

شماره: ۱۴۰۴/۱۱۹۳۱

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۴/۰۹

پیوست: دارد

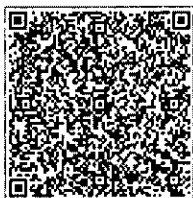
بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیئت مدیره محترم
شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۳۱۸۹۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی گروه و شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ آن شرکت ارسال می‌گردد.
خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمائید.

و من ... التوفیق

رضا اسماعیل زاده

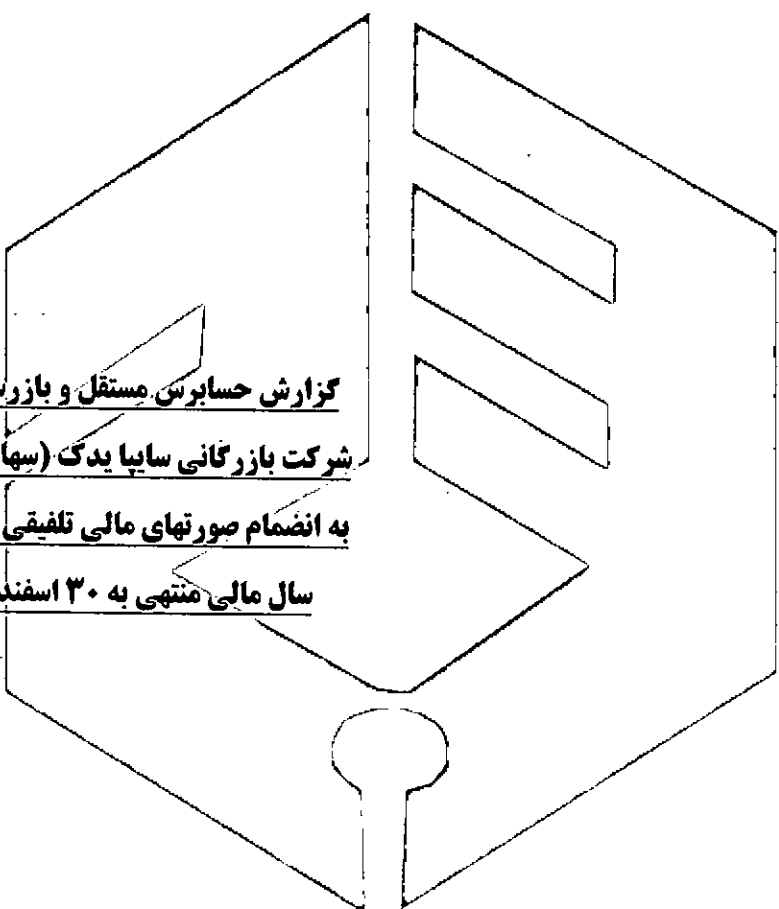
عضو هیئت عامل

علی آقازاده

مدیر فنی حسابرسی

رونوشت:

بانضمام یک جلد گزارش الکترونیکی - هیئت عالی نظارت.
بانضمام یک جلد گزارش - جهت شرکت سایپا (سهامی خاص).
بانضمام یک جلد گزارش - جهت اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی.
مدیریت نوسازی و تحول اداری - جهت اطلاع.
بانضمام یک جلد گزارش - جهت مشاور حقوقی سازمان.
بانضمام یک جلد گزارش. مدیر گروه حسابرسی (کد مرکز هزینه: ۶۵۷).
امور مالی - جهت اقدام (کد شرکت: ۱۴۵۶).
آرشیو - جهت اطلاع.



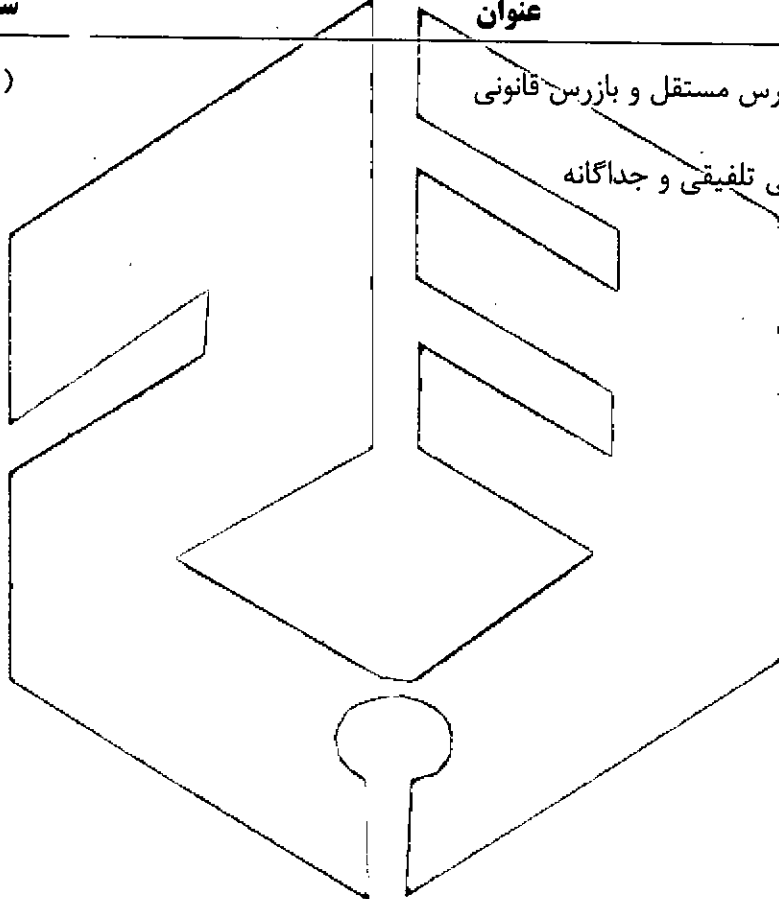
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت بازرگانی سایا یدک (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۸۳	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظہار نظر مشروط

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سایپا یدک (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه، نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- استاندارد های حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی های ثابت مشهود گروه عمدتاً طبقه زمین (یادداشت های توضیحی ۱-۳، ۴-۲-۱۴ و ۱-۲۶) با وجود تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده مذکور با مبلغ دفتری آن ها رعایت نگردیده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کامل ارزش منصفانه دارایی های مزبور، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۳- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سایپا یدک (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

ابهام در خصوص پیامد های آتی دعاوی حقوقی

۴- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۹ صورتهای مالی جلب می نمایند که حسابرسی بیمه سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۰ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و مبلغ ۶۷۲ میلیارد ریال مطالبه شده است. شرکت از طریق دیوان عدالت اداری به مبلغ فوق اعتراض و طبق رای صادره مبلغ بدهی حق بیمه به ۵۴ میلیارد ریال کاهش یافت، متعاقباً تامین اجتماعی به رای صادره اعتراض و برگ لازم الاجرا و بازداشت نامه جهت شرکت به مبلغ ۸۶۸ میلیارد ریال (اصل و جرائم) صادر نمود و با توجه به عدم رعایت رای صادره توسط سازمان تامین اجتماعی، شرکت مجدداً اعتراض و رای جدید نیز به نفع شرکت صادر شده است. سازمان تامین اجتماعی رای را قبول نداشته و اعتراض خود را اعلام و موضوع توسط وکیل شرکت در حال پیگیری می باشد. و مطابق اطلاعات مندرج در سامانه تامین اجتماعی بدهی شرکت سایپا یدک بابت سنوات فوق تا این تاریخ مبلغ ۱۱۷۷ میلیارد ریال می باشد. مضافاً به شرح یادداشت ۱-۳-۳۹ دعوی مطروحه در خصوص تحویل قطعات یدکی نیز در دست پیگیری می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

پیامدهای احتمالی مالیاتی و بیمه

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۳۰ براساس برگ تشخیص صادره بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ به دلیل عدم پذیرش افزایش سرمایه از محل مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها، مبلغ ۲۵۵۹ میلیارد ریال و بابت مالیات عملکرد، ارزش افزوده و تکلیفی سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ شرکت فرعی (همراه خودرو) مبلغ ۲۸۲ میلیارد ریال مزاد بر بدهی شناسایی شده مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع در هیئت مالیاتی در حال رسیدگی می باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۸ بابت ارزش افزوده سال های ۱۳۹۱ و ۱۴۰۱ مبلغ ۱۸۸۲ میلیارد ریال مطالبه شده که شامل مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال اصل بدهی، مبلغ ۲۳۲ میلیارد ریال جرایم و مبلغ ۱۴۳۰ میلیارد ریال جرایم فصل آخر می باشد. لیکن بابت سنوات مذکور صرفاً مبلغ ۵۳۴ میلیارد ریال بدهی در دفاتر شناسایی شده است. مضافاً طبق یادداشت ۱-۳-۱۹ حسابهای سنوات ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته که برگ مطالبه تاکنون صادر نشده است. مضافاً سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی بیمه قرار نگرفته است. پیامدهای احتمالی ناشی از موارد فوق منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مراجع ذیربط می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر روی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به‌رتنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

سازمان حسابرسی

گزارش

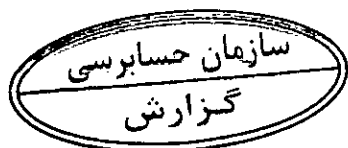
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر سازمان تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان رهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

سازمان حسابرسی
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳ تیر ۱۴۰۳ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۲، ۴ و ۵ این گزارش و تثبیت مالکیت شرکت سایپا یدک بر زمین اشتهارد و معرفی و اجرای پروژه در زمین مذکور و ارائه طرح توجیهی بهره برداری از آن به نتیجه نرسیده است.



۹- یکی از نمایندگان اعضاء هیئت مدیره در طول سال مالی در جلسات هیئت مدیره حضور نداشته و صورتهای مالی و گزارش فعالیت و تاییدیه مدیران را امضاء ننموده است.

۱۰- به شرح یادداشت ۲-۶-۲-۱۴ توضیحی ۱۱ هکتار زمین خریداری شده در سنوات قبل از شرکت شهرک‌های صنعتی استان البرز (واقع در شهرک صنعتی اشتهارد) به مبلغ ۲۰۴ میلیارد ریال بدلیل عدم ایفای تعهدات قراردادی منجر به شکایت علیه شرکت در مراجع قضایی و صدور رای به خلع ید زمین مذکور از شرکت گردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیدگی، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۲۰ خرداد ۱۴۰۴
سازمان حسابرسي
علی آقازاده
سازمان
ساسان حبیبی



شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱-۸۳	پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	محمد حسن جبلی جوان	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
	رئیس هیأت مدیره	مهدی بهرامی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
	عضو هیأت مدیره	حسین سلیمیان	شرکت پارس خودرو
	عضو هیأت مدیره	سید شاهین عذبی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
	عضو هیأت مدیره	سید مهدی حسینی پور	شرکت مهندسی توسعه سایپا

گروه خودروسازی سایپا

تهران - کیلومتر ۱۷ بزرگراه شهید لشگری (جاده مخصوص کرج) ، نبش خیابان داروپخش
 کدپستی: ۱۳۹۷۱۴۵۸۱۱ | صندوق پستی: ۸۳۶-۳۷۵۱۵
 تلفن: ۰۲۱-۶۱۶۱۱۲۰۰ | فاکس: ۰۲۱-۶۱۶۱۱۹۰۱ | مرکز تماس: ۰۹۶۵۵۰
www.saipayadak.org | info@saipayadak.org

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۰۰,۰۷۴,۷۱۰	۱۳۲,۴۳۰,۵۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۴,۱۱۷,۹۶۵)	(۱۱۳,۰۰۷,۶۴۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵,۹۵۶,۷۴۵	۱۹,۴۲۲,۹۲۲		سود ناخالص
(۱۴,۷۷۵,۳۱۷)	(۱۹,۶۸۷,۵۰۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۱,۵۴۱)	(۲۴)	۸	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۹۲۵,۱۱۱	۱,۲۰۰,۵۰۶	۹	سایر درآمدها
(۲۰,۸۹۴)	(۱۶,۵۸۰)	۱۰	سایر هزینه ها
۲,۰۷۴,۱۰۴	۹۱۹,۳۱۸		سود عملیاتی
(۳۲۰,۰۳۴)	(۴۲۹,۳۱۰)	۱۱	هزینه های مالی
۱۸۲,۲۰۲	۷۵۵,۲۰۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۳,۱۸۶	۴۳,۱۸۶		سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۰۲۹,۴۵۸	۱,۲۸۸,۳۹۹		سود قبل از مالیات
(۱,۶۶۶,۴۵۵)	(۴۵۲,۹۱۲)	۳۰-۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶۳,۰۰۳	۸۳۵,۴۸۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۳۶۳,۰۰۳	۸۳۵,۴۸۷		مالکان شرکت اصلی
۳۶۳,۰۰۳	۸۳۵,۴۸۷		
			سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم:
۷۴۵	۲۸۹		عملیاتی (ریال)
(۴۷۵)	۳۳۲		غیر عملیاتی (ریال)
۲۷۰	۶۲۱	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۳۶۳,۰۰۳	۸۳۵,۴۸۷		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع :
-	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۳۶۳,۰۰۳	۹,۰۳۵,۴۸۷		سود جامع
			قابل انتساب به
۳۶۳,۰۰۳	۹,۰۳۵,۴۸۷		مالکان شرکت اصلی
۳۶۳,۰۰۳	۹,۰۳۵,۴۸۷		

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

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۰,۴۲۶,۱۱۶	۲۸,۷۶۰,۷۷۸	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۳۴,۱۷۶	۴۵,۷۸۱	۱۵ دارایی های نامشهود
۲۲۸,۳۱۷	۲۷۱,۵۰۲	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶,۸۳۹	۶,۸۳۹	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۸۷,۰۲۴	۱,۴۳۴,۴۳۶	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳,۹۰۹	۱۳,۶۵۸	۳۰ دارایی مالیات انتقالی
۳۵۱,۹۷۳	۲۵۲,۶۱۳	۲۰ سایر دارایی ها
۲۱,۵۴۸,۳۵۴	۳۰,۷۸۵,۶۰۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
		پیش پرداخت ها
۶۳۹,۱۸۸	۱,۸۶۰,۱۵۶	۲۱ موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱۹,۳۵۵,۳۶۸	۲۶,۳۵۰,۸۵۱	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸,۲۳۰,۹۴۵	۳۲,۲۶۸,۳۷۹	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۲۳ موجودی نقد
۸۵۸,۰۱۹	۸۴۴,۰۰۷	۲۴
۳۹,۰۸۶,۱۳۸	۶۱,۳۲۶,۴۱۱	
۴۰۶,۶۴۲	۳۸۸,۳۱۸	۲۵ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۹,۴۹۲,۷۸۰	۶۱,۷۱۴,۷۲۹	جمع دارایی های جاری
۶۱,۰۴۱,۱۳۴	۹۲,۵۰۰,۳۳۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۲۶ سرمایه شرکت های فرعی و وابسته از محل مازاد تجدید ارزیابی
۸۶۳,۸۸۸	۹,۰۶۳,۸۸۸	۲۶ اندوخته قانونی
۲۷۷,۹۵۸	۳۲۱,۲۰۱	۲۷ سود انباشته
۷۰۹,۱۹۴	۱,۴۴۶,۲۸۶	جمع حقوق مالکانه
۱۵,۳۰۲,۹۴۴	۲۴,۲۸۲,۲۷۹	بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۲,۳۴۸	۷۲,۳۴۸	۲۸ تسهیلات مالی
۴,۰۰۷,۱۴۹	۲,۵۰۲,۴۹۲	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۱۳۰,۶۴۰	۷,۵۹۵,۱۷۱	۳۱ جمع بدهی های غیر جاری
۹,۲۰۰,۱۳۷	۱۰,۱۷۰,۰۱۱	بدهی های جاری
		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۶,۶۱۹,۲۸۴	۴۵,۴۰۶,۴۱۲	۲۸ مالیات پرداختی
۱,۵۹۶,۴۰۶	۱,۴۶۳,۱۵۷	۳۰ تسهیلات مالی
۶,۳۴۳,۱۶۷	۷,۸۰۹,۲۴۰	۲۹ ذخایر
۱۴۶,۰۷۰	۱۸۷,۷۱۲	۳۲ پیش دریافت ها
۱,۸۳۳,۱۲۶	۳,۱۸۰,۵۲۵	۳۳ جمع بدهی های جاری
۳۶,۵۳۸,۰۵۳	۵۸,۰۴۷,۰۴۶	جمع بدهی ها
۴۵,۷۳۸,۱۹۰	۶۸,۲۱۷,۰۵۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۶۱,۰۴۱,۱۳۴	۹۲,۵۰۰,۳۳۶	

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

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سرمایه شرکت های فرعی و وابسته از محل مازاد تجدید ارزیابی	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۵,۰۱۵,۲۷۱	۸۶۳,۸۸۸	۵۰۱,۷۱۱	۱۹۷,۷۶۸	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۳۶۳,۰۰۳	-	۳۶۳,۰۰۳	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
(۷۵,۳۳۰)	-	(۷۵,۳۳۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۸۰,۱۹۰)	۸۰,۱۹۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۵,۳۰۲,۹۴۴	۸۶۳,۸۸۸	۷۰۹,۱۹۴	۲۷۷,۹۵۸	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۸۳۵,۴۸۷	-	۸۳۵,۴۸۷	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
۸,۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۹,۰۳۵,۴۸۷	۸,۲۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۴۸۷	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۳
(۵۵,۱۵۳)	-	(۵۵,۱۵۳)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۴۳,۲۴۳)	۴۳,۲۴۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۴,۲۸۳,۲۷۹	۹,۰۶۳,۸۸۸	۱,۴۴۶,۲۸۶	۳۲۱,۲۰۱	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۴۸۰,۴۵۹	۲,۴۶۲,۵۷۲	نقد حاصل از عملیات
(۳۰۴,۰۰۷)	(۶۲۹,۳۱۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۷۶,۴۵۲	۲,۸۳۳,۲۵۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۳,۹۲۳	۵۳,۰۲۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۰۴,۶۳۵)	(۵۳۶,۷۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۷۷,۲۷۸	۲۷,۰۲۹۴	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	۵	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۱۵۳,۱۱۷)	(۲۱,۹۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۳)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۸۹۷	۳,۰۳۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۰۳,۷۰۷)	(۲۳۲,۳۰۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷۲,۷۴۵	۲,۶۰۰,۹۵۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۳۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۱۴۷	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
-	(۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سپرده گذاری بخشی از تسهیلات دریافتی
(۱,۷۶۹,۹۷۴)	(۲,۹۷۳,۰۵۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۳۶۸,۷۷۴)	(۲,۱۳۴,۹۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲,۴۱۲,۵۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه
(۶۳۸,۹۸۴)	(۷۲۰,۴۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه / صکوک
(۱۳۵,۲۳۲)	(۲,۷۵۲,۲۳۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳۷,۵۱۳	(۱۵۱,۲۷۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۲۱,۱۸۶	۸۵۸,۰۱۹	موجودی نقد در ابتدای سال
(۶۸۰)	۱۳۷,۶۶۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۵۸,۰۱۹	۸۴۴,۴۰۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۸,۵۹۴	۴۸,۰۲۶	معاملات غیر نقدی

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

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۹۷,۱۵۸,۹۹۰	۱۲۸,۲۳۲,۵۱۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۲,۲۴۸,۰۲۸)	(۱۱۱,۸۱۵,۶۱۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۹۱۰,۹۶۲	۱۶,۴۱۶,۹۰۰		سود ناخالص
(۱۲,۷۳۶,۵۸۱)	(۱۷,۰۹۰,۹۶۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۱,۵۴۱)	-	۸	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۹۰۱,۸۱۳	۱,۱۶۶,۳۱۱	۹	سایر درآمدها
(۴,۳۷۷)	-	۱۰	سایر هزینه ها
۲,۰۶۰,۲۷۶	۴۹۲,۲۴۹		سود عملیاتی
(۲۶۲,۳۶۲)	(۳۷۳,۹۹۸)	۱۱	هزینه های مالی
۲۸۹,۶۰۸	۱,۰۷۷,۵۵۵	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۱۸۷,۵۲۲	۱,۱۹۵,۸۰۶		سود قبل از مالیات
(۱,۶۴۲,۸۵۱)	(۳۳۰,۹۵۱)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴۴,۶۷۱	۸۶۴,۸۵۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۷۵۷	۶۶		عملیاتی (ریال)
(۳۵۲)	۵۷۷		غیر عملیاتی (ریال)
۴۰۵	۶۴۳	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۹,۳۴۱,۰۴۸	۱۹,۳۸۵,۷۸۵	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۸,۴۸۱	۱۸,۱۵۳	۱۵ دارایی های نامشهود
۲۶۵,۶۴۵	۶۶۵,۶۴۵	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۸۲,۶۶۲	۸۲,۶۶۲	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶,۷۸۶	۶,۷۸۶	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰۴,۰۱۶	۶۹۵,۰۰۴	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۵۱,۸۲۳	۲۵۲,۴۶۳	۲۰ سایر دارایی ها
۲۰,۴۶۰,۴۶۱	۲۱,۱۰۶,۴۹۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۵۳,۱۸۹	۱,۷۲۴,۸۸۲	۲۱ پیش پرداخت ها
۱۷,۵۵۹,۵۸۱	۲۳,۶۵۶,۱۳۶	۲۲ موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۱۰۸,۷۱۶	۲۸,۳۸۲,۰۷۹	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۵۳,۹۴۰	۶۲۵,۴۶۱	۲۴ موجودی نقد
۳۴,۷۷۸,۰۴۴	۵۴,۳۹۱,۱۶۶	۲۵ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۰۶,۴۴۲	۳۸۸,۳۱۸	جمع دارایی های جاری
۳۵,۱۸۴,۶۸۶	۵۴,۷۷۹,۴۸۴	جمع دارایی ها
۵۵,۶۴۵,۱۴۷	۷۵,۸۸۵,۹۸۲	حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۲۶ سرمایه
۲۵۳,۹۳۱	۲۹۷,۱۷۴	۲۷ اندوخته قانونی
۱,۳۱۶,۰۶۰	۲,۰۸۲,۵۱۹	سود انباشته
۱۵,۰۲۱,۸۹۵	۱۵,۸۳۱,۵۹۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۲,۳۴۸	۷۲,۳۴۸	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹ تسهیلات مالی
۴,۴۵۸,۹۱۸	۶,۶۲۰,۹۶۵	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۵۳۱,۲۶۶	۹,۱۹۳,۳۱۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۴,۲۴۶,۳۸۳	۴۱,۵۱۶,۶۲۰	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۵۹۳,۸۷۱	۱,۳۸۲,۰۰۲	۳۰ مالیات پرداختنی
۶,۱۴۵,۶۷۴	۷,۳۷۱,۷۴۵	۲۹ تسهیلات مالی
۱۱,۴۱۷	۱۱,۱۹۳	۳۲ ذخایر
۹۴,۶۴۱	۵۷۹,۵۱۲	۳۳ پیش دریافت ها
۳۲,۰۹۱,۹۸۶	۵۰,۸۶۱,۰۷۲	جمع بدهی های جاری
۴۰,۶۲۳,۲۵۲	۶۰,۰۵۴,۳۸۵	جمع بدهی ها
۵۵,۶۴۵,۱۴۷	۷۵,۸۸۵,۹۸۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۴,۵۵۲,۵۵۴	۹۲۶,۸۰۸	۱۷۳,۸۴۲	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
۵۴۴,۶۷۱	۵۴۴,۶۷۱	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
(۷۵,۳۳۰)	(۷۵,۳۳۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۸۰,۰۸۹)	۸۰,۰۸۹	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۵,۰۲۱,۸۹۵	۱,۳۱۶,۰۶۰	۲۵۳,۹۳۱	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
۸۶۴,۸۵۵	۸۶۴,۸۵۵	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۵۵,۱۵۳)	(۵۵,۱۵۳)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴۳,۲۴۳)	۴۳,۲۴۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۵,۸۳۱,۵۹۷	۲,۰۸۲,۵۱۹	۲۹۷,۱۷۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۱۲۴,۹۷۰	۳,۵۱۴,۱۰۶	نقد حاصل از عملیات
(۲۷۴,۴۱۳)	(۵۸۹,۸۹۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۵۰,۵۵۷	۲,۹۲۴,۲۰۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۱,۴۷۳	۵۳,۰۲۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۷۹,۹۱۱)	(۳۷۶,۶۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۷۷,۲۷۸	۲۷۰,۲۹۴	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۶,۰۸۴)	(۱۱,۰۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲,۰۰۶	۲,۶۲۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۳۵,۲۳۸)	(۶۱,۷۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱۵,۳۱۹	۲,۸۶۲,۵۰۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۳۰,۰۰۰	۲,۵۰۳,۴۸۹	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۷۶۷,۹۷۵)	(۲,۶۳۱,۵۸۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۳۱۳,۳۳۶)	(۲,۰۸۰,۱۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲,۴۱۲,۵۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه
(۶۳۸,۹۸۴)	(۷۲۰,۴۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه / صکوک
(۷۷,۷۹۵)	(۲,۹۲۸,۶۴۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳۷,۵۲۴	(۶۶,۱۴۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۱۷,۰۹۶	۵۵۳,۹۴۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۶۸۰)	۱۳۷,۶۶۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۵۳,۹۴۰	۶۲۵,۴۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۸,۵۹۴	۴۸,۰۲۶	معاملات غیر نقدی

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

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن است. شرکت بازرگانی سایپا یدک به شماره شناسه ۱۰۱۰۱۳۳۶۸۲۷ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۹۲۹۵ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر شرکت بازرگانی سایپا یدک جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا و واحد تجاری نهایی گروه، نمایندگی آن در سراسر کشور می باشد. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی آن تهران، بزرگراه شهید لشگری (جاده مخصوص کرج) - خیابان شصت و یکم داروپخش - پلاک ۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، انجام هرگونه عملیات بازرگانی سودآور اعم از صادرات، واردات و سفارش ساخت در ارتباط با قطعات خودرو می باشد. فعالیت اصلی شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های ارائه خدمات پس از فروش و انجام خدمات امداد رسانی به خودروهای سواری گروه سایپا به شرح یادداشت ۵ می باشد.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۵۲۹	۵۳۹	۶۱۷	۶۴۴	کارکنان رسمی
۱،۱۰۵	۱،۱۴۰	۱،۵۵۵	۱،۵۹۱	کارکنان قراردادی
۱،۶۳۴	۱،۶۷۹	۲،۱۷۲	۲،۲۳۵	
۱۳	۱۰	۱۳	۱۰	کارکنان ساعتی
۱۳	۱۲	۸۳	۴۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۱،۶۶۰	۱،۷۰۱	۲،۲۶۸	۲،۲۹۲	

۱-۳-۱- علت کاهش کارکنان خدماتی مربوط به کارکنان اداره بسته بندی انبارها و انبار داغی و گارانتی و خدماتی شرکت ستاره سفیران از شرکت های زیر گروه سایپا می باشد که در پایان سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس آئین نامه تبدیل وضعیت پیمانکاران به قراردادی به کارکنان قراردادی شرکت سایپا یدک تبدیل وضعیت گردیده اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا باشد، وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۲- استانداردهای حسابداری شماره ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

استاندارد مذکور در سال ۱۴۰۲ تصویب شده و برای صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۴ و پس از آن شروع می شود، لازم الاجرا شده است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت مبلغ،

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی های مدیریت بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای در صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

- زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شود:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۵- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات شامل درآمد صدور کارت امداد الزامی، درآمد خدمات پس از فروش و درآمد خدمات گارانتی (قطعه، اجرت و هزینه های عملیاتی) می باشد که هزینه های عملیاتی بر اساس بودجه مصوب خودرو ساز شناسایی و سایر موارد نیز در زمان ارائه خدمات مزبور به حساب درآمد منظور می گردد.

۳-۳-۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده شامل بهای تمام شده عملیات گارانتی و هزینه های عملیاتی و هزینه های توسعه ای خدمات پس از فروش و بهای تمام شده صدور کارت اشتراک و کارت طلایی و بهای تمام شده خدمات ارائه شده تعمیرگاه های مرکزی شرکت می باشد.

۳-۳-۵- نمایندگی های مجاز و عوامل فروش پس از اخذ مجوز نمایندگی بر اساس آئین نامه وثایق نسبت به ارائه تضامین (وثیقه ملکی، ضمانتنامه بانکی و...) اقدام نموده و بر همین اساس تا سقف تضامین ارائه شده اقدام به خرید قطعات به صورت اعتباری و یا بصورت نقدی می نمایند.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سامانه نیما و یا سامانه یکپارچه معاملات ارزی) در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (سامانه ETS)	دلایل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک ها	دلار	حواله ۶۸۷،۳۹۰ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
موجودی نزد بانک ها	یورو	حواله ۷۵۰،۷۹۳ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
موجودی نزد بانک ها	ین	حواله ۴۶۲۶،۹۳ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
موجودی نزد بانک ها	درهم	حواله ۱۸۷،۱۷۲ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	اسکناس ۷۰۶،۶۳۷ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	اسکناس ۷۷۱،۸۱۶ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دلار	حواله ۶۸۷،۳۹۰ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	حواله ۷۵۰،۷۹۳ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	درهم	حواله ۱۸۷،۱۷۲ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
حسابهای پرداختی تجاری	وون	حواله ۴۷۵،۷ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
حسابهای پرداختی تجاری	یوان	حواله ۹۵،۰۳۸ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی
پیش دریافت ها	دلار	حواله ۷۰۶،۶۳۷ ریال	مقررات ارزی کشور و بانک مرکزی

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۴-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۴-۴-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از ارقام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۵-۳- مخارج تامین مالی

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

۶-۳- دارائی های ثابت مشهود

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

۲-۶-۳- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است؛ تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و بر اساس اصلاح ماده (ده) آیین نامه اجرایی تبصره (یک) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ انجام شده و افزایش سرمایه طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ صورت پذیرفته است.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶-۳- استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۸ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۶ ساله	تجهیزات رایانه ای
خط مستقیم	۸ ساله	ابزار آلات
-	بعنوان هزینه دوره شناسایی می گردد	قالب‌ها

۳-۶-۴- برای دارائی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارائی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارائی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می شوند.

۳-۷-۲- استهلاک دارائی‌های 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:

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، 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.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۳- 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.

۴-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

۹-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی

موجودی قطعات و لوازم یدکی به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۱۰-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۰-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) 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.

۲-۱۰-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۱۱-۳- ذخائر

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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۱-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای ۰/۷ تا ۱ درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می شود.

۲-۱۱-۳- ذخیره مزایای باخرید خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر، برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. ضمناً ذخیره مرخصی کارکنان بر مبنای مانده مرخصی کارکنان به آخرین حقوق و مزایای مستمر محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
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	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	ارزش بازار	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت	

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۲-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه منظور می شود.

۲-۱۲-۳-۱- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲-۱-۲- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۲-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۳-۱۲-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۲-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۳-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۳-۴- 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 اقسام 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 اقسام 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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی دوره، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

شرکت بازرگانی سایا یک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت		گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۹,۳۴۰,۵۸۷	۸۷,۳۱۴,۳۵۸	۷۲,۵۴۴,۳۵۳	۹۱,۶۱۱,۴۸۵	۵-۱	فروش خالص
۲۷,۹۱۸,۴۰۳	۴۰,۸۱۸,۱۵۸	۲۷,۵۳۰,۳۵۷	۴۰,۸۱۹,۰۸۲	۵-۳	درآمد ارائه خدمات
۹۷,۱۵۸,۹۹۰	۱۲۸,۱۳۲,۵۱۶	۱۰۰,۰۷۴,۷۱۰	۱۳۲,۴۳۰,۵۶۷		

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱- فروش خالص		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۲	۱۴۰۳
شرکت و گروه			
داخلی			
قطعات یدکی پراید		۲۵,۳۳۷,۴۰۸	۳۱,۴۶۰,۷۳۷
قطعات یدکی تیبا		۲۱,۵۲۱,۲۲۴	۲۶,۱۲۶,۵۳۹
قطعات یدکی نیسان		۶,۳۶۰,۴۳۴	۸,۳۰۱,۵۴۹
قطعات یدکی لوگان		۲,۴۷۰,۳۲۸	۲,۵۷۷,۸۷۷
قطعات یدکی X۲۱۲ (کوئیک)		۷,۲۳۰,۵۲۴	۸,۷۱۴,۷۰۷
قطعات یدکی شاهین		۵,۵۱۸,۳۵۹	۹,۲۷۱,۸۱۹
قطعات یدکی B۹۰		۸۹۰,۶۵۴	۱,۰۳۵,۶۹۰
قطعات یدکی ریو		۱۳۲,۱۴۸	۱۷۵,۶۲۴
قطعات یدکی نیو سراتو		۷۱۱,۱۱۴	۷۲۷,۳۵۱
قطعات یدکی مگان		۲۶۵,۳۳۴	۲۹۷,۲۵۳
قطعات یدکی برلیانس H۲۲۰		۱۴۷,۳۲۹	۲۲۰,۰۳۲
قطعات یدکی چانگان		۲۹۵,۲۹۵	۲۹۸,۷۵۸
قطعات یدکی S۲۰۰		۳۲۳,۰۸۰	۳۸۹,۸۹۸
قطعات یدکی برلیانس H۳۲۰		۱۸۶,۴۴۸	۱۷۲,۳۴۷
قطعات یدکی برلیانس H۲۳۰		۳۲۸,۸۴۰	۳۲۸,۱۸۶
سایر		۹۵۰,۱۸۶	۲,۴۵۳,۱۹۳
		۷۲,۶۶۹,۷۰۵	۹۲,۵۵۱,۴۶۰
صادراتی			
قطعات یدکی پراید		۱۰۵,۶۷۸	۲۳۹,۵۸۳
قطعات یدکی تیبا		۵۵,۸۶۷	۱۳۹,۰۸۱
سایر		۳,۵۶۶	۱۱,۴۷۲
		۱۶۵,۱۱۱	۳۹۰,۱۳۶
فروش ناخالص			
برگشت از فروش		۷۲,۸۳۴,۸۱۶	۹۲,۹۴۱,۵۹۶
تخفیفات		(۷۱۴,۷۵۴)	(۹۰۱,۱۹۲)
فروش خالص قطعات و لوازم یدکی - شرکت		(۲,۸۷۹,۴۷۵)	(۴,۶۲۶,۰۴۶)
فروش قطعات و لوازم یدکی (شرکت های فرعی)		۶۹,۲۴۰,۵۸۷	۸۷,۴۱۴,۳۵۸
برگشت معاملات فی مابین		۶,۴۱۵,۷۶۸	۹,۲۶۸,۵۷۹
برگشت از فروش (شرکت های فرعی)		(۲,۹۹۲,۱۰۲)	(۴,۹۷۰,۷۴۶)
فروش خالص - گروه		(۱۱۹,۹۰۰)	(۱۰۰,۷۰۶)
		۷۲,۵۴۴,۳۵۳	۹۱,۶۱۱,۴۸۵

۵-۱-۱- نرخ های فروش قطعات در چهارچوب آئین نامه فروش، بر اساس گزارش توجیهی مسئول تحقیقات بازار پس از تایید مدیران ذیربط و تصویب مدیرعامل تعیین و جهت اجرا به فروش و نمایندگان مجاز ابلاغ می گردد.

۵-۱-۲- علت افزایش تخفیفات نسبت به دوره مشابه قبل به مبلغ ۱,۷۴۶,۵۷۱ میلیون ریال، مربوط به افزایش فروش ۲۶ درصدی سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ بوده که عمدتاً مربوط به افزایش حجم فروش سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ و طرح های مختلف فروش که با تصویب ستاد عالی فروش صورت پذیرفته است.

۵-۱-۳- از مبلغ ۹۰۱,۱۹۲ میلیون ریال برگشت از فروش، مبلغ ۲۷۲,۸۰۵ میلیون ریال مربوط به برگشت از فروش کمک فتر به نمایندگی آریا صنعت ناصر میباشد که به دلیل عدم مطابقت با دستورالعمل های شرکت و قرارداد مربوطه نسبت به برگشت آن اقدام گردیده است.

۵-۱-۴- از مبلغ ۸۷,۴۱۴ میلیارد ریال فروش خالص شرکت مبلغ ۴۱,۴۵۸ میلیارد ریال فروش عادی و مبلغ ۴۵,۹۵۹ میلیارد ریال مربوط به روش فروش آنلاین (P2P) میباشد که در روش فروش آنلاین بر مبنای توافق فی مابین با شرکت های تامین کننده و بانک و شبکه و شرکت صورت پذیرفته که در این روش بهای قطعه سهم تامین کننده و حاشیه سود شرکت از مبداء پرداخت توسط بانک به شماره حسابهای تعریف شده در درگاه بانک به صورت آنلاین به حساب تامین کنندگان و شرکت واریز گردیده و در روش فوق نیز تمامی ثبت های حسابداری بر مبنای روش فروش عادی شرکت صورت پذیرفته و طی استعلام بعمل آمده از کمیته فنی سازمان حسابرسی و پاسخ شماره ۱۴۰۰/۱۲۶۴۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ سازمان حسابرسی، ثبت های روش فروش فوق مورد تایید واقع گردیده است.

شرکت بازرگانی سایبا یدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲- فروش قطعات و لوازم یدکی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۳
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۴۵	۲,۲۷۸,۰۴۶	۱,۳	۱,۱۷۴,۴۹۵
۹۵,۵	۶۹,۲۶۶,۳۰۷	۹۸,۷	۹۰,۴۳۶,۹۹۰
۱۰۰	۷۲,۵۴۴,۳۵۳	۱۰۰	۹۱,۶۱۱,۴۸۵

گروه :
 اشخاص وابسته (شرکتهای گروه سایبا)
 سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۳
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۴,۷۳	۲,۲۷۸,۰۴۶	۱,۳۴	۱,۱۷۴,۴۹۵
۹۵,۳	۶۵,۹۶۲,۵۴۱	۹۸,۷	۸۶,۲۳۹,۸۶۳
۱۰۰	۶۹,۲۴۰,۵۸۷	۱۰۰	۸۷,۴۱۴,۳۵۸

شرکت :
 اشخاص وابسته (شرکتهای گروه سایبا)
 سایر اشخاص

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳- درآمد ارائه خدمات شرکت و گروه به شرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۹,۰۴۴,۷۹۳	۲۸,۱۶۱,۹۱۱	۵-۳-۱ درآمد خدمات گارانتی
۸۰۵,۴۰۲	۱,۰۹۲,۷۹۳	۵-۳-۲ درآمد خدمات بعد از فروش
۶,۵۲۰,۷۵۵	۹,۹۷۳,۲۷۹	درآمد کارت نارنجی و امداد ۲۴۷
۲۵۰,۹۶۸	-	۵-۳-۲ درآمد صدور کارت اشتراک و کارت المثنی خودرو
۳۴,۸۵۹	۵۶,۴۳۱	درآمد کارت نارنجی تعمیرگاه های مرکزی
۹۷۱,۳۴۹	۱,۴۴۶,۵۹۹	خدمات وارانتهی پراید، L۹۰، مگان، زانتیا و ریو
۱,۰۶۹,۴۶۵	۱,۶۶۶,۷۰۴	خدمات گارانتی پراید، L۹۰، مگان، زانتیا و ریو
۲,۹۰۴	۲۰۵,۷۸۱	درآمد خدمات آپشن
(۷۸۲,۰۹۲)	(۱,۷۸۵,۳۴۰)	تخفیفات کارت طلائی
۲۷,۹۱۸,۴۰۳	۴۰,۸۱۸,۱۵۸	درآمد ارائه خدمات (شرکت)
۶,۱۹۳,۲۱۲	۸,۹۴۲,۱۶۶	۵-۳-۳ درآمد ارائه خدمات (شرکت های فرعی)
(۶,۵۸۱,۲۵۸)	(۸,۹۴۱,۲۴۲)	۵-۳-۴ برگشت معاملات فی مابین
۲۷,۵۳۰,۳۵۷	۴۰,۸۱۹,۰۸۲	درآمد خدمات گروه

۵-۳-۱- درآمد خدمات گارانتی از اقسام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
	جمع کل	درآمد عملیاتی خدمات پس از فروش	درآمد اجرت گارانتی	درآمد قطعات گارانتی	
۷,۵۹۷,۷۱۷	۱۰,۵۰۹,۲۱۶	۶,۹۲۴,۶۹۰	۲,۶۷۶,۹۶۲	۹۰۷,۵۶۴	شرکت سایپا
۷۶۰,۷۱۶	۱,۰۱۰,۷۸۲	۸۲۸,۰۸۲	۷۷,۴۸۸	۱۰۵,۲۱۲	شرکت پارس خودرو
۲,۷۰۹,۹۲۰	۴,۵۶۸,۹۲۴	۱,۴۸۱,۷۶۸	۸۴۹,۸۲۸	۲,۲۳۷,۳۲۸	شرکت زامیاد
۴,۷۹۲,۸۱۰	۶,۴۲۳,۹۴۴	-	۳,۳۳۷,۹۸۴	۳,۰۸۵,۹۶۰	شرکت مگا موتور
۳,۱۸۳,۶۳۰	۴,۶۸۳,۵۱۰	-	۹۷۱,۲۳۷	۳,۷۱۲,۲۷۳	شرکت سازه گستر
-	۹۶۵,۵۳۵	-	۲۵۶,۹۱۸	۷۰۸,۶۱۷	شرکت بهران موتور گلپایگان
۱۹,۰۴۴,۷۹۳	۲۸,۱۶۱,۹۱۱	۹,۲۳۴,۵۴۰	۸,۱۷۰,۴۱۷	۱۰,۷۵۶,۹۵۴	

۵-۳-۱-۱- درآمد خدمات گارانتی مربوط به تعویض قطعات معیوب شامل قطعه و اجرت تعویض و هزینه های عملیاتی خودروهای تحت پوشش در داخل کشور می باشد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۳		درآمد خدمات پس از فروش	درآمد خدمات کارت اعتباری	درآمد صدور جمع کل	۱۴۰۲
	شرکت یدک	سایپا				
۱۰۵۶,۳۷۰	۱,۰۹۲,۷۹۳	-	۵۹۰,۲۳۳	۱۹۱,۷۰۲	۸۴۲,۰۶۸	۵۹۴,۰۰۳
۱,۰۹۲,۷۹۳	۱,۰۹۲,۷۹۳	-	۵۹۰,۲۳۳	۱۹۱,۷۰۲	۸۴۲,۰۶۸	۵۹۴,۰۰۳
			شرکت زانباد	شرکت پارس خودرو	شرکت سایپا	

۵-۳-۲- درآمد خدمات پس از فروش از اقلام زیر تشکیل شده است :

۵-۳-۲-۱- درآمد خدمات پس از فروش عمدتاً مربوط به آموزش و توسعه و تجهیز نمایندگی ها، بازدید نمایندگی ها، تنویق عوامل بزرگ و پرداخت هزینه های کارشناسان فنی و تهیه لپتاپ و ... شبکه خدمات پس از فروش می باشد.
 ۵-۳-۲-۲- درآمد از راه خدمات شرکتهای فرعی (امداد خودروسایا، سایپا خور و همراه خودرو سایپا) به تفکیک مشتریان پیشخ زیر است :

جمع کل	شرکت همراه خودرو سایپا		شرکت سایپا خور		شرکت امداد خودرو سایپا	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۳,۸۴۵,۱۷۵	۴,۸۶۸,۱۹۱	۱,۰۰۵,۶۴۰	۱,۴۰۷,۵۶۱	۱۲۰,۵۶۸	۱۸۰,۹۷۱	۲,۷۰۸,۱۶۷
۱,۷۳۸,۳۰۲	۲,۷۰۵,۳۲۹	۴۴۹,۶۱۸	۲۵۵,۴۸۹	-	-	۱,۳۹۸,۶۸۴
۲۷۲,۱۸۴	۵۳۷,۰۰۱	-	-	-	-	۲۷۲,۱۸۴
۲۷۰	-	۲۷۰	-	-	-	-
-	۱۰۳,۳۱۵	-	-	-	-	۱۰۳,۳۱۵
۵,۳۴۵	-	۵,۳۴۵	-	-	-	-
۲,۰۲۹	-	۲,۰۲۹	-	-	-	-
۳۳۰,۰۰۷	۷۳۸,۴۴۰	-	۵,۶۹۲	۱۵,۵۷۳	۳۳۴,۳۱۵	۷۲۲,۸۴۷
۶,۱۹۳,۲۱۲	۸,۹۴۲,۱۶۶	۱,۴۵۲,۸۰۲	۱,۶۶۳,۰۵۰	۱۳۶,۲۶۰	۱۹۶,۵۴۴	۴,۶۰۴,۱۵۰
						۷۰,۸۲,۵۷۲

۵-۳-۲-۲- برگشت معاملات فی مابین مربوط به حذف معاملات درون گروهی مطابق استاندارد های حسابداری شماره ۲۰ و ۳۹ می باشد، که در این شرکت معاملات مربوط به شرکت اصلی (سایپادک)، شرکت امداد خودرو سایپا، شرکت سایپا خور و شرکت همراه خودرو سایپا تابع استاندارد های فوق الذکر حذف گردیده است.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			گروه
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۲۰	۲۰	۱۷,۹۷۰,۴۷۳	۷۳,۶۴۱,۰۱۲	۹۱,۶۱۱,۴۸۵	فروش خالص
۵	۴	۱,۴۵۲,۴۴۹	۳۹,۳۶۶,۶۳۳	۴۰,۸۱۹,۰۸۲	درآمد ارائه خدمات
۱۶	۱۵	۱۹,۴۲۲,۹۲۲	۱۱۳,۰۰۷,۶۴۵	۱۳۲,۴۳۰,۵۶۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			شرکت
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
					فروش خالص
۱۷	۱۵	۴,۲۹۸,۰۸۷	۲۵,۲۰۸,۵۰۲	۲۹,۵۰۶,۵۸۹	قطعات یدکی پراید
۳۸	۳۸	۳,۱۷۲,۵۲۶	۵,۰۹۹,۹۰۸	۸,۲۷۲,۴۳۴	قطعات یدکی کوئیک X2۱۲
۱۲	۱۲	۲,۹۶۸,۵۵۹	۲۱,۹۱۹,۵۲۷	۲۴,۸۸۸,۰۸۶	قطعات یدکی تیبا
۲۵	۲۱	۱,۸۴۴,۸۵۳	۷,۰۴۹,۷۷۸	۸,۸۹۴,۶۳۱	قطعات یدکی شاهین SP۱۰۰
۱۶	۱۵	۱,۱۳۱,۸۱۱	۶,۶۵۴,۰۷۴	۷,۷۸۵,۸۸۵	قطعات یدکی زامیاد ونیسان
۱۸	۱۵	۳۶۵,۵۲۵	۲,۰۰۵,۸۵۳	۲,۳۷۱,۳۷۸	قطعات یدکی لوگان
۳۴	۳۴	۳۲۹,۴۳۳	۶۴۰,۹۲۷	۹۷۰,۳۶۰	قطعات یدکی B۹۰
۴۵	۳۸	۲۶۳,۴۱۸	۴۲۸,۸۶۸	۶۹۲,۲۸۶	قطعات نیو سراتو
۲۶	۱۸	۱۴۶,۶۵۸	۶۴۸,۲۱۰	۷۹۴,۸۶۸	قطعات یدکی گروه برلیانس
۳۰	۳۸	۱۰۷,۳۶۷	۱۷۶,۰۲۹	۲۸۳,۳۹۶	قطعات یدکی مگان
۱۷	۱۲	۱۰۱,۰۴۳	۷۲۶,۷۷۱	۸۲۷,۸۱۴	قطعات یدکی کاروان و PADRA
۲۴	۲۵	۹۲,۲۲۷	۲۸۳,۵۴۹	۳۷۵,۷۷۶	قطعات یدکی اطلس
۳۴	۲۸	۷۹,۴۶۳	۲۰۸,۰۷۸	۲۸۷,۵۴۱	قطعات یدکی چانگان
(۱)	۴۲	۴۳,۶۹۱	۶۱,۲۱۵	۱۰۴,۹۰۶	قطعات یدکی CS۵۵ plus
۱۹	۱۹	۴۱,۰۵۳	۱۷۳,۸۲۸	۲۱۴,۸۸۱	قطعات یدکی CS۳۵ plus
۲۰	۱۹	۳۲,۵۲۸	۱۳۴,۸۷۶	۱۶۷,۴۰۴	قطعات یدکی ربو
۲۹	۱۸	۱۸۰,۵۰۴	۷۹۵,۶۱۹	۹۷۶,۱۲۳	سایر
۱۹	۱۷	۱۵,۱۹۸,۷۴۶	۷۲,۲۱۵,۶۱۲	۸۷,۴۱۴,۳۵۸	
-	-	-	۲۸,۱۶۱,۹۱۱	۲۸,۱۶۱,۹۱۱	درآمد ارائه خدمات
-	-	-	۱,۰۹۲,۷۹۳	۱,۰۹۲,۷۹۳	درآمد خدمات گارانتی
۱۳	۱۲	۹۹۵,۶۸۳	۷,۱۹۲,۲۵۶	۸,۱۸۷,۹۳۹	درآمد خدمات بعد از فروش
۹	-	-	-	-	درآمد کارت نازنجی و امداد ۲۴۷
۱۳	۱۲	۶,۸۶۲	۴۹,۵۶۹	۵۶,۴۳۱	درآمد صدور کارت اشتراک و کارت المثنی خودرو
۲	۶	۲۱۵,۶۰۹	۳,۱۰۳,۴۷۵	۳,۳۱۹,۰۸۴	درآمد کارت نازنجی تعمیرگاه های مرکزی
۳	۳	۱,۲۱۸,۱۵۴	۳۹,۶۰۰,۰۰۴	۴۰,۸۱۸,۱۵۸	درآمد تعمیرگاه های مرکزی
۱۴	۱۳	۱۶,۴۱۶,۹۰۰	۱۱۱,۸۱۵,۶۱۶	۱۲۸,۲۳۲,۵۱۶	جمع

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	گروه
۹,۵۸۸,۴۶۵	۱۶,۴۶۱,۵۶۰		موجودی قطعات، کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت در ابتدای سال مالی
			اضافه (کسر) میشود:
۶۵,۰۸۶,۸۱۳	۷۹,۹۱۱,۱۹۴	۶-۱	خرید طی سال
(۲,۸۱۵)	(۴۹,۸۴۱)		خالص تعدیلات
(۵۳۱,۳۹۱)	(۷۳۲,۱۲۳)	۶-۶	مصارف داخلی
(۱۲۴,۲۹۴)	(۸۷,۵۵۴)		ضایعات
۲۴۲,۵۹۰	۳۳۶,۸۰۴		دستمزد مستقیم تولید (سایپا خزر)
۱۵۸,۰۷۹	۱۸۸,۹۱۲		هزینه سربار ساخت (سایپا خزر)
۵۶,۴۲۹	۳۲,۹۵۲	۶-۲	تعدیل بهای تمام شده کالا
۷۴,۴۷۳,۸۷۶	۹۶,۰۶۱,۹۰۴		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۶,۴۶۱,۵۶۰)	(۲۲,۴۲۰,۸۹۲)	۲۲	موجودی قطعات، کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت در پایان سال
۵۸,۰۱۲,۳۱۶	۷۳,۶۴۱,۰۱۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۲,۶۸۶,۹۰۷	۴۸,۳۰۷,۸۷۵	۶-۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۶,۵۸۱,۲۵۸)	(۸,۹۴۱,۲۴۲)	۵-۳	برگشت معاملات فی مابین
۸۴,۱۱۷,۹۶۵	۱۱۳,۰۰۷,۶۴۵		
شرکت			
۸,۹۸۱,۷۰۳	۱۴,۹۸۱,۳۲۶		موجودی قطعات در ابتدای سال مالی
			اضافه (کسر) میشود:
۶۲,۲۲۲,۹۷۸	۷۷,۹۱۷,۲۹۰	۶-۱	خرید طی سال
(۲,۳۸۴)	(۴۹,۸۴۱)		خالص تعدیلات
(۱۲,۸۷۲)	(۱۴,۵۴۶)		مصارف داخلی
(۱۱۴,۹۸۹)	(۸۷,۵۵۴)		ضایعات
۵۶,۴۲۹	۳۲,۹۵۲	۶-۲	تعدیل بهای تمام شده کالا
۷۱,۱۳۰,۸۶۵	۹۲,۷۷۹,۵۲۷		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۴,۹۸۱,۳۲۶)	(۲۰,۵۶۳,۹۱۵)	۲۲	موجودی قطعات و لوازم یدکی در پایان سال
۵۶,۱۴۹,۶۳۹	۷۲,۲۱۵,۶۱۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۷,۰۹۸,۳۸۹	۳۹,۶۰۰,۰۰۴	۶-۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸۳,۲۴۸,۰۲۸	۱۱۱,۸۱۵,۶۱۶		

شرکت بازرگانی سایپا پدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷۹,۹۱۱,۱۹۴ میلیون ریال (دوره قبل ۶۵,۰۸۶,۸۱۳ میلیون ریال) انواع قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی توسط گروه و مبلغ ۷۷,۹۱۷,۲۹۰ میلیون ریال (دوره قبل ۶۲,۲۲۲,۹۷۸ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است.

۱-۱-۴-۱- تامین کنندگان اصلی انواع قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

کشور	۱۴۰۳		۱۴۰۲		گروه
	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	
ایران	۷۷,۴۲۱,۰۲۳	۹۷	۶۴,۱۷۸,۳۰۴	۹۹	شرکت
چین	۱,۱۸۰,۴۳۱	۱.۵	۲۶۸,۶۵۹	۰.۴	
کره	-	-	۱۱۱,۶۰۲	۰.۱۷	
انواع قطعات و لوازم یدکی					
انواع قطعات و لوازم یدکی					
هند	۱۶,۸۱۹	۰.۰۲	۱۶,۸۱۹	۰.۰۲	
انواع قطعات و لوازم یدکی					
ترکیه	۲۵۱,۶۷۱	۰.۳۱	۲۵۱,۶۷۱	۰.۳۲	
انواع قطعات و لوازم یدکی					
ایران - فرانسه	۱,۰۴۱,۲۵۱	۱.۳	۵۲۸,۲۴۸	۰.۸	
انواع قطعات و لوازم یدکی					
	۷۹,۹۱۱,۱۹۴	۱۰۰	۶۵,۰۸۶,۸۱۳	۱۰۰	
			۷۷,۹۱۷,۲۹۰	۱۰۰	
			۶۲,۲۲۲,۹۷۸	۱۰۰	

۱-۱-۱-۱-۴-۱-۱- مبلغ ۲,۴۹۰,۱۷۲ میلیون ریال خرید خارجی عمدتاً مربوط به خرید از شرکت زتو پارس به مبلغ ۱,۰۴۱,۲۵۱ میلیون ریال و شرکت CHANGAN به مبلغ ۲۵۳,۰۹۵ میلیون ریال و شرکت ABA AUTOMOTIVE به مبلغ ۱۸۴,۴۸۰ میلیون ریال و شرکت SHANGHAI HUILONG به مبلغ ۱۸۴,۲۶۹ میلیون ریال و شرکت CHONGQING GALLOP GEAR به مبلغ ۱۲۳,۲۷۳ میلیون ریال و شرکت TORCH به مبلغ ۹۱,۸۶۷ میلیون ریال و سایر شرکت های خارجی (۱۲ مورد) به مبلغ ۵۱۱,۹۳۷ میلیون ریال میباشد.

۴-۲- تعدیل بهای تمام شده کالا ناشی از تفاوت نرخ برگشت از خرید قطعات خریداری شده بر اساس تاریخ رسید انبار با بهای تمام شده قطعات در زمان خروج از انبار می باشد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت	۲۷,۰۹۸,۳۸۹	۲۶,۱۰۵,۶۴۹	۲۹,۳۶۶,۶۳۳
مهریه مستقیم خدمات ارائه شده	۲۶,۴۹۶,۵۲۹	۲۸,۴۳۹,۲۹۵	۴۲,۱۳۷,۲۰۸
دستبرد مستقیم	۱,۵۹۴,۴۵۷	۲,۱۴۸,۱۷۶	۳,۲۴۸,۶۴۷
سرمایار	۱,۵۰۹,۰۱۸	۲,۴۹۴,۱۷۶	۲,۹۸۰,۷۸۰
۲۷,۰۹۸,۳۸۹	۲۹,۶۰۰,۰۰۴	۳۲,۶۸۶,۹۰۷	۴۸,۳۰۷,۸۷۵
	-	(۶,۵۸۱,۲۵۸)	(۸,۹۴۱,۲۴۲)
۲۷,۰۹۸,۳۸۹	۲۹,۶۰۰,۰۰۴	۲۶,۱۰۵,۶۴۹	۲۹,۳۶۶,۶۳۳

برگشت معاملات فی مابین

۳-۱-۶- هزینه های موزور در شرکت بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۴۰۳	۱۴۰۲						
	جمع کل	شرکت تهران موتور گلیا یگان	شرکت ماکاموتور	شرکت سازه گستر	شرکت راهیاد	شرکت پارس خودرو	شرکت سایپا
۱۲,۱۱۹,۱۷۷	۱۸,۹۲۷,۳۷۱	۹۶۵,۵۳۵	۶,۴۲۳,۹۴۴	۴,۶۸۳,۵۱۰	۳,۰۸۷,۱۵۶	۱۸۲,۷۰۰	۳,۵۸۴,۵۲۶
۶,۹۲۵,۶۱۶	۹,۳۳۴,۵۴۰	-	-	-	۱,۴۸۱,۷۶۸	۸۳۸,۰۸۲	۶,۹۲۴,۶۹۰
۸,۰۵۴,۰۰۲	۱,۰۹۲,۷۹۳	-	-	-	۵۹,۰۲۳	۱۹۱,۷۰۲	۸۴۳,۰۶۸
۲۲۷,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۰۷۸,۱۵۱	۲۹,۳۵۴,۷۰۴	۹۶۵,۵۳۵	۶,۴۲۳,۹۴۴	۴,۶۸۳,۵۱۰	۴,۶۲۷,۹۴۷	۱,۲۰۲,۴۸۴	۱۱,۳۵۱,۲۸۴
۵۰,۳۵۵,۸۱۱	۷,۳۴۱,۸۲۵	-	-	-	-	-	-
۱,۹۹۴,۴۲۷	۳,۱۰۳,۴۷۵	-	-	-	-	-	-
۲۷,۰۹۸,۳۸۹	۲۹,۶۰۰,۰۰۴	-	-	-	-	-	-

هزینه های کارزنی نمایندگی ها

هزینه های عملیاتی خدمات پس از فروش

هزینه های توسعه ای خدمات پس از فروش

هزینه های صدور کارت اشتراک خودرو

بهای تمام شده صدور کارت نازنجی و ۲۴۷

۵-۶ بهای تمام شده خدمات ارائه شده تعمیرگاه های مرکزی

بهای تمام شده خدمات ارائه شده شرکت اصلی

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده هزینه های عملیاتی خدمات پس از فروش شرکت از اقلام ذیل تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۴,۱۷۴,۹۶۸	۵,۶۳۶,۲۰۸	۶-۴-۱	کار مستقیم
۲,۷۵۰,۶۴۸	۳,۵۹۸,۳۳۲	۶-۴-۲	سایر هزینه های مستقیم
<u>۶,۹۲۵,۶۱۶</u>	<u>۹,۲۳۴,۵۴۰</u>		

۶-۴-۱- کار مستقیم هزینه های عملیاتی شرکت از اقلام زیر تشکیل زیر شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۵۰۱,۴۹۸	۲,۲۰۳,۰۱۲	۶-۴-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۵۳,۷۹۲	۸۸۱,۰۸۱		بهره وری و پاداش
۴۶۷,۳۹۸	۶۴۲,۶۶۰		حق بیمه سهم کارفرما
۵۰۵,۶۹۵	۶۷۹,۷۸۱		باز خرید خدمت کارکنان
۴۷۹,۲۳۶	۴۵۴,۵۸۴		کمک های غیر نقدی
۲۰۶,۸۲۲	۲۶۲,۷۸۹		غذای کارکنان
۱۳۲,۶۳۱	۱۹۴,۹۰۵		ایاب و ذهاب
۲۲۷,۸۹۶	۳۱۷,۳۹۶		سایر
<u>۴,۱۷۴,۹۶۸</u>	<u>۵,۶۳۶,۲۰۸</u>		

۶-۴-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد (کار مستقیم هزینه های عملیاتی) نسبت به دوره مشابه ناشی از افزایش حقوق طبق قانون کار و بابت مجوز افزایش بودجه هزینه های عملیاتی سهم خودروساز از محل هزینه های توزیع و فروش و اداری می باشد که به هزینه های کار مستقیم تسهیم گردیده است.

۶-۴-۲- سایر هزینه های مستقیم خدمات ارائه شده هزینه های عملیاتی شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۱۳۵,۴۹۰	۲,۸۵۶,۶۴۱		هزینه بهره بانکی
۳۲,۴۹۴	۷۲,۳۱۵		حمل و نقل
۳۲۶,۱۶۹	۳۹۲,۷۲۴		حق الزحمه پیمانکاران تعمیرگاه های مرکزی
۱۲,۳۶۱	۲۳,۶۳۹		هزینه اجاره
۲۰,۸۱۷	۴۵,۰۹۰	۱۴-۲-۳	استهلاک
۱۶,۰۲۵	۱۸,۷۳۰		بسته بندی لوازم یدکی
۲۰,۵۲۰	۳۶,۸۸۴		تعمیر و نگهداری اموال، اثاثیه و.....
۱۸۶,۷۷۲	۱۵۲,۳۰۹		سایر
<u>۲,۷۵۰,۶۴۸</u>	<u>۳,۵۹۸,۳۳۲</u>		

۶-۴-۳- مبلغ ۹,۲۳۴,۵۴۰ میلیون ریال شامل ۱,۲۷۲,۴۳۶ میلیون ریال سهم هزینه های عملیاتی به بهای تمام شده خدمات ارائه شده تعمیرگاههای مرکزی، ۵,۱۰۵,۴۶۳ میلیون ریال سهم هزینه های عملیاتی به بهای تمام شده خدمات مربوط به هزینه های اداری و عمومی و ۲,۸۵۶,۶۴۱ میلیون ریال سهم هزینه های عملیاتی به بهای تمام شده خدمات مربوط به هزینه های مالی می باشد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۵- تمام بهای شده خدمات ارائه شده تعمیرگاههای مرکزی شرکت از اقلام ذیل تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱,۹۷۸,۷۰۵	۲,۸۶۶,۸۹۳	۶-۵-۱ کار مستقیم
۱,۰۳۹,۹۹۴	۱,۵۰۹,۰۱۸	۶-۵-۲ سایر هزینه های مستقیم
(۱,۰۲۴,۲۷۲)	(۱,۲۷۲,۴۳۶)	۶-۴-۳ سهم هزینه های عملیاتی به بهای تمام شده خدمات
۱,۹۹۴,۴۲۷	۳,۱۰۳,۴۷۵	

۶-۵-۱- کار مستقیم از اقلام زیر تشکیل زیر شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۸۲,۰۹۴	۱,۰۵۹,۳۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۵,۸۴۷	۳۶۳,۴۲۰	بهره وری و پاداش
۲۱۲,۶۹۳	۳۱۷,۷۷۴	حق بیمه سهم کارفرما
۲۸۰,۳۸۹	۳۵۶,۶۷۰	باز خرید خدمت کارکنان
۲۰۹,۸۱۸	۲۴۷,۵۵۷	کمک های غیر نقدی
۱۸۱,۹۶۵	۲۸۷,۹۴۲	غذای کارکنان
۱۳۵,۸۹۹	۲۳۴,۱۳۸	سایر
۱,۹۷۸,۷۰۵	۲,۸۶۶,۸۹۳	

۶-۵-۲- سایر هزینه های مستقیم خدمات ارائه شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۸۳,۶۷۳	۱,۲۴۳,۴۷۰	حق الزحمه پیمانکاران تعمیرگاه های مرکزی
۲۴,۳۲۲	۳۹,۸۰۱	هزینه آب و برق و سوخت
۳۱,۶۶۸	۵۲,۳۴۴	۱۴-۲-۳ هزینه استهلاک دارائی های ثابت
۳۴,۹۱۴	۲۳,۶۷۳	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۹,۰۳۷	۵۳,۴۶۲	هزینه ملزومات و مواد مصرفی
۳۶,۳۸۰	۹۶,۲۶۸	سایر
۱,۰۳۹,۹۹۴	۱,۵۰۹,۰۱۸	

۶-۵-۱-۱- افزایش هزینه های پرسنلی نسبت به دوره مشابه قبل به مبلغ ۸۸۸,۱۸۸ میلیون ریال عمدتاً ناشی از افزایش حداقل دستمزد وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۶-۶- از مبلغ ۷۳۲,۱۲۳ میلیون ریال، مبلغ ۷۱۷,۵۷۷ میلیون ریال بخشی از بهای تمام شده ملزومات و مواد اولیه مصرفی مربوط به شرکت همراه خودرو سایپا و مبلغ ۱۴,۵۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت می باشد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

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	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
					هزینه های فروش
۴,۳۳۲,۲۵۷	۶,۸۳۰,۳۰۷	۵,۵۸۷,۳۵۸	۸,۵۶۰,۴۷۸	۷-۱	حقوق و دستمزد
۱,۳۴۵,۱۳۰	۲,۲۵۱,۲۵۹	۱,۳۴۷,۰۵۰	۲,۲۶۵,۷۷۶	۷-۲	حمل و نقل
۵۲۶,۸۳۵	۷۳۹,۱۴۸	۵۲۸,۲۸۴	۷۳۹,۵۱۶		هزینه اجاره
۶۷۷,۴۴۲	۵۸۵,۶۵۴	۶۷۷,۴۴۲	۵۸۵,۶۵۴		بسته بندی لوازم یدکی
۶۱,۶۱۸	۱۰۶,۹۶۹	۸۱,۲۲۴	۱۳۲,۹۹۷		استهلاک
۴۹,۲۳۷	۵۵,۱۹۹	۸۳,۳۰۳	۱۱۰,۱۳۵		تعمیر و نگهداری
۴۱۳,۲۴۱	۵۰۵,۵۸۰	۶۱۰,۸۶۵	۷۱۵,۳۱۰		سایر
۷,۴۰۵,۷۶۰	۱۱,۰۷۴,۱۱۶	۸,۹۱۵,۵۲۶	۱۳,۱۰۹,۸۶۶		
					هزینه های اداری و عمومی
۶,۹۰۰,۵۸۷	۹,۴۹۸,۳۱۶	۷,۳۱۷,۶۸۲	۹,۹۳۲,۰۹۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۳۱,۶۲۸	۲۲۹,۲۳۲	۴۳۱,۶۲۸	۲۲۹,۲۳۲		هزینه خدمات قراردادی
۱۴۴,۴۷۸	۲۳۲,۱۲۵	۱۵۹,۵۹۶	۲۴۶,۰۹۱		استهلاک
۱۲۵,۸۵۱	۲۴۹,۰۰۲	۱۴۴,۷۶۹	۲۶۷,۰۹۵		تعمیر و نگهداری
۱۹,۱۱۰	۴۱,۰۴۹	۲۴,۶۵۹	۴۸,۴۴۱		حسابرسی
۱۵,۸۴۴	۲,۷۹۰	۱۵,۸۴۴	۲,۷۹۰		حمل و نقل
۱,۴۵۹,۱۷۷	۸۶۹,۷۹۵	۱,۵۳۱,۴۶۷	۹۵۷,۳۶۴		سایر
۹,۰۹۶,۶۷۵	۱۱,۱۲۲,۳۰۹	۹,۶۲۵,۶۴۵	۱۱,۶۸۳,۱۰۳		
۱۶,۵۰۲,۴۳۵	۲۲,۱۹۶,۴۲۵	۱۸,۵۴۱,۱۷۱	۲۴,۷۹۲,۹۶۹		
(۳,۷۶۵,۸۵۴)	(۵,۱۰۵,۴۶۳)	(۳,۷۶۵,۸۵۴)	(۵,۱۰۵,۴۶۳)	۶-۴-۳	تسهیم هزینه های عملیاتی (اداری) به بهای تمام شده خدمات
۱۲,۷۳۶,۵۸۱	۱۷,۰۹۰,۹۶۲	۱۴,۷۷۵,۳۱۷	۱۹,۶۸۷,۵۰۶		

۷-۱- افزایش هزینه های پرسنلی نسبت به دوره مشابه قبل به مبلغ ۵,۵۸۷,۵۲۸ میلیون ریال عمدتاً ناشی از افزایش حداقل دستمزد وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۷-۲- مبلغ ۲,۲۶۵,۷۷۶ میلیون ریال هزینه حمل، عمدتاً مربوط به حمل قطعات و لوازم یدکی به نمایندگی ها و عاملیت های فروش سطح کشور می باشد.

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۱,۵۴۱	-	۱۱,۵۴۱	۲۴	هزینه کاهش ارزش و هزینه های سوخت شده
۱۱,۵۴۱	-	۱۱,۵۴۱	۲۴	

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۵۱,۴۲۴	۷۵۶,۱۶۴	۳۵۱,۴۲۴	۷۵۶,۱۶۴	درآمد حق الزحمه فروش خودرو
۴۴۰,۷۸۳	۳۶۴,۳۶۹	۴۴۰,۷۸۳	۳۶۴,۳۶۹	۹-۱ درآمد مزایده فروش خودرو های غیر قابل شماره گذاری
۵۶,۶۲۷	۴۴,۵۱۶	۵۶,۶۲۷	۴۴,۵۱۶	درآمد مزایده فروش اقلام راکد و نامنطبق ضایعاتی
۵۲,۹۷۹	۱,۲۶۲	۷۶,۲۷۷	۳۵,۴۵۷	۹-۲ سایر
۹۰۱,۸۱۳	۱,۱۶۶,۳۱۱	۹۲۵,۱۱۱	۱,۲۰۰,۵۰۶	

۹-۱- مبلغ ۳۶۴,۳۶۹ میلیون ریال سود فروش خودرو های فاقد گارانتی مربوط به فروش ۱۰۴۲ دستگاه خودرو کونیک و پراید و شاهین و سائنا و تیبا و ... فاقد گارانتی، دریافتی از شرکت سایپا به شرح جدول زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۸۴۶,۲۱۲	۳,۱۹۷,۷۵۸	۱,۸۴۶,۲۱۲	۳,۱۹۷,۷۵۸	ناخالص فروش ۱۰۴۲ دستگاه خودرو فاقد گارانتی تولید سایپا
(۱,۴۰۵,۴۲۹)	(۲,۸۳۳,۳۸۹)	(۱,۴۰۵,۴۲۹)	(۲,۸۳۳,۳۸۹)	بهای تمام شده
۴۴۰,۷۸۳	۳۶۴,۳۶۹	۴۴۰,۷۸۳	۳۶۴,۳۶۹	

۹-۲- مبلغ ۳۵,۴۵۷ میلیون ریال عمدتاً شامل ۳۴,۱۹۵ میلیون ریال فروش قطعات ضایعاتی و مبلغ ۱,۲۶۲ میلیون ریال بابت اضافات انبارگردانی پایان سال ۱۴۰۳ می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	-	۶,۷۸۱	۱۶,۵۸۰	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۹,۳۰۵	-	ضایعات غیر عادی
۴,۳۷۷	-	۴,۸۰۸	-	سایر
۴,۳۷۷	-	۲۰,۸۹۴	۱۶,۵۸۰	

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
وام های دریافتی					
۱,۴۶۰,۹۴۰	۲,۱۹۲,۴۹۸	۱,۵۱۸,۶۱۲	۲,۲۴۷,۸۱۰		
بانک ها					
۹۳۴,۲۵۲	۱,۰۳۸,۱۴۱	۹۳۴,۲۵۲	۱,۰۳۸,۱۴۱		
سود و کارمزد کوتاه مدت اوراق اجاره / مراجعه					
۲,۵۶۰	-	۲,۵۶۰	-		
هزینه سود مشارکت مدنی					
۲,۲۹۷,۸۵۲	۳,۲۳۰,۶۳۹	۲,۴۵۵,۵۲۴	۳,۲۸۵,۹۵۱		
(۲,۱۳۵,۴۹۰)	(۲,۸۵۶,۶۴۱)	(۲,۱۳۵,۴۹۰)	(۲,۸۵۶,۶۴۱)	۶-۴-۳	
سهم هزینه های عملیاتی به بهای تمام شده خدمات					
۲۶۲,۲۶۲	۳۷۳,۹۹۸	۳۲۰,۰۳۴	۴۲۹,۳۱۰		

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
اشخاص وابسته						
۱۰,۲۱۰	۱۱,۲۳۱	۱۰,۱۸۰	۱۱,۱۹۸			۱۲-۱
درآمد اجاره						
۸۸۹	۱۳,۳۱۷	۶۳۴	۱۳,۳۱۷			
سود سهام شرکت						
۹۰۴	۱۶,۰۷۹	۹۰۴	۱۶,۰۷۹			
سود و زیان حاصل از فروش وسائط نقلیه						
۱۹,۶۸۵	۶	۱۹,۶۸۵	۶			
درآمد فروش ضایعاتی (تخته و کارتن و ...)						
۱۲۹,۲۶۲	۳۵۷,۳۶۶	-	-			۱۲-۲
درآمد فروش ملزوم بسته بندی به شرکت همراه خودرو سایپا						
۱۲۴,۱۳۸	-	-	-			
درآمد حاصل از انتقال مالکیت معنوی برند سی پارت						
۲۸۵,۰۸۸	۳۹۷,۹۹۹	۳۱,۴۰۳	۴۰,۶۰۰			
سایر اشخاص						
۳۶,۴۹۶	۲۷۰,۲۹۴	۳۶,۴۹۶	۲۷۰,۲۹۴			
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش						
۲,۹۴۰	۱۶,۵۴۸	۲,۹۴۰	۱۶,۵۴۸			
درآمد اجاره						
-	۱۷۵,۷۳۸	-	۱۷۵,۷۳۸			۱۲-۳
درآمد حاصل از انتقال حساب سه در هزار اتاق بازرگانی						
۷۱,۵۰۵	۵۳,۱۷۳	۸۲,۳۱۳	۵۳,۱۷۳			۱۲-۴
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود						
(۱۵,۳۳۴)	۱۳۳,۹۶۷	(۱۵,۳۳۴)	۱۳۳,۹۶۷			
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز						
-	۱۹,۰۸۲	-	۱۹,۰۸۲			
درآمد فروش ملزوم بسته بندی						
۸,۹۱۳	۱۰,۷۵۴	۴۴,۳۸۴	۴۵,۸۰۵			
سایر						
۱۰۴,۵۲۰	۶۷۹,۵۵۶	۱۵۰,۷۹۹	۷۱۴,۶۰۷			
۳۸۹,۶۰۸	۱,۰۷۷,۵۵۵	۱۸۲,۲۰۲	۷۵۵,۲۰۷			

۱۲-۱- درآمد اجاره به مبلغ ۱۱,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو) می باشد.

۱۲-۲- درآمد فوق مربوط به ارسال ملزومات بسته بندی قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز شرکت همراه خودرو سایپا می باشد که هزینه های آن ثبت و درآمد آن شناسایی گردیده است.

۱۲-۳- مبلغ ۱۷۵,۷۳۸ میلیون ریال درآمد اتاق بازرگانی مربوط به مازاد ذخیره اخذ شده تا پایان سال ۱۴۰۲ می باشد که با توجه به تسویه کامل سهم اتاق بازرگانی تا پایان سال ۱۴۰۲، مبلغ مازاد فوق به حساب درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردید.

۱۲-۴- مبلغ ۵۳,۱۷۳ میلیون ریال عمدتاً درآمد حاصل از فروش وسائط نقلیه به سایر اشخاص مربوط به فروش ۲۲ دستگاه خودرو متعلق به شرکت بابت بخشی از مزایده شماره ۲۳ به مبلغ ۵۲,۲۸۵ میلیون ریال و فروش ۶ دستگاه موتور سیکلت شرکت به مبلغ ۷۳۸ میلیون ریال می باشد و مابقی به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال مربوط به فروش یکدستگاه نوت بوک می باشد.

شرکت بازرگانی سایپا بندک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۳۵۷,۱۳۱	۱۱۸,۲۵۱	۱,۳۷۰,۹۵۹	۵۴۵,۳۲۰
(۳۳۹,۲۸۳)	(۳۹,۵۶۲)	(۳۶۹,۴۰۸)	(۱۵۶,۸۲۸)
۱,۰۱۷,۸۴۸	۸۸,۶۸۹	۱,۰۰۱,۵۵۱	۳۸۸,۴۹۲
۸۳۰,۳۹۱	۱,۰۷۷,۵۵۵	۶۵۸,۴۹۹	۷۴۳,۰۷۹
(۱,۳۰۳,۵۶۸)	(۳۰۱,۳۸۹)	(۱,۳۹۷,۰۴۷)	(۳۹۶,۰۸۴)
(۴۷۳,۱۷۷)	۷۷۶,۱۶۶	(۶۳۸,۵۴۸)	۴۶۶,۹۹۵
۲,۱۸۷,۵۳۲	۱,۱۹۵,۸۰۶	۲,۰۲۹,۴۵۸	۱,۳۸۸,۳۹۹
(۱,۶۴۲,۸۵۱)	(۳۳۰,۹۵۱)	(۱,۶۶۶,۴۵۵)	(۴۵۲,۹۱۲)
۵۴۴,۶۷۱	۸۶۴,۸۵۵	۳۶۳,۰۰۳	۸۷۵,۴۸۷
شرکت			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰	۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰	۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰	۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰
گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰	۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰	۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰	۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات آموزشی	اثاثه منموبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تعدیل ارزیابی
۱۸,۹۵۵,۷۰۶	۵۱,۱۵۰	۲۱۲,۴۷۳	۲,۲۰۳	۴۰۶,۹۸۴	۱۴۱,۳۸۹	۱۲۱,۳۷۵	۳۳,۷۱۲	۴۰۴,۷۵۲	۱,۳۳۳,۸۵۷	۱۶,۲۶۹,۸۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۳۳۸,۸۴۷	۸۴,۷۱۷	۱,۲۵۴,۱۳۰	-	۳۴۲,۹۲۷	۱۰۲,۸۸۸	۵۶,۹۶۷	۷۷,۹۶۱	۵۰,۵۶۶	۶۲۳,۸۲۱	-	افزایش
(۳۰,۳۴۲)	-	(۸,۱۵۶)	-	(۱۴)	(۱۰,۳۳۳)	-	(۱,۹۴۹)	-	-	-	واکزار شده
-	(۸۲,۳۷۶)	۸۲,۳۷۶	-	-	-	-	۸۲,۳۷۶	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۰,۲۸۴,۲۱۱	۵۳,۴۹۱	۲۰۴,۳۱۷	۲,۲۰۳	۷۴۷,۸۹۷	۲۴۴,۰۵۴	۱۷۸,۳۴۲	۱۹۲,۱۰۰	۴۵۵,۳۱۸	۱,۹۴۶,۶۷۸	۱۶,۲۶۹,۸۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۶۹,۸۱۷	۲,۳۰۰	۴۶۶,۵۱۷	-	۱۱۱,۴۷۹	۴۸,۰۲۵	۱۰۷,۰۱۱	۱۹,۱۰۰	۶۵,۲۷۳	۱۱۵,۶۲۹	-	افزایش
(۳۷,۴۷۰)	(۸,۸۰۰)	(۳۸,۶۷۰)	-	(۳۵)	(۳۸,۶۳۵)	-	-	-	-	-	واکزار شده
(۸,۳۲۸)	(۴۵,۳۲۸)	۳۷,۱۰۰	-	-	-	-	۳۷,۱۰۰	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۰,۷۸۱,۳۳۰	۲,۶۶۳	۲۰۴,۳۱۷	۲,۲۰۳	۸۵۹,۴۲۱	۲۵۳,۴۴۴	۲۸۵,۳۵۳	۲۴۸,۳۰۰	۵۲۰,۵۹۱	۲,۰۶۲,۳۰۷	۱۶,۲۶۹,۸۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷۱۴,۷۱۷	-	۷۱۴,۷۱۷	۲,۱۸۵	۳۷۶,۶۰۶	۴۰,۵۸۴	۷۱,۸۱۳	۳۱,۳۷۲	۶۱,۲۶۵	۲۳۰,۷۹۲	-	استهلاک ایجاد شده و کاهش ارزش اثاثه
۲۳۴,۷۲۸	-	۲۳۴,۷۲۸	۳	۶۱,۱۵۴	۲۶,۴۳۷	۹,۷۷۵	۷,۸۸۴	۴۱,۴۴۸	۸۸,۰۳۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۶,۳۸۲)	-	(۶,۳۸۲)	-	(۱۴)	(۴,۳۱۹)	-	(۱,۹۴۹)	-	-	-	استهلاک
۹۴۳,۱۶۳	-	۹۴۳,۱۶۳	۲,۱۸۸	۳۳۷,۷۴۶	۶۲,۷۱۲	۸۱,۵۸۸	۳۷,۳۰۷	۱۰۴,۷۹۳	۳۱۸,۸۲۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۸۸,۴۴۷	-	۳۸۸,۴۴۷	۲	۱۱۲,۷۸۶	۳۳,۳۴۵	۱۸,۳۷۲	۱۷,۴۹۹	۶۱,۷۳۴	۱۴۴,۶۰۸	-	استهلاک
(۸,۸۶۵)	-	(۸,۸۶۵)	-	(۳۵)	(۸,۸۳۰)	-	-	-	-	-	واکزار شده
۱,۳۳۲,۵۴۵	-	۱,۳۳۲,۵۴۵	۲,۱۹۱	۴۵۰,۴۹۷	۸۷,۱۲۷	۹۹,۹۶۰	۵۴,۸۰۶	۱۶۴,۵۲۷	۴۶۳,۴۳۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۹,۳۸۵,۷۸۵	۲,۶۶۳	۱۹,۱۷۸,۸۰۵	۱۲	۴۰۸,۸۴۴	۱۶۶,۳۱۷	۱۸۵,۳۹۳	۱۹۳,۴۹۴	۳۵۶,۰۶۴	۱,۵۹۸,۸۷۰	۱۶,۲۶۹,۸۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۹,۳۳۱,۰۴۸	۵۳,۴۹۱	۱۹,۰۸۳,۲۴۰	۱۵	۴۱۰,۱۵۱	۱۷۱,۳۴۲	۹۶,۷۵۴	۱۵۴,۷۹۳	۳۵۲,۵۲۵	۱,۶۲۷,۸۴۹	۱۶,۲۶۹,۸۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۲-۱- داراییهای ثابت گروه تا مبلغ ۲۴,۰۹۷,۹۲۲ میلیون ریال (در شرکت اصلی ۲۱,۶۹۰,۰۰۰ میلیون ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است، همچنین وسایل نقلیه به طور مجزا مشمول بیمه می باشند.

۱۴-۲-۲- حسب تصمیمات اتخاذ شده توسط شرکت سایپا، ادامه روند پروژه احداث انبار شهرک صنعتی اشتهارد متوقف گردید.

۱۴-۲-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود بر اساس آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۹۴/۰۴/۳۱ محاسبه گردیده است.

۱۴-۲-۴- سرمایه شرکت بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ و به استناد گزارش بازرس قانونی (سازمان حسابرسی) به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ و گزارش کانون کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۲۹۳۹۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ و روزنامه رسمی منتشره به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ از مبلغ ۳,۰۶۷,۸۲۷ میلیون ریال به مبلغ ۱۳,۴۵۱,۹۰۴ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین) افزایش یافته است.

سرمایه شرکت امداد خودرو سایپا (شرکت فرعی) بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۰ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) و شرکت سایپا خزر (شرکت فرعی) بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) و شرکت سنان شیمی (شرکت وابسته) بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین و ساختمان) افزایش یافته است؛ همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت همراه خودرو سایپا مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶، افزایش سرمایه به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران به عنوان افزایش سرمایه در جریان منظور شده است.

۱۴-۲-۵- افزایش زمین به مبلغ ۸,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) در شرکت فرعی امداد خودرو سایپا بوده که در یادداشت سرمایه (۱-۱-۲۶) توضیح داده شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۰۴,۳۱۷	۲۰۴,۳۱۷	۱۴-۲-۷-۱ پروژه شهرک صنعتی البرز - انبار
۲۰۴,۳۱۷	۲۰۴,۳۱۷	

۱۴-۲-۶-۱- مبلغ ۲۰۴,۳۱۷ میلیون ریال بابت قرارداد شماره ۱۲۵۴۷۲ مورخ ۹۵/۱۱/۱۱ منعقد با شرکت مهندسی توسعه سایپا به منظور احداث سالن بسته بندی در شهرک صنعتی البرز (اشتهارد) میباشد.

۱۴-۲-۶-۲- دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۲۰۴,۳۱۷ میلیون ریال، بهای تمام شده ۱۱ هکتار زمین و تاسیسات زیر بنایی خریداری شده از شرکت شهرک های صنعتی استان البرز در سنوات قبل میباشد که به دلیل عدم ساخت زمین مذکور توسط شرکت سایپا یدک که حسب تصمیمات اتخاذ شده توسط شرکت سایپا (مجمع) ادامه روند پروژه احداث انبار شهرک صنعتی متوقف شده، که در مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ شرکت شهرک های صنعتی استان البرز اقدام به اقامه دعوی در شعبه یکم دادگاه عمومی و حقوقی شهرستان اشتهارد بر علیه شرکت بابت استرداد زمین مذکور اقدام نموده که در این خصوص رای بدوی نیز به نفع شرکت شهرک های صنعتی البرز صادر و با توجه به اعتراض شرکت سایپا یدک در مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ به رای صادره موضوع در دادگاه تجدید نظر در حال بررسی می باشد.

۱۴-۲-۷- مانده حساب پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۶,۱۶۴	۸۲۶	شرکت سپاهان لیفت - خرید جک پالت تراک دستی
۵,۵۰۰	-	شرکت بهین گستر گیتی - خرید نرم افزار ارزیابی عملکرد سازمان
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	آقای ناصر صادق بیگی
۵۳۷	۵۳۷	شرکت صنعتی فرد ایران - خرید باسکول ۶۰ تنی
۵۳,۴۹۱	۲,۶۶۳	

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود

۱- ۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سیستمهای نرم افزاری	حق اختراع و حق امتیاز	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۴۸,۴۰۵	۴۲,۱۳۴	۵,۲۷۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۸,۹۷۹	۲۸,۴۲۵	۵۴۴	افزایش
(۳,۷۳۵)	(۳,۷۳۵)		واگذار شده
۷۳,۶۴۹	۶۷,۸۳۴	۵,۸۱۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۱,۹۵۱	۲۱,۹۵۰	۱	افزایش
(۵)	-	(۵)	واگذار شده
۹۵,۵۹۵	۸۹,۷۸۴	۵,۸۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۱,۱۷۲	۳۱,۱۷۲	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۸,۳۰۱	۸,۳۰۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۹,۴۷۳	۳۹,۴۷۳	-	استهلاک
۱۰,۳۴۱	۱۰,۳۴۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۹,۸۱۴	۴۹,۸۱۴	-	استهلاک
۴۵,۷۸۱	۳۹,۹۷۰	۵,۸۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۴,۱۷۶	۲۸,۳۶۱	۵,۸۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۲- ۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سیستمهای نرم افزاری	حق اختراع و حق امتیاز	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲۲,۵۱۱	۱۹,۶۹۷	۲,۸۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶,۰۸۴	۶,۰۰۰	۸۴	افزایش
۲۸,۵۹۵	۲۵,۶۹۷	۲,۸۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱,۰۰۱	۱۱,۰۰۰	۱	افزایش
۳۹,۵۹۶	۳۶,۶۹۷	۲,۸۹۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۹,۳۷۰	۱۹,۳۷۰	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۸۴۴	۸۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۰,۱۱۴	۲۰,۱۱۴	-	استهلاک
۱,۳۲۹	۱,۳۲۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۱,۴۴۳	۲۱,۴۴۳	-	استهلاک
۱۸,۱۵۳	۱۵,۲۵۴	۲,۸۹۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۸,۴۸۱	۵,۵۸۳	۲,۸۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	ارزش ویژه / ایهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	نام شرکت وابسته
-	۲۲۸,۳۱۷	-	۲۲۱,۵۰۲	-	۲۲۱,۵۰۲	۲۳	۲۲۱,۴۵۴	غیر بورسی	ستان شیمی سایپا
-	۸۲,۶۶۲	-	۸۲,۶۶۲	-	۸۲,۶۶۲	۲۳	۲۲۱,۴۵۴	غیر بورسی	ستان شیمی سایپا
۱۴۰۲		۱۴۰۳							
نسبت منافع مالکیت / یا حق رای گروه		نسبت منافع مالکیت / یا حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی		نام شرکت وابسته	
۲۳		۲۳		ایران	تولید انواع روغن صنعتی، واسکارین، ضد یخ و ...				شرکت ستان شیمی سایپا

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

۱۷-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سنان شیمی سایپا		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۰۶,۷۴۱	۸۲۹,۲۶۶	دارایی های جاری
۶۵۰,۱۳۴	۷۰۲,۲۹۸	دارایی های غیر جاری
۶۴۰,۲۲۳	۶۲۶,۳۲۱	بدهی های جاری
۲۴,۷۸۱	۸۲,۵۱۲	بدهی های غیر جاری
۲,۳۸۹,۸۱۰	۲,۹۶۳,۱۸۴	درآمد عملیاتی
۲۸۲,۳۸۲	۱۳۰,۸۶۲	سود خالص

۱۷-۲-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سنان شیمی سایپا		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳۵,۱۴۱	۲۲۸,۳۱۷	مانده ابتدای سال
۹۳,۱۸۶	۴۳,۱۸۴	سهم از سود خالص
۲۲۸,۳۱۷	۲۷۱,۵۰۲	مانده در پایان سال

۱۷-۲-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سنان شیمی سایپا		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۹۱,۸۷۱	۸۲۲,۷۳۱	خالص دارایی ها
۲۲۸,۳۱۷	۲۷۱,۵۰۱	سهم گروه از خالص دارایی ها
۲۲۸,۳۱۷	۲۷۱,۵۰۱	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴۰۲		۱۴۰۳					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۷,۳۲۵	۳۲۰	۵,۷۵۵	۳۲۰	-	۳۲۰	-	۱,۸۰۲,۲۷۲
۱۹۵	۱۴	۱۲۴	۱۴	-	۱۴	-	۸,۷۸۴
۳۰۳	۱۰	۵۴۴	۱۰	-	۱۰	-	۱۰۸,۰۲۴
۴۳	۷	۶۳	۷	-	۷	-	۱۸,۷۲۷
۵۰	۲	۳۴	۲	-	۲	-	۴۵,۵۴۱
۳۰	۱	۲۱۰	۱	-	۱	-	۴۶,۴۱۰
۵۵	۱	۲۵	۱	-	۱	-	۱۷,۲۲۵
۱۸۱	۱	۱۱۱	۱	-	۱	-	۲۳,۵۷۹
-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۳
-	۴۹	-	۴۹	-	۴۹	۴۹	۴,۹۰۰
-	۵	-	۵	-	۵	۵۵	۵,۵۰۰
-	۶,۴۲۹	-	۶,۴۲۹	-	۶,۴۲۹	۵۰	۲۰۱,۰۰۰
۸,۱۸۲	۶,۸۳۹	۶,۸۷۶	۶,۸۳۹	-	۶,۸۳۹		

گروه

شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	شرکت سرمایه گذاری سایپا	شرکت سایپا دیزل	شرکت اینتامین	شرکت وادیاتور ایران	شرکت پارس خودرو	شرکت سایپا شیشه	شرکت سایپا آذین	شرکت پلاسکو کار سایپا	شرکت تولید رنگ سایپا	شرکت ارزبانی خسارت خودرو دانا	سایپا الکترونیک شمال	شرکت مهندسی تجاری آفاق المستقبل	جمع سرمایه گذاری ها
✓	۱۸-۱-۱	۱۸-۱-۲	۱۸-۱-۳										

شرکت بازرگانی سایپا پدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲		شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۷,۳۳۵	۳۲۰	۵,۷۵۵	۳۲۰	-	۳۲۰
۱۹۵	۱۴	۱۲۴	۱۴	-	۱۴
۳۰۳	۱۰	۵۴۴	۱۰	-	۱۰
۴۳	۷	۶۳	۷	-	۷
۵۰	۲	۳۴	۲	-	۲
۳۰	۱	۲۱۰	۱	-	۱
۵۵	۱	۲۵	۱	-	۱
۱۸۱	۱	۱۱۱	۱	-	۱
-	-	-	-	-	-
-	۱	-	۱	-	۱
-	۱	-	۱	-	۱
-	۶,۴۲۹	-	۶,۴۲۹	-	۶,۴۲۹
۸,۱۸۲	۶,۷۸۶	۶,۸۷۶	۶,۷۸۶	-	۶,۷۸۶

شرکت

درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۱,۸۰۲,۲۷۲	-	۱,۸۰۲,۲۷۲	۵۰	۲۱۰,۰۰۰
-	۸,۷۸۴	-	۸,۷۸۴	۱۵	۱,۵۰۰
-	۱۰۸,۰۳۴	-	۱۰۸,۰۳۴	-	-
-	۱۸,۷۲۷	-	۱۸,۷۲۷	-	-
-	۴۵,۵۴۱	-	۴۵,۵۴۱	-	-
-	۴۶,۴۱۰	-	۴۶,۴۱۰	-	-
-	۱۷,۳۲۵	-	۱۷,۳۲۵	-	-
-	۲۳,۵۷۹	-	۲۳,۵۷۹	-	-
-	۱,۳۲۳	-	۱,۳۲۳	-	-
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	-
-	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰	-	-
-	۶,۷۸۶	-	۶,۷۸۶	-	-

- ۱۸-۱-۱- شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ به شماره ثبت ۶۰۴۹۷۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۶۹۸۸۴ با سرمایه گذاری ۴۹ درصدی شرکت امداد خودرو سایپا (شرکت فرعی) در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و تاکنون هیچ فعالیت عملیاتی نداشته و هیچ رویداد مالی در دفتر ایشان ثبت نشده است.
- ۱۸-۱-۲- شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ به شماره ثبت ۷۵۷۴ و شناسه ملی ۱۴۰۲۱۱۷۲۲۶ به شماره ثبت ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ با سرمایه ۱۰ میلیون ریال با سرمایه گذاری ۴۰ درصدی شرکت سایپا پدک در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و تاکنون هیچ گونه عملیاتی نداشته است.
- ۱۸-۱-۳- با توجه به اینکه اداره و کنترل شرکت مذکور توسط شرکت سایپا انجام می شود فلذا تلفیق توسط شرکت مادر نهایی انجام می گردد.
- ۱۸-۲- سرمایه گذاری که در وثیقه بدهی ها باشد وجود ندارد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص					
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱,۱۶۱,۷۲۰	۳,۱۷۹,۶۰۶	-	۳,۱۷۹,۶۰۶	-	۳,۱۷۹,۶۰۶	نماینده‌گی ها و عاملیت های مجاز
۵۶,۴۳۹	۵۱۳,۱۲۲	(۱,۶۴۶)	۵۱۳,۷۶۸	-	۵۱۳,۷۶۸	سایر مشتریان
۱,۲۱۸,۱۵۹	۳,۶۹۱,۷۲۸	(۱,۶۴۶)	۳,۶۹۳,۳۷۴	-	۳,۶۹۳,۳۷۴	
حساب های دریافتنی						
۴,۸۹۸,۹۲۳	۱۴,۶۰۵,۱۹۷	-	۱۴,۶۰۵,۱۹۷	-	۱۴,۶۰۵,۱۹۷	۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته (شرکت های گروه سایپا)
۱۰,۳۲۳,۸۱۴	۱۱,۲۵۴,۲۶۷	-	۱۱,۲۵۴,۲۶۷	-	۱۱,۲۵۴,۲۶۷	۱۹-۱-۲ نماینده‌گی ها و عاملیت های مجاز
۵۸۶,۲۱۲	۶۲۸,۹۶۸	(۳۳۳)	۶۲۹,۳۰۱	۷۷,۳۱۲	۵۵۱,۹۸۹	۱۹-۱-۲ سایر مشتریان
۱۵,۸۰۸,۹۴۹	۲۶,۴۸۸,۴۳۲	(۳۳۳)	۲۶,۴۸۸,۷۶۵	۷۷,۳۱۲	۲۶,۴۱۱,۴۵۳	
۱۷,۰۲۷,۱۰۸	۳۰,۱۸۰,۱۶۰	(۱,۹۷۹)	۳۰,۱۸۲,۱۳۹	۷۷,۳۱۲	۳۰,۱۰۴,۸۲۷	
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
۲۳۶,۳۱۶	۳۸۷,۱۸۰	-	۳۸۷,۱۸۰	-	۳۸۷,۱۸۰	حصه جاری وام کارکنان
۳۷۷,۶۴۰	۳۲۷,۰۲۸	-	۳۲۷,۰۲۸	-	۳۲۷,۰۲۸	بدهی کارکنان (علی الحساب و...)
۱۹۷,۸۵۷	۴۳۲,۸۷۹	-	۴۳۲,۸۷۹	-	۴۳۲,۸۷۹	سپرده های ما نزد دیگران
۵۸۶	۱۷,۳۰۹	-	۱۷,۳۰۹	-	۱۷,۳۰۹	اشخاص وابسته (شرکت های گروه سایپا)
۳۹۱,۴۳۸	۹۲۳,۸۲۳	(۴۶۹,۷۹۰)	۱,۳۹۳,۶۱۳	۷۰,۵۰۳	۱,۳۲۳,۱۱۰	سایر
۱,۲۰۳,۸۳۷	۲,۰۸۸,۲۱۹	(۴۶۹,۷۹۰)	۲,۵۵۸,۰۰۹	۷۰,۵۰۳	۲,۴۸۷,۵۰۶	
۱۸,۲۳۰,۹۴۵	۳۲,۲۶۸,۳۷۹	(۴۷۱,۷۶۹)	۳۲,۷۴۰,۱۴۸	۱۴۷,۸۱۵	۳۲,۵۹۲,۳۳۳	

۱۹-۱-۲- از مبلغ ۱۱,۸۸۳,۲۳۵ میلیون ریال، مبلغ ۹,۷۳۵,۳۶۷ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی بوده که در یادداشت ۱۹-۲-۲ افشا گردیده است و مابقی مربوط به شرکت های فرعی می باشد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۹- مانده حساب اشخاص وابسته (شرکتهای گروه سایپا) از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
شرکت سایپا - خالص عملیات جاری	۱,۱۰۹,۸۹۴	۳,۱۵۰,۷۹۷	۱۹-۱-۱-۱
شرکت مگاموتور	-	۱,۳۷۰,۶۵۴	
شرکت پارس خودرو - خالص عملیات جاری	۹۲۰,۴۲۳	۲,۳۴۳,۶۱۰	۱۹-۱-۱-۲
شرکت سازه گستر	-	۳,۲۵۲,۵۷۶	
سایر	۶۳۵,۲۰۰	۱,۵۲۷,۶۴۹	
	۲,۶۶۵,۵۱۷	۱۱,۶۴۵,۲۸۶	

مانده بدهی ارزی اشخاص وابسته به مبلغ ۱۳,۷۲۴ میلیون ریال معادل ۱۹,۹۶۵ دلار مربوط به شرکت سوریه ای ایرانی تولید خودرو (سیویکو) می باشد که در سایر، یادداشت فوق لحاظ گردیده است.

۱-۱-۱۹- مانده حساب عملیات جاری (گردش حساب شرکت سایپا) در شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۳۵۵,۰۶۵	۱,۱۰۹,۸۹۴
بهای خرید قطعات تحویلی از شرکت سایپا و خرید خودرو	(۴,۸۹۵,۵۷۹)	(۶,۷۵۵,۹۶۰)
فروش (گارانتی، کارت اشتراک و نارنجی، هزینه های توسعه ای و ...)	۱۱,۷۹۷,۱۰۶	۱۸,۹۱۳,۱۶۸
سایر موارد (عمدتاً وجوه دریافتی از سایپا)	(۶,۱۴۶,۶۹۸)	(۱۰,۱۱۶,۳۰۵)
	۱,۱۰۹,۸۹۴	۳,۱۵۰,۷۹۷

مبالغ منظور شده به طلب شرکت سایپا:

مانده در ابتدای سال	۳۵۵,۰۶۵	۱,۱۰۹,۸۹۴
وجوه دریافتی	(۸,۲۴۳,۳۷۰)	(۱۱,۷۵۲,۹۳۱)
بهای قطعات تحویلی	(۴,۸۹۵,۵۷۹)	(۴,۰۱۶,۸۸۴)
سود سهام مصوب	(۷۵,۳۳۰)	(۵۵,۱۵۳)
پرداخت وجه به شرکت های گروه	-	۳,۳۳۸,۰۰۰
خرید خودرو فاقد گارانتی	-	(۲,۷۳۹,۰۷۶)
سایر	(۷۰۰,۸۰۸)	(۱,۵۷۴,۶۰۶)
	(۱۳,۵۶۰,۰۲۲)	(۱۵,۶۹۰,۷۵۶)

مبالغ منظور شده به بدهی شرکت سایپا:

عملیات گارانتی	۷,۵۹۷,۷۱۷	۱۰,۵۰۹,۲۱۶	۵-۳-۱
فروش کارت نارنجی	۱,۷۲۶,۴۷۴	۲,۴۰۸,۵۹۹	
وجوه پرداختی بابت ۳٪ (خدمات پس از فروش)	۵۹۴,۰۰۳	۸۴۲,۰۶۸	
انتقال طلب نمایندگی ها از سایپا	۳۱۳,۱۵۲	۱۳۹,۲۱۶	
حق الزحمه فروش خودرو	۱۵۴,۱۶۹	۵۴۶,۲۲۶	
سایر	۴,۲۸۴,۴۰۱	۴,۳۹۶,۲۲۸	
	۱۴,۶۶۹,۹۱۶	۱۸,۸۴۱,۵۵۳	
مانده پایان سال حساب عملیات جاری	۱,۱۰۹,۸۹۴	۳,۱۵۰,۷۹۷	

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۱-۱-۲- گردش عملیات شرکت پارس خودرو به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۷۰,۲۵۴	۹۲۰,۴۲۳	مانده در ابتدای سال
(۶۶۳,۷۱۲)	(۸۰۷,۸۷۹)	بهای خرید قطعات تحویلی از شرکت پارس خودرو
۱,۹۰۸,۶۲۸	۲,۷۰۳,۹۷۳	فروش (گارانتی، کارت اشتراک و نارنجی، هزینه های توسعه ای و ...)
(۵۹۴,۷۴۷)	(۴۷۲,۹۰۷)	سایر موارد
<u>۹۲۰,۴۲۳</u>	<u>۲,۳۴۳,۶۱۰</u>	
۲۷۰,۲۵۴	۹۲۰,۴۲۳	مانده در ابتدای سال
۷۶۰,۷۱۶	۱,۰۱۰,۷۸۲	۵-۳-۱ عملیات گارانتی
۴۰۵,۴۹۱	۴۷۵,۶۱۷	فروش کارت نارنجی
۱۴۶,۶۳۹	۱۹۱,۷۰۲	هزینه های ۳٪ خدمات پس از فروش
(۵۰۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۱۶۲)	وجوه دریافتی
(۶۶۳,۷۱۲)	(۸۰۷,۸۷۹)	خرید طی سال
۷,۷۰۶	۴۵۲	انتقال مطالبات نمایندگان از شرکت های گروه
۱,۸۱۵	۴۸,۷۰۰	وجوه پرداختی بابت بازارگاه
۳۱۹	-	وجوه پرداختی
۴۲۹	۴۹,۴۵۹	فروش لوازم یدکی و سایر خدمات
۴۹۰,۷۶۶	۹۳۴,۵۱۶	سایر
<u>۹۲۰,۴۲۳</u>	<u>۲,۳۴۳,۶۱۰</u>	مانده پایان سال حساب عملیات جاری

- مبلغ ۸۰۷,۸۷۹ میلیون ریال خرید طی دوره از شرکت پارس خودرو عمدتاً مربوط به بهای انواع اتاق و بدنه خودرو و قطعات خریداری شده از شرکت فوق میباشد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	ریالی	
تجاری							
اسناد دریافتنی							
۴۳۹,۶۳۸	۱,۵۹۶,۷۷۱	-	۱,۵۹۶,۷۷۱	-	۱,۵۹۶,۷۷۱	۱,۵۹۶,۷۷۱	نمایندگی ها و عاملیت های مجاز و سایر مشتریان
۴۳۹,۶۳۸	۱,۵۹۶,۷۷۱	-	۱,۵۹۶,۷۷۱	-	۱,۵۹۶,۷۷۱	۱,۵۹۶,۷۷۱	
حساب های دریافتنی							
۲,۷۹۵,۹۸۲	۴,۱۰۰,۳۰۳	-	۴,۱۰۰,۳۰۳	-	۴,۱۰۰,۳۰۳	۴,۱۰۰,۳۰۳	۱۹-۲-۱ شرکت های گروه
۲,۶۶۵,۵۱۷	۱۱,۶۴۵,۲۸۶	-	۱۱,۶۴۵,۲۸۶	-	۱۱,۶۴۵,۲۸۶	۱۱,۶۴۵,۲۸۶	۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته (شرکت های گروه سایپا)
۹,۲۷۷,۳۳۹	۹,۵۵۴,۹۲۸	(۳۳۱,۲۷۶)	۹,۸۸۶,۲۰۴	۶۰۴,۶۷۸	۹,۲۸۱,۵۲۶	۹,۲۸۱,۵۲۶	۱۹-۲-۲ نمایندگی ها و عاملیت های مجاز
۱۷۱,۰۹۰	۱۸۰,۴۳۹	-	۱۸۰,۴۳۹	۷۷,۳۱۲	۱۰۳,۱۲۷	۱۰۳,۱۲۷	۱۹-۲-۲ سایر مشتریان
۱۴,۹۰۹,۹۲۸	۲۵,۴۸۰,۹۵۶	(۳۳۱,۲۷۶)	۲۵,۸۱۲,۲۳۲	۶۸۱,۹۹۰	۲۵,۱۳۰,۲۴۲	۲۵,۱۳۰,۲۴۲	
۱۵,۳۴۹,۵۶۶	۲۷,۰۷۷,۷۲۷	(۳۳۱,۲۷۶)	۲۷,۴۰۹,۰۰۳	۶۸۱,۹۹۰	۲۶,۷۲۷,۰۱۳	۲۶,۷۲۷,۰۱۳	
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
۱,۳۰۹	۳۹,۶۳۰	-	۳۹,۶۳۰	-	۳۹,۶۳۰	۳۹,۶۳۰	سایر اشخاص
۱,۳۰۹	۳۹,۶۳۰	-	۳۹,۶۳۰	-	۳۹,۶۳۰	۳۹,۶۳۰	
حساب های دریافتنی							
۲۱۲,۹۹۶	۳۴۸,۴۰۱	-	۳۴۸,۴۰۱	-	۳۴۸,۴۰۱	۳۴۸,۴۰۱	حصه جاری وام کارکنان
۲۱۹,۳۰۵	۲۴۲,۳۴۳	-	۲۴۲,۳۴۳	-	۲۴۲,۳۴۳	۲۴۲,۳۴۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۳۱,۲۰۶	۳۶۴,۹۹۲	-	۳۶۴,۹۹۲	-	۳۶۴,۹۹۲	۳۶۴,۹۹۲	سپرده های ما نزد دیگران
۱۹۴,۳۳۴	۳۰۷,۹۸۶	(۴۶۹,۷۶۶)	۷۷۷,۷۵۲	۷۰,۵۰۳	۷۰۷,۲۴۹	۷۰۷,۲۴۹	۱۹-۲-۳ سایر
۷۵۷,۸۴۱	۱,۲۶۴,۷۲۲	(۴۶۹,۷۶۶)	۱,۷۳۴,۴۸۸	۷۰,۵۰۳	۱,۶۶۳,۹۸۵	۱,۶۶۳,۹۸۵	
۷۵۷,۸۴۱	۱,۲۶۴,۷۲۲	(۴۶۹,۷۶۶)	۱,۷۳۴,۴۸۸	۷۰,۵۰۳	۱,۶۶۳,۹۸۵	۱,۶۶۳,۹۸۵	
۱۶,۱۰۸,۷۱۶	۲۸,۳۸۲,۰۷۹	(۸۰۱,۰۴۲)	۲۹,۱۸۳,۱۲۱	۷۵۲,۴۹۳	۲۸,۴۳۰,۶۲۸	۲۸,۴۳۰,۶۲۸	

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲-۱- مانده حساب شرکتهای گروه سایپا یدک از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
شرکت امداد خودرو سایپا	۱,۵۲۴,۰۴۷	۱,۸۰۰,۹۲۹
شرکت همراه خودرو سایپا	۶۰۷,۳۵۱	۹۱۲,۶۰۵
شرکت سایپا خزر (سانکو) - فروش قطعات و خدمات	۶۶۴,۵۸۴	۱,۳۸۶,۷۶۹
	۲,۷۹۵,۹۸۲	۴,۱۰۰,۳۰۳

۱۹-۲-۲- مانده حساب دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳			خالص
	مانده	کاهش ارزش انباشته	خالص	
	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱۹-۲-۲-۱ نمایندگان و عاملیتهای مجاز	۹,۲۸۱,۵۲۶	(۳۳۱,۲۷۶)	۹,۵۵۴,۹۲۸	۹,۲۷۷,۳۳۹
صرافی تجارت - (۶۳۹۲.۷۱ درهم و ۱۱۰۷۳۱.۰۲ دلار)	-	-	۷۷,۳۱۲	۸۱,۲۶۹
بیمه پارسیان	۲۳,۰۴۹	-	۲۳,۰۴۹	۲۳,۰۴۹
اداره راهنمایی و رانندگی - تعمیرات خودرو راهور ناجا	۲۰,۰۹۲	-	۲۰,۰۹۲	۲۰,۴۸
مشتریان تعمیرگاههای مرکزی	۱۷,۵۰۱	-	۱۷,۵۰۱	۳۰,۹۹۸
شرکت بیمه رازی	۱۳,۶۴۶	-	۱۳,۶۴۶	۱۳,۶۴۶
سایر	۲۸,۸۳۹	-	۲۸,۸۳۹	۲۰,۰۸۰
	۹,۳۸۴,۶۵۳	(۳۳۱,۲۷۶)	۹,۷۳۵,۳۶۷	۹,۴۴۸,۴۲۹

۱۹-۲-۲-۱- مانده بدهی ارزی نمایندگیها خارجی مربوط به بدهی شرکت ابن البلد عراق به مبلغ ۵۹۴,۲۹۱ میلیون ریال معادل ۸۶۴۵۶۱ دلار و تاسکو اکراین به مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال معادل ۲۷۶ دلار و شرکت تروژ سی ای ونزولا به مبلغ ۸,۶۵۰ میلیون ریال معادل ۱۲۵۸۴ دلار و شرکت مجمع ابومسار الجبوری عراق به مبلغ ۱,۵۴۷ میلیون ریال معادل ۲۲۵۱ دلار میباشد.

شرکت بازرگانی سایپا یک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲-۳- مانده حساب سایر حساب های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی
ریالی	ریالی	یادداشت	
۵۹,۰۳۶	۸۲,۸۵۵	-	-
۴۱,۵۸۷	۷۰,۵۰۳	-	۷۰,۵۰۳
۶۳,۰۵۶	۶۳,۰۵۶	-	-
۴,۲۸۴	۳۱,۵۹۵	-	-
-	۹,۸۲۲	-	-
۲۶,۳۷۱	۵۰,۱۵۵	(۴۶۹,۷۶۶)	-
۱۹۴,۳۳۴	۲۰۷,۹۸۶	(۴۶۹,۷۶۶)	۷۰,۵۰۳
			۷۰۷,۲۴۹

صندوق بیمه درمان تکمیلی پرسنل

شرکت SCT (مبادل مبلغ ۱۵۱۵۶۲,۸ درهم و ۴۹۵۶,۸ یورو و ۵۵۸۸۳,۳۷ دلار)

بیمه تامین اجتماعی - علی الحساب حسابرسی سنوات ۸۵ لغایت ۹۰ سایپا

کنترل حواله و رسیدهای انتقالی بین راهی

کنترل پرداخت خواب و خسارت مشتریان

سایر بهکاران

۱۹-۲-۳-۱- مبلغ ۶۳,۰۵۶ میلیون ریال بدهی منظور شده به حساب تامین اجتماعی عمدتاً مربوط به حسابرسی سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۰ شرکت سایپا میباشد که از بابت قراردادهای فی مابین با شرکت سایپا یک و توسط شرکت سایپا

به تامین اجتماعی پرداخت گردیده، که طی مورخچه شماره ۹۸۴۳۵۵ مورخ ۹/۸/۱۳۸۵ شرکت سایپا به حساب بهکار تامین اجتماعی منظور شده و با توجه به اینکه حسابرسی بیمه شرکت سایپا یک جهت سنوات فوق توسط حسابرسان تامین اجتماعی مورد رسیدگی واقع شده و موضوع نیز در هیات های حل اختلاف و دیوان عدالت اداری مورد پیگیری واقع شده و رای صادره نیز به نفع شرکت سایپا یک صادر گردیده است لذا در صورت قطعی شدن حق بیمه و صدور برگ قطعی مبلغ فوق برگشت میگردد.

ضمناً حسابرسی سنوات ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی مورد رسیدگی واقع شده و حق بیمه موضوع ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی سنوات ۹۱ لغایت ۹۷ کلاً تسویه گردیده و مبلغ ۴۹,۵۹۶ میلیون ریال حق بیمه برای سال ۱۳۹۹ برگ قطعی صادر و مبلغ مزبور نیز تقسیم و در حال تسویه میباشد، و حسابرسی بیمه سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ نیز در حال انجام بوده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی گزارشی به شرکت ارائه نشده است.

ضمناً با توجه به رای صادره اولیه توسط دیوان عدالت اداری در خصوص پرونده رسیدگی بیمه سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۰ و اعتراض بیمه در خصوص رای صادره، موضوع مجدداً در دیوان عدالت اداری طرح و طی رای مجدد دیوان عدالت به شماره ۱۸۳۶۲۵۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۹ به نفع شرکت سایپا یک صادر و بیمه تامین اجتماعی ملزم به رعایت دقیق رای صادره گردیده است.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲-۴- سیاست های فروش اعتباری و خط مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتنی ها بدین گونه میباشد که شرکت بر اساس ضوابط اعطای امتیاز نمایندگی مجاز و عاملیت فروش قطعات، نسبت به اخذ تضامین و وثایق لازم (اخذ وثیقه ملکی، ضمانتنامه بانکی) اقدام می نماید که به تبع آن، سیاست های فروش اعتباری بین حداقل ۳۰ روز و حداکثر ۶۰ روز به تنفس یک ماهه میباشد و بر اساس مفاد آئین نامه وصول مطالبات پس از گذشت بازه زمانی فوق چنانچه عوامل و نمایندگیهای مجاز نسبت به تسویه بدهی اقساطی اقدام ننمایند تبدیل به اقساط معوق و مشمول محاسبه هزینه کارمزد بانکی ۲/۵٪ میگردند و در صورت عدم تسویه مبالغ معوق در بازه زمانی ۶۰ روزه اقدام ننمایند پرونده عوامل بدهکار به کمیته لغو اعطا ارجاع، و نسبت به لغو امتیاز اقدام و مبالغ بالای ۵۰۰ میلیون ریال به اداره حقوقی جهت پیگیری حقوقی و تامین از محل وثایق ملکی و تضامین مربوطه ارجاع میگردد.

۱۹-۲-۵- مدت زمان دریافتنی های که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۶۶۴,۴۰۰	اقساط معوق نمایندگی ها و عوامل فروش
-	-	میانگین مدت زمان (روز)

- اقساط معوق مربوط به نمایندگان و عوامل مجاز فعال میباشند که در بازه زمانی مقرر اقدام به تسویه ننموده و طی دوره جاری اقدام به تسویه می نمایند.

- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسائی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت میباشند.

۱۹-۲-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۰۲,۱۰۸	۸۰۱,۰۴۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۶۶)	-	باز یافت شده طی سال
۸۰۱,۰۴۲	۸۰۱,۰۴۲	

۱۹-۲-۷- در تعیین قابلیت باز یافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان گزارشگری مد نظر قرار میگیرد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
خالص	خالص
۵۶,۰۵۱	۶۲۱,۴۷۳
۴۳۰,۹۷۳	۸۱۲,۹۶۳
۴۸۷,۰۲۴	۱,۴۳۴,۴۳۶
۴۸۷,۰۲۴	۱,۴۳۴,۴۳۶

سایر دریافتنی

اسناد دریافتنی

نمایندگی ها و عاملیت های مجاز و سایر مشتریان

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۹-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
خالص	خالص
۴۰۴,۰۱۶	۶۹۵,۰۰۴
۴۰۴,۰۱۶	۶۹۵,۰۰۴

سایر دریافتنی

اسناد دریافتنی

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت بازرگانی سایپا پدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سایر دارائی ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۲۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳۴۷,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۴۷,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۶۳,۰۰۰	۱۳۵,۵۰۰	۶۳,۰۰۰	۱۳۵,۵۰۰
-	-	۱۵۰	۱۵۰
۴,۳۲۳	۲,۴۶۳	۴,۳۲۳	۲,۴۶۳
۹۳۴,۸۲۳	۹۸۷,۹۶۳	۹۳۴,۹۷۳	۹۸۸,۱۱۳
(۵۸۳,۰۰۰)	(۷۳۵,۵۰۰)	(۵۸۳,۰۰۰)	(۷۳۵,۵۰۰)
۲۵۱,۸۲۳	۲۵۲,۴۶۳	۲۵۱,۹۷۳	۲۵۲,۶۱۳

انتقال سیره های بلند مدت مسدودی بانک به سرفصل تسهیلات مالی (یادداشت ۲۸)

۲۰-۱- مبالغ فوق به منظور اخذ تسهیلات نزد بانک ها سیره گردیده است.

۲۰-۲- تعداد ۲۳ دستگاه خودرو های غیر قابل شماره گذاری به واحدهای حراست و آموزش و ایشن جهت استفاده در کارگاههای آموزشی و حراست فیزیکی و نمایشگاه خودرو تحویل گردیده است.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۳
جمع	جمع	ارزی
۱۲۵۰۰۵۸	۱۳۸۶۷۹۶	۱۳۸۶۷۹۶
۱۳۸۶۷۹۶	-	-
۲۳۹,۹۲۵	۲۳۲,۷۰۵	۵۱,۰۵۲
۶۹,۰۹۷	۴۵,۱۵۶	-
۲۹,۱۰۹	۶۰,۳۲۵	-
۱۲,۱۰۲	۱۴,۳۵۰	-
۴۴۰,۲۳۳	۲۵۲,۳۳۶	۵۱,۰۵۲
(۱۳,۱۰۲)	(۱۴,۳۵۰)	-
۵۵۳,۱۸۹	۱,۷۲۴,۸۸۲	۵۱,۰۵۲

پیش پرداخت های خارجی

سفرات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی

خرید قطعات و لوازم یدکی

سایر پیش پرداخت ها

بیمه اموال، موجودی ها و حوانات

ماليات بر درآمد

ماليات پرداختی (زادداشت ۱-۳۰)

۱-۳۱- از مبلغ ۵۱۰,۰۵۲ میلیون ریال ارز مربوط به پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی ۶۲,۵۲۵ دلار، ۱,۲۷۹,۱۹۳ یوان و ۵۵,۴۷۹ درهم می باشد که عمدتاً مربوط به شرکت های چانگن به مبلغ ۴۶,۷۱۲ میلیون ریال، داینامیک تریبک به مبلغ ۴,۱۹۸ میلیون ریال و رنگرو به مبلغ ۱۴۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
خالص	خالص				
۱۶,۴۵۴,۵۷۷	۲۲,۴۱۳,۹۰۹	(۶,۹۸۳)	۲۲,۴۲۰,۸۹۲	۶	قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۷۴,۶۳۷	۱,۹۳۷,۳۴۷	-	۱,۹۳۷,۳۴۷	۲۲-۱	کالای امانی ما نزد دیگران
۹۲۶,۱۵۴	۱,۹۹۹,۵۹۵	-	۱,۹۹۹,۵۹۵		سایر موجودی ها
۱۹,۳۵۵,۳۶۸	۲۶,۳۵۰,۸۵۱	(۶,۹۸۳)	۲۶,۳۵۷,۸۳۴		
شرکت					
۱۴,۹۷۴,۲۴۳	۲۰,۵۵۶,۹۳۲	(۶,۹۸۳)	۲۰,۵۶۳,۹۱۵	۶	قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۷۴,۶۳۷	۱,۹۳۷,۳۴۷	-	۱,۹۳۷,۳۴۷	۲۲-۱	کالای امانی ما نزد دیگران
۶۱۰,۷۰۱	۱,۱۶۱,۸۴۷	-	۱,۱۶۱,۸۴۷		سایر موجودی ها
۱۷,۵۵۹,۵۸۱	۲۳,۶۵۶,۱۲۶	(۶,۹۸۳)	۲۳,۶۶۳,۱۰۹		

۲۲-۱- قطعات دریافتی از شرکت های گروه و غیر گروه به شرح جدول زیر به منظور بسته بندی و اجرای ED بصورت امانی نزد شرکت های همراه خودرو سایپا و شرکت مهندسی و ساخت همگام پرس و شرکت رویال تکوین صنعت میباشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نوع قطعه	فروشنده
۱۹۳,۴۸۷	۱۶۵,۹۴۰	قطعات پراید، زانتیا و ریو	شرکت مگاموتور
۱۸۱,۳۶۰	۱۴۲,۷۰۵	قطعات بدنه پراید	شرکت سایپا پرس
۵۹۲,۱۳۹	۱۲۰,۸۲۶	قطعات پراید و زانتیا و ریو	شرکت سازه گستر
-	۱۱۰,۱۷۵	قطعات پراید و زانتیا و ریو	شرکت سازه مهندسی اندیشه رستاک تامین
۱۱,۷۵۶	۶۰,۲۶۱	قطعات پراید، زانتیا و ریو	شرکت سایپا
۶۳,۷۴۱	۴۲,۵۵۰	نیم تنه راست و چپ پراید	شرکت قالب های بزرگ صنعتی
۹,۸۹۷	۸,۰۵۹	قطعات خودروهای پارس خودرو	شرکت پارس خودرو
۷۸	۳,۹۲۴	کلگی پلوس ۲۰ خار	شرکت سایپا پلوس
۲۲,۷۴۱	۱,۱۶۴	قطعات نیسان زامیاد	شرکت زامیاد
۱۱۵,۱۸۷	۹۸,۶۸۹		سایر
۱,۱۹۰,۳۸۶	۷۵۴,۲۹۳		جمع خرید از شرکت های گروه سایپا
۷۸۴,۲۵۱	۱,۱۸۳,۰۵۴		خرید از سایر شرکت های غیر گروه
۱,۹۷۴,۶۳۷	۱,۹۳۷,۳۴۷		جمع خرید از شرکت های گروه سایپا و غیر گروه

۲۲-۲- موجودی های قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۴۱,۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (در شرکت ۳۷,۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت بازرگانی سایپا پدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص
۳۳۳,۴۷۷	۲,۶۱۸	۱۳۳,۷۶۸	۲,۶۱۸
			۷,۳۹۰
			۱۰,۰۰۸
۳۳۳,۴۷۷	۲,۶۱۸	۱۳۳,۷۶۸	۲,۶۱۸
			۷,۳۹۰
			۱۰,۰۰۸
۳۳۳,۴۷۷	۲,۶۱۸	۱۳۳,۷۶۸	۲,۶۱۸
			۷,۳۹۰
			۱۰,۰۰۸

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت پذیرفته شده در بورس (زایمان)

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت پذیرفته شده در بورس (زایمان)

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۷۷,۸۵۵	۳۴۷,۰۲۴	۶۸۱,۰۰۳	۵۶۳,۵۹۵
۱۶۱,۵۰۷	۲۶۵,۳۳۳	۱۶۱,۵۰۷	۲۶۵,۳۳۳
۳,۸۷۰	۳	۴,۸۰۱	۲,۳۷۸
۱۰,۷۰۸	۱۳,۱۰۱	۱۰,۷۰۸	۱۳,۱۰۱
۵۵۳,۹۴۰	۶۲۵,۴۶۱	۸۵۸,۰۱۹	۸۴۴,۴۰۷

شرکت

گروه

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

۲۴-۱- موجودی نقد گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی معادل ۲۷۸,۴۳۳ میلیون ریال (زبان سال قبل ۱۷۲,۲۱۵ میلیون ریال) است.

۲۴-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲۱۷,۵۷۷,۷۷۱ یورو معادل ۱,۴۳,۳۴۱ میلیون ریال و مبلغ ۲۴,۹۱۷,۴۴۰,۴۴۰ ریال معادل ۱۹۵,۲۳۰,۴۴۰ ریال معادل ۱,۵۴۲,۹۲۲ میلیون ریال مبلغ ۳۰۸,۱۸ دلار معادل ۲,۱۱۸ میلیون ریال میباشد.

موجودی ارزی صندوق شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۵,۶۲۷ دلار به مبلغ ۱۱۰,۴۳ میلیون ریال و ۲,۶۶۷ یورو به مبلغ ۲۰,۵۸ میلیون ریال میباشد.

شرکت بازرگانی سایپا پدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه		یادداشت
	شرکت	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۲۵-۱
۴۰۶,۴۳۶	۳۸۸,۱۱۲	۴۰۶,۴۳۶	زمین و ساختمان
۲۰۶	۲۰۶	۲۰۶	وسایط نقلیه
۴۰۶,۶۴۲	۳۸۸,۳۱۸	۴۰۶,۶۴۲	

۲۵-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	سود حاصل از فروش	بهای فروش	افزایش (کاهش)	بهای تمام شده	شرح دارایی
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	-	-	-	۳۲۰,۰۰۰	شش دانگ آپارتمان مسکونی تهران - خنایندگی - ساوالان پدک
۸۷,۴۰۰	۸۷,۴۰۰	-	-	-	۸۷,۴۰۰	شش دانگ آپارتمان مسکونی مهاباد - عاملیت محمدرضایی
۲۲,۷۷۵	۲۲,۷۷۵	-	-	-	۲۲,۷۷۵	سه دانگ ملک تجاری سقز - شرکت سرمایه گذاری ایلید
۱۸,۱۹۴	۱۸,۱۹۴	-	-	-	۱۸,۱۹۴	شش دانگ ملک تجاری و انباری گنبدکاووس - آقای مهدی نادعلی
۱۶,۹۲۵	۱۶,۹۲۵	-	-	-	۱۶,۹۲۵	شش دانگ ملک تجاری چهرم - آقای ترابخواه
۱۱,۸۰۰	-	۸,۱۰۴	۱۹,۹۰۴	-	۱۱,۸۰۰	۳۰ سهم از ۷۲ سهم شش دانگ زمین خیمینی شهر - آقای شیوانی
۲۹,۳۴۲	۲۲,۸۱۸	۲۶۲,۱۹۰	۲۷۹,۷۵۵	۱۱,۰۴۲	۲۹,۳۴۱	سایر
۴۰۶,۴۳۶	۳۸۸,۱۱۲	۲۷۰,۲۹۴	۳۹۹,۶۵۹	۱۱,۰۴۲	۴۰۶,۴۳۵	

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۳,۴۵۱,۹۰۴ میلیون ریال شامل ۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد؛ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۱,۳۴۵,۱۹۰,۲۹۲	۱۰۰٪	۱,۳۴۵,۱۹۰,۲۹۲	شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) سهامی عام
۰٪	۱۸	۰٪	۱۸	شرکت پارس خودرو (سهامی عام)
۰٪	۹۰	۰٪	۹۰	سایر (سهام وثیقه هیأت مدیره)
۱۰۰٪	۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰	۱۰۰٪	۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰	

۱- ۲۶- سرمایه شرکت های فرعی و وابسته از محل مزاد تجدید ارزیابی:

مانده ۹,۰۶۳,۸۸۸ میلیون ریال بابت سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی (امداد خودرو سایپا و سایپا خزر) به مبلغ ۸,۹۶۳,۲۴۸ میلیون ریال و شرکت وابسته سنان شیمی سایپا به مبلغ ۱۰۰,۶۴۰ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد، با توجه به تهیه صورتهای مالی تلفیقی بر اساس رویه های یکسان حسابداری و غیر قابل توزیع بودن آن در صورتهای مالی تلفیقی، در بخش حقوق صاحبان سهام منعکس شده است.

۱-۱- ۲۶- طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت امداد خودرو سایپا از مبلغ ۴۶۲,۲۸۶ میلیون ریال به مبلغ ۸,۶۶۲,۲۸۶ میلیون ریال (معادل ۱,۷۷۴ درصد) از محل تجدید ارزیابی زمین افزایش یافته است که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۲ در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.

۲- ۲۶- افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی:

بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ شرکت همراه خودرو سایپا، افزایش سرمایه به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده تصویب گردید که بحساب افزایش سرمایه در جریان منظور گردیده است، افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ در روزنامه رسمی به ثبت رسید است.

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۴۳,۲۴۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
					تجاری
					اسناد پرداختنی
۴۶۷,۰۹۹	۲,۲۱۹,۵۹۱	-	۲,۲۱۹,۵۹۱		سایر تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی
۴۶۷,۰۹۹	۲,۲۱۹,۵۹۱	-	۲,۲۱۹,۵۹۱		
					حساب های پرداختنی
۷,۱۲۹,۷۹۲	۱۴,۳۳۹,۱۴۹	-	۱۴,۳۳۹,۱۴۹	۲۸-۱-۲	اشخاص وابسته (شرکت های گروه سایپا)
۹,۶۴۳,۶۹۴	۱۴,۸۷۱,۱۷۰	۷۷۲,۵۹۳	۱۴,۰۹۸,۵۷۷	۲۸-۱-۱	سایر تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۷۷۳,۴۸۶	۲۹,۲۱۰,۳۱۹	۷۷۲,۵۹۳	۲۸,۴۳۷,۷۲۶		
۱۷,۲۴۰,۵۸۵	۳۱,۴۲۹,۹۱۰	۷۷۲,۵۹۳	۳۰,۶۵۷,۳۱۷		
					سایر پرداختنی ها
					اسناد پرداختنی
۷۰۸,۱۰۱	۹۲۳,۰۳۸	-	۹۲۳,۰۳۸		سایر اشخاص
۷۰۸,۱۰۱	۹۲۳,۰۳۸	-	۹۲۳,۰۳۸		
					حساب های پرداختنی
۲۸۴,۵۸۱	۱,۰۵۴,۶۷۳	-	۱,۰۵۴,۶۷۳	۲۸-۱-۴	اشخاص وابسته (شرکت های گروه سایپا)
۱,۰۳۵,۵۲۲	۱,۸۳۹,۹۸۶	-	۱,۸۳۹,۹۸۶	۲۸-۲-۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۰۰۷,۲۶۳	۱,۸۹۸,۲۹۷	-	۱,۸۹۸,۲۹۷		سپرده های دیگران نزد ما
۱,۷۱۳,۹۷۸	۲,۳۳۳,۵۲۸	-	۲,۳۳۳,۵۲۸		ذخیره هزینه های پرداختنی
۱,۴۶۸,۱۴۸	۱,۱۲۰,۷۰۱	-	۱,۱۲۰,۷۰۱		مالیات های تکلیفی
۳۸۸,۶۶۸	۲۸۲,۵۹۴	-	۲۸۲,۵۹۴		حق بیمه پرداختنی
۲,۷۷۲,۴۳۸	۴,۵۲۳,۶۸۵	-	۴,۵۲۳,۶۸۵	۲۸-۱-۳	سایر حساب های پرداختنی
۸,۶۷۰,۵۹۸	۱۳,۰۵۳,۴۶۴	-	۱۳,۰۵۳,۴۶۴		
۹,۳۷۸,۶۹۹	۱۳,۹۷۶,۵۰۲	-	۱۳,۹۷۶,۵۰۲		
۲۶,۶۱۹,۲۸۴	۴۵,۴۰۶,۴۱۲	۷۷۲,۵۹۳	۴۴,۶۳۳,۸۱۹		

۲۸-۱-۱- مبلغ ۱۴,۰۹۸,۵۷۷ میلیون ریال سایر تامین کنندگان قطعات عمدتاً مربوط به خرید انواع روغن، انواع تسمه، لنت ترمز و ... می باشد که از شرکتهای غیر گروه خریداری گردیده است.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲- مانده حساب شرکت های گروه سایپا از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت		گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۶۶۰۱,۹۵۰	-	۶۶۱۶,۱۸۷	
				شرکت سازه مهندسی اندیشه رستاک تامین
۱,۳۲۹,۰۵۲	۱,۳۱۷,۹۸۶	۱,۳۳۷,۰۵۵	۱,۳۲۵,۷۶۳	شرکت سایپا پرس - خرید قطعات بدنه
۵۱۳,۱۵۵	۸۰۴,۴۶۷	۵۲۲,۱۸۳	۸۱۳,۴۹۵	شرکت پلاسکوکار سایپا - خرید سیر پراید
۲۹۸,۴۵۰	۷۲۳,۴۵۹	۲۹۸,۴۵۰	۷۲۳,۴۵۹	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (اندکو)- رنگ آمیزی قطعات بدنه
۶۴۶,۰۷۷	۵۵۴,۲۸۴	۶۴۶,۰۷۷	۵۵۴,۲۸۴	شرکت کمک فر اینتامین
۲۹۲,۹۹۳	۴۲۶,۴۲۴	۲۵۹,۱۲۰	۴۶۶,۳۴۶	شرکت قالب های بزرگ صنعتی - خرید نیم تنه پراید
۱۲۸,۱۸۰	۴۲۶,۸۸۴	۱۴۳,۶۵۴	۴۶۰,۵۳۳	شرکت کارگزاری بیمه سایپا- خدمات کارت طلایی
۱,۱۵۴,۳۷۰	-	۱,۵۰۸,۰۸۶	۲۸۷,۷۷۹	شرکت سازه گستر- خرید قطعات نیمان و پراید
-	-	۱۹۸,۰۶۳	-	شرکت سایپا - عملیات جاری
۳۱۹,۰۳۶	-	۳۱۹,۰۳۶	-	شرکت رامیاد - خرید قطعات
۱,۶۹۱,۶۵۸	۲,۷۳۲,۵۹۰	۱,۷۹۸,۰۶۸	۲,۹۹۱,۴۰۳	سایر
۶,۳۷۲,۸۷۱	۱۳,۵۸۸,۰۴۴	۷,۱۲۹,۷۹۲	۱۴,۳۳۹,۱۴۹	

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۲۸- مانده سایر حساب های پرداختنی گروه و شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۱۷۸,۳۳۰	۱,۶۸۲,۲۲۶	برگشت تخفیف و استمهال چکهای برگشتی نمایندگیها
۱۰۸,۲۶۹	۲۵۴,۴۷۷	شرکت بازرسی و کیفیت و استاندارد - خدمات کارشناسی و مطالعاتی
۱۱۱,۸۶۳	۲۲۱,۰۳۸	شرکت حمل و نقل پیک کویر - حمل قطعات
۵۸,۲۸۵	۱۸۸,۷۴۲	شرکت ترکیب حمل و نقل - حمل قطعات
-	۱۶۶,۱۴۴	شرکت کیان سیر محمد - ایاب و ذهاب پرینل
-	۱۵۱,۵۲۲	شرکت بیمه البرز - قرارداد بیمه درمان پرسنل
۱۸۹,۳۱۰	۱۳۲,۲۷۳	سهم اتاق بازرگانی
۳,۹۰۷	۱۱۳,۵۰۰	بانک مهر ایران - وام دریافتی پرسنل
۱,۵۹۶	۱۰۵,۰۸۲	شرکت سمند ریل - حمل و نقل قطعات
۸,۹۸۲	۶۵,۵۵۰	شرکت توسعه صنایع چاپ وبسته بندی کرمانشاه - خرید کارتن بسته بندی
-	۶۲,۳۷۰	شرکت بیمه تجارت نو - خدمات کارت نارنجی
۸۲۸,۳۹۱	۹۲۳,۹۹۷	سایر
۲,۴۸۸,۹۳۳	۴,۰۶۷,۹۲۱	
۲۸۳,۵۰۵	۴۵۵,۷۶۴	سایر حساب های پرداختنی (شرکت های فرعی)
۲,۷۷۲,۴۳۸	۴,۵۲۳,۶۸۵	

۴-۱-۲۸- مانده حساب شرکت های گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۵۵۱,۷۹۵	-	۵۵۱,۷۹۵	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۰۰,۱۲۰	۱۵۷,۱۰۵	۱۲۳,۸۰۰	۱۶۴,۴۰۶	شرکت ستاره سفیران آینده
-	۱۲۱,۹۶۲	-	۱۲۱,۹۶۲	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا
۲۴,۸۵۳	۷۹,۳۲۰	۲۶,۰۵۷	۸۴,۹۱۲	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۱۱۳,۹۲۹	۷۸,۳۸۴	۱۱۵,۴۴۴	۷۹,۸۹۹	پیشگامان خوراک تابان
۱۰,۰۲۶	۲۷,۸۷۶	۱۹,۲۸۰	۵۱,۶۹۹	سایر
۲۴۸,۹۲۸	۱,۰۱۶,۴۴۲	۲۸۴,۵۸۱	۱,۰۵۴,۶۷۳	

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۸- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۸۴,۶۹۵	۶۶۸,۷۸۴	-	۶۶۸,۷۸۴	سایر تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی
۸۴,۶۹۵	۶۶۸,۷۸۴	-	۶۶۸,۷۸۴	
حساب های پرداختنی				
۶,۳۷۲,۸۷۱	۱۳,۵۸۸,۰۴۴	-	۱۳,۵۸۸,۰۴۴	۲۸-۱-۲ اشخاص وابسته (شرکت های گروه سایپا)
۸,۵۹۱,۵۴۶	۱۳,۶۸۶,۳۹۲	۷۷۲,۵۹۳	۱۲,۹۱۳,۷۹۹	۲۸-۲-۱ سایر تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۹۶۴,۴۱۷	۲۷,۲۷۴,۴۳۶	۷۷۲,۵۹۳	۲۶,۵۰۱,۸۴۳	
۱۵,۰۴۹,۱۱۲	۲۷,۹۴۲,۲۲۰	۷۷۲,۵۹۳	۲۷,۱۷۰,۶۲۷	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۵۸۸,۳۵۲	۹۰۸,۲۷۱	-	۹۰۸,۲۷۱	۲۸-۲-۲ سایر اشخاص
۵۸۸,۳۵۲	۹۰۸,۲۷۱	-	۹۰۸,۲۷۱	
حساب های پرداختنی				
۲۴۸,۹۲۸	۱,۰۱۶,۴۴۲	-	۱,۰۱۶,۴۴۲	۲۸-۱-۴ اشخاص وابسته (شرکت های گروه سایپا)
۸۰۴,۶۹۵	۱,۳۸۴,۹۷۰	-	۱,۳۸۴,۹۷۰	۲۸-۲-۳ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۵۹۴,۶۷۳	۲,۶۰۳,۱۰۰	-	۲,۶۰۳,۱۰۰	۲۸-۲-۴ سپرده های دیگران نزد ما
۱,۷۰۴,۱۶۸	۲,۳۲۵,۷۱۲	-	۲,۳۲۵,۷۱۲	۲۸-۲-۵ ذخیره هزینه های پرداختنی
۱,۴۴۳,۱۰۲	۱,۰۶۰,۲۴۹	-	۱,۰۶۰,۲۴۹	۲۸-۲-۶ مالیات های تکلیفی
۳۲۴,۴۲۰	۲۰۶,۷۳۵	-	۲۰۶,۷۳۵	حق بیمه پرداختنی
۲,۴۸۸,۹۳۳	۴,۰۶۷,۹۲۱	-	۴,۰۶۷,۹۲۱	۲۸-۱-۳ سایر حساب های پرداختنی
۸,۶۰۸,۹۱۹	۱۲,۶۶۵,۱۲۹	-	۱۲,۶۶۵,۱۲۹	
۹,۱۹۷,۲۷۱	۱۳,۵۷۳,۴۰۰	-	۱۳,۵۷۳,۴۰۰	
۲۴,۲۴۶,۳۸۳	۴۱,۵۱۶,۶۲۰	۷۷۲,۵۹۳	۴۰,۷۴۴,۰۲۷	

شرکت بازرگانی سایبا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		ریالی	ارزی	جمع	جمع
۲۳۵,۵۳۸	۷۰۹,۱۷۸	-	۷۰۹,۱۷۸				
۲۳۴,۷۵۰	۴۴۵,۴۲۶	-	۴۴۵,۴۲۶	شرکت شایان صنعت - انواع کیت کلاچ			
۱۶۴,۳۳۴	۴۲۹,۵۳۱	-	۴۲۹,۵۳۱	شرکت فرآورده های نفتی افق خاورمیانه (موبیکو) - خرید روغن موتور			
۲۷۹,۰۸۹	۴۰۹,۶۸۸	-	۴۰۹,۶۸۸	شرکت نفت پارس - انواع روغن موتور و گیربکس			
۲۳۴,۲۵۴	۲۹۹,۵۶۴	-	۲۹۹,۵۶۴	شرکت اتحاد مولد نیرو - خرید استارت پرایدو تیبیا و نیسان			
۱۳۷,۵۷۸	۲۸۲,۷۸۷	-	۲۸۲,۷۸۷	شرکت سهنند هیدرولیک - خرید مجموعه انگشتی سوپاپ و مجموعه اسبک سوپاپ			
۲۶۵,۰۸۱	۲۵۹,۳۴۲	-	۲۵۹,۳۴۲	شرکت آسیا لنت - انواع لنت ترمز			
۷,۰۴۰,۹۲۲	۱۰,۸۵۰,۸۷۶	۷۷۲,۵۹۳	۱۰,۰۷۸,۳۸۳	سایر (۴۱۵ قلم)			
۸,۵۹۱,۵۴۶	۱۳,۶۸۶,۳۹۲	۷۷۲,۵۹۳	۱۳,۹۱۳,۷۹۹				

۱-۲-۲۸- مبلغ ۷۷۲,۵۹۳ میلیون ریال حسابهای پرداختی تجاری مربوط به مبلغ ۱۷۵,۶۵۷ میلیون ریال معادل ۳۶۹,۲۲۵/۱۴ وون کره جنوبی خرید قطعات از شرکت های E & IT و شرکت JUNGWOO (مبلغ ۱۷۳,۰۹۳ میلیون ریال معادل ۳۶۳,۸۷۲,۰۰۰ وون) و شرکت SECO (مبلغ ۱۴۸,۷۴۴ میلیون ریال معادل ۳۱۲,۶۸۶,۲۰۰ وون) و شرکت HALLA HOLDING (مبلغ ۱۲۶,۱۸۳ میلیون ریال معادل ۲۶۵,۲۵۹,۶۰۰ وون) و شرکت E.S. BRAKE (مبلغ ۷۴,۹۶۹ میلیون ریال معادل ۱۵۷,۵۹۹,۴۶۵ وون) و شرکت DREW (مبلغ ۴۹,۷۶۲ میلیون ریال معادل ۱۰۴,۶۰۸,۸۰۰ وون) و شرکت TIBA INTERNATIONAL TRADING (مبلغ ۲۴,۱۸۵ میلیون ریال معادل ۲۸۹,۸۹۵ یوان) که به دلیل تحریم های اقتصادی و عدم امکان مبادلات ارزی توسط بانک ها امکان تسویه و پرداخت توسط شرکت از طریق بانک ها امکان پذیر نبوده است.

۲-۲-۲۸- از مبلغ ۹۰۸,۲۷۱ میلیون ریال اسنادپرداختی، مبلغ ۴۶۶,۶۳۵ میلیون ریال مربوط به تقسیط مالیات حقوق سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۴۹,۳۸۳ میلیون ریال تقسیط مالیات تکلیفی عملکرد ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۴۱,۶۲۸ میلیون ریال تقسیط مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۱۲۸,۲۴۲ میلیون ریال بابت تقسیط مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۸۴,۶۰۹ میلیون ریال مربوط به مطالبات تسویه حساب پرسنل بازنشسته و بازخرید شده و مبلغ ۳۷,۷۷۴ میلیون ریال بابت مطالبات سایر شرکت ها میباشد.

۳-۲-۲۸- مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ لغایت ۱۴۰۰ شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قطعی و تسویه گردیده است و از این بابت نیز مبلغ ۲,۱۴۰,۶۵۷ میلیون ریال مطابق بخشنامه های شماره ۱۳/۱۴۰۰/۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ و شماره ۱/۱۴۰۰/۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ و وزارت امور اقتصادی و دارایی بخشودگی جرائم برای سنوات مذکور اخذ گردیده است، لازم به توضیح است بدهی شرکت بابت ارزش افزوده و جرائم سنوات ۱۳۹۱ و ۱۴۰۱ به مبلغ ۱,۸۸۱,۷۴۱ میلیون ریال میباشد که شامل مبلغ ۲۱۹,۵۵۳ میلیون ریال اصل بدهی و مبلغ ۲۳۲,۱۰۵ میلیون ریال جریمه و مبلغ ۱,۴۳۰,۰۸۴ میلیون ریال جریمه فصل آخر که ۱۰۰٪ جریمه فصل آخر مطابق بخشنامه های سازمان امور مالیاتی بخشوده میگردد لذا برای سال های ۱۳۹۱ و ۱۴۰۱ مبلغ ۵۳۴,۲۶۷ میلیون ریال در دفاتر ذخیره اخذ گردیده و ضمناً شرکت به برگ تشخیص مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۴۰۱ اعتراض نموده و موضوع در هیات های سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی میباشد.

۴-۲-۲۸- سپرده های دیگران نزد ما عمدتاً مربوط به سپرده بیمه پیمانکاران می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲-۲۸- ذخیره هزینه های پرداختی به شرح زیر تفکیک میگردد:

یادداشت	مانده ابتدای سال ۱۴۰۳	افزایش	کاهش	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ذخیره مازاد مرخصی پرسنل در پایان سال ۱۴۰۳	۴۰۷,۷۳۷	۲۶۷,۳۶۲	(۱۹,۴۲۷)	۶۵۵,۶۷۲	۴۰۷,۷۳۷
ذخیره مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۴۰۱	۷۰۰,۰۶۴	۸۰,۰۶۵	(۲۴۵,۸۶۲)	۵۳۴,۲۶۷	۷۰۰,۰۶۴
ذخیره کلیم در حال بررسی	۱۳,۶۴۹	۴۶۰,۷۳۲	(۱۳,۶۴۹)	۴۶۰,۷۳۲	۱۳,۶۴۹
ذخیره حمل قطعات	۵۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۳۸۴	(۵۰۰,۰۰۰)	۳۱۸,۳۸۴	۵۰۰,۰۰۰
بابت ذخیره ملزومات بسته بندی اسفند ۱۴۰۳	-	۲۶۸,۶۰۰	-	۲۶۸,۶۰۰	-
حقوق و دستمزد پرداختی - تمه حقوق اسفند ماه	۳۸,۴۶۴	۴۹,۸۸۸	(۳۸,۴۶۴)	۴۹,۸۸۸	۳۸,۴۶۴
سایر ذخایر	۴۴,۲۵۴	۳۱,۸۴۲	(۳۷,۸۲۷)	۳۸,۲۶۹	۴۴,۲۵۴
	۱,۷۰۴,۱۶۸	۱,۴۷۶,۷۷۳	(۸۵۵,۲۲۹)	۲,۳۲۵,۷۱۲	۱,۷۰۴,۱۶۸

۱-۲-۲۸- با توجه به اخذ مصوبه افزایش نرخ اجرت در روزهای پایانی سال ۱۴۰۲، صورتحسابهای کلیم گارانتی مطابق با نرخ جدید جهت ذینفعان صادر گردید، لذا با توجه به لزوم بروز رسانی گرید نمایندگیهای مجاز و محاسبات اجرت آنان مقرر گردید مبالغ مربوطه در سال ۱۴۰۴ به حساب آنان منظور گردد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۲-۶- از مبلغ ۱,۰۶۰,۲۴۹ میلیون ریال مالیات تکلیفی پرداختنی، مبلغ ۲۹۲,۳۴۰ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ پرسنل و مبلغ ۲۳۷,۱۸۱ میلیون ریال مربوط به مالیات اجاره انبار پارس الکتریک و مبلغ ۵۳۰,۷۲۸ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق سال ۱۴۰۳ میباشد.

۲۸-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۲,۳۴۸	۷۲,۳۴۸
۷۲,۳۴۸	۷۲,۳۴۸

تجاری

حساب های پرداختنی

شرکت پارس خودرو

۲۸-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۲,۳۴۸	۷۲,۳۴۸
۷۲,۳۴۸	۷۲,۳۴۸

تجاری

حساب های پرداختنی

شرکت پارس خودرو

شرکت بازرگانی سایپا پدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		تسهیلات مالی	
جمع	بند مدت	جاری	جمع	بند مدت	جاری
۶,۳۵۰,۳۱۶	۷,۱۶۹	۶,۳۴۳,۱۶۷	۷,۸۱۱,۷۳۲	۲,۴۹۲	۷,۸۰۹,۲۴۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۳۵۰,۳۱۶	۴,۰۰۷,۱۶۹	۶,۳۴۳,۱۶۷	۱۰,۳۱۱,۷۳۲	۲,۵۰۲,۴۹۲	۷,۸۰۹,۲۴۰
	۱۴۰۲		۱۴۰۳		
جمع	بند مدت	جاری	جمع	بند مدت	جاری
۶,۱۴۵,۶۷۴	-	۶,۱۴۵,۶۷۴	۷,۳۷۱,۷۴۵	-	۷,۳۷۱,۷۴۵
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۱۴۵,۶۷۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۵,۶۷۴	۹,۸۷۱,۷۴۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۱,۷۴۵

تسهیلات دریافتی
 اوراق مرابحه

شرکت

تسهیلات دریافتی

اوراق مرابحه

گروه

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۶۸۲,۹۵۳	۷,۳۱۵,۵۵۱	۶,۸۳۸,۹۵۳	۷,۵۱۵,۵۵۱	بانک ها
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی بهمن دوم - اوراق مرابحه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی اسفند پنجم - اوراق مرابحه
-	۱۴۷,۷۵۵	-	۱۴۷,۷۵۵	تامین سرمایه بانک مسکن
-	-	۵۸,۵۸۳	۴۴۹,۴۳۲	شرکت های گروه خودوسازی سایپا
۱۰,۶۸۲,۹۵۳	۱۱,۴۶۳,۳۰۶	۱۰,۸۹۷,۵۳۶	۱۲,۱۱۲,۷۳۸	
-	-	-	(۶۰,۰۰۰)	سپرده از محل تسهیلات
(۹۵,۶۶۶)	(۹۶۵,۳۳۳)	(۱۱۳,۱۶۹)	(۱,۲۰۶,۳۱۰)	سود و کارمزد سنوات آتی
(۵۸۳,۰۰۰)	(۷۳۵,۵۰۰)	(۵۸۳,۰۰۰)	(۷۳۵,۵۰۰)	سپرده های مسدودی بلند مدت
۱۴۱,۳۸۷	۱۰۹,۲۷۲	۱۴۸,۹۴۹	۲۰۰,۸۰۴	سود، کارمزد و جرائم معوق
۱۰,۱۴۵,۶۷۴	۹,۸۷۱,۷۴۵	۱۰,۳۵۰,۳۱۶	۱۰,۳۱۱,۷۳۲	
(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	حصه بلندمدت - اوراق مرابحه
-	-	(۷,۱۴۹)	(۲,۴۹۲)	حصه بلند مدت
۶,۱۴۵,۶۷۴	۷,۳۷۱,۷۴۵	۶,۳۴۳,۱۶۷	۷,۸۰۹,۲۴۰	حصه جاری

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۱۴۷,۷۵۵	۵۸,۵۸۳	۵۹۷,۱۸۷	۲۵ درصد به بالا
۶,۶۸۲,۹۵۳	۷,۳۱۵,۵۵۱	۶,۸۳۸,۹۵۳	۷,۵۱۵,۵۵۱	۲۰ تا ۲۵ درصد
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
<u>۱۰,۶۸۲,۹۵۳</u>	<u>۱۱,۴۶۳,۳۰۶</u>	<u>۱۰,۸۹۷,۵۳۶</u>	<u>۱۲,۱۱۲,۷۳۸</u>	

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۳	
-	۲۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۳
۸,۹۶۳,۳۰۶	۹,۴۰۶,۰۴۷	سال ۱۴۰۴
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۶,۶۹۱	سال ۱۴۰۵ و پس از آن
<u>۱۱,۴۶۳,۳۰۶</u>	<u>۱۲,۱۱۲,۷۳۸</u>	

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۳	
۷,۴۶۳,۳۰۶	۸,۰۷۲,۷۳۸	در قبال قرارداد لازم الاجرا - سفته و چک
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	توثیق سهام
-	۴۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
<u>۱۱,۴۶۳,۳۰۶</u>	<u>۱۲,۱۱۲,۷۳۸</u>	

۵-۱-۲۹- به منظور تامین سرمایه در گردش جهت تامین قطعات و لوازم یدکی خودرو و انواع روانکار، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۶ شرکت سایپا یدک مبادرت به انتشار اوراق مرابحه به تعداد ۲,۵۰۰,۰۰۰ برگ به مبلغ اسمی ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جمعاً به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال با نرخ اسمی ۱۸٪ سالیانه برای مدت ۴ سال و به سررسید ۱۴۰۶/۰۱/۰۶ نمود. ارکان انتشار آن شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان به عنوان مشاور عرضه، بازارگردان و متعهد پذیره نویسی تعیین گردید و ضمانت آن از طریق توثیق سهام شرکت های گروه سایپا انجام گردید.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۱-۲۹- 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)

گروه	تسهیلات مالی	اوراق مرابحه	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶,۹۵۸,۳۸۹	۱,۲۸۸,۴۷۸	۸,۲۴۶,۸۶۷
دریافت های نقدی	۱,۲۳۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۵۰۰	۳,۶۴۲,۵۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱,۵۱۴,۳۹۱	۷۲۵,۵۴۴	۲,۲۳۹,۸۳۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۷۶۹,۹۷۴)	-	(۱,۷۶۹,۹۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۳۶۸,۷۷۴)	(۶۳۸,۹۸۴)	(۲,۰۰۷,۷۵۸)
سایر تغییرات	(۱,۱۵۴)	-	(۱,۱۵۴)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۵۶۲,۷۷۸	۳,۷۸۷,۵۳۸	۱۰,۳۵۰,۳۱۶
دریافت های نقدی	۳,۱۳۶,۱۴۷	-	۳,۱۳۶,۱۴۷
دریافت های غیر نقدی	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲,۲۵۳,۵۱۲	۱,۰۳۸,۱۴۱	۳,۲۹۱,۶۵۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۹۷۳,۰۵۴)	-	(۲,۹۷۳,۰۵۴)
پرداخت های غیر نقدی بابت اصل	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۱۳۴,۹۱۷)	(۷۲۰,۴۰۶)	(۲,۸۵۵,۳۲۳)
سپرده سرمایه گذاری از محل تسهیلات	(۶۰,۰۰۰)	-	(۶۰,۰۰۰)
سود و کارمزد سال های آتی	(۷۸۰,۸۵۷)	-	(۷۸۰,۸۵۷)
سود و کارمزد سال های آتی - پایان سال ۱۴۰۲	۹۵,۶۶۶	-	۹۵,۶۶۶
سود و کارمزد و جرائم معوق	۱۰۹,۲۷۱	-	۱۰۹,۲۷۱
سایر تغییرات	(۲,۰۸۷)	-	(۲,۰۸۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۲۰۶,۴۵۹	۴,۱۰۵,۲۷۳	۱۰,۳۱۱,۷۳۲

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

شرکت	تسهیلات مالی	اوراق مرابحه	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶,۷۵۴,۰۱۱	۱,۲۸۸,۴۷۸	۸,۰۴۲,۴۸۹
دریافت های نقدی	۱,۲۳۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۵۰۰	۳,۶۴۲,۵۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱,۴۵۵,۴۳۶	۷۲۵,۵۴۴	۲,۱۸۰,۹۸۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۷۶۷,۹۷۵)	-	(۱,۷۶۷,۹۷۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۳۱۳,۳۳۶)	(۶۳۸,۹۸۴)	(۱,۹۵۲,۳۲۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۳۵۸,۱۳۶	۳,۷۸۷,۵۳۸	۱۰,۱۴۵,۶۷۴
دریافت های نقدی	۲,۵۰۳,۴۸۹	-	۲,۵۰۳,۴۸۹
دریافت های غیر نقدی	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲,۱۹۲,۴۹۸	۱,۰۳۸,۱۴۱	۳,۲۳۰,۶۳۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۶۳۱,۵۸۸)	-	(۲,۶۳۱,۵۸۸)
پرداخت های غیر نقدی بابت اصل	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۰۸۰,۱۴۳)	(۷۲۰,۴۰۶)	(۲,۸۰۰,۵۴۹)
سود و کارمزد سال های آتی	(۷۸۰,۸۵۷)	-	(۷۸۰,۸۵۷)
سود و کارمزد سال های آتی - پایان سال ۱۴۰۲	۹۵,۶۶۶	-	۹۵,۶۶۶
سود و کارمزد و جرائم معوق	۱۰۹,۲۷۱	-	۱۰۹,۲۷۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۷۶۶,۴۷۲	۴,۱۰۵,۲۷۳	۹,۸۷۱,۷۴۵

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

	۱۴۰۲			۱۴۰۳		
	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
گروه	۱,۵۹۶,۴۰۶	(۳۴۰,۸۱۸)	۱,۹۳۷,۲۲۴	۱,۴۶۳,۱۵۷	(۶۲۹,۵۶۶)	۲,۰۹۲,۷۲۳
شرکت	۱,۵۹۳,۸۷۱	(۳۱۱,۲۲۴)	۱,۹۰۵,۰۹۵	۱,۳۸۲,۰۰۲	(۵۸۹,۸۹۸)	۱,۹۷۱,۹۰۰

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۲۲۳,۶۶۸	۱,۶۰۵,۹۷۳	۳۲۲,۶۳۰	۱,۶۰۸,۹۴۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۵۸۵,۷۲۵	۳۳۰,۹۵۱	۶۰۹,۳۲۹	۳۷۰,۸۱۵
تعدیل و برگشت جرائم مالیات عملکرد سنوات قبل	-	۴۹,۲۲۶	-	۴۹,۲۲۶
برگشت تعدیل ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷	(۴۹,۳۲۲)	-	(۴۹,۳۲۲)	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱,۰۵۷,۱۲۶	-	۱,۰۵۷,۱۲۶	۸۱,۸۴۰
پرداختی طی سال	(۲۷۴,۶۱۳)	(۵۸۹,۸۹۸)	(۳۰۴,۰۰۷)	(۶۲۹,۵۶۶)
پرداختنی های غیر نقدی	(۳۶,۸۱۱)	-	(۳۶,۸۱۱)	-
	۱,۶۰۵,۹۷۳	۱,۳۹۶,۲۵۲	۱,۶۰۸,۹۴۵	۱,۴۸۱,۲۶۰
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۱)	(۱۲,۱۰۲)	(۱۴,۲۵۰)	(۱۲,۵۳۹)	(۱۸,۱۰۳)
	۱,۵۹۳,۸۷۱	۱,۳۸۲,۰۰۲	۱,۵۹۶,۴۰۶	۱,۴۶۳,۱۵۷

شرکت بازرگانی سایا پدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)										
۱۴۰۲	۱۴۰۳									
نوع تشخیص	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی شده	-	۱۷,۳۲۴	۱۸۳,۵۳۰	۲۰۰,۸۵۴	۲۰۳,۹۶۵	۱۲۵,۳۹۳	۵۰۱,۱۶۶	۵۷۷,۰۴۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
قطعی شده	۱۴,۷۳۷	۱۴,۷۳۷	۱۲۴,۶۸۰	۱۴۹,۴۱۷	۱۳۰,۴۹۹	۶۵,۸۸۹	۲۶۳,۵۵۵	۲۶۱,۶۵۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
قطعی شده	-	-	۸۶,۶۷۳	۸۶,۶۷۳	۸۶,۶۷۳	۲,۴۴۸	۹,۷۹۴	۲۴۳,۳۵۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۴۹۶,۲۰۲	۴۹۶,۲۰۲	۳۰,۸۲۹	-	۳۰,۸۲۹	۳۸,۵۸۳	۱۵۴,۳۳۱	۲۳۸,۹۳۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	۵۰۹,۳۰۹	۵۰۹,۳۰۹	۲۲۱,۳۹۶	-	۷۳۰,۶۰۵	۱۶۱,۹۳۷	۶۴۷,۷۰۸	۹۶۲,۹۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	۵۸۵,۷۳۵	۲۷,۷۲۹	۵۷۰,۴۱۱	-	-	۵۹۸,۱۴۱	۲,۳۴۲,۹۰۱	۲,۳۴۷,۰۷۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	-	۲۳۰,۹۵۱	-	-	-	۳۳۰,۹۵۱	۱,۳۳۳,۸۰۶	۱,۳۳۸,۰۷۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	۱,۶۰۵,۹۷۳	۱,۳۹۶,۳۵۳								
	(۱۲,۱۰۲)	(۱۴,۲۵۰)								
	۱,۵۹۳,۸۷۱	۱,۳۸۲,۰۰۳								

پیش پرداخت ها (مالیات)

۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲- سود خالص شرکت در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۳۸,۹۱۳۶ میلیون ریال گردیده که پس از کسر درآمدهای منفی از مالیات مبلغ ۳۸,۵۸۳ میلیون ریال از این بابت در حسابها ذخیره مالیات منظور شده است. طی رسیدگی حوزه مالیاتی، افزایش سرمایه شرکت

از محل تجدید ارزیابی دارایی ها طبقه زمین، به دلیل عدم ارزیابی ملک استیجاری موصوف به ملک رو (ملک مذکور در جریان انتشار اوراق صکوک اجاره بنام شرکت واسط مالی مهر سوم بوهه است) را مشمول مبلغ ۳۰,۸۶۲۳۶ میلیون ریال مالیات و برگ تشخیص صادر نمود، که شرکت در این خصوص اعتراض نموده و طی استعلام انجام شده از سازمان حسابداری و بانسج دریافتی طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۵۴۴۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶، در خصوص رعایت استناداردهای مربوطه و استیجاری بودن زمین فوق در تاریخ ارزیابی تاکید گردیده است که موضوع در هیات بدوی اداره کل امور مالیاتی در حال رسیدگی میباشد و ضمناً درخصوص مبلغ برگزگی توسط اداره امور مالیاتی، شرکت مجدداً مبلغ ۲۸۸,۴۴۹ میلیون ریال در حسابها ذخیره مالیات لحاظ نموده است.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۳- سود خالص شرکت در سال ۱۴۰۱ با احتساب جرائم متعلقه طبق برگ تشخیص به مبلغ ۷۳۰,۶۰۵ میلیون ریال گردید که موضوع مالیات فوق مورد اعتراض شرکت واقع شده و در هیات بدوی سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی میباشد، لذا شرکت از این بابت مجدداً مبلغ ۵۶۸,۶۷۸ میلیون ریال از این بابت در حسابها ذخیره اخذ نموده است.

۳-۲-۳- سود خالص شرکت در سال ۱۴۰۲ معادل مبلغ ۲,۳۴۷,۰۷۷ میلیون ریال گردیده که پس از کسر معافیت های مالیاتی مبلغ ۵۸۵,۷۲۵ میلیون ریال در حسابها ذخیره اخذ شده است و ضمناً پرونده مالیاتی عملکرد ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی میباشد که تاکنون هیچگونه برگ تشخیصی تا تهیه این گزارش به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳-۲-۴- سود خالص شرکت در سال ۱۴۰۳ معادل مبلغ ۱,۳۲۸,۰۷۹ میلیون ریال گردیده که پس از کسر معافیت های مالیاتی مبلغ ۳۳۰,۹۵۲ میلیون ریال در حسابها ذخیره اخذ شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	زیان تائید شده سال های ۱۳۹۸، ۱۳۹۴ و ۱۴۰۰ شرکت سایپا خزر	دارایی مالیات انتقالی
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی		
۱۳,۹۰۹	۱۳,۶۵۸		
۱۳,۹۰۹	۱۳,۶۵۸		

۳-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۲,۷۱۸,۱۲۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	گروه
۱,۲۵۷,۶۳۶	۳,۸۱۶,۹۴۱	(۲,۵۵۹,۳۰۵)	شرکت
۷۷۰	۱۵۹,۵۸۹	(۱۵۸,۸۱۹)	شرکت های فرعی
۱,۲۵۸,۴۰۶	۳,۹۷۶,۵۳۰	(۲,۷۱۸,۱۲۴)	گروه

۳-۴-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی قطعی به شرح زیر است :

اختلاف اصلی و عمده مربوط به مالیات پرداختی با مالیات تشخیصی عملکرد ۱۴۰۰ شرکت میباشد که طی رسیدگی حوزه مالیاتی، افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارائی ها طبقه زمین، به دلیل عدم ارزیابی ملک استیجاری موصوف به ملک بن رو (ملک مذکور در جریان انتشار اوراق صکوک اجاره بنام شرکت واسط مالی مهر سوم بوده است) را مشمول مبلغ ۳,۰۸۶,۳۳۶ میلیون ریال مالیات و برگ تشخیص صادر نمود که شرکت در این خصوص اعتراض نموده و طی استعلام انجام شده از سازمان حسابرسی و پاسخ دریافتی طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۵۴۴۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶، در خصوص رعایت استانداردهای مربوطه و استیجاری بودن زمین فوق در تاریخ ارزیابی تاکید گردیده است که موضوع در هیات بدوی اداره کل امور مالیاتی در حال رسیدگی میباشد و ضمناً در خصوص مبالغ برگشتی توسط اداره امور مالیاتی، شرکت نسبت به اخذ ذخیره به مبلغ ۴۸۸,۴۴۹ میلیون ریال در حسابها اقدام نموده است.

شرکت بابت مالیات تشخیصی عملکرد ۱۴۰۱ مبلغ ۷۳۰,۶۰۵ میلیون ریال در حسابها ذخیره لازم را اخذ نموده است.

۳-۴-۵- در خصوص بند ۲-۲-۲ صورتهای مالی شرکت همراه خودرو سایپا، موضوع برگ تشخیص صادر شده برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۵۹,۵۸۹ میلیون ریال با توجه به اعتراض شرکت به کل مبلغ تشخیصی، ذخیره ای در حسابها از این بابت منظور نشده و موضوع از هیات های رسیدگی در حال پیگیری می باشد لذا این مساله سبب درج بند در گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی شرکت مذکور گردیده است.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۱۸۷,۱۴۵	۴,۴۵۸,۹۱۸	۳,۶۴۲,۵۸۴	۵,۱۲۰,۶۴۰	مانده در ابتدای سال
(۱۲۷,۲۴۲)	(۱۸۱,۹۴۰)	(۱۶۹,۰۸۷)	(۲۳۷,۳۹۴)	پرداخت شده طی سال
۳۱,۸۸۴	۲۱,۴۸۶	۳۱,۸۸۴	۲۱,۴۸۶	سنووات انتقالی از سایر شرکت ها
۱,۳۶۷,۱۳۱	۲,۳۲۲,۵۰۱	۱,۶۱۵,۲۵۹	۲,۶۹۰,۴۳۹	ذخیره تامین شده
۴,۴۵۸,۹۱۸	۶,۶۲۰,۹۶۵	۵,۱۲۰,۶۴۰	۷,۵۹۵,۱۷۱	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- ذخائر

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع		سایر		ذخیره تضمین محصول		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۱۰,۹۰۰	۱۴۶,۰۷۰	۳,۹۲۰	۴,۷۵۸	۲۰۶,۹۸۰	۱۴۱,۳۱۲	گروه
۳۶۷,۰۹۴	۶۴۴,۳۵۹	۴۷,۷۵۵	۹۷,۰۳۹	۳۱۹,۳۳۹	۵۴۷,۳۲۰	مانده در ابتدای سال
(۴۷۴,۴۱۹)	(۷۱۹,۶۷۳)	(۴۶,۹۱۷)	(۹۱,۶۴۳)	(۴۲۷,۵۰۲)	(۶۲۸,۰۳۰)	افزایش
۴۲,۴۹۵	۱۱۶,۹۵۶	-	-	۴۲,۴۹۵	۱۱۶,۹۵۶	مصرف
۱۴۶,۰۷۰	۱۸۷,۷۱۲	۴,۷۵۸	۱۰,۱۵۴	۱۴۱,۳۱۲	۱۷۷,۵۵۸	تامین ذخیره طی سال
						مانده در پایان سال
						شرکت
۱,۲۱۵	۱۱,۴۱۷	-	-	۱,۲۱۵	۱۱,۴۱۷	مانده در ابتدای سال
۵۱,۰۹۰	۷۵,۶۷۵	-	-	۵۱,۰۹۰	۷۵,۶۷۵	افزایش
(۸۳,۳۸۳)	(۱۹۲,۸۵۵)	-	-	(۸۳,۳۸۳)	(۱۹۲,۸۵۵)	مصرف
۴۲,۴۹۵	۱۱۶,۹۵۶	-	-	۴۲,۴۹۵	۱۱۶,۹۵۶	تامین ذخیره طی سال
۱۱,۴۱۷	۱۱,۱۹۳	-	-	۱۱,۴۱۷	۱۱,۱۹۳	مانده در پایان سال

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		پیش دریافت از مشتریان
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۷,۱۰۱	۵۷۰,۶۵۱	۸۷,۱۰۱	۵۷۰,۶۵۱
۷,۵۴۰	۸,۸۶۱	۷,۵۴۰	۸,۸۶۱
-	-	۱,۷۳۸,۴۸۵	۲,۶۰۱,۰۱۳
۹۴,۶۴۱	۵۷۹,۵۱۲	۱,۸۳۳,۱۲۶	۲,۱۸۰,۵۲۵

نمایندگی ها و عاملیت های مجاز

انتخابی وابسته

سایر مشتریان

۳۳-۱- مبلغ ۲,۶۰۱,۰۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت امداد خودرو سایپا می باشد که عمدتاً بابت حصه تحقق نیافته کارت های فروخته شده بوده که به طور کلی در قبال صدور کارت اشتراک جهت خودروهای شرکتی سایپا، پارس خودرو و زامیاد می باشد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۴۴,۶۷۱	۸۶۴,۸۵۵	۲۶۳,۰۰۳	۸۳۵,۴۸۷	سود خالص
				تعدیلات
۵۸۵,۷۲۵	۳۳۰,۹۵۱	۶۰۹,۳۳۹	۴۵۲,۹۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۵۷,۱۲۶	-	۱,۰۵۷,۱۲۶	-	هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل
۲,۳۹۷,۸۵۲	۳,۲۳۰,۶۳۹	۲,۴۵۵,۵۲۴	۳,۲۸۵,۹۵۱	هزینه های مالی
(۲,۱۳۵,۴۹۰)	(۲,۸۵۶,۶۴۱)	(۲,۱۳۵,۴۹۰)	(۲,۸۵۶,۶۴۱)	هزینه مالی انتقالی به بهای تمام شده ارائه خدمات
(۳۶,۴۹۶)	(۲۷۰,۲۹۴)	(۳۶,۴۹۶)	(۲۷۰,۲۹۴)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	(۱۷۵,۷۳۸)	-	(۱۷۵,۷۳۸)	درآمد حاصل از انتقال حساب سه در هزار اتاق بازرگانی
(۷۲,۴۰۹)	(۶۹,۲۵۲)	(۸۳,۲۱۷)	(۶۹,۲۵۲)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۴,۱۳۸)	-	(۱۲۴,۱۳۸)	-	زیان (سود) ناشی از انتقال مالکیت معنوی برند سی پارت
-	(۲,۶۲۲)	(۸۹۱)	(۳,۰۳۱)	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۱۳,۱۵۰)	(۲۷,۷۷۹)	(۱۳,۱۵۰)	(۲۷,۷۴۶)	درآمد حاصل از اجاره املاک
(۱۴۸,۹۴۷)	(۳۷۶,۴۵۴)	(۱۴۸,۹۴۷)	(۱۹۰,۰۸۸)	درآمد فروش ضایعات تخته و کارتن و ...
۱,۲۷۱,۷۷۲	۲,۱۶۲,۰۴۶	۱,۴۷۸,۰۵۵	۲,۴۷۴,۵۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۱,۷۴۲	۳۸۲,۵۷۲	۳۰۶,۹۶۱	۴۶۱,۱۹۸	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۸۸۹)	(۱۳,۳۱۶)	(۸۸۹)	(۱۳,۳۱۶)	سود سهام
۱۵,۳۳۴	(۱۳۳,۹۶۷)	۱۵,۳۳۴	(۱۳۳,۹۶۷)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۴۴۹,۶۹۶)	(۸,۱۳۲)	(۴۸۱,۸۵۱)	(۸,۱۳۲)	سایر
۲,۵۷۸,۳۳۶	۲,۱۷۲,۰۱۳	۲,۸۹۷,۲۶۰	۳,۰۹۷,۳۸۷	
(۸,۶۷۵,۳۳۶)	(۱۲,۱۴۲,۸۶۹)	(۱۰,۶۹۵,۶۵۲)	(۱۴,۵۶۵,۳۳۸)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۵,۷۸۷,۴۹۹)	(۶,۰۹۶,۵۴۵)	(۶,۷۴۳,۲۵۶)	(۶,۹۹۵,۴۸۳)	افزایش (کاهش) موجودی قطعات و لوازم یدکی
(۴۸۷,۳۱۰)	(۱,۷۴۹,۷۶۰)	(۵۴۹,۲۸۵)	(۱,۷۹۹,۰۳۵)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۳,۲۷۲,۴۷۲	۱۹,۸۸۴,۲۶۴	۱۶,۳۰۴,۱۸۴	۲۱,۴۰۱,۱۵۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۰,۲۰۲	(۲۲۴)	(۶۴,۸۳۰)	۴۱,۶۴۲	افزایش (کاهش) ذخایر
(۸۱,۵۶۶)	۴۸۴,۸۷۲	۲۱۹,۰۳۵	۱,۳۴۷,۳۹۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۵۰,۰۰۰)	۹۷,۵۰۰	(۲۵۰,۰۰۰)	۹۹,۳۶۰	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۱,۹۹۸,۰۳۷)	۴۷۷,۲۳۸	(۱,۷۷۹,۸۰۴)	(۴۷۰,۳۰۱)	
۱,۱۲۴,۹۷۰	۳,۵۱۴,۱۰۶	۱,۴۸۰,۴۵۹	۳,۴۶۲,۵۷۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰۱,۴۷۱	۴۸,۰۲۶	۱۰۱,۴۷۱	۴۸,۰۲۶	خرید وسائط نقلیه از شرکت سایپا از محل حساب فی مابین
۱۷,۳۶۷	-	۱۷,۳۶۷	-	تعمیرات و رنگ آمیزی مراکز شرکت توسط شرکت طیف سایپا از محل حساب فی مابین
۱۶,۰۸۶	-	۱۶,۰۸۶	-	تعمیرات اساسی املاک قائمشهر توسط شرکت سایپا خزر از محل حساب فی مابین
۳,۶۷۰	-	۳,۶۷۰	-	خرید زیر پالت فلزی از شرکت همراه خودرو سایپا از محل حساب فی مابین
۱۳۸,۵۹۴	۴۸,۰۲۶	۱۳۸,۵۹۴	۴۸,۰۲۶	

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴۵,۷۳۸,۱۹۰	۶۸,۲۱۷,۰۵۷	جمع بدهی
(۸۵۸,۰۱۹)	(۸۴۴,۴۰۷)	موجودی نقد
۴۴,۸۸۰,۱۷۱	۶۷,۳۷۲,۶۵۰	خالص بدهی
۱۵,۳۰۲,۹۴۴	۲۴,۲۸۳,۲۷۹	حقوق مالکانه
۲۹۳	۲۷۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۶- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسعیر نرخ ارز، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

۴-۳۶- 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 گروه شود. گروه 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. گروه تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین گروه هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
نمایندگی ها و عاملیت های مجاز	۱۵۰,۵۵۰,۳۴۶	۱۴,۳۹۱,۰۶۱	-
اشخاص وابسته	۱۴,۶۲۲,۵۰۶	۱۴,۶۲۲,۵۰۶	-
سایر اشخاص	۴,۰۲۴,۹۶۳	۳,۵۵۸,۵۵۵	۲,۰۰۳
جمع	۳۳,۷۰۲,۸۱۵	۳۲,۵۷۲,۱۲۲	۲,۰۰۳

شرکت بازرگانی سایا یک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت 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 دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع:	بین ۵ تا ۱ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۳	
۳۱,۵۰۲,۲۵۸	۷۲,۳۴۸	-	۳۱,۴۲۹,۹۱۰		پرواختی های تجاری
۱۳,۹۷۶,۵۰۲	-	-	۱۳,۹۷۶,۵۰۲		سایر پرواختی ها
۱۰,۳۱۱,۷۳۲	۲,۵۰۲,۴۹۲	۷,۸۰۹,۲۴۰	-		تسهیلات مالی
۱,۴۴۳,۱۵۷	-	-	۱,۴۴۳,۱۵۷		مالیات پرواختی
۵۷,۲۵۲,۶۴۹	۲,۵۷۴,۸۴۰	۷,۸۰۹,۲۴۰	۴۶,۸۶۹,۵۶۹		جمع

شرکت بازرگانی سایپا پدک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی شرکت در پایان سال به شرح زیر میباشد:

یادداشت	دلار امریکا	یورو	وون	یوان	بن	درهم امارات
۲۴-۱-۱ موجودی نقد	۱۸,۷۰۸,۸۰۰	۲۲۰,۲۲۴,۷۱۱	-	-	۱۹,۵۲۳,۰۴۴,۹۱۷	۵۰,۹۷۸,۹۲۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۰۶۶,۲۵۱,۳۹۹	۴,۹۵۶,۸۰۰	-	-	-	۱۵۷,۹۵۵,۵۵۱
بیش پرداخت ها	۶۲,۵۲۵	-	-	۱,۲۷۹,۱۹۳	-	۵۵,۴۷۹
جمع دارایی های پولی ارزی	۱,۱۴۷,۴۸۵,۱۹۹	۲۲۵,۱۸۱,۵۱۱	-	۱,۲۷۹,۱۹۳	۱۹,۵۲۳,۰۴۴,۹۱۷	۲۶۴,۴۱۳,۴۲۳
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	-	-	(۱,۵۷۳,۲۸۸,۵۷۹)	-	-	-
بیش دریافت های ارزی	(۳۳,۳۱۸)	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۳۳,۳۱۸)	-	(۱,۵۷۳,۲۸۸,۵۷۹)	(۲۸۹,۸۹۵)	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۱۱۴,۱۶۶,۸۸۱	۲۲۵,۱۸۱,۵۱۱	(۱,۵۷۳,۲۸۸,۵۷۹)	۹۸۹,۳۹۸	۱۹,۵۲۳,۰۴۴,۹۱۷	۲۶۴,۴۱۳
مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۷۲۱,۵۶۴	۱۶۹,۱۲۱	(۷۴۵,۰۴۲)	۱۴,۰۱۶	۹۰,۳۲۲	۴۲,۳۰۵
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۶۴,۳۸۰	۳۸۷,۹۵۰	(۱,۵۷۳,۲۸۸,۵۷۹)	۱,۵۴۸,۷۷۷	۱۹,۵۲۳,۰۴۴,۹۱۷	۲۶۴,۴۱۳
مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۲۴,۶۳۴	۱۶۹,۳۳۸	(۴۷۹,۳۳۳)	۵۲,۹۲۳	۵۲,۱۰۴	۲۷,۲۶۹
۳۷-۲- ارزش حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های دوره به شرح زیر است:						
	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	وون	یوان	روپیه هند
فروش و ارائه خدمات	۲۵۰,۴۲۳	۱۵۳,۹۶۵	-	-	-	-
خرید قطعات	۲,۳۷۸,۴۲۳	۱۵۳,۹۶۵	-	-	-	-

شرکت بازرگانی سایبا یدک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات اعطایی	تضمین دریافتی	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سایبا	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	۲,۶۳۸,۷۱۰	۱۵,۸۳۸,۲۰۰		۲,۲۷۰,۵۲۲	۹,۲۷۸,۸۵۲	
	جمع		۲,۶۳۸,۷۱۰	۱۵,۸۳۸,۲۰۰		۲,۲۷۰,۵۲۲	۹,۲۷۸,۸۵۲	
شرکتهای وابسته	شرکت سنان شیمی سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۵۲۱,۷۹۴	۲,۶۷۲			۵,۶۷۵	
	جمع		۲,۵۲۱,۷۹۴	۲,۶۷۲			۵,۶۷۵	
سهامداران	شرکت مهندسی توسعه سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۸۱۹,۵۶۲	۱,۹۷۶,۱۸۰		۲,۱۲۵,۰۲۰	۱,۵۱۱,۹۰۰	
	شرکت پارس خودرو	سهامدار و عضو هیات مدیره				۳,۰۰۰		
	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره						
	شرکت تولید رنگ سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	۶۱,۸۰۰	۲,۷۴۴			۲,۳۳۶	
	شرکت سازه گستر	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	۲,۹۸۰,۹۲۸	۵,۱۲۸,۵۶۷		۱۵۲,۷۷۷		
	جمع		۲,۸۶۲,۳۱۰	۷,۱۲۷,۲۹۱		۲,۲۹۱,۷۶۷	۱,۶۲۰,۵۶۶	
شرکتهای وابسته	شرکت مگاموتور	عضو هیات مدیره مشترک	۵,۶۵۴,۳۸۱	۷,۱۰۲,۹۱۷			۶۲۲,۳۸۵	
	شرکت کارگزاری بیمه سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۴۸۹,۷۳۷	۵۳,۸۴۷				
	شرکت زامیاد	عضو هیات مدیره مشترک	۴,۷۶۲,۱۵۶	۲,۹۹۱,۴۶۶		۲,۸۵۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۶۰۰	
	مهندسی مشاور صنایع وسائط نقلیه خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۰۰۰				۶,۶۷۲	
	شرکت سایبا پرس	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۱۱۰,۳۳۹	۳,۵۲۵		۱,۲۰۰	۲,۱۷۸,۸۹۱	
	شرکت تیناصنعت مبدل	عضو هیات مدیره مشترک	۹۹,۵۴۹	۱۲۱,۷۷۷			۳۴,۱۰۷	
	شرکت اینداهمین	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۴۵۴,۳۶۸	۳,۷۴۱			۲۳,۸۸۴	
	شرکت پلاستوکار سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۹۸۱,۸۰۲	۱,۹۴۷			۴۴,۶۲۳	
	شرکت مابیل	عضو هیات مدیره مشترک	۹۹,۵۱۶				۴,۲۲۴	
	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو - بن رو	عضو هیات مدیره مشترک	۴۳۱,۹۷۹	۱۲,۰۲۰			-	
	جیب	عضو هیات مدیره مشترک	۳۸,۶۸۰				-	
	مهندسی اندیشه رستاک تامین	عضو هیات مدیره مشترک	۸,۷۷۴,۳۱۶					
	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا (سایبا لجستیک)	عضو هیات مدیره مشترک	۲۲۷,۷۰۶	۳,۸۶۴			۱۶۳,۰۰۰	
	شرکت مجموعه های بررسی توسعه صنایع خودرو (ایدکو)	عضو هیات مدیره مشترک	۶۸۷,۴۷۳	۲,۰۲۴				
	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۸۸۲,۴۶۶	۳,۱۱۰				
	شرکت فنر سازی زر گلیایگان	عضو هیات مدیره مشترک	۱۷۱,۱۲۲				۱۲,۹۲۲	
	شرکت طیف سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۶۰,۳۹۶	۱,۴۰۴				
	شرکت سایبا شیشه	عضو هیات مدیره مشترک	۱۱۴,۵۲۲	۵,۷۱۸			۱۲۸,۶۸۵	
	موسسه فرهنگی ورزشی سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۱۰,۰۰۰	۲,۹۹۲			۴۰,۰۰۰	
	شرکت لیزینگ رایان سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۸۱۵,۶۵۷	۲,۱۶۸		۱۰,۶۱۵,۲۲۱	۷,۶۲۱,۵۰۰	
	شرکت سایبا سیتروئن (سایبا کاشان)	عضو هیات مدیره مشترک		۴۲,۵۰۳				
	شرکت سایبا دیزل	عضو هیات مدیره مشترک		۹,۶۳۸			۳۲,۵۲۶	
	شرکت ایران کاوه سایبا	عضو هیات مدیره مشترک		۲,۹۵۵			۳۳,۵۲۰	
	شرکت رادیاتور ایران	عضو هیات مدیره مشترک	۱۷۰,۸۴۲	۲,۷۰۱				
	شرکت سیونکو	عضو هیات مدیره مشترک		۱				
	سایبا آذین	عضو هیات مدیره مشترک	۴۶۶,۱۷۹	۵۰۳,۳۴۲			۱۱۴,۵۰۰	
	شرکت توسعه صنایع خودرو سایبا	عضو هیات مدیره مشترک					۲,۰۰۰	
	جمع			۲۹,۵۰۷,۲۰۶	۱۲,۸۷۲,۲۴۲	۳۹۲,۲۷۳	۱۳,۵۹۲,۵۲۱	۲۰,۴۹۴,۴۵۲
	ساز اشخاص وابسته	شرکت بازرسی کیفیت سایبا	شرکتهای همگروه					۱۲
		شرکت شایخ (پسته بندی قطعات)	شرکتهای همگروه					۴۰۸,۰۰۰
		شرکت تینا سامانه	شرکتهای همگروه					۱,۱۵۳
		شرکت خدمات بیمه ای رایان سایبا	شرکتهای همگروه					۸۱
		سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	شرکتهای همگروه		۵۸۶			
شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایبا		شرکتهای همگروه					۱,۰۰۰	
محور کاران کوشا		شرکتهای همگروه	۱۱۱,۹۱۵					
شرکت سایبا بیستون		شرکتهای همگروه					۵۶۵	
طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا		شرکتهای همگروه	۵۳,۷۰۰	۲,۶۳۷			۹,۳۱۶	
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت		شرکتهای همگروه	۵۱,۵۶۵	۲,۴۲۵				
شرکت تهیه و توزیع ریخته گری ایران		شرکتهای همگروه		۱۶۰,۲۵۲			۱,۰۰۰	
پیشگامان خوراک تابان		شرکتهای همگروه	۲۰۵,۷۰۵	۵۳۰			۱۷,۲۰۰	
ستاره سفیران آینده		شرکتهای همگروه	۱۷۶,۱۸۲	۵,۴۳۴			۶۵۸,۳۵۹	
شرکت تولیدی صنعتی بهران موتور گلیایگان		شرکتهای همگروه	۵۱۱,۷۲۶	۱,۰۰۶,۲۶۰				
شرکت خدمات فنی رنا		شرکتهای همگروه	۱,۵۹۷	۱۴۲				
خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران		شرکتهای همگروه	۲۱,۶۹۱					
صنایع لنت پارسیان پیشرو		شرکتهای همگروه	۲۲۴,۵۷۰	۱,۷۹۸				
شرکت تولیدی گداز قطعه		شرکتهای همگروه	۹۷,۶۷۶					
شرکت سایبا پلوس		شرکتهای همگروه	۷۷۷,۲۴۴					
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا		شرکتهای همگروه	۷۱۴,۶۱۴	۵۸۱			۶۶,۷۹۹	
شرکت فناوری سایبا ارتباط (لسا)	شرکتهای همگروه	۴۰,۲۷۴	۳۰			۱۰,۴۹۸		
شرکت فرهنگی ورزشی سایبا قائم شهر	شرکتهای همگروه					۵,۴۰۰		
جمع			۲,۹۸۸,۴۶۹	۱,۱۸۰,۴۷۵		۱,۱۷۹,۳۸۳		
جمع کل			۴۲,۵۱۸,۴۸۹	۲۷,۰۲۲,۰۰۸	۳۹۲,۲۷۳	۲۰,۳۵۴,۸۱۰	۳۲,۶۸۸,۲۶۹	

شرکت بازرگانی سایبیا پدک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه :

(بمعادله سلسله)

شرح	نام اشخاص وابسته	سایر دریاختی ما	پیش پرداختها	دریاختی های تجاری	سایر دریاختی ما	تسهیلات توفیقی	پیش دریاختی ها	دریاختی های بلند مدت		۱۳۰۳/۱۳۰۲		۱۳۰۲/۱۳۰۱	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و لیاحه	شرکت سایبیا									۵,۳۷۸,۳۴۰	۵,۳۷۸,۳۴۰	۲,۶۹۳,۰۵۸	۲,۶۹۳,۰۵۸
شرکت‌های وابسته	شرکت ستان شیمی سایبیا												
	جمع												
	جمع												
سهامداران	شرکت مهندسی توسعه سایبیا	۲۰,۲۸۰											
	شرکت پارس خودرو	۲,۷۵۹,۲۳۵											
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی لیون اینتکار												
	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبیا	۱۲,۷۴۲											
	شرکت تولید رنگ سایبیا												
	شرکت تولید رنگ سایبیا	۳,۲۵۲,۵۷۶	۶۸۸										
	شرکت سازه گستر	۶,۰۲۶,۵۸۲	۶۹۱										
	جمع	۱۲,۷۴۲											
	شرکت سوبکو	۲۴											
	سایبیا شیشه	۶,۸۸۷											
	مهندسی مشاور وساطت نقلیه												
	گروه فنر سازی رو کلیا پکان												
	شرکت فنر سازی رو	۳۱											
	لیزرینگ رایان سایبیا	۹۷,۰۷۴											
	شرکت تینا صنعت مبدل	۵۰,۹۲۷											
شرکت زامباد	۶۶۲,۰۶۶												
شرکت سایبیا سترون (سایبیا کاشان)	۶۲۳												
شرکت مگانوئور	۱,۳۷۴,۷۱۲												
قالبهای بزرگ صنعتی سایبیا													
شرکت اینتامین	۲۲												
شرکت مایلین	۳۰۷												
شرکت پلاسکو کارسایبیا													
شرکت رادیا توریان (سهامی عام)	۳,۴۴۶												
مجموعه های بررسی توسعه صنایع خودرو (ایدکو)													
شرکت سایبیا پرس													
شرکت کارگزاری بیمه سایبیا													
شرکت طیف سایبیا	۱۹,۳۱۰												
شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبیا (سایبیا لجستیک)	۲,۳۸۰												
شرکت سایبیا دریل	۱۳,۳۱۹												
شرکت سرمایه گذاری سایبیا	۱,۹۴۷												
موسسه فرهنگی ورزشی سایبیا	۷,۴۴۲												
سایبیا آدن	۶۰,۶۳۶												
شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو - بن رو													
مهندسی اندیشه وساطت ناسن													
سایبیا الکترونیک شمال	۱۳,۵۱۰												
شرکت توسعه صنایع خودرو	۱۹۸												
سایبیا کام	۱۹۲,۹۶۳												
شرکت ایران کاوه سایبیا													
الحاق المستقبل													
جمع	۲,۶۲۰,۳۷۹	۲۰,۶۴۶	۱۰۰										
شرکت مهندسی اندیشه ورزش خودرو و صنایع	۱۵۹												
خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران													
شرکت تهیه و توزیع مواد بسته گری ایران	۴۹,۰۶۵												
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبیا													
شرکت خدمات فنی و با													
بیشگامان خوراک تهران													
طراحی ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبیا													
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تهران ناخت	۵,۹۲۱												
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایبیا	۱۵۲												
شرکت سایبیا بلوس													
شرکت ستاره سفیران													
شرکت خدمات بیمه سایان													
شرکت تعاونی مصرف کارکنان سایبیا													
بهران موتور کلیا پکان	۵۲۲,۱۸۱												
سایبیا آلتریا پکان													
شرکت بازرسی کیفیت سایبیا (سایکو)	۱۳												
سرمایه گذاری گروه صنعتی و با	۲۱												
صنایع لنت پارسین پشورو													
شرکت تولیدی گداز قطعه کیا													
فناوری ارتباط سایبیا (فسا)													
توسعه بازرگانی برنا													
شرکت ارزیابی خسارت خودرو فادار	۱,۵۳۸												
ماتمه تجارت نشده شرکت‌های تلقین شده گروه	۹۶۶												
جمع کل	۱۲,۶۰۵,۱۹۷	۲۱,۳۳۷	۹,۷۲۴										

شرکت بازرگانی سایبا پدک (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

۲۸-۲ - مبالغ شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شامل ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیمین اعطائی	تفصیلات دریاالتی
شرکتهای گروه	شرکت امداد خودرو سایبا	واحد تجاری وابسته	✓	۲,۷۷۷,۵۳۹	۵,۴۱۴,۲۸۸	۲۰۰	۲۶۲,۰۰۰
	شرکت سایبا خزر (سالکو)	واحد تجاری وابسته	✓	۶۸۶,۱۷۹	۷۰,۳۱۱		۱۲,۶۳۹
	شرکت همراه خودرو سایبا	واحد تجاری وابسته	✓	۲,۰۶۲,۰۲۲	۱,۹۹۵,۰۰۰		۱۱۲,۹۱۹
	جمع			۶,۵۲۶,۷۵۰	۸,۱۱۹,۰۶۲	۲۰۰	۲۶۹,۵۵۸
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سایبا	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۳,۶۳۸,۷۰۰	۱۲,۰۱۲,۹۲۲	۱۲,۰۱۲,۹۲۲	۹,۲۷۸,۸۵۲
	جمع			۳,۶۳۸,۷۰۰	۱۲,۰۱۲,۹۲۲		۹,۲۷۸,۸۵۲
	شرکت مهندسی توسعه سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۸۱۹,۵۶۲	۱,۲۲۹,۲۷۷	۲,۳۲۵,۰۰۰	۱,۵۹۱,۰۰۰
سهامداران	شرکت پارس خودرو	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓			۲,۰۰۰	
	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۶۱۸,۰۰۰	۲,۷۲۲		۲,۲۶۶
	شرکت تولید رنگ سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۹۶۵,۹۹۰	۵,۱۲۸,۵۶۷	۱۵۲,۷۷۷	
	شرکت سازه گستر	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓				
	جمع			۳,۸۲۲,۲۵۲	۶,۵۹۰,۷۶۸	۲,۳۲۷,۷۷۷	۱,۵۹۱,۰۰۰
شرکت های گروه	شرکت ستان شیمی سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۵۱۱,۱۹۱	۶,۶۷۲		۵,۶۷۵
	شرکت مگامور تور	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵,۶۵۲,۳۸۱	۷,۰۲۸,۸۱۷		۶۲۲,۳۸۵
	شرکت کارگزاری بیمه سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۱۹,۳۲۲	۵۲,۸۲۷		
	شرکت زامیاد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶,۷۶۲,۱۵۶	۲,۷۰۲,۲۲۲	۲,۸۵۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰
	مهندسمین مشاور صنایع و سازه های فولاد خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	✓				۶,۶۷۲
	شرکت سایبا پرس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۰۸۰,۲۲۶	۲,۵۲۵	۱,۲۰۰	۲,۳۷۸,۸۹۱
	شرکت کیناصنعت هیدل	عضو هیات مدیره مشترک	✓				۲۲,۰۰۰
	شرکت اینتامین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۲۵۲,۳۶۸	۲,۷۲۱		۲,۰۲۸,۸۸۶
	شرکت پلاسکوکار سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۹۸۱,۸۰۲	۱,۹۶۷		۲۶,۶۲۲
	شرکت مالمیل	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹۹,۵۱۶			۲,۲۲۶
	شرکت پیمان توسعه صنعت خودرو - پین رو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۲۱,۸۷۹	۱۲,۰۰۰		
	جیبیا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۸۶۸			
	مهندسی الیدیه رستاک تامین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸,۷۶۱,۲۷۶			
	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا (سایبا لجستیک)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۲۷,۷۰۶	۲,۸۶۲		۱۶۲,۰۰۰
	شرکت مجموعه های یرسی توسعه صنایع خودرو (ایدکو)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۸۷,۶۲۲	۲,۰۲۶		
	شرکت قابلهای بزرگ صنعتی سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸۸۱,۱۲۲	۲,۳۱۰		
	شرکت فنرسازی زر گلبایگان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۷۱,۱۱۲			۱۲,۸۲۶
	شرکت طیف سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۰,۸۲	۱,۴۰۶		
	شرکت سایبا شیشه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۱۶,۵۲۲	۵,۶۱۸		۱۲,۸۶۵
	موسسه فرهنگی ورزشی سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۰,۰۰۰	۲,۸۹۶		۲۰,۰۰۰
	شرکت لیزینگ رایان سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۲,۱۶۸	۱۰,۶۱۵,۲۲۱	۷,۶۲۱,۵۰۰
	شرکت سایبا سیتروتن (سایبا کاشان)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸۱۵,۶۵۷	۲۱,۵۰۲		
	شرکت سایبا دیزل	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۹,۶۲۸		۲۲,۵۲۶
	شرکت ایران کاوه سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۲,۹۵۵		۲۲,۵۲۰
	شرکت رادیا تور ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۷۰,۸۲۲	۲,۷۰۱		
	شرکت سیونکو	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۱		
	سایبا آذین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۸,۲۷۱	۵,۶۳۸		۱۱۶,۵۰۰
	شرکت توسعه صنایع خودرو سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	✓				۲,۰۰۰
	جمع			۲۱,۲۲۹,۷۵۵	۱۱,۹۷۰,۶۱۹	۱۳,۵۹۲,۵۲۱	۲۰,۲۹۹,۹۲۷
	سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرسی کیفیت سایبا	شرکتهای همگروه				
شرکت شایخ (بسته بندی قطعات)		شرکتهای همگروه					۴۰۸,۰۰۰
شرکت تینا سامانه		شرکتهای همگروه					۱,۵۵۲
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایبا		شرکتهای همگروه					۸۱
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا		شرکتهای همگروه			۵۸۶		
شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایبا		شرکتهای همگروه					۱,۰۰۰
معور کاران کوشا		شرکتهای همگروه		۱۱۱,۹۱۵			
شرکت سایبا پیستون		شرکتهای همگروه					۵۶۵
طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا		شرکتهای همگروه		۶۲,۷۰۰	۲,۶۲۷		۹,۳۱۵
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تپان تاخت		شرکتهای همگروه		۶۱,۱۲۲	۲,۳۲۵		
شرکت تهیه و توزیع ریخته گری ایران		شرکتهای همگروه				۱۲۹,۲۹۲	۱,۰۰۰
پیشگامان خوراک تپان		شرکتهای همگروه		۱۲۷,۸۲۲	۵۲۰		۱۷,۲۰۰
ستاره سفیران آینده		شرکتهای همگروه		۷۹,۸۶۵	۵,۲۲۶		۶۵۸,۳۵۹
شرکت تولیدی صنعتی بهران موتور گلبایگان		شرکتهای همگروه		۵۱۱,۷۲۶	۱,۰۰۶,۳۶۰		
شرکت خدمات فنی رنا		شرکتهای همگروه					۱۲۲
خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران		شرکتهای همگروه		۲۱,۶۹۱			
صنایع لنت پارسیان پیشرو		شرکتهای همگروه		۲۲۶,۵۷۰	۱,۳۹۸		
شرکت تولیدی گنداز قطعه		شرکتهای همگروه		۹۷,۶۷۶			
شرکت سایبا پلوس		شرکتهای همگروه		۷۷۷,۲۲۶			
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا		شرکتهای همگروه		۷۱۶,۶۱۶	۵۸۱		۶۶,۷۹۹
شرکت فناوری سایبا ارتباط (لسا)		شرکتهای همگروه		۴,۰۲۷	۳۰		۱۰,۴۹۸
شرکت فرهنگی ورزشی سایبا قائم شهر		شرکتهای همگروه					۵,۶۰۰
جمع				۲۸,۸۱۲,۳۳۱	۱۱,۱۲۹,۷۱۶	۳۹,۸۲۳,۰۸۷	۱,۱۷۹,۳۸۲
جمع کل			۲۸,۲۵۲,۷۸۸	۳۹,۸۲۳,۰۸۷	۲۰,۲۵۵,۰۰۰	۲۲,۱۵۸,۲۸۷	

شرکت بازرگانی سایبا پدک (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مراقبت‌های تجاری		مراقبت‌های غیرتجاری		پیش‌بینی در زمان‌های بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۳۱	
			مراقبت‌های تجاری	مراقبت‌های غیرتجاری	مراقبت‌های تجاری	مراقبت‌های غیرتجاری		طلب	پس‌بندی	طلب	پس‌بندی
شرکت‌های گروه	شرکت امداد خودرو سایبا	شرکت‌های فرعی	۱,۸۰۰,۹۲۹					۱,۵۲۴,۰۴۷			
	شرکت سایبا غرور	شرکت‌های فرعی	۱,۳۸۶,۷۶۹				۶۶۲,۵۸۴				
	شرکت همراه خودرو سایبا	شرکت‌های فرعی	۹۱۲,۶۰۵				۶۰۷,۳۵۱				
	جمع		۴,۱۰۰,۳۰۳				۲,۷۹۳,۹۸۲				
شرکت‌های و نهایی	شرکت سایبا	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	۳,۱۵۰,۷۹۷				۱,۱۰۹,۸۹۴				
	جمع		۳,۱۵۰,۷۹۷				۱,۱۰۹,۸۹۴				
	شرکت مهندسی توسعه سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۲,۰۲۸				۲,۰۲۸				
سهامداران	شرکت پارس خودرو	سهامدار و عضو هیات مدیره	۲,۲۴۴,۶۱۰		(۷۲,۲۴۸)		۸۴۸,۰۷۵				
	مرکز تعلیمات و نوآوری صنایع خودرو سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره			(۱۲,۱۲۲)		(۱۱,۹۷۵)				
	شرکت تولد رنگ سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک			(۵۲,۱۳۶)		(۳۸,۴۲۱)				
	شرکت سازه گستر	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	۳,۲۵۲,۵۷۶	۶۸۵			۳,۲۵۲,۵۷۶				
	جمع		۵,۵۹۸,۹۲۴	۶۸۵	(۵۲,۱۳۶)	(۷۲,۲۴۸)	۵,۵۲۶,۵۵۱				
	شرکت ستان شیمی سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۱۲,۷۲۴				۳,۹۵۸				
	شرکت سیویکو	عضو هیات مدیره مشترک					۱۲,۷۲۴				
	سایبا شیشه	عضو هیات مدیره مشترک			(۲۱۱,۲۶۸)		(۱۵,۲۴۷)				
	مهندسی مشاور وساطت لقمه	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۸۸۷				۲,۸۸۷				
	گروه فنر سازی زر گلپایگان	عضو هیات مدیره مشترک			(۱۲۴,۹۰۲)		(۱۷۸,۹۵۴)				
شرکت‌های گروه	فیزینگ رایان سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۹۶,۸۶۷				۹۶,۸۶۷				
	شرکت تینا صنعت مبدل	عضو هیات مدیره مشترک			(۳۴)		(۳۴)				
	شرکت زامیاد	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۳۲۲				(۳۱۶,۹۱۳)				
	شرکت سایبا سیترون (سایبا کاشان)	عضو هیات مدیره مشترک			(۸۶۷,۵۰۱)		(۵۳۹,۶۹۷)				
	شرکت مگاموتور	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۳۷۰,۶۵۲				۱,۳۷۰,۶۵۲				
	قلعه‌های بزرگ صنعتی سایبا	عضو هیات مدیره مشترک			(۴۲۶,۴۴۴)		(۲۹۲,۹۹۳)				
	شرکت ایندیمین	عضو هیات مدیره مشترک			(۵۵۴,۲۸۴)		(۶۴۶,۰۷۷)				
	شرکت ملبیل	عضو هیات مدیره مشترک			(۲۰,۶۳۹)		(۵۶,۸۷۱)				
	شرکت پلاسکوکار سایبا	عضو هیات مدیره مشترک			(۸۰۴,۶۶۷)		(۵۱۲,۱۵۵)				
	شرکت راداتور ایران (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک			(۹۹,۳۹۳)		(۷۶,۰۳۹)				
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (پدکو)	عضو هیات مدیره مشترک			(۷۲۳,۶۵۹)		(۲۹۸,۲۵۰)				
	شرکت سایبا پارس	عضو هیات مدیره مشترک			(۱,۳۱۷,۹۸۶)		(۱,۳۲۹,۵۲)				
	شرکت کارگزاری بیمه سایبا	عضو هیات مدیره مشترک			(۴۲۶,۸۸۴)		(۱۲۸,۱۸۰)				
	شرکت طیف سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۱۹,۳۰۲				(۱۲,۹۶۶)				
	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا (سایبا لجستیک)	عضو هیات مدیره مشترک			(۲۱,۹۶۲)		۱۶,۲۷۱				
	شرکت سایبا دیزل	عضو هیات مدیره مشترک	۱۲,۲۱۹				۳,۲۳۶				
	شرکت سرمایه گذاری سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۹۶۷				۹۹۷				
	موسسه فرهنگی ورزشی سایبا	عضو هیات مدیره مشترک	۷,۶۶۲				۱۲,۹۴۳				
	سایبا آذین	عضو هیات مدیره مشترک			(۴۱,۹۱۴)		(۵۸,۶۶۱)				
	شرکت پتین توسعه صنعت خودرو - بن رو	عضو هیات مدیره مشترک			(۵۲۹,۳۳۲)		(۱۴۳,۸۰۱)				
مهندسی اندیشه رستاک تامین	عضو هیات مدیره مشترک			(۶,۶۰۱,۹۵۰)							
سایبا الکترونیک شمال	عضو هیات مدیره مشترک	۱۱۲,۵۰۰				۱۱۲,۵۰۰					
شرکت توسعه صنایع خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	۱۹۸				۱۹۸					
سایبا کام	عضو هیات مدیره مشترک	۱۹۲,۴۸۶				۱۹۲,۴۸۶					
شرکت ایران کاوه سایبا	عضو هیات مدیره مشترک			(۶,۳۴۲)		(۹,۵۹۲)					
آلاق المستقل	عضو هیات مدیره مشترک			(۸,۸۶۱)		(۷,۵۴۰)					
جمع			۲,۳۲۹,۰۷۵	۲,۳۲۲	(۱۲,۰۷۷,۱۱۵)	(۱۲,۹۶۲)	۲,۳۲۲,۴۱۸	(۱۲,۰۷۷,۱۱۵)	(۱۲,۹۶۲)	(۴,۹۲۱,۵۱)	
سایر اشخاص وابسته	خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران	شرکت‌های همگروه			(۳,۷۲۰)		(۲,۹۳۸)				
	شرکت لیمه توزیع مواد رنگه گوی ایران	شرکت‌های همگروه	۴۴,۸۴۵				۵,۲۴۲				
	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا	شرکت‌های همگروه			(۵۵۱,۷۹۵)		۸۷,۸۷۲				
	شرکت خدمات فنی رنا	شرکت‌های همگروه			(۸,۲۹۷)		۳,۹۷۵				
	پیشگامان عوارق تالان	شرکت‌های همگروه			(۷۸,۳۸۴)		(۱۱۲,۹۲۹)				
	طراحی ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا	شرکت‌های همگروه			(۲۲,۸۳۵)		(۶,۹۸۶)				
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تالان ناخت	شرکت‌های همگروه			(۷۹,۳۲۰)		(۲۴,۸۵۳)				
	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایبا	شرکت‌های همگروه	۱۵۲				۱۵۲				
	شرکت سایبا پلوس	شرکت‌های همگروه			(۲۸۶,۰۲۸)		(۶۴,۱۷۴)				
	شرکت ستاره سفیران	شرکت‌های همگروه			(۱۵۷,۱۰۵)		(۱۰۰,۱۳۰)				
	شرکت خدمات بیمه سایبان	شرکت‌های همگروه			(۹)		(۹)				
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان سایبا	شرکت‌های همگروه			(۶,۵۲۷)		(۵۰,۷۹)				
	ایران موتور گلپایگان	شرکت‌های همگروه	۵۲۲,۱۸۱				۵۲۲,۱۸۱				
	سایبا آفریاجان	شرکت‌های همگروه			(۲,۱۹۹)		(۲,۲۲۳)				
	شرکت بازرسی کیفیت سایبا (سامکو)	شرکت‌های همگروه	۱۳				۱۳				
	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	شرکت‌های همگروه	۹				۹				
	صنایع لنت پارسایان پشرو	شرکت‌های همگروه			(۸۸,۶۲۱)		(۶۹,۹۴۸)				
	شرکت تولیدی گماز لقمه گیا	شرکت‌های همگروه			(۴۵,۹۷۸)		(۶۱,۸۲۳)				
	انباری ارتباط سایبا (اسا)	شرکت‌های همگروه			(۹,۳۲۳)						
	جمع کل			۱۵,۷۲۵,۵۸۹	۴,۰۲۸	(۱۳,۵۸۸,۰۴۴)	(۱۰,۱۶,۲۴۲)	۱۵,۶۷۷,۲۶۹	(۱۰,۱۶,۲۴۲)	(۱۳,۵۸۸,۰۴۴)	(۵۰۰,۲۷۹)

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۳۹-۱-۱ تضمین بدهی نمایندگان به بانک ها
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	
سایر بدهی های احتمالی				
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۳۹-۱-۲ حسابرسی بیمه سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۰ شرکت
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	
۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	

۳۹-۱-۱- شرکت در اجرای اخذ وام از بانک سپه جهت نمایندگی های مجاز، اقدام به تضمین وام نمایندگان برای وام های تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال نموده و در این ارتباط متقابلاً از نمایندگی ها به میزان ۱۲۰٪ مبلغ وام تضمین (چک و سفته) اخذ گردیده است.

۳۹-۱-۲- حسابرسی بیمه سنوات ۸۷ لغایت ۹۰ شرکت توسط حسابرسی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و مبلغ ۶۷۲ میلیارد ریال اعلام گردید که پس از اعتراض و پیگیری از طریق دیوان عدالت اداری، و طبق رای شماره ۱۲۱۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ توسط دیوان عدالت اداری به نفع شرکت در خصوص حق بیمه قابل پرداخت مبلغ ۵۴ میلیارد ریال شناسائی به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۰ صادر گردید، لذا با توجه به اعتراض سازمان تامین اجتماعی به رای صادره مجدداً طبق برگ لازم الاجرا شماره ۵۵۷۴۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۶ مبلغ ۸۶۸ میلیارد ریال بابت اصل و جریمه بدهی مزبور توسط سازمان تامین اجتماعی بازداشت نامه صادر گردید که به دلیل عدم رعایت مفاد رای صادره اولیه دیوان عدالت اداری توسط سازمان تامین اجتماعی، موضوع توسط شرکت سایپا یدک از دیوان عدالت اداری پیگیری و رای شماره ۱۸۳۶۲۵۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۹ دیوان عدالت اداری مجدداً به نفع شرکت سایپا یدک صادر گردید. لازم به توضیح است به رای صادره دیوان مجدداً توسط سازمان تامین اجتماعی مورد اعتراض واقع گردید که در این خصوص پرونده مزبور جهت پیگیری به وکیل خارج از شرکت ارجاع و در حال پیگیری میباشد.

۳۹-۱-۳- با توجه به دعوی مطروحه توسط آقای قربانعلی توکلی با موضوع الزام به ایفای تعهد مبنی بر تحویل قطعات لوازم یدکی، با توجه به اینکه هیچگونه وجوهی در این خصوص بابت لیست این اقلام توسط نامبرده به شرکت پرداخت نگردیده و خواسته ایشان مورد تایید مبادی ذیربط شرکت نبوده لذا دفاعیات شرکت به نحو مقتضی در مراجع قضائی پیگیری گردیده و موضوع فوق در شعبه تجدید نظر با ارجاع امر به کارشناس رسمی دادگستری تحت رسیدگی می باشد.

۳۹-۱-۴- گروه فاقد دارائی احتمالی می باشد.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء آن در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ، ۸۳,۵۴۹ میلیون ریال (مبلغ ۶۲ ریال برای هر سهم) است.

۴۱-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل مطالبات تأمین خواهد شد.