریال مربوط به خریداران محصولات شرکت می باشد.

**۱۷-۱-۲- شرکتهای گروه سایپا (اشخاص وابسته):**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۱,۶۴۴	۳۲,۷۷۴	۱۷-۱-۲-۱
۵,۴۳۸	۵,۷۲۶	زامیاد
۴۰	۵۱	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران
۰	۳۶۱	صنایع رنگ و رزین طیف سایپا
<b>۷۷,۱۲۲</b>	<b>۳۸,۹۱۲</b>	مالیبل

۱۷-۱-۲-۱- مبلغ فوق طلب از زامیاد بابت ارائه خدمات حاصل از رنگ آمیزی اتاق پادرا می باشد.



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

**۱۷-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکتهای لیزینگی	۳,۵۹۸,۳۹۴	۴,۰۴۴,۵۳۷	۳,۵۹۸,۳۹۴	۴,۰۴۴,۵۳۷
سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده	۱۵۲,۹۹۳	۲۱۰,۳۱۶	۱۵۲,۹۹۳	۲۱۰,۳۱۶
چکهای واخواستی	۸۳۱,۶۳۶	۵۵۴,۴۷۸	۸۳۱,۶۳۶	۵۲۳,۲۵۴
سازمان شهرداریهای کشور	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲
سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳
اداره کل راه و ترابری استان تهران	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹
شرکتهای خارجی - ارزی	۱۲۹,۷۵۳	۲۷۹,۳۸۶	۱۲۹,۷۵۳	۱۶۳,۹۰۸
بدهی تنمه بیمه مشتریان	۱۰,۴۸۹	۱۰,۵۴۹	۱۰,۴۸۹	۱۰,۵۴۹
بدهی دیرکرد فروش اقساطی	۳۳,۴۱۲	۳۳,۹۹۱	۳۳,۴۱۲	۳۳,۹۹۱
مطالبات از مشتریان (بدهی نمایندگان)	۴۳,۴۸۶	۳۸۲,۵۳۰	۴۳,۴۸۶	۷۴,۰۵۷
سایر مطالبات مشتریان	۱,۲۸۴,۶۸۱	۱۰۶,۲۰۸	۱,۲۸۴,۶۸۱	۸۶,۷۲۱
	<b>۶,۱۷۴,۹۲۸</b>	<b>۵,۷۱۲,۰۷۹</b>	<b>۵,۷۱۲,۰۷۹</b>	<b>۵,۲۳۷,۴۱۷</b>
کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱,۰۶۱,۵۷۸)	(۱,۰۸۱,۱۳۴)	(۱,۰۶۱,۵۷۸)	(۱,۰۷۰,۵۶۳)
	<b>۵,۱۱۳,۳۵۰</b>	<b>۴,۶۳۰,۹۴۵</b>	<b>۴,۶۳۰,۹۴۵</b>	<b>۴,۱۶۶,۸۵۴</b>

**۱۷-۱-۳-۱-** طلب از شرکتهای لیزینگی به مبلغ ۳,۵۹۸,۳۹۴ میلیون ریال شامل: لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۳,۳۸۲,۸۵۱ میلیون ریال، لیزینگ اقتصاد نوین به مبلغ ۳۰ میلیون ریال، لیزینگ جامع سینا و لیزینگ بانک سینا به مبلغ ۲۱۰,۴۶۷ میلیون ریال، لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴,۸۰۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۴۴ میلیون ریال لیزینگ پارسیان می باشد که موضوع تنمه مطالبات از شرکتهای لیزینگ طرف قرارداد بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان می باشد.

**۱۷-۱-۳-۲-** سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخواستی شرکت به ترتیب به مبالغ ۱۵۲,۹۹۳ میلیون ریال و ۸۰۰,۲۱۴ میلیون ریال بابت

**۱۷-۱-۳-۳-** مانده حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۳۶,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به تنمه مبلغ فروش محصولات به سازمانهای مربوطه بوده که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وصول نشده است.

**۱۷-۱-۳-۴-** بدهی تنمه بیمه مشتریان و دیرکرد فروش اقساطی به ترتیب به مبلغ ۱۰,۴۸۹ و ۳۳,۴۱۲ میلیون ریال مربوط به فروش اقساطی محصولات به مشتریان و همچنین جریمه دیرکرد فروش اقساطی مشتریان بوده که با مراجعه به شرکت و به روز نمودن اقساط جریمه دیرکرد به حساب آنها منظور می گردد.

**۱۷-۱-۳-۵-** مبلغ ۴۳,۴۸۶ میلیون ریال بابت بدهی نمایندگی های فروش محصولات شرکت سایپا دیزل می باشد.



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

۶-۳-۱۷- شرکت های خارجی

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبلغ ارزی	نوع ارز	
۷۴,۱۴۰	۱۲,۶۵۵	۵۸۰,۹۶۵	کرون	ولسو - سوئد
۲۵,۶۶۷	۱,۶۳۴	۲۳,۳۲۳	یوان	دانگ فنگ - چین
۱۲۷,۰۶۶	۱۰۲,۶۶۷	۲۲۷,۷۲۸	یورو	فوتون - چین
۲۵,۰۶۰	۰		یوان	
۷,۶۹۶	۷,۶۹۶	۱۶,۲۵۳	یورو	رنو - فرانسه
۰	۰		یورو	تایان - چین
۱,۹۸۵	۳۵۲	۹,۳۷۹	یوان	
۱۷,۷۷۲	۴,۷۴۹	۳۲,۷۶۶	یورو	سایر
<b>۲۷۹,۳۸۶</b>	<b>۱۲۹,۷۵۳</b>			

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبلغ ارزی	نوع ارز	
۳,۴۷۹	۳,۴۷۹	۸۲,۹۳۱	کرون	ولسو - سوئد
۲۵,۶۶۷				دانگ فنگ - چین
۱۲۷,۰۶۶	۱۰۲,۶۶۷	۲۲۷,۷۲۸	یورو	فوتون - چین
۷,۶۹۶	۷,۶۹۶	۱۶,۲۵۳	یورو	رنو - فرانسه
<b>۱۶۳,۹۰۸</b>	<b>۱۱۳,۸۴۲</b>			



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

**۱۷-۱۴-۱ شرکت های گروه سایپا (اشخاص وابسته):**

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۳۶,۴۰۲	۰	۰	۰	کاوه خودرو سایپا
۰	۰	۳,۰۳۶	۲,۶۹۵	همراه خودرو سایپا
۲۲,۷۹۸	۱۹,۵۹۳	۲۲,۷۹۸	۱۹,۵۹۳	شرکت مگاموتور
۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	قالیهای بزرگ صنعتی سایپا
۸,۳۳۶	۰	۹,۱۲۳	۲,۳۸۷	فنر سازی زر
۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	کمک فنر ایندامین
۴,۷۸۱	۴,۷۸۲	۴,۷۸۱	۴,۷۸۲	اندیشه ورزشان خودرو شامخ
۳,۲۵۰	۵,۶۲۶	۳,۵۰۷	۵,۸۸۳	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۲,۷۶۸	۱۱,۸۰۰	۲,۷۶۸	۱۱,۸۰۰	سایپا آذین
۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	تینا مبدل صنعت
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	امکانات گام
۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	پلاستیکار سایپا
۰	۰	۹۹	۸,۲۸۷	سایپا یدک
۰	۰	۲,۶۷۹	۲,۶۷۹	پارس خودرو
۰	۰	۸۵,۹۰۷	۸۵,۹۰۷	ایران کاوه سایپا
۰	۰	۱,۸۰۸	۱,۶۷۴	فرهنگی ورزشی سایپا
۰	۱,۱۲۸	۴,۵۲۵	۵,۶۵۳	حمل و نقل چند وجهی سایپا
۰	۳,۶۲۱	۰	۳,۶۴۴	شرکت تولیدی رینگ سایپا
۰	۳۰۷,۹۲۰	۰	۳۰۷,۹۲۰	شرکت سازه گستر
۲,۲۳۵	۲,۱۰۲	۲,۷۷۴	۶,۴۸۶	سایر
<b>۸۱۸,۲۱۷</b>	<b>۳۹۴,۲۱۹</b>	<b>۱۸۱,۴۵۲</b>	<b>۵۰۷,۰۳۷</b>	

**۱۷-۱۵-۱ سایر حسابهای دریافتنی**

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۸	۱۴۴,۴۶۹	۱۴۴,۴۶۸	۱۷-۱۵-۱ شرکت بهینه سازی مصرف سوخت
۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۸۵,۹۹۹	۱۷-۱۵-۲ گمرک بندرعباس
۲۲,۵۲۰	۲۱,۶۰۴	۲۲,۵۲۰	۲۱,۶۰۴	مشتریان فروش اقساطی - حق الوکاله
۴۱۱,۲۴۴	۶۱۷,۴۲۹	۴۱۱,۲۴۴	۶۱۷,۴۲۹	بیمه مکمل درمان پرسنل
۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	گواهی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای
۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۳۷,۳۱۱	۳۹۹,۷۶۸	۵۱۸,۵۲۳	۴۱۱,۳۰۸	سایر
<b>۱,۱۴۲,۸۳۳</b>	<b>۱,۳۱۰,۵۵۸</b>	<b>۱,۲۲۴,۰۴۵</b>	<b>۱,۳۲۲,۰۹۸</b>	
(۲۴۰,۳۹۰)	(۲۴۰,۳۹۰)	(۳۰۹,۶۳۰)	(۲۴۰,۹۷۴)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<b>۹۰۲,۴۴۳</b>	<b>۱,۰۷۰,۱۶۸</b>	<b>۹۱۴,۴۱۵</b>	<b>۱,۰۸۱,۱۲۴</b>	

**۱۷-۱۵-۱-۱** مطالبات از سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به مبلغ ۱۴۴,۴۶۹ میلیون ریال بابت کسر سپرده بیمه از صورتحسابهای یارانه ناشی از صرفه جویی مصرف سوخت می باشد.

**۱۷-۱۵-۲** مطالبات از گمرک بندرعباس به مبلغ ۸۵,۹۹۹ میلیون ریال بابت حقوق و عوارض گمرکی اضافه اخذ شده از این شرکت می باشد. لازم به ذکر است جهت وصول مبلغ فوق مذاکرات و نامه نگاری صورت پذیرفته که تاکنون منجر به وصول نشده است.



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

**۱۷-۱-۶- بدهی کارکنان گروه و شرکت**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۰۸۴,۰۷۸	۷۲۰,۸۸۷	۱,۱۴۶,۳۰۲	۶۲۶,۵۶۶	وام کارکنان
(۴۸۰,۵۲۹)	(۱۴۳,۱۵۶)	(۴۸۰,۵۲۹)	(۲,۷۰۱)	حصه بلند مدت وام کارکنان
۶۰۳,۵۴۹	۵۷۷,۷۳۱	۶۶۵,۷۷۳	۶۲۳,۸۶۵	

**۱۷-۲- دریافتنی های بلندمدت**

**گروه و شرکت**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	مانده	یادداشت
۴۸۰,۵۲۹	۱۴۳,۱۳۰	۰	۱۴۳,۱۳۰	وام کارکنان
۱۵,۰۲۵	۸,۷۰۱,۹۰۳	۰	۸,۷۰۱,۹۰۳	اسناد دریافتنی
۴۹۵,۵۵۴	۸,۸۴۵,۰۳۳	۰	۸,۸۴۵,۰۳۳	

**۱۸- سایر دارایی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۷۴,۶۳۷	۴۲۶,۹۶۳	۶۲۴,۶۳۷	۶۷۶,۹۶۳	۱۸-۱ بانکی - مسدودی
۰	۰	۱,۲۵۳	۱,۲۵۳	شرکت رنا گستر(سهامی خاص) - شرکت خدمات فنی رنا
۳,۹۳۳	۳,۹۳۳	۱,۶۴۰	۱,۶۴۲	زمین شرکت خدمات فنی رنا
۳۷۸,۵۷۰	۴۳۰,۸۹۶	۶۳۲,۳۵۰	۶۸۳,۷۹۱	سایر
		(۱,۲۵۳)	(۱,۲۵۳)	کسرمی شود : ذخیره کاهش ارزش دریافتنی ها
۳۷۸,۵۷۰	۴۳۰,۸۹۶	۶۳۱,۰۹۷	۶۸۲,۵۳۸	

**۱۸-۱- مسدودی بانکی شامل مانده ۴۲۶,۹۶۳ میلیون ریال حساب شرکت می باشد که به دلیل دعوی حقوقی مشتریان کامیون ولوو علیه شرکت در سنوات گذشته و حکم دادگاه مسدود گردیده است.**



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

**۱۹- پیش پرداخت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۱,۴۰۲	۲۱,۹۷۳,۱۲۰	۶۱۹,۶۵۲	۲۲,۲۲۶,۶۰۱	۱۹-۱ پیش پرداختهای خارجی (سفارشات)
۱,۱۲۳,۸۹۰	۱,۳۸۳,۵۵۴	۱,۱۹۴,۶۵۷	۱,۴۳۰,۷۳۷	۱۹-۲ پیش پرداختهای داخلی
<b>۱,۱۵۵,۲۹۲</b>	<b>۲۳,۳۵۶,۶۷۴</b>	<b>۱,۸۱۴,۳۰۹</b>	<b>۲۳,۶۵۷,۳۳۸</b>	

**۱۹-۱ پیش پرداخت خرید خارجی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			نوع ارز	مبلغ ارزی مانده سفارشات	تعداد دستگاه و قطعات	شماره شرح	کشور - نام شرکت
	جمع	سایر هزینه ها	بهای ریالی سفارشات					
	۸,۹۹۷,۰۳۶	۵۲,۹۴۸	۸,۹۴۴,۰۸۸	یون	۱۰۰,۲۹۱,۰۴۳	۷۲۰	Foton	چین - فوتون
۳۱۴۰۲	۱۲۸,۰۳۶۲۰	۳۹۲,۱۵۵	۱۲۸,۴۲۸,۷۷۵	یون	۱۳۸,۸۱۶,۹۱۲	۳۵۰	KX	چین - دنگ فنگ
	۱۷۲,۴۶۴	۵۴,۲۲۵	۱۱۸,۲۳۹	یون	۸۹۷,۶۷۶			سایر قطعات و سفارشات
۳۱,۴۰۲	۲۱,۹۷۳,۱۲۰	۴۹۹,۳۲۸	۲۱,۴۷۳,۷۹۲	یون	۲۴۰,۰۰۵,۶۳۱	۱,۰۷۰		جمع سفارشات شرکت
۵۸۸,۲۵۰	۲۵۳,۴۸۱	-	۲۵۳,۴۸۱	قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلفیق)				
۶۱۹,۶۵۲	۲۲,۲۲۶,۶۰۱	۴۹۹,۳۲۸	۲۱,۷۲۷,۲۷۳	جمع سفارشات گروه				

۱۹-۱-۱ مبلغ - ۲۱,۹۷۳,۱۲۰ میلیون ریال سفارشات فوق بابت سفارشات دوره جاری به تعداد ۱۰۷۰ دستگاه فوتون و دنگ فنگ می باشد و همچنین مبلغ ۳۱,۴۰۲ میلیون ریال هزینه های کارمزد و ثبت سفارش ۸,۰۰۰ دستگاه کامیون چینی KX مربوط به طرح نوسازی ناوگان فرسوده در قالب طرح کلید به کلید می باشد، که تا تاریخ تائید این گزارش ثبت سفارشات مربوطه غیر فعال و مهلت آن به پایان رسیده است لازم به ذکر است پیگیریهای مربوط به عودت مبالغ واریز شده بابت هزینه های کارمزد و ثبت سفارش در دست اقدام می باشد.

۱۹-۱-۲ مبلغ ۲۵۳,۴۸۱ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات فنی رنا بابت خرید لوازم یدکی و قطعات منفرجه به منظور تامین خدمات گارانتی و وارانتهی محصولات فروش رفته شرکت سایپا دیزل می باشد.

**۱۹-۲ پیش پرداخت های داخلی**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۳۰,۶۴۴	۸۱۵,۷۴۱	۵۷۱,۹۸۳	۸۲۷,۹۸۱	خرید مواد اولیه
۳۳۶,۸۶۱	۲۱۵,۰۴۲	۳۳۶,۸۶۱	۲۱۴,۷۵۰	گروه سایپا (اشخاص وابسته) - خرید مواد اولیه
۷۳,۱۴۱	۲۱۸,۸۰۲	۸۹,۹۵۳	۲۱۸,۸۰۲	خرید خدمات
۱۵۹,۳۰۸	۵۷,۱۳۶	۱۵۹,۳۰۸	۷۴,۷۰۶	پیش پرداخت قراردادهای
۲۳,۹۴۲	۷۶,۸۲۳	۳۶,۵۵۲	۹۴,۴۹۸	سایر
۱,۱۲۳,۸۹۶	۱,۳۸۳,۵۵۴	۱,۱۹۴,۶۵۷	۱,۴۳۰,۷۳۷	
(۶)	-	-	-	۲۸-۱-۴ تهاتر با حسابهای پرداختی - خدمات فنی رنا
<b>۱,۱۲۳,۸۹۰</b>	<b>۱,۳۸۳,۵۵۴</b>	<b>۱,۱۹۴,۶۵۷</b>	<b>۱,۴۳۰,۷۳۷</b>	



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

**۲۰- موجودی مواد و کالا**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد اولیه	۵,۹۹۸,۰۷۲	۳,۱۳۲,۶۲۶	۳,۲۱۸,۵۶۶	۸۸۱,۶۳۴
کالای ساخته شده	۲,۷۲۶,۴۲۱	۵,۵۴۴,۲۴۱	۲,۶۰۳,۳۵۵	۵,۴۶۶,۹۸۶
موجودی روانکار	۱۱۸,۷۳۱	۱۵۸,۶۰۴	.	.
موجودی cbu	.	.	.	.
کامیون های وارداتی	۵۶۷,۵۰۰	۳۲۹,۰۰۰	۴۶۸,۵۰۰	.
کالای در جریان ساخت	۱۴۶,۲۶۰	۳۹,۷۵۴	۱۴۶,۲۶۰	۳۹,۷۵۴
ملزومات	۷۰۰,۲۵۵	۱۲,۵۱۰	۶۸۲,۶۹۸	.
سایر موجودیها	۱۰,۳۳۷	۷۷,۷۴۲	.	۷۷,۷۴۲
	۱۰,۲۶۷,۵۷۶	۹,۲۹۴,۴۷۷	۷,۱۱۹,۳۷۹	۶,۴۶۶,۱۱۶
موجودی کالای شرکت فرعی نزد اصلی	.	.	.	.
کالای در راه	۱۹۷,۰۸۲	۱۴۱,۰۰۳	.	.
	۱۰,۴۶۴,۶۵۸	۹,۴۳۵,۴۸۰	۷,۱۱۹,۳۷۹	۶,۴۶۶,۱۱۶
کاهش ارزش	(۸۸,۱۲۰)	(۸۸,۱۲۰)	.	.
	۱۰,۳۷۶,۵۳۸	۹,۳۴۷,۳۶۰	۷,۱۱۹,۳۷۹	۶,۴۶۶,۱۱۶

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه شرکت به مبلغ ۳,۲۱۸,۵۵۶ میلیون ریال مربوط به قطعات منفصله انواع کامیون و کامیونت در کلیه انبارها می باشد.

۲۰-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد _ دستگاه	مبلغ	تعداد _ دستگاه	مبلغ
کامیونت فوتون	۷۴	۱,۳۰۴,۹۸۰	۸۳	۱,۱۰۵,۵۰۷
اتوبوس	۳	۱۹۶,۹۹۹	۳	۱۹۶,۹۹۹
کامیون کشنده KX۵۲۰	۱۳	۵۹۷,۸۶۶	۹۳	۳,۱۵۲,۱۴۲
کامیون KL و KR	۱۸	۴۹۲,۴۵۰	۳۹	۱,۰۰۵,۵۱۱
کامیونت TM۲ باری	۳	۱۱,۰۶۰	۲	۶,۸۲۷
	۱۱۱	۲,۶۰۳,۳۵۵	۲۲۰	۵,۴۶۶,۹۸۶

۲۰-۲-۱- از تعداد ۱۱۱ دستگاه محصولات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعداد ۳ دستگاه به طور امانی نزد شرکت رنا و تعداد ۱ دستگاه نزد

نمایندگیهای شرکت و تعداد ۱۰۷- دستگاه در شرکت موجود می باشد.

۲۰-۳- مانده کامیون های وارداتی به مبلغ ۴۶۸,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به تعداد ۶ دستگاه کامیون ولوو و تعداد ۳ دستگاه کامیون ولوو می باشد که از واردکنندگان در ازای خدمات

پس از فروش دریافت شده است. همچنین لازم به ذکر است تعداد ۱۱ دستگاه از کامیونهای فوق به ترتیب ۶ دستگاه به شرکت خدمات فنی رنا واگذار و ۵

دستگاه نیز در قابل مانده تعهدات مشتریان به ایشان واگذار شده است.

۲۰-۴- سایر موجودیها مربوط به انبار عمومی و فنی شامل مواد غذایی ، ملزومات ، لوازم برقی ، مصالح ساختمانی ، ابزارآلات غیر فنی مانند البسه و کفش

پرسنل خطوط تولید و سایر موارد می باشد.



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

**۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۱۵۰,۰۰۰	۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	سپرده گذاری کارگزاری سپهر باستان
۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۲۱-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۰	۰	۳۳۰,۰۶۰	۲۱-۳ سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت
<b>۳,۱۸۲,۷۰۸</b>	<b>۳۲,۷۰۸</b>	<b>۳,۵۱۲,۷۶۸</b>	

۲۱-۱- سپرده کوتاه مدت بانکی شامل یک فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه ایرانکاو است که سود سپرده آن در سال مورد گزارش در یادداشت ۱۲ منعکس شده است.

**۲۲- موجودی نقد**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۴۳۶	۷۵,۴۸۹	۱,۴۶۲	۷۵,۵۱۵	صندوق - ریالی
۱۳,۷۱۹	۸,۲۸۴	۱۵,۳۶۷	۱۱,۰۲۰	صندوق - ارزی
۳۱۷,۳۲۵	۲,۲۰۶,۴۴۸	۱,۲۹۴,۱۴۲	۲,۶۷۲,۰۵۵	نزد بانکها- ریالی
۵۷,۳۱۲	۹۳,۷۰۷	۵۹,۲۹۹	۹۷,۰۸۵	نزد بانکها - ارزی
۰	۰	۰	۰	تنخواه گردان
<b>۳۸۹,۷۹۲</b>	<b>۲,۳۸۳,۹۲۸</b>	<b>۱,۳۷۰,۲۷۰</b>	<b>۲,۸۵۵,۶۷۵</b>	
(۳۷۴,۶۳۷)	(۴۲۶,۹۶۳)	(۶۲۴,۶۳۷)	(۶۷۶,۹۶۳)	۱۸ سپرده مسدودی بانکها
	(۱۴,۸۳۹)		(۱۴,۸۳۹)	چکهای در جریان وصول
<b>۱۵,۱۵۵</b>	<b>۱,۹۴۲,۱۲۶</b>	<b>۷۴۵,۶۳۳</b>	<b>۲,۱۶۳,۸۷۳</b>	

۲۲-۱- سپرده مسدودی نزد بانکها به مبلغ ۴۲۶,۹۶۳- میلیون ریال شامل موجودیهای ریالی و ارزی نزد بانکها می باشد.

**۲۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

۲۳-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش شامل آپارتمان ، املاک و مستغلات می باشد که شرکت در مقابل مطالبات خود از خریداران دریافت نموده است و براساس ارزش کارشناسی در دفاتر انعکاس یافته است که مقدمات لازم برای فروش باقیمانده دارائیهای فوق در حال انجام می باشد. تفکیک دارائیهای نگهداری شده برای فروش به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۹۱,۱۵۶	۹۰,۴۷۴	۲۳-۱-۱ ساختمان
۳۶,۱۹۰	۴۰,۳۲۹	۲۳-۱-۲ زمین
<b>۱۲۷,۳۴۶</b>	<b>۱۳۰,۸۰۳</b>	



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

**۱-۲۲- ساختمان های نگهداری شده برای فروش**

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد - دستگاه
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۵۲۳	۵,۸۴۰	۷
۶۷,۱۳۳	۶۷,۱۳۴	۴
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱
<b>۹۱,۱۵۶</b>	<b>۹۰,۴۷۴</b>	

آپارتمانهای سی سنگان - نوشهر (مسکونی)  
 آپارتمانها و مغازه - بندرعباس (تجاری و مسکونی)  
 وفادار - تهران

**۱-۲۳- زمین های نگهداری شده برای فروش**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	متر/متر مربع
۱۶,۱۰۳	۱۶,۱۰۳	۵,۶۵۰
۸,۹۱۰	۸,۹۱۰	۲,۱۸۶
۸,۳۴۴	۸,۳۴۴	۴,۴۱۶
۲,۶۷۳	۶,۸۱۲	۱۶۷,۰۹۰
۱۶۰	۱۶۰	۱۰۰
	<b>۴۰,۳۲۹</b>	

دماوند - باغ  
 تهران فدائیان اسلام - تجاری  
 نجف آباد اصفهان - مهراندیش آسیا  
 تاکستان قزوین - مهراندیش آسیا  
 شهریار - باغ

**۲۴- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۵۵,۷۲۷,۹۷۲ میلیون ریال شامل تعداد ۵۵,۷۲۷,۹۷۲,۸۵۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

**۱-۲۴- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:**

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۲.۱۰	۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	۱۳.۲۹	۷,۴۰۶,۰۴۳,۷۳۹	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا(سهامی عام)
۱۱.۳۰	۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۲.۱۰	۶,۷۴۲,۶۴۶,۹۲۱	ستاره سفیران آینده - سهامی خاص
۱۱.۲۵	۲۹۶,۶۴۲,۲۶۳	۰.۰۰	۲۱,۱۴۳	واسپاری توسعه گستربرنا - سهامی خاص
۴.۴۹	۱۱۸,۳۵۱,۸۷۶	۹.۲۷	۵,۱۶۵,۱۷۲,۸۰۷	توسعه سرمایه رادین - سهامی خاص
۰	۸,۷۸۴	۳.۷۹	۲,۱۱۱,۲۰۹,۶۹۷	تجارت الکترونیک خودرودتایان تاخت - سهامی خاص
۶۰.۸۵	۱,۶۰۳,۹۰۹,۳۷۴	۰	۱۸۵,۷۲۳	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا - سهامی خاص
۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۶۱.۵۵	۳۴,۳۰۲,۶۹۱,۸۲۲	سایر اشخاص
		۱۰۰	۵۵,۷۲۷,۹۷۱,۸۵۲	

**۲-۲۴- صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای دوره و پایان دوره**

تعداد سهام	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲
	۳۴,۶۶۷,۳۸۵,۰۰۰
	۱۴,۸۰۹,۴۱۹,۰۰۰
	۳,۶۱۵,۴۵۵,۰۰۰
<b>۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲</b>	<b>۵۵,۷۲۷,۹۷۱,۸۵۲</b>

مانده ابتدای دوره  
 افزایش : مازاد تجدید ارزیابی زمین و ساختمان  
 افزایش : مازاد تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات  
 افزایش : مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری

**۳-۲۴- افزایش سرمایه**

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارنهالزمین، ساختمان، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزار آلات، قالبها، وسایل نقلیه، اقلام سرمایه ای در انبار و سرمایه گذاری های بلند مدت) به مبلغ ۳۰,۹۲,۲۵۹ میلیون ریال افزایش یافته از این بابت مبلغ ۵۳,۰۹۲,۲۵۹ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه انعکاس یافته است.



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

**۲۵- تعدیل افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها**

مبلغ ۳۶۰۳,۰۴۶ میلیون ریال تعدیل افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها بابت افزایش سرمایه شرکت سایپادیزل از محل مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت در سال ۱۴۰۳ می باشد .

**۲۶- سهام خزانه**

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال بابت تعداد ۴,۵۲۹,۹۳۴ سهم شرکت سایپا دیزل در اختیار شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) می باشد.

**۲۷- سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۴۷۷,۴۰۷	خدمات فنی رنا
۰	۸۰,۰۸۰	کاوه خودرو
۰	۵۵۷,۴۸۷	

**۲۸- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، به ترتیب مبلغ ۱۸۶,۲۹۹ میلیون ریال و مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه و سود سالهای قبل شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۹- سایر اندوخته ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته عمومی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	

**۱-۲۷- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل به منظور پیشبرد اهداف و خط مشی شرکت و همچنین افزایش توان تولید و تشویق کار و روحیه کاری در سنوات قبل در نظر گرفته شده و تاکنون هیچگونه اقدامی جهت استفاده از آن انجام نشده است.**



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

**۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**  
**۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
<b>تجاری</b>				
اسناد پرداختنی تجاری	۷۷,۱۴۳	۱۰۰,۱۶۹	.	.
گروه سایپا - اشخاص وابسته	۱,۴۰۷,۸۷۳	۸۹۷,۹۴۱	۱,۴۰۷,۸۷۳	۸۹۷,۹۴۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۶۸۲,۰۲۵	۵۵۶,۲۱۲	۵۲۹,۷۲۵	۳۸۳,۱۹۸
تامین کنندگان - ارزی	۷۴۳,۹۷۹	۴۷۳,۱۴۱	۳۰۵,۰۳۹	.
	<b>۲,۹۱۱,۰۲۰</b>	<b>۲,۰۲۷,۴۶۳</b>	<b>۲,۱۴۲,۶۳۷</b>	<b>۱,۲۸۱,۱۳۹</b>
<b>سایر پرداختنی ها</b>				
گروه سایپا - اشخاص وابسته	۲۳,۱۴۸,۴۲۵	۱۲,۰۷۱,۴۸۱	۲۲,۹۱۸,۷۹۷	۱۴,۵۳۸,۲۱۱
اسناد پرداختنی	۱,۴۱۵,۹۰۶	۳۶,۲۳۲	۱,۳۳۳,۰۰۰	.
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی	۶۶۹,۵۸۹	۳۴۸,۸۵۲	۴۰۱,۲۷۵	۱۷۲,۲۲۷
سپرده های پرداختنی	۳۱۸,۶۷۰	۲۵۸,۹۶۶	۲۷۰,۹۳۷	۲۱۸,۶۳۱
مالیات تکلیفی و حقوق	۵۸۴,۱۰۶	۵۹,۰۶۹	۵۷۲,۱۹۲	۵۴,۱۲۱
حق بیمه پرداختنی کارکنان	۱۵۷,۶۴۰	۱۰۶,۸۲۸	۱۳۵,۲۴۰	۹۲,۷۵۸
حق کمیسیون نمایندگان	۳۶۳,۸۵۵	۲۱۲,۱۷۲	۳۶۳,۸۵۵	۲۱۲,۱۷۲
وصولی نا مشخص	۴۳۱,۵۴۹	۱۲۹,۱۰۶	۴۳۱,۵۴۹	۱۲۹,۱۰۶
سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴	.	۳۹,۸۶۲	.	۳۹,۸۶۲
تتمه حساب مشتریان	۷۴۹,۳۷۴	۳۴۹,۲۳۹	۷۴۹,۳۷۴	۳۴۹,۲۳۹
سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای	۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰
مالیات نقل و انتقال وسائط نقلیه ماده ۲۸ و ۳۰	۱۳۰,۹۲۳	۷۳,۸۸۱	۱۳۰,۹۲۳	۷۳,۸۸۱
شماره گذاری محصولات	۲۴,۷۸۰	۲۲,۲۷۲	۲۴,۷۸۰	۲۲,۲۷۲
اقساط وام قرض الحسنه مهر ایران	۳۱۴,۹۸۳	۶۴۲,۱۵۸	۳۱۴,۹۸۳	۶۴۲,۱۵۸
صندوق سرمایه گذاری کارکنان سایپا دیزل	۵,۲۲۵	۱۵۴,۴۴۳	۵,۲۲۵	۱۵۴,۴۴۳
مالیات اجاره	.	.	.	.
فروشگاه اتکا	۱۷۰,۳۷۰	۱۷۰,۳۷۰	۱۷۰,۳۷۰	.
سایر حسابهای پرداختنی	۸۹۱,۹۳۲	۵,۵۷۱,۸۸۰	۸۱۶,۹۶۹	۵,۵۰۴,۱۱۱
	<b>۲۹,۸۲۹,۸۹۷</b>	<b>۲۰,۵۲۹,۰۱۱</b>	<b>۲۹,۰۸۲,۰۳۹</b>	<b>۲۲,۶۵۵,۷۶۲</b>
	<b>۳۲,۷۴۰,۹۱۷</b>	<b>۲۲,۵۵۶,۴۷۴</b>	<b>۳۱,۲۲۴,۶۷۶</b>	<b>۲۳,۹۲۶,۹۰۱</b>

**۳۰-۱-۱- شرکت های گروه سایپا (اشخاص وابسته):**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
گروه بیمه ای سایپا	۱,۱۷۵,۸۶۰	۷۶۰,۴۷۸	۱,۱۷۵,۸۶۰	۷۶۰,۴۷۸
ایران کاوه سایپا	۲۶,۳۷۰	۲۶,۶۸۷	۲۶,۶۸۷	۲۶,۶۸۷
پیشگامان خوراک تابان	۱۱۴,۹۸۹	۴۹,۸۷۰	۱۱۴,۹۸۹	۴۹,۸۷۰
مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	۳۰,۳۳۲	۳۰,۳۳۲	۳۰,۳۳۲	۳۰,۳۳۲
فترسازی زر	۲۸,۱۶۱	۱۱,۲۴۸	۲۸,۱۶۱	۱۱,۲۴۸
مهندسين مشاور صنایع وسائط نقلیه	۹۱۴	۵۹۰	۹۱۴	۵۹۰
فرهنگی ورزشی سایپا	۳۱,۲۲۱	۱۸,۷۲۰	۳۱,۲۲۱	۱۸,۷۲۰
رنگ طیف سایپا	۱۱	.	۱۱	.
سایپا شیشه	۱۵	۱۶	۱۵	۱۶
	<b>۱,۴۰۷,۸۷۳</b>	<b>۸۹۷,۹۴۱</b>	<b>۱,۴۰۷,۸۷۳</b>	<b>۸۹۷,۹۴۱</b>

۳۰-۱-۱- مبلغ ۱,۱۷۵,۸۶۰ میلیون ریال طلب گروه بیمه ای سایپا ( اشخاص وابسته ) بابت صدور بیمه محصولات ، بیمه شخص ثالث و بیمه موجودیهای انبار و آتش سوزی می باشد.



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳		گروه	۱۴۰۲		شرح
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۷۸,۳۳۸	۲,۱۴۲	۷۸,۵۴۶	۲,۴۵۰		رینگ سازی مشهد
		۳۵,۷۵۰		۳۵,۷۵۰		روناک پروتئین
		۳۹,۳۶۹		۳۹,۳۶۹		آجیل و خشکبار تواضع اصل
		۸۴,۹۵۸		۸۴,۹۵۸		فروشگاههای زنجیره ای اتکا
		۵۱,۴۸۷		۵۱,۴۸۷		آداک صنعت پلیمر
		۴,۲۴۷		۴,۲۴۷		محمد ابراهیم جوانبختی (عسل کندو خوانسار)
		۴,۶۳۷		۴,۶۳۷		گروه صنعتی کرون دی
		۶,۱۶۲		۶,۱۶۲		شرکت شیلا
		۶,۶۹۲		۶,۶۹۲		صنایع گوشت پویا پروتئین
		۹,۱۵۰		۹,۱۵۰		بانک مهر ایران
		۱۰,۱۱۶		۱۰,۱۱۶		ساتر تجارت چرمین
		۱۰,۸۳۰		۱۰,۸۳۰		شیلات خلیج فارس نوین
		۱۲,۲۱۳		۱۲,۲۱۳		شرکت صنعتی داداش برادر (شونیز)
		۱۷,۶۵۱		۱۷,۶۵۱		شرکت فروزان شعله
		۸,۸۸۵		۸,۸۸۵		قطعه سازان دیزل آسیا
		۹,۲۱۱		۹,۲۱۱		محارسازان آریا
	۳۶,۰۷۰	۹۲۰	۳۶,۰۷۰	۹۲۰		خدمات کالای شهروند
	۳۰,۷۰۰	۱۰,۰۱۳	۳۰,۷۰۰	۱۰,۰۱۳		آذر باتری ارومیه
	۲۷,۳۱۵	.	۲۷,۳۱۵	.		استحکام گستر عمرانی
	۲۴,۵۴۳	.	۲۴,۵۴۳	.		صنایع چدن اصفهان
	۱۸,۶۶۴	۵۴۲	۱۸,۶۶۴	۵۴۲		پارچین ماشین
	۱۶,۸۸۵	۲۲,۳۳۱	۱۶,۸۸۵	۲۲,۳۳۱		رینگ خودرو ایرانیان
	۱۳,۰۸۲	۱,۵۴۵	۱۳,۰۸۲	۱,۵۴۵		توسعه توان تات
	۷,۷۲۷	۹,۸۰۷	۷,۷۲۷	۹,۸۰۷		رنگ کانسای ایرانیان
	۹,۱۸۳	.	۹,۱۸۳	.		توسعه بازرگانی برنا
	۶,۲۰۷	.	۶,۲۰۷	.		تولیدی کوال گستر آذران
	۲,۷۶۱	۲۰,۰۸۳	۲,۷۶۱	۲۰,۰۸۳		گسترش کیفیت صنعت رهام
	۹۵۵	.	۹۵۵	.		الماس فولاد افق
	۳۷۳	۳۷۳	۳۷۳	۳۷۳		نفت سپاهان
	۲۷۵	۲۷۵	۲۷۵	۲۷۵		نیکران لاستیک
	.	.	.	.		پاکران تجارت نیک
	.	.	۱,۱۷۴	۱,۱۷۴		نیک و راحت کرج
	.	.	.	.		مهرگان آزاد آرمه
	.	.	.	.		نهاده های دلمی پردیس مهر
	.	.	.	.		شرکت کالوپ
	.	.	.	.		محورسازان آریا
	.	.	.	.		دنیا استیل طرح ایرانیان
	.	.	.	.		آهن آلات اعتماد
	.	.	.	.		نیرو گستران خراسان
	.	.	.	.		بین المللی بازرسی کیفیت اندرا
	.	.	.	.		ویژن تجهیز پارسا
	۱۱	۵,۳۱۷	۱۱	۵,۳۱۷		پارس فیدار ماشین البرز
	۴	.	۴	.		رنگ شاین (مصطفی محمدی)
	.	.	۱۱,۳۶۶	۱۰		تولیدی و صنعتی لت پارس
	.	.	۴۶,۴۳۷	۶۵,۴۷۸		فیلتر کارج
	.	۱۹,۴۷۸	۳۴,۲۷۴	.		گدرگ تهران
	.	.	۱۴,۹۶۲	.		شرکت روان ترانس آپادانا
	.	.	۱۴,۲۴۹	۳۴,۶۴۱		شهاب دمیر فیلتر
	۱۱۰,۲۰۵	۱۲۵,۶۴۱	۱۶۰,۵۴۹	۱۹۵,۸۰۸		سایر
	<b>۳۸۳,۱۹۸</b>	<b>۵۲۹,۷۲۵</b>	<b>۵۵۶,۲۱۲</b>	<b>۶۸۲,۰۲۵</b>		

**۳-۱-۳-۳ تامین کنندگان خارجی:**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳		گروه	۱۴۰۲		نوع ارز	شرح
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
	.	۱۵۴,۱۷۴	۴۶۳,۹۶۲	۶۱۶,۳۵۳	۱۷,۶۹۷,۶۹۴	یوان	دانگ فنگ - چین (قطعات منفصله)
	.	۵۰,۸۶۵	.	۱۱۲,۴۸۵	۳,۵۶۷,۵۹۱	یوان	فوتون - چین (قطعات منفصله)
	.	.	۹,۱۷۹	۱۵,۲۴۱	۵۹,۴۴۰	یورو	سایر
	.	۲۰۵,۰۲۹	۴۷۳,۱۴۱	۷۴۳,۹۷۹			

**۳-۱-۳-۱** مانده بدهی به شرکتهای خارجی به مبلغ ۵۳۸,۹۴۰ میلیون ریال عمدتاً بدهی به شرکت دانگ فنگ به دلیل سفارش گذاریهای خرید قطعات و لوازم یدکی و همچنین تامین زنجیره خدمات پس از فروش شرکت سایپا دیزل و خدمات فنی رنا می باشد.



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

۳۰-۱-۴- شرکت های گروه سایپا (اشخاص وابسته):

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷,۵۶۸,۲۲۵	۱۸,۳۴۲,۰۲۱	۷,۵۷۰,۳۹۲	۱۸,۳۶۵,۰۰۱	۳۰-۱-۴-۱ سایپا
۳,۹۲۸,۶۷۷	۱,۳۸۰,۵۱۴	۰	۰	۳۰-۱-۴-۱ خدمات فنی رنا
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۳۰-۱-۴-۲ توسعه گستر برنا
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۳۰-۱-۴-۲ توسعه سرمایه رادین
۸۳۲,۴۵۱	۸۵۱,۴۲۷	۸۳۲,۴۵۱	۸۶۲,۷۱۱	۳۰-۱-۴-۲ تجارت الکترونیک خودرو تابان
۸۰۰,۱۹۲	۷۹۸,۶۶۱	۸۰۲,۵۷۹	۸۰۰,۳۵۷	۳۰-۱-۴-۲ ستاره سفیران آینده
۸۲,۲۹۳	۰	۸۲,۲۹۳	۲۵	سازه گستر سایپا
۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	سرمایه گذاری سایپا
۱۱,۶۳۷	۲۸,۳۵۶	۱۱,۶۳۷	۲۸,۳۵۶	پارس خودرو
۲,۳۸۶	۲,۳۸۶	۲۶۷,۵۳۰	۲۶۷,۵۳۰	لیزینگ رایان سایپا
۰	۰	۰	۰	رادیاتور ایران
۰	۰	۱,۱۶۹,۳۵۱	۱,۴۶۵,۶۸۶	زامیاد
۰	۰	۱۷,۶۱۹	۰	بیمه سایپا
۰	۰	۰	۰	رادیاتور ایران
۰	۰	۱,۲۳۷	۰	سایپا آدین
۰	۰	۰	۳۰,۲۸۳	سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۰	۰	۳,۲۴۹	۱,۲۳۷	سایپا کاشان
۰	۱۸۸,۹۸۵	۰	۰	کاو خودرو
۳,۲۶۹	۱۳,۰۵۲	۰	۱۳,۰۵۲	سایپا یدک
۱۰,۸۷۵	۱۴,۲۵۰	۱۰,۸۷۵	۱۴,۲۵۰	تعاونی مصرف گروه خودرو سازی سایپا
۳,۶۲۶	۴,۵۵۹	۷,۶۸۲	۵,۳۵۱	سایر
<b>۱۴,۵۳۸,۲۱۷</b>	<b>۲۲,۹۱۸,۷۹۷</b>	<b>۱۲,۰۷۱,۴۸۱</b>	<b>۲۳,۱۴۸,۴۲۵</b>	
(۶)		۰	۰	۱۹-۲ تهاتر با پیش پرداختها خدمات فنی رنا
<b>۱۴,۵۳۸,۲۱۱</b>	<b>۲۲,۹۱۸,۷۹۷</b>	<b>۱۲,۰۷۱,۴۸۱</b>	<b>۲۳,۱۴۸,۴۲۵</b>	

۳۰-۱-۴-۱ با توجه به مسدود بودن برخی حسابهای بانکی شرکت در سال مورد گزارش بخش عمده ای از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از محل حساب شرکت سایپا و خدمات فنی رنا انجام شده است.

۳۰-۱-۴-۲ با توجه به واگذاری سهام شرکت سایپا دیزل به شرکتهای توسعه گستر برنا و توسعه سرمایه رادین (شرکتهای زیرمجموعه گروه صنعتی رنا)، شرکتهای ستاره سفیران آینده و تجارت الکترونیک خودرو تابان (شرکتهای زیرمجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا) مطابق توافقنامه وقت امضا شده فیما بین شرکت سایپا و شرکتهای گروه صنعتی رنا و سرمایه گذاری کارکنان مانده مطالبات شرکت سایپا براساس توافقنامه حاصل شده به شرکتهای مذکور منتقل شده است.



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

**۳۰-۱-۵- سپرده های پرداختنی :**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۶۴۸	۱۱,۰۵۹	۴,۶۴۸	۱۱,۰۵۹	اشخاص وابسته
۱۱,۵۶۲	۱۱,۶۹۸	۱۱,۵۶۲	۱۱,۶۹۸	سپرده حسن انجام کار
۱۶۲,۶۹۷	۲۰۸,۴۵۷	۱۶۲,۶۹۷	۲۴۸,۳۶۰	سپرده حق بیمه
۳۹,۷۲۴	۳۹,۷۲۳	۸۰,۰۵۹	۴۷,۵۵۳	سایر
<b>۲۱۸,۶۳۱</b>	<b>۲۷۰,۹۳۷</b>	<b>۲۵۸,۹۶۶</b>	<b>۳۱۸,۶۷۰</b>	

**۳۰-۱-۶- مانده حساب تنتمه مشتریان** به مبلغ ۷۴۹,۳۷۴ میلیون ریال مربوط به واریزی توسط مشتریان و نمایندگان بابت خرید محصولات بوده که به علت انصراف مشتری و یا فسخ قرارداد از حساب پیش دریافت خارج و در حساب مزبور منظور شده است.

**۳۰-۱-۷- مانده حساب سازمان راهداری و حمل و نقل** جاده ای به مبلغ ۴۵۲,۵۷۰ میلیون ریال موضوع سهم سازمان بابت یارانه تسهیلات جایگزینی خودروهای فرسوده می باشد که بعد از دریافت مبلغ کل از شرکت بهینه سازی مصرف سوخت به میزان مقرر به حساب بستنکاری سازمان فوق منظور می گردد.

**۳۰-۲- پرداختنی های بلندمدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۹۰۸	۳,۸۵۸	سپرده نمایندگی ها - شرکت فرعی
<b>۳,۹۰۸</b>	<b>۳,۸۵۸</b>	

**۳۰-۲-۱- مبلغ ۳,۸۵۸ میلیون ریال** سپرده دریافتی طبق قرارداد با نمایندگان بابت اعطای نمایندگی شرکت خدمات فنی رنا می باشد



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

**۳۱- تسهیلات مالی**

گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴,۹۰۷,۲۹۴	۱۸,۹۰۰,۵۱۸
(۱۰,۶۷۸)	(۱۱۰,۳۱۹)
۱۴,۸۹۶,۶۱۶	۱۸,۷۹۰,۱۹۹
۱۴,۸۸۸,۸۳۹	۱۸,۷۹۰,۱۹۹
۷,۷۷۷	۰

تسهیلات دریافتی از بانکها  
سود و کارمزد سالهای آتی

حصه جاری  
حصه بلندمدت

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه و شرکت:

بانکها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نرخ سود/درصد	یادداشت
۱۶۳,۳۱۲	۱,۰۶۹,۶۲۰	۱۸	
۱۱۲,۸۵۱	-	۱۸	
۱۴,۰۴۲,۵۰۵	۱۷,۲۳۴,۷۰۶	۳۱,۵	
۱۴,۳۱۸,۶۶۸	۱۸,۳۰۴,۳۲۶		
۱۳۷,۵۳۸	۱۳۷,۵۳۸	۷	۳۱-۱-۱
۱۳۷,۵۳۸	۱۳۷,۵۳۸		
۱۴,۴۵۶,۲۰۶	۱۸,۴۴۱,۸۶۴		
(۱۰,۶۷۸)	(۱۱۰,۳۱۹)		
۱۴,۴۴۵,۵۲۸	۱۸,۳۳۱,۵۴۵		
(۷,۷۷۷)	-		
۱۴,۴۳۷,۷۵۱	۱۸,۳۳۱,۵۴۵		
۴۵۱,۰۸۸	۴۵۸,۶۵۴		
۱۴,۸۸۸,۸۳۹	۱۸,۷۹۰,۱۹۹		

تسهیلات ریالی:

ملت  
کارآفرین  
لیزینگ رایان سایپا  
جمع تسهیلات ریالی

تسهیلات ارزی:

صنعت و معدن  
جمع تسهیلات ارزی  
جمع تسهیلات ریالی و ارزی  
سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلندمدت

سود، کارمزد و جرائم معوق

حصه جاری

۳۱-۱-۱- مانده اصل، بهره و جرائم تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۰۰۹ میلیون یورو با نرخ ارز مرجع مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ (هر یورو به مبلغ ۱۵,۸۷۴ ریال) تسعیر گردیده که به مبلغ ۱۳۸ میلیارد ریال اصل تسهیلات و مبلغ ۴۵۹ میلیارد ریال سود و جرائم در صورتهای مالی منعکس شده است. در این خصوص نرخ مزبور مورد پذیرش بانک صنعت و معدن قرار نگرفته است. شایان ذکر است که شرکت علیه بانک صنعت و معدن اقدام به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری نموده که شعبه ۱۰ بدوی و شعبه ۵ تجدید نظر دیوان در سال ۱۳۹۸ ضمن اعلام شمولیت شرکت در برخورداری از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید، مبادرت به صدور رای به نفع شرکت سایپا دیزل نموده، لیکن علیرغم صدور رای قطعی، بانک صنعت و معدن از اجرای حکم امتناع نموده است. ضمناً شعبه یک اجرای احکام و شعبه ۴ بدوی دیوان عدالت اداری در سال جاری بدون توجه به قطعیت و عدم نقض رای فوق الذکر صرفاً بر اساس نظریه کار گروه ملی اقدام به صدور قرار خاتمه اجرا و رد اعتراض شرکت نموده است. یادآور میشود که شرکت سایپا دیزل به استناد ماده ۷۹ قانون دیوان عدالت به قرار صادره اعتراض نموده و موضوع در جریان رسیدگی قرار دارد.



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

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد  
گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴,۴۸۲,۹۱۵	۱۷,۵۸۳,۰۴۱
۴۱۳,۷۰۱	۱,۲۰۷,۱۵۸
۱۴,۸۹۶,۶۱۶	۱۸,۷۹۰,۱۹۹

۲۰ درصد به بالا  
تا ۱۹ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت  
گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳
۱۸,۷۹۰,۱۹۹
-
۱۸,۷۹۰,۱۹۹

سال ۱۴۰۴  
سال ۱۴۰۴ به بعد

د - به تفکیک نوع وثیقه  
گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴,۸۹۶,۶۱۶	۱۸,۷۹۰,۱۹۹
۱۴,۸۹۶,۶۱۶	۱۸,۷۹۰,۱۹۹

در قبال چک و سفته



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۳,۹۱۲,۶۸۲	۱۳,۹۱۲,۶۸۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲,۴۵۶,۷۱۴	۲,۴۵۶,۷۱۴	سود و کارمزد جرائم
-	-	تهاتر بدهی شرکت سایپا با لیزینگ رایان سایپا
(۱,۵۹۴,۴۴۳)	(۱,۵۹۴,۴۴۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۴۱,۰۷۰)	(۲۴۱,۰۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات
۳۶۲,۷۳۳	۳۶۲,۷۳۳	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)
۱۴,۵۳۳,۸۸۳	۱۴,۵۳۳,۸۸۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۵۹,۳۰۰	۹۵۹,۳۰۰	دریافت های نقدی
۳,۴۴۸,۴۰۵	۳,۴۴۸,۴۰۵	سود و کارمزد جرائم
(۸۴,۳۵۱)	(۸۴,۳۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۷,۰۳۸)	(۶۷,۰۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات
۱۸,۷۹۰,۱۹۹	۱۸,۷۹۰,۱۹۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



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

**۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۱۳۳,۷۰۷	۲,۸۶۲,۷۲۷	۲,۳۵۵,۱۳۶	۳,۲۱۶,۶۷۳	مانده در ابتدای سال
(۲۱۶,۸۷۲)	(۲۱۳,۴۷۳)	(۲۴۸,۳۱۴)	(۲۵۵,۸۷۶)	پرداخت طی سال
۹۴۵,۸۹۲	۱,۲۶۳,۴۶۵	۱,۱۰۹,۸۵۱	۱,۴۳۵,۹۷۳	ذخیره تامین شده
<u>۲,۸۶۲,۷۲۷</u>	<u>۳,۹۱۲,۷۱۹</u>	<u>۳,۲۱۶,۶۷۳</u>	<u>۴,۳۹۶,۷۷۰</u>	مانده در پایان سال

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۰	۲۲۹,۱۴۸	۳۴۸,۲۰۴	مانده ابتدای سال
۰	۰	۱۲۹,۴۴۸	۳۲۴,۰۲۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	-	-	-	دارائی مالیات انتقالی
۰	۰	(۱۰,۳۹۲)	(۹۵,۹۸۲)	پرداختی طی سال
۰	۰	۳۴۸,۲۰۴	۵۷۶,۲۴۲	
۰	۰	۰	(۳,۵۳۶)	پیش پرداخت مالیات عملکرد ۱۴۰۳
-	-	۳۴۸,۲۰۴	۵۷۲,۷۰۶	



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

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات پرداختنی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مالیات ۱۴۰۳					درآمد مشمول مالیات (زیان تأیید شده)	سود و (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختنی	دارائی مالیات انتقالی	پرداخت شده	قطعی	تشخیص			
رسیدگی و قطعی شده است	-	-	-	۲۲,۶۹۵	۲۲,۶۹۵	۶۶,۳۹۸	-	(۲,۶۲۱,۷۶۳)	۱۳۹۹
برگ تشخیص اعتراض	-	-	(۳۶۳,۵۷۲)	-	-	۱,۴۵۶,۰۰۰	۳۶۳,۵۷۲	۱,۶۳۷,۶۳۵	۱۴۰۰
برگ تشخیص اعتراض	-	-	-	۰	۰	۸۷۵,۹۹۰	۰	۳,۵۱۸,۱۹۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۴۴۷,۹۷۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۶۳۹,۰۱۰	۱۴۰۳
	۰	۰						جمع	

۳۱-۳- مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۹ بزرگ قطعی به مبلغ ۲۲,۶۹۵ میلیون ریال صادر و طی سال ۱۴۰۳ در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

۳۲-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب برگ تشخیص های واصله به مبلغ ۱,۴۵۶,۰۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۸۷۵,۹۹۰ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۳۲-۲- مبلغ زیان تأیید شده از سال ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۷ و گردش حساب دارایی مالیات انتقالی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	مبلغ زیان تأیید شده
۱۳۸۶	۳۹۸,۱۳۷
۱۳۸۷	۲۰۶,۰۰۸
۱۳۸۸	۱۰۱,۴۶۸
۱۳۸۹	۶۵۸,۰۵۷
۱۳۹۲	۱۰,۴۲,۳۲۰
۱۳۹۳	۳۷۸,۵۶۵
۱۳۹۴	۱,۵۱۴,۹۹۲
۱۳۹۵	۱,۳۴۰,۴۴۳
۱۳۹۶	۷۶۹,۷۱۱
۱۳۹۷	۱,۴۳۷,۱۳۴
جمع زیان تأیید شده	۷,۸۴۶,۷۳۵

۳۲-۳- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
خالص	بدهی مالیات دارائی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	انتقالی
۰	۰	۱۵۹,۱۳۵	(۱۵۹,۱۳۵)	
۰	۰	۶,۳۸۲,۸۹۲	(۶,۳۸۲,۸۹۲)	
۰	۰	۶,۵۴۲,۰۲۷	(۶,۵۴۲,۰۲۷)	۰

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
خالص	بدهی مالیات دارائی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	انتقالی
۰	۰	۶,۳۵۶,۱۹۸	(۶,۳۵۶,۱۹۸)	
۰	۰	۶,۳۵۶,۱۹۸	(۶,۳۵۶,۱۹۸)	۰

گروه:

دارایی ها- تجدید ارزیابی  
بدهی مالیات انتقالی

شرکت:

بدهی مالیات انتقالی



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

**۳۴- سود سهام پرداختنی**

سود سهام پرداختنی به مبلغ ۲,۷۷۳ میلیون ریال مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۵ سهامداران جزء می باشد که به دلیل عدم مراجعه سهامداران و معرفی حساب جهت واریز سود سهام تاکنون تسویه نگردیده است. لازم به ذکر است براساس مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار آگهی و اطلاع رسانی لازم به سهامداران جهت به روز رسانی اطلاعات در سامانه جهت امکان پرداخت مبلغ سود سهام صورت پذیرفته است.

**۳۵- ذخایر**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲		یادداشت	گروه
مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال		
۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۵۶۰,۰۰۰	۳۵-۱	بابت زمین تبریز - خدمات فنی رنا
۴۷,۱۵۸	(۳,۳۷۰,۵۶۳)	۳,۳۵۹,۸۳۱	۵۷,۸۹۰	۳۵-۲	مابه التفاوت حقوق کارکنان
۲۶,۱۲۹	(۱۳,۶۲۶)	۲۶,۱۲۹	۱۳,۶۲۶		حسابرسی
۱۴۷,۵۲۲	(۲۸,۲۰۶)	۳۲,۹۹۶	۱۴۲,۷۳۲		پاداش افزایش تولید
۳۰۱,۳۶۲	(۱۳۳,۴۶۲)	۳۱,۴۹۴	۴۰۳,۲۳۰	۳۵-۳	سایر ذخایر
۱,۰۸۲,۱۷۱	(۳,۵۴۵,۷۵۷)	۳,۴۵۰,۴۵۰	۱,۱۷۷,۴۷۸		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲		یادداشت	شرکت
مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال		
۴۱,۷۰۸	(۳,۳۷۰,۵۶۳)	۳,۳۵۹,۸۳۱	۵۲,۴۴۰	۳۵-۲	مابه التفاوت حقوق کارکنان
۲۶,۱۲۹	(۱۳,۶۲۶)	۲۶,۱۲۹	۱۳,۶۲۶		حسابرسی
۱۴۷,۵۲۲	(۲۸,۲۰۶)	۳۲,۹۹۶	۱۴۲,۷۳۲		پاداش افزایش تولید
۱۴۵,۲۶۹	(۱۳۳,۴۶۲)	۶,۴۲۳	۲۷۲,۲۰۸	۳۵-۳	سایر ذخایر
۳۶۰,۶۲۸	(۳,۵۴۵,۷۵۷)	۳,۴۲۵,۳۷۹	۴۸۱,۰۰۶		

**۳۵-۱- شرکت در سال ۱۳۸۳ زمینی واقع در تبریز روستای کرکج به مساحت ۴,۰۰۰ مترمربع را به مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال به آقای شریفی واگذار کرده است. ایشان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ به دلیل وجود معارض برای ملک مذکور بر علیه شرکت طرح دعوی حقوقی مبنی بر دریافت غرامت به میزان ارزش روز ملک مطرح کرده است. که در رأی جلسه بدوی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ جلسه نظارت کارشناسی برگزار و کارشناس ارزش روز ملک را ۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین نموده و در این خصوص شرکت به نظر کارشناسی اعتراض نموده و موضوع در حال رسیدگی می باشد و از بابت مبلغ کارشناسی به کسر مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال پیش دریافت، ذخیره در حسابها منظور شده است.**

**۳۵-۲- افزایش مابه التفاوت حقوق کارکنان به دلیل ذخیره در نظر گرفته شده بابت حقوق و مزایای اسفند ماه پرسنل می باشد.**

**۳۵-۳- سایر ذخایر مربوط به ذخیره پاداش انبارگردانی و زمین کاوه کار آقای قندچی و سایر هزینه ها می باشد.**



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

**۳۶- پیش دریافت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۷۳۹,۷۸۱	۲۲,۵۴۰,۰۵۷	۱,۷۳۹,۷۸۱	۳۴-۱
۱,۷۳۹,۷۸۱	۲۲,۵۴۰,۰۵۷	۱,۷۳۹,۷۸۱	

پیش دریافت از مشتریان

۳۶-۱- پیش دریافت به تفکیک محصولات شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد/دستگاه
۱۴۹,۴۶۴	۲۴,۰۰۰	۴۲
۵۱,۰۱۷	۷,۸۳۵,۱۹۲	۵۴۲
۱۷۴,۳۰۰	۹,۸۷۰,۷۱۱	۱۵۵
۱,۳۶۵,۰۰۰	۱,۹۷۵,۳۶۳	۳۷
.	۲,۷۱۴,۰۷۱	۸۶
	۱۲۰,۷۲۰	۷
۱,۷۳۹,۷۸۱	۲۲,۵۴۰,۰۵۷	۸۶۹

کامیون کشنده ولوو

کامیونت الوند

کامیون KX۵۲۰

کامیون KC۴۶۵

کامیون KL۴۶۵

کامیون KR۴۶۵

۳۶-۱-۱- پیش دریافت به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	.
۱,۷۳۹,۷۸۱	۲۲,۵۴۰,۰۵۷
۱,۷۳۹,۷۸۱	۲۲,۵۴۰,۰۵۷

اشخاص وابسته:

حمل و نقل چند وجهی سایپا

سایر مشتریان

۳۶-۲- اخذ پیش دریافت از مشتریان براساس مجوزهای لازم و مصوبات ستاد فروش و همچنین مطابق روشهای متداول فروش و اعلام از طریق شبکه نمایندگی های شرکت انجام می پذیرد. پیش دریافت از مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۲۲,۵۴۰,۰۵۷ میلیون ریال شامل پیش فروش طرح خودروهای فرسوده محصول ولوو به تعداد ۴۲ دستگاه به مبلغ ۲۴,۰۰۰- میلیون ریال و ۸۲۷ دستگاه بابت سایر طرح های فروش به مبلغ ۲۲,۵۱۶,۰۵۷ میلیون ریال می باشد.



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

**۳۷- اصلاح اشتباهات، تغییر در روبه های حسابداری و تجدید طبقه بندی**

**۱-۳۷- اصلاح اشتباهات**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲,۹۳۷	۰	۲۲,۹۳۷	۰	اصلاح مالیات حقوق سال ۱۴۰۱
۳۸۴	۰	۳۸۴	۰	اصلاح مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
۲۰,۴۸۹	۰	۲۰,۴۸۹	۰	اصلاح مالیات حقوق سال ۱۴۰۰
۶۹۲,۳۲۱	۵,۰۵۸,۶۳۹	۶۹۲,۳۲۱	۵,۰۵۸,۶۳۹	اصلاح مابه التفاوت ایفای تعهدات مشتریان
	۳۶۲,۷۳۳		۳۶۲,۷۳۳	اصلاح مابه التفاوت تسهیلات مالی
۰	۰	(۵۴۶,۲۳۴)	-	اصلاح سود تحقق نیافته تلفیقی
۰	۰	۱۳۹,۶۰۰	۰	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ رنا
۱,۱۶۶	۰	۱,۱۶۶	۰	سایر اقلام
۷۳۷,۲۹۷	۵,۴۲۱,۳۷۲	۳۳۰,۶۶۳	۵,۴۲۱,۳۷۲	

۲-۳۷- 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.

**۱-۳۷-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ شرکت:**

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۶,۷۷۰,۵۳۵	۴۱۱,۲۴۵	۶,۳۵۹,۲۹۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۲۳,۹۳۶,۹۰۱)	(۵,۴۶۹,۸۸۴)	(۱۸,۴۶۷,۰۱۷)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۴,۸۹۶,۶۱۶)	(۳۶۲,۷۳۳)	(۱۴,۵۳۳,۸۸۳)	تسهیلات مالی
۲۳,۲۷۹,۸۲۹	۵,۴۲۱,۳۷۲	۱۷,۸۵۸,۴۵۷	زیان انباشته

**۲-۳۷-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ گروه:**

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۶,۸۱۲,۹۹۷	۴۱۱,۲۴۴	۶,۴۰۱,۷۵۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۲۳,۵۵۶,۴۷۴)	(۵,۴۶۹,۸۸۳)	(۱۷,۰۸۶,۵۹۱)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۴,۸۹۶,۶۱۶)	(۳۶۲,۷۳۳)	(۱۴,۵۳۳,۸۸۳)	تسهیلات مالی
۲۰,۴۱۱,۷۷۲	۵,۴۲۱,۳۷۲	۱۴,۹۹۰,۴۰۰	زیان انباشته
۴۴,۶۳۷	(۸۸۷)	۴۵,۵۲۴	دارایی های نامشهود
۶۳۱,۰۹۷	۸۸۷	۶۳۰,۲۱۰	سایر دارایی ها



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

**۳۸- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۴۷,۹۷۰	۶۲۹,۰۱۰	۴۱۱,۹۶۴	(۱,۹۴۵,۸۵۵)	سود (زیان) خالص
-	-	۹۶,۳۱۰	۳۲۴,۰۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
-	۰	-	-۳۳۴۷	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۳,۲۶۷)	۲۲۲,۹۶۶		-	برگشت کاهش ارزش دارایی غیر جاری
(۱۸,۹۶۳)	(۶۹,۸۲۵)	(۲۳,۲۸۰)	(۱۷۸,۷۹۸)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱,۱۹۶)	(۳,۳۷۴,۱۰۵)			سود سهام
۲,۴۵۴,۵۳۱	۳,۴۶۷,۳۶۸	۲,۴۵۴,۵۳۱	۳,۴۶۷,۳۶۸	هزینه های مالی
۲۱۶,۹۵۱	۱۵۰,۳۰۶	۲۳۹,۷۸۶	۱۹۰,۸۳۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۲۹,۰۲۰	۱,۰۴۹,۹۹۲	۸۶۱,۵۳۷	۱,۱۸۰,۰۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶,۰۲۷)	(۴۰,۶۳۲)	(۶,۳۲۰)	(۴۳,۶۶۹)	(سود) تسعیر ارز
<b>۳,۲۶۱,۰۴۹</b>	<b>۱,۴۰۶,۰۷۰</b>	<b>۳,۶۲۲,۵۶۴</b>	<b>۴,۹۳۶,۵۰۳</b>	
۸۵۸,۵۱۸	(۱۲,۲۳۸,۹۵۳)	۸۲۱,۴۰۴	(۱۳,۷۲۱,۸۰۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۸۷۰,۴۶۴)	(۶۵۳,۲۶۳)	(۳,۸۰۹,۷۱۸)	(۱,۰۲۹,۱۷۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۶۴,۳۷۶)	(۲۲,۲۰۱,۳۸۲)	(۷۳۴,۶۶۳)	(۲۱,۸۴۳,۰۲۹)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
	(۳,۴۵۷)	-	(۳,۴۵۷)	کاهش دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش
۷,۹۸۶,۹۵۲	۷,۲۷۵,۳۴۰	۷,۹۳۶,۸۸۸	۱۰,۲۶۳,۳۰۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳,۶۶۷,۵۷۹)	۲۰,۸۰۰,۲۷۶	(۳,۶۶۷,۵۷۹)	۲۰,۸۰۰,۲۷۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳۶۷,۸۵۰	(۱۲۰,۳۷۸)	۲۷۵,۶۵۸	(۹۵,۳۰۷)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۵۰,۵۶۲)	(۵۲,۳۲۶)	(۳۸,۰۶۲)	(۵۱,۴۴۱)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
<b>۵,۹۶۹,۳۵۸</b>	<b>(۵,۱۵۹,۰۶۳)</b>	<b>۴,۸۱۸,۴۵۶</b>	<b>(۲,۶۸۹,۹۸۶)</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه کاوه خودرو
<b>۸۰۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>	<b>۸۰۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>	

**۳۸-۱- معاملات غیر نقدی**



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

**۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۹-۱- 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.

**۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۳,۹۱۹,۸۰۴	۸۳,۱۸۷,۲۵۰	۴۳,۹۴۱,۹۰۷	۸۶,۶۷۱,۴۷۸	جمع بدهی ها
(۱۵,۱۵۵)	(۱,۹۴۲,۱۲۶)	(۷۴۵,۶۳۳)	(۲,۱۶۳,۸۷۳)	موجودی نقد
۴۳,۹۰۴,۶۴۹	۸۱,۲۴۵,۱۲۴	۴۳,۱۹۶,۲۷۴	۸۴,۵۰۷,۶۰۵	خالص بدهی
(۲۰,۵۸۱,۱۱۶)	۳۳,۱۴۰,۱۵۲	(۱۷,۵۸۶,۹۴۱)	۳۰,۵۱۳,۹۰۴	حقوق مالکانه
(۲۱۳)	۲۴۵	(۲۴۶)	۲۷۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

**۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

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

**۳۹-۳- ریسک بازار**

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

**۳۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز :**

گروه معاملاتی را انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. نوسان نرخ ارز و همچنین عدم کمبود نقدینگی شرکت و تامین به موقع منابع برای خرید مواد اولیه و تولید باعث افزایش ریسک شرکت در طی سال و همچنین سنوات آتی می گردد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی گروه و شرکت در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

**۳۹-۳-۲- مدیریت ریسک سایر قیمتها**

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



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

**۳۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	
۴,۲۱۹,۶۲۷	۴,۲۱۹,۶۲۷	۰	اسناد دریافتی تجاری
۵,۰۰۴,۷۴۹	۳,۹۵۲,۱۷۵	۱,۰۵۲,۵۷۴	حسابهای دریافتی تجاری
۴۳۳,۱۳۱	۴۳۳,۱۳۱	۰	شرکتهای گروه سایپا - اشخاص وابسته
۳,۹۱۹,۰۴۷	۳,۶۷۸,۶۵۷	۲۴۰,۳۹۰	سایر حسابهای دریافتی
<b>۱۳,۵۷۶,۵۵۴</b>	<b>۱۲,۲۸۳,۵۹۰</b>	<b>۱,۲۹۲,۹۶۴</b>	

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

**۳۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین سه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۲۶۴,۴۱۰	۰	۰	۲۷,۳۲۷,۰۵۱	۳۲۰,۲۰۸	۰	۲۸,۹۱۱,۶۶۹
۰	۰	۰	۱۸,۷۹۰,۱۹۹	۰	۰	۱۸,۷۹۰,۱۹۹
۰	۰	۰	۲,۷۷۳	۰	۰	۲,۷۷۳
۳۶۰,۶۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۰,۶۲۸
<b>۱,۶۲۵,۰۳۸</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۴۶,۱۲۰,۰۲۳</b>	<b>۳۲۰,۲۰۸</b>	<b>-</b>	<b>۴۸,۰۶۵,۲۶۹</b>



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

**۴۰- وضعیت ارزی**

۴۰-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه :	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم امارات	یوان	لیبر ترکیه	مارک
موجودی نقد و بانک	۲۲	۷۴,۱۶۹	۴۸,۶۳۲	۲۳۸,۳۶۹	۴۷۰	۵,۳۱۰	۸,۶۶۰	۱۰۰
حسابهای دریافتی تجاری	۱۷		۲۷۶,۷۴۷	۵۸۰,۹۶۵		۳۲,۷۱۲		
حسابهای پرداختی تجاری	۳۰		(۵۹,۴۴۰)			(۲۱,۲۶۵,۲۸۵)		
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن			(۴۰,۹۵۲,۵۱۸)					
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۷۴,۱۶۹	(۴۰,۶۸۶,۵۷۹)	۸۱۹,۳۳۴	۴۷۰	(۲۱,۲۲۷,۶۷۲)	۸,۶۶۰	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۵۳,۰۲۶	(۴۵۸,۸۷۰)	۲۹,۳۷۰	۹۰	(۷۲۶,۱۴۹)	۲۲۰	۰
خالص دارائیهها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۹۴,۶۰۲	(۳۸,۲۷۵,۶۵۹)	۳,۲۵۴,۴۲۲	۸۳۰	(۱۵,۴۰۱,۴۶۵)	۸,۶۶۰	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴۱,۱۲۶	(۴۴۷,۴۵۰)	۸۴,۱۴۰	۹۸	(۴۳۸,۶۹۵)	۱۱۷	۰

شرکت :	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان
موجودی نقد و بانک	۲۲	۷۱,۹۴۹	۴۳,۸۲۵	۲۳۸,۳۶۹	۴۷۰	۵,۳۱۰
دریافتی های تجاری	۱۷			۸۲,۹۳۱		
پرداختی های تجاری	۳۰					(۲,۴۳۸,۰۴۵)
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۳۱			(۴۰,۹۵۲,۵۱۸)		
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۷۱,۹۴۹	(۴۰,۹۰۸,۶۹۳)	۳۲۱,۲۹۹	۴۷۰	(۲,۴۳۲,۷۳۵)
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۵۰,۸۴۲	(۴۵۲,۰۰۴)	۲۰,۱۹۴	۹۰	(۲۰۴,۵۲۰)
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۹۱,۴۱۶	(۳۸,۳۳۰,۰۶۰)	۳۲۱,۳۰۰	۸۳۰	۴۳۲,۱۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۴۰۱۲/۱۲/۲۹		۳۹,۷۴۲	(۴۵۸,۱۵۱)	۱۳,۴۷۹	۹۸	۲۶,۱۰۸

۴۰-۲- با عنایت به خرید مواد اولیه (CKD) توسط شرکت سایپا ارز مصرفی جهت واردات وجود نداشته است.

۴۰-۳- لازم به توضیح میباشد حسابهای ارزی نزد بانکها به علت توضیحات درج یادداشتهای قبلی بابت شکایت مشتریان مسدود می باشد.



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

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- شرکت طی سال مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تسهیلات
شرکت نهایی	سایپا	اشخاص وابسته	۱,۵۶۸	۱۵,۵۶۸,۳۵۵	
شرکتهای هم گروه	لیزینگ رایان سایپا	همگروه	۰	۰	۱۷,۲۳۴,۷۰۶
	زامیاد	همگروه	۱,۸۵۳	۳۲,۴۶۱	
	فتر سازی زر	همگروه	۰	۷۱۳	
	سایپا لجستیک	همگروه	۲,۳۳۸		
	ایران کاوه سایپا	همگروه	۰	۰	
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	همگروه	۰	۰	
	توسعه صنعت خودرو (ین رو)	همگروه	۱,۰۰۹,۰۱۲		
	سایر	همگروه	۳,۳۵۸	۰	
<b>جمع کل</b>					
			۱۰,۱۷,۹۲۹	۱۵,۶۰۱,۵۲۹	۱۷,۲۳۴,۷۰۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

عنوان	شرح	دریافتنی های تجاری ۱۷-۱-۲		دریافتنی های غیر تجاری ۱۷-۱-۴		پیش پرداخت ها ۱۹-۲		پرداختنی های تجاری ۲۸-۱-۱		پرداختنی های غیر تجاری ۲۸-۱-۴		سپرده های پرداختنی	تسهیلات	خالص - سال ۱۴۰۳		خالص - سال ۱۴۰۲		
		طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی							
شرکت نهایی	سایپا																	
سهامداران عمده	توسعه گستر برنا																	
	توسعه سرمایه رادین																	
	تجارت الکترونیک خودرو تایان																	
	سناره سفیران آینده																	
شرکتهای همگروه	شرکت بازرگانی سایپا پدک																	
	لیزینگ رایان سایپا																	
	سناره گستر سایپا																	
	سرمایه گذاری سایپا																	
	زامیاد																	
	خدمات بیمه رایان سایپا																	
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران																	
	طیف سایپا																	
	توسعه صنعت خودرو (ین رو)																	
	سایر																	
<b>جمع کل</b>																		
		۳۸,۹۱۲	۵۰,۷۰۷	۲۱۴,۷۵۰	۱,۴۷,۸۷۳	۲۲۲,۰۰۲	۱۸,۴۵۷,۵۳۰	۱۰,۹۲۳	۱۸,۳۲۹,۹۵۹	۱۷,۲۳۴,۷۰۶	۱۱,۰۵۹	۲۲,۱۴۸,۲۳۵	۲۲,۳۳۲,۳۱۲	۳۴۰,۳۴۲	۲۲,۳۳۲,۳۱۲	۱۸,۰۰۸,۰۵۱	۲۲,۳۳۲,۳۱۲	۲۲,۳۳۲,۳۱۲



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

۴۱-۴ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

عنوان	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تسهیلات
شرکت نهایی	سایپا	هیات مدیره مشترک	√	۰	۱۵,۵۶۸,۳۵۵	
شرکتهای فرعی	خدمات فنی رنا	شرکت فرعی	√	۱۸۵,۳۸۳	۸,۵۵۶	
	کاوه خودرو	شرکت فرعی	√	۷۶,۹۶۳	۰	
شرکتهای همگروه	زامیاد	همگروه	-	۰	۰	
	لیزینگ رایان سایپا	همگروه	-	۰	۱۷,۳۳۴,۷۰۶	
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	همگروه	-	۰	۰	
	فتر سازی زر	همگروه	-	۰	۷۱۳	
	سایپا لجستیک	همگروه	-	۰	۰	
	توسعه صنعت خودرو (پن رو)	همگروه	-	۱۰,۰۹۰,۱۲	۰	
	ایران کاوه سایپا	همگروه	-	۰	۰	
	جمع کل			۱,۲۷۱,۳۵۸	۱۵,۵۷۷,۶۲۴	

۴۱-۵ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	شرح	دریافتی های تجاری (یادداشت ۱-۲-۱۷)	دریافتی های غیر تجاری (یادداشت ۱-۲-۱۷)	بیش پرداخت ها (یادداشت ۱-۲-۱۹)	پرداختی های تجاری (یادداشت ۱-۱-۳۸)	پرداختی های غیر تجاری	سپرده های پرداختی	خالص - ۱۴۰۳		خالص - ۱۴۰۲	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت نهایی	سایپا	۰	۰	۰	۱۸,۳۴۲,۰۲۱	۱۸,۳۴۲,۰۲۱	۰	۰	۱۸,۳۴۲,۰۲۱	۰	۷۵۶۸۲۲۵
سهامداران عمده	توسعه گستر برنا	۰	۰	۰	۰	۶۲۴,۲۰۴	۰	۰	۶۲۴,۲۰۴	۰	۶۲۴,۲۰۴
	توسعه سرمایه آدین	۰	۰	۰	۰	۶۲۴,۲۰۴	۰	۰	۶۲۴,۲۰۴	۰	۶۲۴,۲۰۴
	تجارت الکترونیک خودرو تانان	۰	۰	۰	۰	۸۵۱,۴۲۷	۰	۰	۸۵۱,۴۲۷	۰	۸۳۲,۴۵۱
شرکتهای فرعی	ستاره سفیران آینده	۰	۰	۰	۰	۷۹۸,۶۶۱	۰	۰	۷۹۸,۶۶۱	۰	۸۰۰,۱۹۲
	خدمات فنی رنا	۰	۰	۲۹۲	۰	۱,۳۸۰,۵۱۴	۱,۷۷۵	۰	۱,۳۸۱,۹۹۷	۰	۳,۹۲۸,۴۶۶
	کاوه خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۶,۴۰۲	۰	۰
شرکتهای همگروه	سرمایه گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۴۶,۱۷۸	۰	۰	۴۶,۱۷۸	۰	۴۶,۱۷۸
	خدمات بیمه ای سایپا	۰	۰	۳۵,۴۳۵	۱,۱۷۵,۸۶۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۰,۴۲۵	۰	۳۴۹,۳۳۴
	لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۳,۳۸۶	۰	۰	۱۷,۳۳۴,۷۰۶	۰	۹,۶۵۵,۵۷۶
	سازه گستر سایپا	۰	۰	۳۰,۷۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۷۹۲۰	۰	۸۲,۲۹۲
	زامیاد	۳۲,۷۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۷۷۴	۰	۷۱,۶۴۴
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	۵,۷۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۲۶	۰	۰
	طیغ سایپا	۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱	۰	۰
	توسعه صنعت خودرو (پن رو)	۰	۰	۰	۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایر	۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۹,۴۸۷	۲۵۸,۳۳۴	۰
	جمع کل	۳۸,۹۱۲	۳۹۶,۲۱۹	۲۱۵,۰۴۲	۱,۴۰۷,۸۷۲	۲۲,۰۰۲	۲۴۹,۲۰۲	۹,۲۵۸	۳۴۶,۴۷۱	۱۷,۳۳۴,۷۰۶	۱۱,۰۵۹

۳۹-۶ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



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

۴۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۲-۱- بدهی های احتمالی :

بدهی های احتمالی شرکت شامل موارد زیر می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۴,۹۶۸	اسناد تضمینی نزد شرکت ها
۸۱,۱۴۹	۸۱,۱۴۹	اسناد تضمینی نزد اداره امور مالیاتی
۷۳۲,۷۰۰	۷۲۳,۶۰۲	اسناد تضمینی نزد بانکها
<b>۳,۲۱۳,۸۴۹</b>	<b>۷,۰۳۹,۷۱۹</b>	

۴۲-۲- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

الف) یک فقره دعوی حقوقی توسط شهرداری تهران در خصوص اخذ پایان کار ساختمان های کارخانه بر علیه شرکت مطرح می باشد که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

ب) حق بیمه سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است. دفاتر شرکت بابت سالهای ۱۴۰۱ در مرحله اعتراض می باشد و سال ۱۴۰۲ در دست رسیدگی می باشد.

ج) دفاتر شرکت رنا برای سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی واقع نشده است و از این بابت بدهی با اهمیتی متصور نیست.

د) در خصوص برگ تشخیص صادره مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال مالی ۱۴۰۱ و جرائم موضوعه به ترتیب به مبلغ ۱,۲۱۴,۲۸۵ و ۲,۰۰۵,۴۷۲ میلیون ریال ابلاغ گردیده مورد اعتراض این شرکت واقع شده و در هیئت تجدید نظر در حال رسیدگی میباشد.

ه) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ بر اساس مانده تعهدات مستهلک نشده از محل طرح نوسازی ناوگان خودروهای فرسوده تعداد ۴۲ دستگاه باقی مانده است که از محل طرح های جایگزین در حال مستهلک شدن می باشد.

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.