

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

م.د.ع
۱۳۹۴

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۸	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک گزارش، سازمان حسابرسی

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظائف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۵، ۷ و ۸، دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری، سفارشات و پیش‌پرداخت‌های گروه شامل مبلغ ۲٫۱۶۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۲٫۰۵۵ میلیارد ریال) ارقام راكد و سنواتی می‌باشد که در رابطه با حسابهای دریافتی صرفاً مبلغ ۵۱/۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۰/۵ میلیارد ریال) ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور گردیده است. همچنین بخشی از وصولیهای اقساط معوق شرکت به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال به علت نامشخص بودن واریزکننده، تحت سرفصل وصولی نامشخص (یادداشت توضیحی ۱-۱۴) انعکاس یافته است مضافاً با توجه به یادداشت توضیحی ۶، مبلغ ۱۷۳/۷ میلیارد ریال از موجودیهای مواد و کالای گروه (شرکت اصلی مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال) راكد و سنواتی می‌باشد که بابت آن مبلغ ۷۲ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و نیز عدم دریافت پاسخ تأییدیه‌های مربوطه هرچند ایجاد ذخیره اضافی از بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود، تعیین میزان قطعی تعدیلات برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۵، از بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱، سازمان امور مالیاتی بدلیل عدم شناسایی درآمد از بابت جرایم اقساط معوق فروش، طبق برگهای قطعی و تشخیص صادره مبلغ ۵۰۴ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۴۴۲ میلیارد ریال شامل مبلغ ۹۹ میلیارد ریال جریمه عدم پرداخت اقساط نشده در صورتهای مالی) مالیات تعیین کرده که شرکت اصلی و شرکتهای فرعی گروه ضمن پرداخت مبلغ ۵ میلیارد ریال، مبلغ ۳۰۸ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۳۰۱ میلیارد ریال) ذخیره در حسابها منظور نموده‌اند و بدلیل اعتراض به نحوه تشخیص از بابت مابقی به میزان ۱۹۱ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۱۴۱ میلیارد ریال) ذخیره‌ای در حسابها انعکاس نیافته است. همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ شرکت اصلی (افشا نشده در صورتهای مالی) طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۹۲

میلیارد ریال مطالبه گردیده که شرکت اصلی ضمن پرداخت مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال بدلیل اعتراض به نحوه تشخیص، مابقی آن را پرداخت ننموده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب ذخیره مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها، ضروری می‌باشد، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و اطلاعات موجود، تعیین تعدیلات قطعی در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

اظهاری نظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یباد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- به دلیل روند زیان دهی سنوات اخیر، شرکت اصلی از ساختار مالی مطلوبی برخوردار نبوده بطوریکه بدهیهای جاری شرکت نسبت به دارائیهای جاری به مبلغ ۴۲۳۹ میلیارد ریال فزونی یافته و بدلیل عدم وصول بموقع مطالبات و در نتیجه عدم تسویه تسهیلات مالی، هر ساله هزینه‌های مالی عمده‌ای به شرکت تحمیل گردیده است. ضروریست اقدامات اساسی جهت خروج از این وضعیت بعمل آید. اظهاری نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- همانطور که در یادداشتهای توضیحی ۲-۲-۱۲ و ۲-۱-۳-۱۴ منعکس است، شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش اقدام به خرید ساختمان و زمینی بمتراژ ۲۰۶۰۶ متر مربع از شرکت بازرگانی سایپا یدک (گروه) به ارزش کارشناسی به مبلغ ۲۴۵/۹ میلیارد ریال نموده که تا این تاریخ صرفاً مبلغ ۱۶ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۴۹ میلیارد ریال با مطالبات شرکت خدمات فنی رنا (فرعی) تهاتر شده و مابقی بصورت اقساط تا سال ۱۳۹۶ قابل پرداخت می‌باشد. لازم به ذکر است زمین مذکور در سنوات قبل توسط شرکت خدمات فنی رنا به شرکت بازرگانی سایپا یدک فروخته شده بود مضافاً سند مالکیت به رغم دو بار معامله، کماکان به نام شرکت خدمات فنی رنا بوده و تاکنون به نام شرکت مورد گزارش منتقل نشده است. با توجه به مراتب فوق، در معامله مذکور محتوای تجاری بودن معامله مذکور مشخص نمی‌باشد اظهاری نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- داراییهای نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۹) عمدتاً از سال ۱۳۹۱ به دلیل راکد بودن بازار املاک تاکنون به فروش نرسیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- زیان انباشته شرکت به مبلغ ۵۹۴۵ میلیارد ریال و بالغ بر ۲/۷ برابر سرمایه ثبت شده می باشد. به رغم تشکیل مجمع عمومی فوق العاده در اجرای ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و رای به ابقای شرکت، تا کنون نسبت به کاهش سرمایه مندرج در ماده قانونی فوق اقدامی صورت نگرفته است

۱۰-۲- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱ تیرماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، در رابطه با بندهای ۴، ۵ و ۱۳ این گزارش و نیز انتقال سند مالکیت سایپا دیزل ۲ و تسویه مطالبات با شرکت سازه گستر به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است لیکن به استثنای مورد مندرج در بند ۸ این گزارش، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- مقررات و ضوابط مربوط به شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر بطور کامل رعایت نگردیده است:

- افشاء (ارائه) اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی نشده شرکتهای فرعی ظرف مهلت مقرر.

- افشاء (ارائه) صورت جلسه مجمع عمومی و ارسال به مرجع ثبت شرکتهای ظرف مهلت مقرر.

- حدنصاب مربوط به نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیها.

- در خصوص الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مدارک و مستنداتی در خصوص انجام وظایف کمیته حسابرسی، شامل کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری شرکت و شناسایی فرصتها و تهدیدها و کنترل و پیگیری مناسب انحرافات مصرف موجودی مواد و کالایارایه نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۷ تیرماه ۱۳۹۴

سیداکبر موسوی‌داور

داود معرفتی



سایپا دیزل
(سهامی عام)

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شماره:
تاریخ:
پیوست:

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام**

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سایپا دیزل (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام):
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه و فعالیت
۹ - ۱۲	اهم رویه های حسابداری
۱۳ - ۵۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مترجم در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای زعفر تنها پور	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی خاص)
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمدرضا دانش کوش	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای غلامرضا دفتری بشلی	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای بهرام سبزواری	شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای حسین هشترودی محمودی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)

گزارش
سازمان حسابرسی



فهرست حسابها درجول (سهامی عام)
ترازنامه تالیفی
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



(تجدید آراء شده)

(تجدید آراء شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	پدیده و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	درازیها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۱/۸۸۲,۰۰۳	۱,۴۳۶,۴۴۳	۱۴	پدیدههای جاری	۴۳۶,۵۳۵	۷۵۸,۷۷۵	۲	داراییهای جاری
۲,۰۳۲,۳۵۰	۳,۰۱۷,۷۱۳	۱۵	برداشتی مالی تجاری و غیر تجاری	۳۳۰,۳۲۶	۲۵۱,۱۸۷	۴	موجودی نقد
۲,۴۳۳	۲,۱۷۵	۱۶	ملاحظات پرداختی	۲,۴۱۰,۳۹۹	۲,۳۳۲,۰۴۰	۵	سرمایه کارزیرهای کوتاه مدت
۷۵۰,۴۳۳	۵,۳۸۵,۵۵۴	۱۷	سود سهام پرداختی	۲,۰۰۵,۱۷۷	۳,۰۰۳,۳۰۸	۶	برائتس مالی تجاری و غیر تجاری
۱۹۴,۰۰۹	۱,۲۶۳,۳۵۵	۱۸	تسهیلات مالی	۱,۳۳۳,۱۵۳	۴۵۸,۷۸۴	۷	موجودی مواد و کال
۱,۸۵۰,۰۸۴	۲,۳۷۰,۵۶۳	۱۹	ذخایر	۱۳۶,۳۳۰	۲۰۰,۸۳۳	۸	مشارکات مواد و کال
			پیش دریافت ها	۱۸۲,۳۳۷	۳۷۸,۵۱۳	۹	پیش پرداختها
۱۰,۹۵۳,۷۳۰	۱۲,۵۳۳,۵۷۲		جمع پدیدههای جاری	۷,۸۵۸,۷۸۵	۸,۴۳۱,۳۳۰		داراییهای نگهداری شده برای فروش
۲,۳۳۰	۴,۳۳۰	۱۳	پدیدههای غیر جاری	۸۴,۱۰۰	۶۸,۶۸۴	۵	جمع داراییهای جاری
۱,۰۴۲,۹۷۳	۲,۳۷۳,۶۶۶	۱۷	برائتس مالی بلندمدت	۱۸,۸۰۶	۲۶,۸۰۶	۱۰	درازیهای غیر جاری
۱۳۷,۱۱۲	۱۸۳,۳۶۱	۲۰	تسهیلات مالی بلند مدت	۹,۳۱۵	۹,۳۱۱	۱۱	درازیهای بلند مدت
۱,۲۱۴,۰۳۵	۲,۴۳۲,۱۶۷		ذخیره سزایی پایان خدمت کارکنان	۸۳۹,۰۶۹	۱,۰۷۸,۹۸۳	۱۲	سرمایه کارزیرهای بلند مدت
۱۲,۱۷۷,۷۶۵	۱۳,۹۸۵,۷۳۹		جمع پدیدهها	۶۶۶,۹۱۰	۱,۳۷۸,۹۳۰	۱۳	سرمایه ثابت مشهود
۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام	۱,۶۱۶,۹۰۰	۲,۵۷۲,۲۰۳		سایر داراییها
(۸۸۱)	(۸۸۱)	۲۲	سرمایه				جمع داراییهای غیر جاری
۱,۵۰۰,۰۰۰	-		سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۳	افزایش سرمایه در جریان				
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۴	ادوخته قانونی				
(۲,۳۵۵,۶۸۹)	(۵,۹۳۳,۳۸۵)		ادوخته عمومی و توسعه و تکمیل				
(۲,۴۰۲,۸۷۹)	(۳,۲۸۱,۶۷۶)		ذبان اقلیت				
۹,۵۷۳,۸۸۵	۱۱,۲۰۴,۰۶۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۹,۵۷۳,۸۸۵	۱۱,۲۰۴,۰۶۳		
			جمع پدیدهها و حقوق صاحبان سهام				
			جمع پدیدهها و حقوق صاحبان سهام				

مهر و امضاء مدیر عامل
سازمان حسابداری رسمی
جمع داراییها



شرکت ساینپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۲۱,۴۸۷	۸,۴۵۹,۹۱۶			۲۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۱۱,۸۱۱)	(۶۸۰,۹۲۰)			۲۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۰۹,۶۷۶	۱,۵۵۰,۱۵۹			سود ناخالص
(۲۶۰,۳۴۹)		(۵۵۳,۴۸۴)		۲۷ هزینه های فروش، آفاری و عمومی
(۵۸۲,۱۷۸)		(۱۶۸,۸۷۸)		۲۸ سایر اقلام عملیاتی
(۱,۰۴۲,۵۲۷)	(۷۵۲,۲۶۲)			سود (زیان) عملیاتی
(۱۳۴,۸۵۱)	۷۹۷,۷۹۷			هزینه های مالی
(۲,۵۷۷,۱۷۳)		(۲,۲۷۴,۶۳۸)		۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۲۲,۵۵۲	(۱,۹۷۴,۵۹۳)	۲۹۸,۰۲۳		۳۰ زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲,۳۵۴,۶۲۱)	(۱,۱۷۸,۷۹۷)			مالیات بر درآمد
(۲,۴۱۹,۴۷۳)	(۱,۱۷۸,۷۹۷)			۱۵ زیان خالص عملیات در حال تداوم
-	-			سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم:
(۲,۴۱۹,۴۷۳)	(۱,۱۷۸,۷۹۷)			عملیاتی - ریال
(۲۲۵)	۲۴۰			غیر عملیاتی - ریال
(۳,۸۰۸)	(۹۸۷)			زیان پایه هر سهم - ریال
(۴,۰۳۲)	(۶۴۸)			۳۱

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۴۱۹,۴۷۳)	(۱,۱۷۸,۷۹۷)			زیان خالص
(۱,۸۲۷,۰۰۷)		(۳,۳۱۵,۵۸۲)		زیان انباشته در ابتدای سال
(۵۱۹,۲۱۸)		(۲۵۰,۱۱۶)		۳۲ تعدیلات سنواری
(۲,۳۴۶,۲۲۵)	(۳,۷۶۵,۶۹۸)			زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴,۷۶۵,۶۹۸)	(۵,۹۴۴,۴۹۵)			زیان انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواری است لذا سود (زیان) جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
وزارت امور اقتصادی و دارایی



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۴۱,۵۶۰	۲,۳۹۹,۳۲۱	۳۳
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
۲۷,۳۸۲	۱۳۲,۰۷۹	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۳۳۵	۱,۳۳۱	سود سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
(۱,۸۹۴,۸۲۸)	(۲,۱۴۸,۶۸۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۵۹)	(۵۳۷)	سود سهام پرداختی
(۱,۸۴۶,۱۸۰)	(۲,۰۲۴,۸۰۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات پرداختی:		
(۳,۳۸۰)	(۵۳۷)	مالیات پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود		
۸۵,۵۴۹	۴,۵۶۶	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳۹,۳۳۶)	(۲۵,۰۷۹)	کلش در سایر داراییها
۱,۵۴۱	۵,۲۱۲	وجه پرداختی برای تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۳۵۹)	(۲۰,۳۶۱)	وجه حاصل از فروش داراییهای نگهداری شده برای فروش
۱,۳۰۰	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۸,۴۴۵	(۲۵,۲۶۰)	جریان خالص ورود وجه نقد فین از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۴۰,۵۴۵	۲۲۸,۷۲۰	فعالیت‌های تأمین مالی:
وجه حاصل از افزایش سرمایه		
۱۷,۰۶۴	-	دریافت تسهیلات مالی
۲,۸۲۸,۳۳۷	۱۱,۳۳۹,۵۱۷	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۸,۳۳۱,۳۳۰)	(۱,۶۵۴,۵۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۳۸۶,۰۰۰)	۸۴,۹۲۲	خالص افزایش در وجه نقد
۱۵۲,۵۰۵	۲۲۳,۶۶۴	مقدّمه وجه نقد در آغاز سال
۲۸۶,۲۵۵	۴۴۷,۵۲۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۶۷۵	(۲,۴۲۴)	مقدّمه وجه نقد در پایان سال
۴۴۷,۵۲۵	۷۶۸,۷۷۵	مبادلات غیر نقدی
۲۸۹,۰۳۹	۲۴۸,۲۰۸	

یادداشت‌های توضیحی، همراه بخش جدولی تأیید صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرسی
سازمان حسابرسی



گروهک سرمایه دیول (سهامی عام)
گزارشنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		بافتها	شرح	درانها
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
سهام ریال	سهام ریال	سهام ریال	سهام ریال			
۱۳۳۳۳۵۵	۱۳۰۴۸۸۱	۱۳۰۴۸۸۱	۱۳۰۴۸۸۱	۱۴	بدهیهای جاری	داراییهای جاری
۲۰۹۰۲۰	۳۰۹۰۲۰	۳۰۹۰۲۰	۳۰۹۰۲۰	۱۵	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	موجودی نقد
۳۳۳۳	۲۱۱۵	۲۱۱۵	۲۱۱۵	۱۶	حساب برداشت	سرمایه کاراییهای کوتاه مدت
۷۳۳۳۰۴۵	۶۳۳۳۳۳۳	۶۳۳۳۳۳۳	۶۳۳۳۳۳۳	۱۷	سود سهام برداشت	دریافتی های تجاری و غیرتجاری
۱۷۱۱۱	۱۷۸۸۳۳	۱۷۸۸۳۳	۱۷۸۸۳۳	۱۸	سهولت های ذخیره	موجودی مواد و کالا
۱۳۳۳۳۵۵	۲۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳	۱۹	پیش دریافت ها	پیش برداشتها
۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳		جمع بدهیهای جاری	داراییهای تکمیلی شده برای فروش
۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳		بدهیهای غیر جاری	جمع داراییهای جاری
۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۰۰۰۰	۱۳۳۳۰۰۰۰	۱۳۳۳۰۰۰۰	۲۰	سهولت های بلند مدت	دریافتی های بلند مدت
۱۱۸۸۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	سرمایه کاراییهای بلند مدت
۱۱۸۸۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۲	جمع بدهیهای غیر جاری	سرمایه و داراییهای ناشی از سود
۱۱۸۸۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳	جمع حقوق صاحبان سهام	داراییهای ثابت مشهود
۶۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۴	سرمایه	سایر داراییها
۱۵۰۰۰۰۰۰	.	.	.		انواع سرمایه بر جریان	جمع داراییهای غیر جاری
۶۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰	۲۳	انواع غیر نقدی	
۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۴	انواع عمومی و توسعه و تکمیل	
(۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳)		انواع اوراق	
(۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳)		انواع اوراق	
۹۰۳۳۳۳۳۳۳	۱۱۰۳۳۳۳۳۳	۹۰۳۳۳۳۳۳۳	۱۱۰۳۳۳۳۳۳		جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام
۹۰۳۳۳۳۳۳۳	۱۱۰۳۳۳۳۳۳	۹۰۳۳۳۳۳۳۳	۱۱۰۳۳۳۳۳۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

با اطمینانهای توصیفی همواره، بعضی جزئیات قابل ذکر مورد تایید مالی است.

گزارش
سازمان حسابداری



شرکت سانیپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۳۹۲	۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۲,۴۰۷	۷,۶۸۲,۵۰۴		۲۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۴۸,۱۳۰)	(۶,۴۴۵,۳۱۷)		۲۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۹۴,۲۷۷	۱,۲۳۸,۱۸۷		سود ناخالص
(۲۶۱,۵۲۳)		(۳۶۴,۵۵۲)	۲۷ هزینه های فروش، لتاری و عمومی
(۵۵۵,۳۶۹)		(۲۲۲,۱۷۶)	۲۸ سایر اقلام عملیاتی
(۸۲۵,۰۰۳)	(۵۸۷,۲۱۸)		
(۱۴۰,۴۲۶)	۸۵۰,۴۵۹		سود (زیان) عملیاتی
(۲,۵۲۸,۱۲۵)		(۲,۲۶۷,۱۸۵)	۲۹ هزینه های مالی
۲۵۶,۴۹۰		۲۸۷,۴۲۵	۳۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲,۲۷۱,۶۳۵)	(۱,۹۱۹,۷۶۰)		
(۲,۴۱۱,۹۶۱)	(۱,۱۲۹,۳۰۱)		زیان خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
(۲,۴۱۱,۹۶۱)	(۱,۱۲۹,۳۰۱)		زیان خالص عملیات در حال تداوم
			سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم:
(۲۲۲)	۲۶۲		عملیاتی - ریال
(۳,۷۸۶)	(۹۸۲)		غیر عملیاتی - ریال
(۴,۰۰۸)	(۶۲۰)		۳۱ زیان پایه هر سهم - ریال

گردش حساب زیان انباشته

۱۳۹۲	۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۴۱۱,۹۶۱)	(۱,۱۲۹,۳۰۱)		سود (زیان) خالص
(۱,۶۶۶,۷۶۵)		(۴,۱۲۲,۳۶۶)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۳۸۷,۴۸۸)		(۳۴۲,۸۲۸)	تعدیلات سنواری
(۲,۱۵۴,۲۱۳)	(۴,۵۶۶,۲۱۴)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴,۵۶۶,۲۱۴)	(۵,۶۹۵,۵۱۵)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواری است لذا سود (زیان) جامع ارائه شده است. یانداشتهای توضیحی همراه، بخش جنایی تیزیر صورتهای مالی است.

کنترل اثر
سازمان حسابداری



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۵,۴۶۲	۲,۲۵۹,۰۷۷	۳۳
۳۷,۰۹۴	۱۲۲,۷۳۷	
۲۹۲	۱,۲۱۲	
(۱,۸۴۳,۷۷۹)	(۲,۱۴۱,۳۴۳)	
(۱۵۹)	(۵۱۲)	
(۱,۷۹۷,۵۴۷)	(۲,۰۱۷,۷۱۱)	
۱,۳۹۴	۲۵۹	
(۵۵۹)	(۲۰,۴۶۱)	
۱۴,۳۸۶	۲,۲۵۸	
(۳,۳۰۰)	(۱۰,۸۳۳)	
۱,۳۳۰	-	
۱۴,۱۶۱	(۲۶,۶۷۷)	
۲۶۰,۰۷۶	۲۲۴,۶۸۹	
۱۷,۰۶۲	-	
۷۸۲,۰۳۲	۱۱,۳۳۹,۵۱۷	
(۸,۱۴۶,۲۸۸)	(۱۱,۳۲۷,۳۳۳)	
(۳۰۸,۹۵۸)	۱۱۴,۱۹۳	
۱۵۱,۱۱۸	۳۳۶,۸۸۲	
۲۵۲,۵۳۳	۴۱۵,۱۶۵	
۶,۵۳۴	(۲,۴۲۴)	
۴۱۵,۱۹۵	۷۳۹,۶۵۳	
۵۸۹,۰۳۱	۴۲۵,۲۰۸	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
 بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
 سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
 سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
 سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
 سود سهام پرداختی
 جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

کاهش در سایر داراییها
 وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
 وجوه پرداختی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
 وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
 وجوه حاصل از فروش داراییهای نگهداری شده برای فروش
 جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه
 دریافت تسهیلات مالی
 بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
 جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
 خالص افزایش وجه نقد
 مانده وجه نقد در آغاز سال
 تأثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده وجه نقد در پایان سال
 میادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ، همراه ، بخش جزیی تالیف صورت‌های مالی است.

گزارش
 سازمان حسابداری



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن شامل شرکت خدمات فنی رنا و شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا می باشد. شرکت سایپا دیزل در تاریخ ۱۳۴۴/۲/۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسیده و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۳۱۶ مورخ ۱۳۴۴/۲/۲۰ شروع به فعالیت نموده است. شرکت در سال ۱۳۷۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در اسفند ماه ۱۳۷۲ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج می باشد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می باشد و واحد کنترل کننده نهائی آن شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می باشد.

- نام شرکت در سال ۱۳۷۸ به ((سایپا دیزل)) تغییر نام یافته است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) تولید انواع کامیون سبک و سنگین و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های خدمات پس از فروش ، تامین و ساخت قطعات خودرو است .

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است :

شرکت سایپا دیزل		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۳۰	۷۸	۴۹۷	۲۲۷	کارکنان موقت
۱.۴۶۱	۱.۳۳۳	۱.۳۶۱	۱.۵۴۶	جمع کل کارکنان شاغل
۱.۴۹۱	۱.۴۰۱	۱.۸۵۸	۱.۷۷۳	

- دلیل کاهش پرسنل شرکت در سال ۱۳۹۳ نسبت به سال ۱۳۹۲ طرح بازنشستگی مشاغل سخت و زیان آور بوده که تعدادی از پرسنل در سال مورد گزارش بازنشسته شده اند.

- شرکت در سال مالی مورد گزارش از کارکنان شرکت خدماتی جداگانه ای استفاده نموده است.



۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (یادداشت توضیحی ۱۰-۲) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای فیما بین شرکتهای گروه و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس میگردد.

۲-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویندهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه میشود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی میشود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک و سهم مناسبی از هزینه های تولید با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک



۲-۴- سرمایه‌گذارها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی :
		سرمایه‌گذارهای بلندمدت
	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری)	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری)	سایر سرمایه‌گذارهای بلندمدت
		سرمایه‌گذارهای جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذارها	سرمایه‌گذاری سریع للمعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذارها	سایر سرمایه‌گذارهای جاری
		نحوه شناخت درآمد
	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذارهای بلند مدت و سرمایه‌گذارهای جاری

۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۵-۲- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت و یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میشود.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳



۲-۵-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه آن در بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۸۰٫۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۲۰٪، ۱۵٪، ۱۲٪ و ۱۰٪ - ۴، ۵، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۳ و ۸ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ و ۴ ساله	ابزارآلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
تیراز	آحاد تولید محصول	قالیها

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۲-۷- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی یا نرخ رسمی ارز (مبادله ای) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.



۲-۹- سود تحقق یافته و تحقق نیافته قراردادهای فروش اقساطی

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

۲-۱۰- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیهای و بنهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس میشود.

۲-۱۱- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

۲-۱۱-۱- دارائیهای نگهداری شده برای فروش عمدتاً شامل املاکی است که در قبال مطالبات تحصیل شده و شرکت اقدام به فروش آنها نموده است لیکن به دلیل عدم وجود خریدار تاکنون به فروش نرسیده است.

۲-۱۱-۲- دارائیهای نگهداری شده برای فروش، به « اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش » اندازه گیری می گردد.

۲-۱۲- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. کلیه دارائیهای نامشهود به جز نرم افزار های شرکت (پنج ساله) فاقد عمر مفید و معین میباشند.

سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس میشود.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷۰	۲۳۲	۱,۰۶۷	۴۹۳		موجودی صندوق
۳۰۳,۰۵۲	۶۹۰,۱۸۷	۲۲۶,۶۶۷	۷۰۳,۲۲۷		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۳,۰۴۱	۲۳,۶۲۳	۲۴,۱۰۴	۲۲,۲۲۴	۳-۱	موجودی نزد بانکها و صندوق - ارزی
۸۸,۱۲۹	۳۵,۳۹۸	۹۵,۶۹۶	۳۰,۶۲۳	۳-۲	وجوه در راه
۳	۳	۸۳	۳		اوراق بهادار
۴۱۵,۱۹۵	۷۳۹,۶۵۳	۴۴۷,۵۳۵	۷۶۸,۷۷۵		

۳-۱- موجودی ارزی بانکها و صندوق در شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۳۲,۶۶۶ دلار، مبلغ ۱۱۰,۲۸۷ یورو، مبلغ ۱,۰۵۱,۳۸۰ کرون، مبلغ ۱,۶۹۷,۰۵۸ درهم و مبلغ ۷,۵۸۵ یوان میباشد که در تاریخ ترانزیمه به ترتیب هر دلار ۲۷,۹۹۴ ریال، هر یورو ۳۰,۱۵۶ ریال، هر کرون ۳,۲۲۷ ریال و هر درهم ۷,۶۲۲ ریال و هر یوان ۴,۵۱۹ ریال تسعیر شده است.

۳-۲- مانده حساب وجوه در راه در شرکت اصلی به مبلغ ۳۵,۳۹۸ میلیون ریال بابت چکهای دریافتی از مشتریان میباشد که جهت وصول و واریز به حسابهای جاری شرکت به بانکهای طرف قرارداد ارسال شده و مبلغ ۲۰,۸۶۷ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی وصول گردیده است.



شرکت مایینا نیژل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۴-۱
۱۵,۷۳۶	۳۶,۱۸۷	۴-۲
۲۳۰,۷۳۶	۲۵۱,۱۸۷	

سپرده های ریالی
سپرده های لروزی

۴-۱- سپرده های ریالی شرکت اصلی در بانک ملت شعبه ایران گاو به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۳		۱۳۹۲		نوع سرمایه گذاری	تاریخ ایجاد	نرخ سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	یکساله	سال ۸۷	۲۲٪
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	یکساله	سال ۸۷	۲۲٪
۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	یکساله	سال ۸۷	۲۲٪
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	یکساله	سال ۸۷	۲۲٪
۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰					

سپرده ۱۰۰ میلیاردی ملت
سپرده ۱۳ میلیاردی ملت
سپرده ۵۲ میلیاردی ملت
سپرده ۵۰ میلیاردی ملت

۴-۲- سپرده لروزی نزد بانکها به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۲		نوع سرمایه گذاری	تاریخ ایجاد	نرخ سود	مبلغ لروزی سپرده (یورو)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳,۴۹۵	۲۳,۶۱۷	۳,۴۹۵	۲۳,۶۱۷	یکساله	۹۳	۶.۵٪	۷۵۰,۰۰۰
۳,۴۹۵	۲,۰۱۶	۳,۴۹۵	۲,۰۱۶	یکساله	۹۱	۶.۵٪	۱۰۰,۰۰۰
۳,۴۹۵	۳,۰۱۶	۳,۴۹۵	۳,۰۱۶	یکساله	۹۱	۶.۵٪	۱۰۰,۰۰۰
۳,۴۹۵	۳,۰۱۶	۳,۴۹۵	۳,۰۱۶	یکساله	۹۱	۶٪	۱۰۰,۰۰۰
۳,۴۹۵	۳,۰۱۶	۳,۴۹۵	۳,۰۱۶	یکساله	۹۱	۵.۵٪	۱۰۰,۰۰۰
۱,۷۳۶	۱,۵۰۶	۱,۷۳۶	۱,۵۰۶	یکساله	۹۱	۵٪	۵۰,۰۰۰
۱۵,۷۳۶	۳۶,۱۸۷						۱,۲۰۰,۰۰۰

سپرده لروزی ۷۵۰ هزار یورویی پارسیان
سپرده لروزی ۱۰۰ هزار یورویی ملت
سپرده لروزی ۱۰۰ هزار یورویی ملت
سپرده لروزی ۱۰۰ هزار یورویی ملت
سپرده لروزی ۱۰۰ هزار یورویی ملت
سپرده لروزی ۵۰ هزار یورویی ملت

- سود سپرده به مبلغ ۱۲۲,۷۳۷ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲۰) است. سپرده گذاری مزبور به جهت تأمین سایر مخارج لروزی شرکت میباشد.
- سود سپرده های لروزی به صورت لروزی به حساب شرکت واریز گردیده و با نرخ ارز رسمی در دفتر شرکت به صورت ریالی ثبت میگردد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



ب- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

الف- دریافتی های کوتاه مدت

گروه	یادداشت	۱۳۹۳				۱۳۹۲
		مانده طلب	مشکوک الوصول	درآمد سنوات آتی	خالص	خالص
تجاری		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استاد دریافتی تجاری	۵-۱-۱	۱,۳۷۲,۹۱۶	-	(۱۲,۲۱۳)	۱,۳۶۱,۷۰۲	۱,۴۹۳,۶۹۰
شرکتهای گروه سایپا		۶,۰۹۶	-	-	۶,۰۹۶	۲۲,۹۶۲
حسابهای دریافتی تجاری	۵-۱-۲	۱,۶۲۷,۳۷۰	(۲,۴۲۷)	-	۱,۶۲۴,۹۴۳	۱,۶۹۵,۱۳۲
مانده تهاتر نشده شرکتهای مشمول تلفیق		۱۷,۳۰۴	-	-	۱۷,۳۰۴	۱۵۸,۰۰۸
		۳,۰۰۳,۷۸۶	(۲,۴۲۷)	(۱۲,۲۱۳)	۲,۰۰۹,۱۶۵	۳,۳۳۷,۷۰۵
غیر تجاری						
استاد دریافتی		۱۲۲	-	-	۱۲۲	۵۲
بلهی کارکنان (وام و علی الحساب)	۵-۱-۷	۲۶,۱۱۷	(۲۱۷)	-	۲۵,۹۰۰	۲۳,۷۳۷
سپرده های دریافتی		۱۲,۶۲۶	-	-	۱۲,۶۲۶	۱۲,۷۲۶
شرکتهای گروه سایپا	۵-۱-۵	۱۰۵,۱۳۰	-	-	۱۰۵,۱۳۰	۱۲۸,۲۷۶
سایر حسابهای دریافتی	۵-۱-۶	۲۱۸,۰۵۶	(۳۷,۹۹۹)	-	۱۸۰,۰۵۷	۱۸۸,۰۰۱
		۴۸۲,۰۶۱	(۳۸,۱۶۶)	-	۴۴۳,۸۹۵	۴۸۲,۷۹۶
		۳,۵۰۷,۸۴۷	(۵۱,۵۹۳)	(۱۲,۳۱۴)	۲,۴۳۲,۰۴۰	۳,۶۱۰,۴۹۹
اصلی - تجاری						
استاد دریافتی تجاری	۵-۱-۱	۱,۲۱۲,۸۲۰	-	(۱۱,۸۷۱)	۱,۲۰۰,۹۵۹	۱,۳۰۹,۵۲۲
شرکتهای گروه سایپا	۵-۱-۲	۵,۸۱۹	-	-	۵,۸۱۹	۲۱,۴۹۲
حسابهای دریافتی تجاری	۵-۱-۳	۱,۳۶۷,۶۵۸	(۳۲۸)	-	۱,۳۶۷,۳۳۰	۱,۳۳۳,۱۱۳
شرکتهای فرعی سایپا دیزل	۵-۱-۴	۴۰۷,۲۸۹	-	-	۴۰۷,۲۸۹	۵۲۱,۳۵۲
		۳,۰۹۳,۷۵۶	(۴۲۸)	(۱۱,۸۷۱)	۳,۰۸۱,۳۳۷	۳,۲۹۶,۴۹۲
غیر تجاری						
استاد دریافتی		۱۲۲	-	-	۱۲۲	۵۲
بلهی کارکنان (وام و علی الحساب)	۵-۱-۷	۲۸,۲۷۹	-	-	۲۸,۲۷۹	۲۶,۸۳۳
سپرده های دریافتی (عمدتاً حسن انجام تعهدات)		۱۱,۳۲۰	-	-	۱۱,۳۲۰	۱۱,۳۲۰
شرکتهای گروه سایپا	۵-۱-۵	۱۰۴,۰۳۴	-	-	۱۰۴,۰۳۴	۲۲,۰۹۶
سایر حسابهای دریافتی	۵-۱-۶	۲۲۳,۲۵۱	(۸۰)	-	۲۲۳,۱۷۱	۱۷۷,۳۱۱
		۳۷۷,۱۱۶	(۸۰)	-	۳۷۷,۰۳۶	۳۹۹,۷۱۳
		۳,۴۷۰,۸۷۲	(۵۱۸)	(۱۱,۸۷۱)	۲,۴۵۸,۴۸۳	۳,۶۹۶,۲۰۶



شرکت ساینیا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱-۵- مانده حساب استناد دریافتی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۰	-	-	-	شرکتهای فرعی ساینیا دیزل
۱,۳۶۲,۸۸۱	۱,۰۶۶,۴۹۱	۱,۳۵۲,۳۸۳	۱,۲۲۸,۵۷۷	استناد دریافتی از مشتریان فروش قسطلی
۱۲۰,۵۲۷	۱۹۹,۲۶۲	۱۲۰,۵۲۷	۱۹۹,۲۶۲	استناد دریافتی نزد صندوق
۱,۴۹۳,۹۰۸	۱,۲۶۵,۷۵۳	۱,۵۸۳,۲۹۰	۱,۴۲۷,۸۴۹	
(۱۷,۶۲۲)	(۱۱,۸۷۱)	(۱۷,۶۲۲)	(۱۱,۸۷۱)	کسر میشود درآمد سنوات آتی
(۶۷,۷۷۲)	(۵۲,۹۲۲)	(۷۲,۶۰۸)	(۵۲,۲۶۶)	کسر میشود: حصه بلند مدت استناد دریافتی
۱,۴۰۹,۵۱۴	۱,۲۰۰,۹۵۹	۱,۴۹۳,۰۶۰	۱,۳۶۱,۷۰۲	

۲-۵- حسابهای دریافتی از شرکتهای گروه شرکت ساینیا به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۸۱	۱,۵۹۱	شرکت حمل و نقل چند وجهی ساینیا
۱,۵۸۸	۴,۲۰۳	شرکت پارس خودرو
-	۸۵	شرکت زاهد
۱,۸۱۳	-	شرکت بازرگانی ساینیا بدک - عضو هیئت مدیره
۲۱,۴۹۳	۵,۸۷۹	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱-۳ حساب‌های دریافتی نجامی متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت‌های لیزینگ	۲۴۲,۰۵۹	۲۲۲,۳۰۸	۲۴۲,۰۵۹	۲۲۲,۳۰۸
سفته‌ها و قیوض اقسامی برگشت شده	۴۴,۲۲۷	۴۷,۷۲۱	۴۴,۲۲۷	۴۷,۷۲۱
چک‌های واخواستی نزد شرکت	۸۵۲,۱۱۵	۱,۰۰۶,۰۸۲	۸۱۹,۰۲۷	۱,۰۰۶,۰۸۲
سازمان شهرداریها - تنه بهای فروش انواع کامیون	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵
سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای	۲۶,۹۵۳	۲۴,۴۱۳	۲۶,۹۵۳	۲۴,۴۱۳
اداره کل راه و ترابری - تنه فروش کامیون	۵,۹۴۹	۶,۶۳۰	۵,۹۴۹	۶,۶۳۰
شرکت‌های خارجی - لری	۲۲,۳۶۱	۱۹۵,۸۷۹	۸۷	۸۷
نمایندگان سازه گستر - تنه فروش انواع کامیون	.	۹۷,۴۱۸	.	۹۷,۴۱۸
بندهی تنه بیمه مشتریان	۱۳,۶۰۸	۱۳,۳۳۰	۱۳,۶۰۸	۱۳,۳۳۰
بندهی دیوکرد فروش اقسامی	۲۲,۵۵۶	۲۶,۸۷۰	۲۲,۵۵۶	۲۶,۸۷۰
سایر بندهی مشتریان - تنه بندهی فروش محصولات	۱۵۹,۷۸۰	۱۴۱,۶۶۸	۶۸,۵۱۹	۷۶,۳۳۹
	۱,۶۲۳,۹۴۲	۱,۶۹۵,۲۴۴	۱,۶۶۷,۲۲۰	۱,۴۳۴,۱۲۳

۱-۳-۱ عاانده حساب موسسات اعتباری به مبلغ ۵۰۱ میلیون ریال و شرکت ولسپاری ملت به مبلغ ۲۳۹,۸۵۳ میلیون ریال، شرکت لیزینگ صنعت و معدن به مبلغ ۶۹,۸۵۶ میلیون ریال، شرکت لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۶۲,۰۶۲ میلیون ریال، شرکت لیزینگ پارسین به مبلغ ۲,۶۳۱ میلیون ریال - شرکت لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۳,۲۲۸ میلیون ریال و شرکت لیزینگ پاسارگاد به مبلغ ۳,۳۷۸ میلیون ریال بابت استفاده خریداران محصولات شرکت از تسهیلات خرید خودرو اعطایی توسط اشخاص فوق میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۷۲,۲۲۵ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۳-۲ سفته‌ها و قیوض اقسامی برگشت شده و چک‌های واخواستی نزد اداره حقوقی به ترتیب به مبلغ ۴۴,۲۲۷ میلیون ریال و ۸۱۹,۰۲۷ میلیون ریال بابت برگشت اقساما مشتریان شرکت اصلی میباشد که اسناد واخواستی افراد مذکور جهت انجام اقدامات قانونی در اختیار اداره حقوقی شرکت قرار گرفته است.

۱-۴ حساب‌های دریافتی از شرکت‌های فرعی شرکت سایپا دیزل به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۸,۱۸۲	۲۲۴,۰۲۴
۱۵۲,۱۷۰	۷۲,۲۶۵
۵۳۰,۳۵۲	۲۹۶,۲۸۹

شرکت خدمات تی - نا - بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین

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



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۵-۱-۵ مانده حساب شرکت‌های گروه سایپا به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴,۲۱۳	۹۳,۵۵۹	۶۴,۲۱۳	۹۳,۵۵۹	۵-۱-۵-۱	شرکت سازه گستر سایپا
۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳		اندیشه ورزشان خودرو شایخ - قرارداد خدماتی
۱,۰۷۹	۱,۴۷۷	۱,۰۷۹	۱,۴۷۷		شرکت مهندسی توسعه سایپا
۴۳۹	-	۶۴,۴۰۴	۶۴۴		شرکت سایپا یدک
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰		شرکت لسانات گام
۱,۶۵۸	۱,۶۲۳	۱,۶۵۸	۱,۶۲۳		شرکت مگا موتور
-	۱,۱۳۹	-	۱,۱۳۹		شرکت طیف سایپا
۷۳۳	۲۵۳	۹۲۸	۷۰۶		سایر
۷۲,۰۹۶	۱۰۴,۰۴۴	۱۴۸,۳۷۶	۱۰۵,۱۴۰		

۱-۵-۱-۵ مانده مطالبات از شرکت سازه گستر به مبلغ ۹۳,۵۵۹ میلیون ریال بابت تنه بهای فروش ملک سایپا دیزل ۲ در سال ۱۳۸۶ میباشد که مقرر گردید پس از انتقال سند مالکیت مبلغ مذکور به شرکت پرداخت شود. شایان ذکر است در پایان سال ۹۳، پایان کار ملک مذکور اخذ و در حال انتقال سند قطعی میباشد که افزایش مطالبات ناشی از انتقال مشتریان شرکت مزبور به حساب بدعی شرکت فوق میباشد.

۵-۱-۶ سایر حساب‌های دریافتی گروه و شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸,۳۶۲	۱۰۱,۱۳۳	۹۸,۳۶۲	۱۰۱,۱۳۳	۵-۱-۶-۱	گمرک بندرعباس
۶۴,۶۴۹	۵۶,۹۱۷	۶۴,۶۴۹	۵۶,۹۱۷		مشتریان فروش اقساسی (عزیزه های بیکری وصول مطالبات - حق فوکاره نادرس)
-	۲۲,۰۵۰	-	۲۲,۰۵۰		کولهی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای
-	-	-	۳۹,۴۰۰		شرکت ولوو سوئد - ارزی
-	۸۶۷۰	-	۸۶۷۰		پلرانه پلاعووس خودرو فرسوده - مدیریت حمل و نقل و سوخت
-	-	۳۶۹۰	۳,۳۱۰		نمایندگان و خریداران کامیون - اسناد و اخواست شده
۲,۷۱۳	۲,۶۹۶	۲,۷۱۳	۲,۶۹۶		گمرک ایران - حقوق و عوارض گمرکی قلام صادراتی
۱۱,۵۸۷	۳۱,۷۹۵	۱۸,۵۸۷	۴۵,۹۲۱		سایر
۱۲۷,۳۱۱	۲۲۳,۲۷۱	۱۸۸,۰۰۱	۲۷۰,۱۰۷		

۱-۶-۱-۶ مانده حساب مطالبات از گمرک بندرعباس به مبلغ ۱۰۱,۱۳۳ میلیون ریال بابت حقوق و عوارض گمرکی اضافه اخذ شده از این شرکت میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱-۷ مانده بدهی کارکنان گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
بدهی کارکنان	۶۹,۸۷۵	۷۰,۲۶۲	۵۹,۴۲۶	۵۹,۲۲۷
حده بلند مدت وام کارکنان	(۲۳,۹۶۱)	(۲۶,۵۳۷)	(۲۱,۱۳۳)	(۲۲,۳۶۶)
تعهد خدمت کارکنان	(۱۴)	(۵۱۸)	(۱۴)	(۵۱۸)
	۴۵,۹۰۰	۴۳,۷۲۷	۳۸,۲۷۹	۳۶,۸۴۳

۲-۱-۷ دریافتنی های بلندمدت

گروه	یادداشت	۱۳۹۳				۱۳۹۲
		مانده طلب	کاهش ارزش اثبات شده	درآمد سنوات آتی	خالص	خالص
تجاری	۵-۲-۱	۵۲,۲۶۶	(۳,۶۵۹)	(۵,۸۹۸)	۲۴,۷۰۹	۵۷,۰۴۵
اسناد دریافتنی بلندمدت از مشتریان		۵۴,۲۶۶	(۳,۶۵۹)	(۵,۸۹۸)	۴۴,۷۰۹	۵۷,۰۴۵
غیر تجاری		۲۴,۱۹۰	-	(۲۲۹)	۲۳,۹۶۱	۲۶,۵۳۷
بدهی بلندمدت وام کارکنان		۱۴	-	-	۱۴	۵۱۸
تعهد خدمت کارکنان		۲۴,۳۰۴	-	(۲۲۹)	۲۳,۹۷۵	۲۷,۰۵۵
		۷۸,۴۷۰	(۳,۶۵۹)	(۶,۱۲۷)	۶۸,۶۸۴	۸۴,۱۰۰

اصلی	یادداشت	۱۳۹۳				۱۳۹۲
		مانده طلب	کاهش ارزش اثبات شده	درآمد سنوات آتی	خالص	خالص
تجاری	۵-۲-۱	۵۲,۹۲۳	-	(۵,۸۹۸)	۴۷,۰۲۵	۵۳,۶۱۷
اسناد دریافتنی بلندمدت از مشتریان		۵۲,۹۲۳	-	(۵,۸۹۸)	۴۷,۰۲۵	۵۳,۶۱۷
غیر تجاری		۲۱,۳۶۲	-	(۲۲۹)	۲۱,۱۳۳	۲۲,۳۶۶
بدهی بلندمدت وام کارکنان		۱۴	-	-	۱۴	۵۱۸
تعهد خدمت کارکنان		۲۱,۳۷۶	-	(۲۲۹)	۲۱,۱۴۷	۲۲,۸۹۴
		۷۴,۲۹۹	-	(۶,۱۲۷)	۶۸,۱۷۲	۷۶,۵۱۱

۲-۱-۸ مانده حساب اسناد دریافتنی از مشتریان در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۲	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳,۸۶۵	۳۳,۳۲۰	۱۳,۸۶۵	۳۳,۳۲۰
۲۸,۰۵۸	۲۴,۳۵۲	۲۸,۰۵۸	۲۴,۳۵۲
۵۲,۹۲۳	۶۷,۷۷۲	۵۲,۹۲۳	۶۷,۷۷۲
(۵,۸۹۸)	(۱۴,۱۵۶)	(۵,۸۹۸)	(۱۴,۱۵۶)
۴۷,۰۲۵	۵۳,۶۱۷	۴۷,۰۲۵	۵۳,۶۱۷

سفته های دریافتنی از مشتریان

چکهای دریافتنی از مشتریان

کسر میشود درآمد سنوات آتی



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



ع- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۳,۰۳۵	۱,۲۸۳,۷۵۹	۱,۱۰۴,۹۴۴	۱,۷۳۴,۸۲۵	مواد اولیه
۱۲,۰۳۲	۵۱,۴۸۴	۱۲,۰۳۲	۵۴,۷۳۳	کالای در جریان ساخت
۷۳۸,۳۹۷	۹۶۷,۵۲۸	۷۲۸,۹۱۴	۹۶۶,۸۹۳	۶-۱ کالای ساخته شده
۱۸,۸۲۷	۲۰,۵۳۴	۱۶۱,۲۸۷	۱۳۱,۷۴۰	سایر موجودیها
۱,۳۸۲,۲۹۱	۲,۳۲۳,۳۱۵	۲,۰۰۶,۱۷۷	۲,۸۸۷,۱۹۱	
.	۲۱۵,۳۳۳	.	۲۱۵,۳۳۳	۶-۲ کالای در راه
۱,۳۸۲,۲۹۱	۲,۵۳۸,۶۴۸	۲,۰۰۶,۱۷۷	۳,۱۰۲,۵۲۴	
.	(۷۱,۸۵۶)	.	(۷۱,۸۵۶)	کسر میشود؛ ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱,۳۸۲,۲۹۱	۲,۴۶۶,۸۳۲	۲,۰۰۶,۱۷۷	۳,۰۳۰,۷۰۸	

۱-۶- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
۴۲۱	۴۷۱,۰۴۸	۲۲۰	۲۵۸,۸۸۱	کامیون تی ۲۷۵
۶۱	۶۹,۸۶۸	۷۴	۱۳۰,۹۰۴	کامیون دی ۲۷۵
۱۱۶	۵۲,۳۷۳	۳۰۴	۱۶۷,۸۹۰	کامیونت فوتون
۷۰	۱۰۰,۱۶۹	۱۳۴	۲۸۷,۹۵۶	کامیون کوه
۴	۳,۷۴۹	.	.	کامیون میدلام
۵۸	۳۴,۶۷۵	۲۴	۱۵,۵۲۹	کامیون R و D
۲	۱,۰۱۱	.	.	کامیون ولوو
۴	۶۳۰	۱	۲۲۳	میدی بلس
۸	۲,۰۰۶	۱	۲۰۰	مینی بوس
۴	۶۷۷	۴	۵۶۳۳	سایر
۷۴۷	۷۳۸,۳۹۷	۷۶۲	۹۶۷,۵۲۸	

۱-۱-۶- تعداد ۷۸ دستگاه از محصولات شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به نحو امانی نزد نمایندگان سهامی شرکت نگهداری میشود.

۲-۶- کالای در راه به مبلغ ۲۱۵,۳۳۳ میلیون ریال بابت قطعات ۴۸ دستگاه کامیون FH۵۰۰ به مبلغ ۱۴۸,۵۷۹ میلیون ریال و ۲۰۰ دستگاه قطعات کامیونت فوتون به مبلغ ۸۶,۷۹۴ میلیون ریال میباشد که در پایان سال نزد گمرک بندرعباس بوده که در تاریخ تهیه گزارش ترخیص و وارد شرکت شده است.

۳-۶- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از صاعقه و آتش سوزی به ترتیب تا سقف ۲,۹۴۹,۵۳۶ میلیون ریال و مبلغ ۲,۳۳۲,۲۶۷ میلیون ریال بیمه گردیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۷- سفارشات مواد و کالا

میلیون ریال

۱۳۹۲	۱۳۹۳			نوع ارز	درصد پرداختی	مبلغ ارزی مانده سفارش	تعداد دستگاه (قطعات)	شرح	کشور - کشور
	جمع	سایر هزینه‌ها	بهای ریالی سفارش						
۱,۰۹۰,۳۳۲	۰	۰	۰	یورو		۰	۰	T۳۷۵ ۲۰۲	چین - دانگ فنگ
۱۳۷,۲۹۷	۰	۰	۰	یورو		۰	۰	NT۲	چین - دانگ فنگ
۲۲,۳۱۸	۱۲۶,۶۸۲	۹۵۲	۱۲۵,۷۳۱	یوان	۱۰۰٪	۲۸,۲۹۳,۰۶۰	۳۰۰	FOTON ۸۵T	چین - فوتون
۰	۲۸,۰۶۹	۱۸۹	۲۷,۸۸۰	یوان	۳۰٪	۳۰,۰۳۷,۰۴۰	۲۰۰	FOTON ۸۵T	
۲۲,۳۰۵	۶,۷۹۲	۴۹	۶,۲۴۵	یوان	۳۰٪	۴,۸۹۹,۰۰۸	۵۰	FOTON ۶۵T	
۰	۸۵,۶۷۳	۱۲۹	۸۵,۵۴۴	یوان	۱۰۰٪	۱۹,۰۱۸,۵۲۷	۲۰۰	FOTON ۶۵T	
۰	۵۲,۲۸۲	۱۰۰	۵۲,۲۸۲	یوان	۱۰۰٪	۱۱,۸۴۸,۸۵۱	۴۸	R۲۷۰	چین - دانگ فنگ
۰	۳۳۷,۴۰۷	۱,۶۹۲	۳۳۵,۷۱۰	یورو	۳۰٪	۱۲,۶۷۱,۴۵۹	۳۰۳	کامیون ولوو FH۵۰۰	سوئد - ولوو
۰	۲,۴۴۲	۶	۲,۴۳۶	کرون	۱۰۰٪	۶۹۵,۸۲۸	۲	کامیون نمونه ولوو	
۴۶,۶۹۸	۱۱,۰۳۷	۴۷	۱۰,۹۹۰	یورو	۱۰۰٪	۳۳۶,۳۰۰	۰	قطعات متفرقه دانگ فنگ	چین - دانگ فنگ
۰	۱۶,۹۲۸	۲,۸۲۴	۱۳,۱۱۴			۳۹۰,۰۹۲	۰	سایر قطعات	
۱,۳۱۸,۸۵۰	۶۵۸,۳۴۷	۶,۰۱۳	۶۵۲,۳۳۴				۱,۱۰۳	جمع سفارشات شرکت اصلی	
۲,۲۰۲	۲۷	۰	۰					قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلفیق)	
۱,۳۲۲,۱۵۲	۶۵۸,۳۷۴	۶,۰۱۳	۶۵۲,۳۳۴					جمع سفارشات گروه	

- شرکت سایپا دیزل به عنوان نماینده و تولید کننده محصولات شرکت‌های دانگ فنگ و فوتون میباشد که طبق قرارداد منعقد فی مابین دو شرکت فعالیت اقتصادی صورت میپذیرد و شرکتهای یاد شده نماینده دیگری بابت فروش محصولات در ایران ندارند. سایر هزینه‌ها عمدتاً بابت کارمزد، ثبت سفارش و هزینه ترخیص و حمل میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۸- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۹۶۱	۱۷,۳۱۴	۲۵,۹۰۴	۲۳,۶۴۳		پیش پرداخت خرید مواد اولیه - داخلی
۱,۷۵۵	۱,۷۵۵	۱,۷۵۵	۲,۹۶۲		شرکتهای گروه سایپا - خرید مواد اولیه
۹۷,۵۵۷	۶۹,۰۰۲	۹۷,۵۵۷	۶۹,۰۰۲	۸-۱	پیش پرداخت شرکتهای خارجی - خرید مواد اولیه
۱۱,۱۹۳	۹۹,۸۱۰	۲۱,۴۱۳	۱۰۵,۲۴۲		سایر پیش پرداختها
۱۳۰,۴۶۶	۱۸۷,۸۸۱	۱۴۶,۴۳۰	۲۰۰,۸۴۲		

۸-۱- مانده حسابهای شرکتهای خارجی در شرکت اصلی عمدتاً بابت کلیم یا تخفیفات اعطایی بوده و به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	مبلغ ارزی	نوع ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴,۵۲۷	۱,۹۲۲	۵۹۵,۵۷۳	کرون	شرکت ولو سوئد
۷۹,۸۷۲	۲۶,۶۷۹	۱۰,۳۲۹,۵۵۵	یوان	شرکت دایگ فنک
۱,۶۸۹	۱۹,۴۱۳	۶۳۷,۱۳۶	یورو	شرکت فوتون
۵۶۸	۴۹۰	۱۶,۴۵۳	یورو	شرکت رنو فرانسه
۸۳۹	۶۹۸	۳۳,۱۱۹	یورو	شرکت تاپان و یوتفگ
۷۲	-			سایر
۹۷,۵۵۷	۶۹,۰۰۲			

۹- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

۹-۱- دارائیهای نگهداری شده برای فروش شامل ایزتمان، املاک و مستغلات میباشد که شرکت در مقایل مطالبات خود از خریداران دریافت نموده است که بخش از دارائیهای فوق در سال ۱۳۹۱ به فروش رسیده و مقدمات لازم برای فروش باقیمانده ذرائیهای فوق در حال انجام میباشد افزایش دارائیهای نگهداری شده برای فروش در سال ۱۳۹۳ به شرح ذیل میباشد:

شرح دارائی	یادداشت	مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	مانده پایان دوره
ساختمان	۹-۱-۱	۱۱۱,۰۳۰	۸۴,۲۵۷	۱۹۵,۲۸۷
زمین	۹-۱-۲	۸۳,۲۳۷	-	۸۳,۲۳۷
		۱۹۴,۲۶۷	۸۴,۲۵۷	۲۷۸,۵۲۴



۹-۱-۱- مانده حساب ساختمان نگهداری شده برای فروش در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۵۶,۸۷۰	۵۶,۸۷۰	۲	املاک آقای نایب زاده - آمل
۳۳,۶۶۰	۳۳,۶۶۰	۱	ساختمان آقای شمس فر - تبریز
۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	۲۲	لپارتمان سی سنگان - نوشهر
۰	۶۰,۷۳۷	۲	املاک نصر اصفهانی - بندرعباس
۰	۲۳,۵۲۰	۱	املاک نصر اصفهانی - شیراز
۱۱۱,۰۳۰	۱۹۵,۲۸۷		

۹-۱-۲- مانده حساب زمین نگهداری شده برای فروش در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	متراز	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶,۹۷۵	۶۶,۹۷۵	۶,۵۱۵	واقع در شهرستان کاشان
۱۶,۱۰۲	۱۶,۱۰۲	۵,۶۵۲	واقع در شهرستان ساوند
۱۶۰	۱۶۰	۱,۰۰۰	واقع در شهرستان شهریار
۸۳,۲۳۷	۸۳,۲۳۷		

۹-۲- داراییهای نگهداری شده برای فروش به ارزش ۱۱۰-۸۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه آرزوش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۰. سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۱-۱ شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۵۶۷,۰۶۷	۶۳۳,۰۶۷	.	.	۱-۲ سرمایه گذاری شرکت‌های فرعی
۱۸۵۰۰	۲۶,۵۰۰	۱۸۵۰۵	۲۶,۵۰۵	۱-۱ سایر شرکتها
۵۸۵,۸۶۸	۶۸۰,۸۶۸	۱۸۸,۸۰۶	۳۶,۸۰۶	

۱-۱- سرمایه گذاری بلندمدت گروه به شرح ذیل است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی سهام	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰						
۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۲۸	.	سهام	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	شرکت سایپا
۳۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۹,۹۷۸	.	سهام	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۰۱	۳۰۱								سایر شرکتها
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	سهام	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	شرکت توسعه صنایع غذایی بیم
۱۶,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سهام	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	شرکت طیف سایپا
۵	۵	.	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	سهام	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	سایر سرمایه گذاریهای سهام توسط رنا
۱۸۵۰۵	۲۶,۵۰۵								
۱۸۸,۸۰۶	۳۶,۸۰۶								



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۰-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی سهام	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال						
۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۳۸	۰	۱,۰۰۰	۱	۱	شرکت سایبا
۳۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۹۹,۹۷۸	۰	۱,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۰۱	۳۰۱								
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی									
۵۳۳,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰	شرکت خدمات فنی رنا - مشمول تلفیق
۳۳,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۳۳,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کنوه خودرو سایبا - مشمول تلفیق
۵۶۷,۰۶۷	۶۵۴,۰۶۷						۵۶۷,۰۶۷	۶۵۴,۰۶۷	
سایر شرکتها									
۱۶,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۹۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	شرکت طیف سایبا
۲۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۲۵۰۰	۲,۵۰۰	شرکت توسعه صنایع غذایی بوم
۱۸,۵۰۰	۳۵,۵۰۰						۱۸,۵۰۰	۳۵,۵۰۰	
۵۸۵,۸۶۸	۶۸۰,۸۶۸						۵۸۵,۸۶۸	۶۸۰,۸۶۸	

۱۰-۲-۱- شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایبا در راستای رفع شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در سال جاری به جهت اصلاح ساختار مالی، سرمایه خود را ابتدا به میزان ۴۳۰۰۰ میلیون ریال کاهش و سپس به مبلغ ۷۷۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت سایبا دیزل اقدام به افزایش سرمایه نمود.

۱۰-۳- صورتهای مالی گروه علاوه بر شرکت اصلی شامل شرکتهای فرعی طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایبا و خدمات فنی رنا بوده که مشمول تلفیق گردیده و سایر شرکتهای سرمایه پذیر زیر ۱۰ درصد در سهام آنها سرمایه گذاری شده که نیاز به تلفیق در صورتهای مالی گروه نبوده است.

۱۱- سرقتی و دارائیهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		حق امتیاز (آب، برق، تلفن و نرم افزار)	سرقتی
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۲۹۳	۸,۲۹۳	۹,۳۹۵	۹,۳۹۵		
۰	۰	۲۰	۱۶		
۸,۲۹۳	۸,۲۹۳	۹,۳۱۵	۹,۳۱۱		



شرکت ستیا دیوان (سهامی عام)
 واحد ارزشهای توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۲- دارائیهای ثابت مشهود
 ۱۲-۱- گروه

ارزش مفقودی - میلیون ریال		استهلاک ارزشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال						
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دارائیهای	استهلاک سال	مانده در	مانده در	تغییرات بین	تسهیلات	دارائیهای	دارائیهای اضافه	مانده در	توضیح
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	فروشی و بقیه		۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تغییرات در ارزش		فروخته شده طی سال	شده طی سال	۹۳/۱۲/۲۹	
۲۲۲,۸۲۵	۲۰۲,۹۵۷	۱۱۸,۱۰۸	*	۱۲,۰۶۰	-	۲۹۱,۵۷۸	۲۳۲,۰۶۵	*	۲	۲۲۲,۲۳۶	۲۲۲,۸۲۵	رضن
۲۲۲,۹۹۸	۲۰۲,۹۵۷	۱۱۸,۱۰۸	*	۱۲,۰۶۰	۱۰۲,۰۲۸	۲۳۲,۰۶۵	۲۳۲,۰۶۵	-	-	۲۳۰,۱۹	۲۳۲,۰۶۵	ساخته شده
۲,۸۲۵	۲,۹۵۵	۱۱۹,۶۱۹	*	۲,۸۲۵	۱۱۲,۷۷۳	۱۸۲,۶۰۴	۲۸۳	*	-	۱,۰۹۵	۱۸۱,۳۳۴	تاسیسات
۲,۷۷۶	۲,۶۲۱	۷۷,۳۲۷	*	۱,۷۶	۷۲,۱۵۱	۸۰,۲۲۸	*	*	-	۵۸۱	۸۰,۳۲۷	ماشین آلات
۲,۸۲۶	۲,۸۹۹	۱۵۲,۶۷۳	(۱)	۱,۲۲۲	۱۵۲,۳۳۲	۱۵۸,۵۷۳	-	-	۱	۱,۳۰۵	۱۵۲,۲۶۸	ابزار آلات
۲,۰۷۵	۲,۹۷۶	۲۱,۰۶۱	*	-	۲۱,۰۶۱	۲۹,۰۲۷	-	-	-	۲۹,۰۰۱	۲۲,۱۲۶	تالیا
۱,۰۶۸۲	۱,۰۳۰	۲۲,۸۷۵	(۳۱۹)	۲,۷۷۷	۲۶,۰۱۷	۵۵,۲۰۵	-	-	۲,۵۸۸	۲,۱۰۴	۵۶,۶۲۹	وسایل نقلیه
۱۲,۵۰۰	۱۳,۸۲۰	۲۹,۸۵۲	(۳۲)	۲,۳۲۱	۲۲,۱۲۶	۳۲,۶۸۲	*	*	۳	۲,۸۷۹	۳۲,۳۳۵	تجهیزات رفاهی
۲,۲۵۲	۶,۳۲۵	۲۶,۲۸۲	-	۱,۷۷۲	۲۶,۶۱۰	۲۲,۷۰۷	*	*	-	۱,۶۴۵	۲۱,۰۶۲	تجهیزات رفاهی
۸۲۲,۱۴۴	۱,۰۵۶,۵۰۱	۶۰۰,۸۹۹	(۲,۶۴۳)	۳۱,۱۰۴	۵۷۲,۲۳۹	۱,۶۵۷,۴۰۰	۲۸۳	-	۲,۶۲۵	۲۶۴,۳۵۸	۱,۳۳۶,۲۸۴	جمع
۲	۲,۶۲۲	*	*	*	-	۲,۳۷۷	۲۳۰	-	*	۱۷۰	۲	دارایی در جریان تکمیل
۱۵,۸۲۰	۱۲,۰۰۰	*	*	*	-	۱۷,۰۰۰	-	-	*	۱,۱۶۰	۱۵,۸۲۰	دارائیهای موجود در انبار
۸۲	۲,۰۰۰	*	*	*	-	۲,۰۰۰	(۳۸۲)	(۳۹)	*	۵,۷۸۹	۲۵۱	پیش پرداخت سرمایه‌های
۱۵,۹۲۵	۲۲,۶۸۱	*	*	*	-	۲۲,۶۸۱	(۲۸۴)	(۲۷)	*	۶,۷۹۹	۱۶,۰۹۲	جمع
۸۲۹,۰۶۹	۱,۰۷۸,۵۸۲	۶۰۰,۸۹۹	(۲,۶۴۳)	۳۱,۱۰۴	۵۷۲,۲۳۹	۱,۶۷۹,۸۸۱	*	(۳۷)	۲,۶۲۵	۲۷۱,۰۷۷	۱,۳۴۸,۲۶۶	جمع کل

۱-۱۲- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا اواخر ۹۳۰۵۳۵ میلیون ریال در مقابل خیرات احتمالی بلشی تراش سوزای و ساخته از پیشش بجهت ای مناسب برخط بوده است.



شرکت سانیما گستر (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تالیف گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۱۳۹۲ - شرکت اصلی

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		میانگین		تاریخ												
میانگین در	میانگین در	میانگین در	استهلاک دوره‌های فرسودگی و رفته	استهلاک سال ۹۲	میانگین در	میانگین در	تغییرات بین ارقام گزارش	تغییرات	تغییرات دوره‌های فرسوده شده در سال ۹۲	میانگین در	میانگین در	میانگین در	میانگین در	میانگین در	میانگین در	میانگین در	میانگین در	میانگین در	میانگین در	
۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۳۹۴	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۳۹۳
۳۳۸,۰۰۰	۵۵۴,۵۳۹	۳۳۸,۰۰۰	۰	۰	۵۵۴,۵۳۹	۳۳۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰
۲۰,۵۳۴	۲۸۸,۲۵۸	۹۲,۶۶۶	۰	۱۳,۶۶۶	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴	۰	۰	۰	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴	۲۰,۵۳۴
۶۲,۵۳۴	۶۲,۵۳۴	۱۱۲,۶۶۶	۰	۵,۲۳۷	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶	۰	۰	۰	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶	۱۱۲,۶۶۶
۲۸۰,۰۰۰	۲۲۳,۳۳۳	۷۶,۰۰۰	۰	۵۹	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰
۲,۶۱۲	۲,۹۱۲	۱۵۰,۰۰۰	(۱)	۷۱۳	۱۲۹,۳۹۶	۱۵۲,۲۱۲	۰	۰	۰	۱۲۹,۳۹۶	۱۲۹,۳۹۶	۱۲۹,۳۹۶	۱۲۹,۳۹۶	۱۲۹,۳۹۶	۱۲۹,۳۹۶	۱۲۹,۳۹۶	۱۲۹,۳۹۶	۱۲۹,۳۹۶	۱۲۹,۳۹۶	۱۲۹,۳۹۶
۵	۵	۲۲,۵۳۰	۰	۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۰	۰	۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰
۶,۳۳۰	۵,۶۲۰	۳۷,۶۶۹	(۳,۶۶۶)	۱,۳۳۷	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۰	۰	۰	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۳۱,۳۳۸
۲,۷۱۱	۴,۵۳۷	۱۷,۵۳۹	-	۱,۰۳۴	۱۵,۵۰۵	۲۲,۱۰۶	۰	۰	۰	۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵
۶,۶۵۲	۶,۳۳۵	۱۳,۶۶۶	۰	۱,۷۷۲	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۰	۰	۰	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰
۷۵۲,۲۳۳	۹۷۸,۹۱۶	۵۴۲,۶۵۲	(۳,۶۶۶)	۲۵,۳۵۲	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۰	۰	۰	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹
۰	۲,۶۶۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰
۱۵,۵۳۰	۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
۸۳	۳۶	۰	۰	۰	۳۶	(۳,۵۸۳)	(۳,۵۸۳)	(۳,۵۸۳)	۰	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳
۱۵,۹۲۳	۲۰,۵۰۶	۰	۰	۰	۲۰,۵۰۶	(۲,۸۴۱)	(۲,۸۴۱)	(۲,۸۴۱)	۰	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴
۷۶۸,۱۵۶	۹۹۹,۴۲۷	۵۴۲,۶۵۲	(۳,۶۶۶)	۲۵,۳۵۲	۱,۵۲۱,۵۵۹	۱,۵۲۱,۵۵۹	۰	(۳,۵۸۳)	۲,۹۱۴	۲,۵۶۸,۸۳۱	۱,۳۸۸,۹۲۳	۱,۳۸۸,۹۲۳	۱,۳۸۸,۹۲۳	۱,۳۸۸,۹۲۳	۱,۳۸۸,۹۲۳	۱,۳۸۸,۹۲۳	۱,۳۸۸,۹۲۳	۱,۳۸۸,۹۲۳	۱,۳۸۸,۹۲۳	۱,۳۸۸,۹۲۳

۱- ۱۳۹۲ - دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۸۱۲,۶۵۲ میلیون ریال در مقابل تغییرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صافیه از روش‌های بیمه ای مناسب برخوردار بود است.
 ۲- ۱۳۹۲ - دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۱,۳۸۸,۹۲۳ ریال جهت اخذ تسهیلات از موسسه مالی اعتباری مهر بانک مهر اقتصاد در زمین می باشد.
 ۳- ۱۳۹۲ - دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۳۱,۳۳۸ ریال جهت اخذ تسهیلات از موسسه مالی اعتباری مهر بانک مهر اقتصاد در زمین می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۲-۲-۳- مانده حساب زمین و ساختمان گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

شرکت اصلی :	واقع در	مترای	۱۳۹۳
الف: زمین شرکت اصلی			میلیون ریال
زمین سایپا دیزل	تهران	۷۷,۵۰۵	۴۳۹,۵۵۱
زمین شرکت فرعی رنا (اداره فروش)	تهران	۲۰,۶۰۶	۲۳۳,۷۳۶
زمین ویلای نوشهر	نوشهر	۱,۱۴۰	۲۵۲
			۶۶۴,۵۳۹
ب: زمین شرکت‌های مشمول تلفیق :			
تعمیرگاه مرکزی	کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص	۲۸۳-۰۰	۲۶,۸۸۵
زمین	رباط کریم	۴,۹۷۶	۲
زمین ۴ دستگاه آپارتمان	اتوبان حکیم خیابان برنامه بودجه	۲۲۵	۱۵۲
			۲۷,۰۳۹
			۶۹۱,۵۷۸
ب: ساختمانها			
ساختمان اداری	کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص	۳,۳۵۹	۲۹۸,۱۸۷
ساختمان سالنهای تولیدی	کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص	۲۶,۸۶۱	۱,۳۷۷
ساختمان شرکت فرعی رنا (اداره فروش)	کیلومتر ۹ جاده مخصوص	۸,۳۷۱	۲۱,۲۱۵
ساختمان ویلای نوشهر	نوشهر		۲۱۵
			۳۲۰,۸۹۴
ساختمان شرکت‌های مشمول تلفیق :			
تعمیرگاه مرکزی	کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص	۲۸۳-۰۰	۵۱,۶۲۶
آپارتمان ۳ دستگاه	اتوبان حکیم خیابان برنامه بودجه	۲۲۵	۵۴۵
			۵۲,۱۷۱
			۳۷۳,۰۶۵

- داراییهای اضافه شده در سرفصل زمین و ساختمان شرکت اصلی عمدتاً مربوط به خرید املاک شرکت فرعی خدمات فنی رنا (خاص) طی مابیمه نامه شماره ۹۳/۲۷ از شرکت بازرگانی سایپا یدک (عضو هیئت مدیره) جمعاً به مبلغ ۲۳۵,۹۵۱ میلیون ریال بوده که شامل مبلغ ۲۳۳,۷۳۶ میلیون ریال زمین و مبلغ ۲۱,۲۱۵ میلیون ریال مربوط به ساختمان میباشد که براساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری و معامله صورت پذیرفته است. در ضمن از مبلغ ۲۳۵,۹۵۱ میلیون ریال مبلغ ۴۹,۶۳۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت خدمات فنی رنا تهران شده و مابقی مبلغ قرارداد ملحقه و تا پایان تیر ماه ۱۳۹۶ پرداخت خواهد شد. درخصوص مراحل نقل و انتقال اسناد مالکیت نیز در حال انجام مراحل قانونی میباشد.

۱۴-۴-۴- داراییهای فروخته شده در سرفصل وسائط نقلیه عمدتاً مربوط به فروش ۶ دستگاه لیفتراک به مبلغ ۲,۴۳۱ میلیون ریال میباشد که سود فروش داراییهای فوق به مبلغ ۳,۱۹۳ میلیون ریال در یادداشت ۳۰ منعکس شده است.

۱۲-۲-۵- داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۳,۴۷۰ میلیون ریال مربوط به پروژه زیرسازی، آسفالت و حفر یک حلقه چاه در محوطه پارکینگ شرکت فرعی خدمات فنی رنا (واحد فروش و بازاریابی فروش شرکت سایپا دیزل) میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳۵,۷۸۱	۱,۳۶۵,۵۶۸	۶۳۵,۷۸۱	۱,۳۶۵,۶۰۱	۱۳-۱	سپرده وثیقه نزد بانکها
۲۵۹	-	۱۹,۰۲۹	۱۳,۳۱۹		سایر
۶۳۶,۰۴۰	۱,۳۶۵,۵۶۸	۶۵۴,۸۱۰	۱,۳۷۸,۹۲۰		

۱۳-۱- سپرده وثیقه نزد بانکها عمدتاً شامل مبلغ ۱,۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد موسسه مالی و اعتباری مهر (بانک مهر اقتصاد) بابت اخذ تسهیلات به میزان ۳,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۴- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۴-۱- پرداختی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۵۰,۷۱۰	۵۰,۲۵۷	۵۳,۹۱۰	۵۳,۵۰۱	۱۴-۱-۱	شرکتهای گروه سایپا
۳۴,۸۳۹	۱۴,۶۲۲	۱۳۴,۶۷۰	۲۱۷,۹۸۰	۱۴-۱-۲	حسابهای پرداختی تجاری
-	-	۴۳,۴۸۴	۴۵,۰۴۱		شرکتهای خارجی - ارزی
۷۵,۵۴۹	۱۹۱,۰۷۹	۲۳۲,۰۶۴	۳۱۶,۵۲۲		
					غیر تجاری
۶۱۱,۸۹۲	۷۷۵,۸۸۸	۶۳۶,۰۳۰	۸۰۲,۰۰۶	۱۴-۱-۳	شرکتهای گروه سایپا
-	-	۲۷,۳۲۷	۱۴,۰۱۸		اسناد پرداختی
۱۱۵,۲۳۷	۱۸,۴۲۰	۱۲۱,۶۰۷	۴۲,۳۹۸	۱۴-۱-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۴,۶۱۲	۲۵,۹۵۰	۲۶,۶۷۷	۲۵,۱۷۱		سپرده های پرداختی
۴,۹۶۸	۴,۹۶۸	۴,۹۶۸	۴,۹۶۸		سازمان گمترش
۴,۱۶۸	۶,۲۵۱	۷,۵۵۳	۹,۱۳۲		مالیات تکلیفی
۵,۵۷۰	۶,۳۲۷	۷,۳۱۵	۸,۸۸۳		حق بیمه پرداختی کارکنان
۵,۷۱۰	۵۱,۹۵۰	۵,۷۱۰	۵۱,۹۵۰		حق کمیسیون نمایندگان
۳۸,۶۳۱	۳۸,۰۹۲	۳۸,۶۳۱	۳۸,۰۹۲		وصولی نا مشخص
۶۲,۰۵۹	۵۳,۹۲۹	۶۲,۰۵۹	۵۳,۹۲۹		نمایندگان بیمه محصولات
۶۰۷,۳۱۴	-	۶۰۷,۳۱۴	-		بانک اقتصاد نوین گشایش اعتبار اسنادی
۶۶,۵۳۵	۳۳,۹۷۷	۹۲,۶۳۸	۵۶,۹۶۴		سایر حسابهای پرداختی
۱,۵۳۷,۷۰۶	۱,۰۱۵,۸۰۲	۱,۶۵۹,۹۳۹	۱,۱۰۹,۹۳۱		
۱,۶۲۳,۲۵۵	۱,۳۰۶,۸۸۱	۱,۸۸۲,۰۰۳	۱,۴۲۶,۴۴۳		



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱-۱-۱۴- مانده حسابهای شرکت‌های گروه سایپا به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۰۸	۲۸,۵۰۸	۲۸,۵۰۸	۲۸,۵۰۸	شرکت سایپا (هیئت مدیره) - ارزش اسقاط خودروهای فرسوده
۱,۸۸۳	۱,۸۸۳	۲,۷۹۵	۲,۷۴۹	ایران کلوه سایپا
۶۶	۶۶	۶۶	۶۶	صنایع شیشه نشکن
۲۰۰	۰	۲۰۰	۰	زلمهاد
۵۳	۰	۵۳	-	شرکت طیف سایپا
-	۰	۲۸۸	۱۷۸	شرکت فنر سازی زر
۵۰,۷۱۰	۵۰,۴۵۷	۵۲,۹۱۰	۵۳,۵۰۱	

۱-۱-۱۴-۲- حسابهای پرداختی تجاری شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	موضوع قرارداد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۵۱,۸۵۳	خرید لاستیک	شرکت صنعتی بارز
-	۱۶,۵۹۱	خرید رینگ و لاستیک	شرکت میفاق تجارت کوشا
-	۱۵,۹۲۸	خرید رینگ	شرکت رینگ سازی مشهد
۲۴,۸۳۹	۵۶,۳۷۰		سایر
۲۴,۸۳۹	۱۴۰,۶۴۲		



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۳-۱۴- سایر حسابهای پرداختی به شرکتهای گروه سایبا و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۷,۳۰۷	۴۸۱,۷۰۹	۴۵۷,۳۰۷	۴۸۱,۷۰۹	۱۴-۱-۳-۱ شرکت سایبا (هیئت مدیره)
-	۱۷۳,۴۶۶	۱۱,۶۳۴	۱۷۳,۴۶۶	۱۴-۱-۳-۲ شرکت بازرگانی سایبا یدک (هیئت مدیره)
۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۱۴-۱-۳-۳ شرکت سرمایه گذاری سایبا
-	۱,۴۵۸	-	۱,۳۵۸	شرکت پارس خودرو
۱۰۶,۳۱۷	-	۱۰۶,۳۱۷	-	شرکت رایان سایبا
۱,۹۶۲	۷۱,۲۰۳	۱,۹۶۲	۷۱,۲۰۳	شرکت خدمات بیمه رایان سایبا
-	-	۲۴,۵۱۴	۲۸,۱۱۸	سازه گستر - هزینه اجاره محل شرکت کاوه خودرو
۲۲۸	۱,۸۷۳	۲۲۸	۱,۸۷۴	سایر
۶۱۱,۸۹۲	۷۷۵,۸۸۸	۶۴۶,۰۳۰	۸۰۴,۰۰۶	

۱-۳-۱-۱۴- مانده حساب شرکت سایبا در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۹,۴۵۴	۵۸۳,۸۵۷	سایر حسابهای پرداختی - عمدتاً حقوق و مزایا و سود مشارکت
۷۱۸,۷۳۵	۷۱۸,۷۳۴	امضاد پرداختی غیر تجاری - علی الحساب دریافتی سنوات قبل
(۸۲۰,۸۸۲)	(۸۲۰,۸۸۲)	سایر حسابهای دریافتی - بابت علی الحساب پرداختی سنوات قبل
۴۵۷,۳۰۷	۴۸۱,۷۰۹	

۱-۳-۱-۱۴-۲- مانده حساب شرکت بازرگانی سایبا یدک به مبلغ ۱۷۳,۴۶۶ میلیون ریال بابت تمهه خرید املاک شرکت فرعی خدمات فنی رنا میباشد شایان ذکر است شرکت سایبا دیزل در سال جاری املاک فوق را به مبلغ ۲۴۵,۹۵۱ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۹۳/۴۷ از شرکت بازرگانی سایبا یدک خریداری نمود که از مبلغ فوق مبلغ ۱۶ میلیارد بصورت نقد و مبلغ ۲۹,۲۳۰ میلیون ریال بابت مطالبات شرکت فرعی رنا کسر و اعلامیه مربوطه به شرکت رنا ارسال گردیده و مابقی نیز در حساب شرکت منعکس گردیده است.

۱-۳-۱-۱۴-۳- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری سایبا به مبلغ ۴۶,۱۷۸ میلیون ریال بابت هزینه اجاره املاک تحت اختیار واحد فروش مستقر در بخشی از املاک کفش ملی میباشد شایان ذکر است افزایش مانده سال ۹۲ نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ اجاره بهی مزبور در سالهای ۸۹ تا ۹۰ مطابق فراداد فیما بین میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۴-۱-۱۲. مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۴,۷۷۸	۲۴۶,۰۸۷	۲۴۱,۱۳۸	۲۵۰,۴۱۵
(۱۱۹,۵۳۱)	(۲۲۷,۶۱۷)	(۱۱۹,۵۳۱)	(۲۲۷,۶۱۷)
۱۱۵,۲۴۷	۱۸,۴۷۰	۱۲۱,۶۰۷	۲۲,۷۹۸

مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده

۴-۱-۲. پرداختنی های بلند مدت

گروه

تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۴۰	۴۲۴۰

سپرده نمایندگیها



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۵- مالیات پرداختی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۱,۲۴۰	۶۹۳	
۳۰۱,۰۲۰	۳۰۱,۰۲۰	شرکت اصلی
۳۰۲,۲۶۰	۳۰۱,۷۱۳	

۱۵-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
-	۳۰۱,۰۲۰	۴,۵۲۰	۳۰۲,۲۶۰	
۳۰۱,۰۲۰	-	۳۰۱,۰۲۰	-	تعمیر ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
-	-	(۳,۲۸۰)	(۵۴۲)	تأدیبه شده طی سال
۳۰۱,۰۲۰	۳۰۱,۰۲۰	۳۰۲,۲۶۰	۳۰۱,۷۱۳	

۱۵-۱-۱- درخصوص وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه لازم به توضیح میباشد مالیات بر درآمد شرکت خدمات فنی رنا تا پایان سال ۱۳۸۸ و شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. همچنین لازم به توضیح میباشد شرکت خدمات فنی رنا بابت سال ۱۳۸۹ دارای مبلغ ۳۸۰۶ میلیون ریال زیان تأیید شده از سازمان امور مالیاتی میباشد که برگ تشخیص آن صادر شده است و شرکت بابت برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است.

۱۵-۱-۲- برگ تشخیص مالیات صادر شده برای شرکت خدمات فنی رنا بابت سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به مبلغ ۳۳,۸۲۰ میلیون ریال و شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا بابت سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱۲,۲۲۴ میلیون ریال میباشد که مبلغ ۱,۷۷۹ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۱,۲۴۰ میلیون ریال ذخیره مالیات منظور گردیده است که هر دو شرکت بابت مالیاتهای تشخیصی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی اعتراض نموده اند که تا تاریخ تهیه این گزارش نهایی نشده است.

۱۵-۱-۳- برای عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت خدمات فنی رنا برگ تشخیص به مبلغ ۲۷,۵۵۱ میلیون ریال صادر که شرکت مزبور بابت برگ صادره اعتراض نموده است ولی بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا برگ تشخیص صادر نشده است. و برای عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت کاوه خودرو سایپا مبلغ ۲۵,۴۱۴ میلیون ریال از زیان ابرازی مورد تأیید واقع شده است.



۱۵۲- مالیات شرکت اصلی تا سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده است و وضعیت مالیاتی آن به شرح ذیل می‌باشد:

مبلغ میلیون ریال

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲	۱۳۹۳						درآمد (زیان) مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مالیات								
		مانده ذخیره	تمهید شده	پرداخت شده	قطعی	تشخیص	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۳۰۱,۰۲۰	۳۰۱,۰۲۰	۰	۲,۸۹۹	۳-۵,۹۱۸	۳۰۷,۲۰۴	-	(۳۲,۹۹۶)	۹۰,۳۳۹	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	-	-	-	-	۳۷,۵۹۰	-	(۳۳۲,۱۹۵)	(۵۳۷,۷۸۳)	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶۲۰,۰۹۱)	(۲,۳۱۱,۹۶۱)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۹۱,۸۸۱)	۱۳۹۳
	۳۰۱,۰۲۰	۳۰۱,۰۲۰						جمع		

۱-۱۵۲-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ با توجه به زیان ابرازی مطابق اظهار نامه تسلیمی صفر بوده که براساس رسیدگیهای سازمان حسابرسی منجر به مبلغ ۲۱.۷ میلیارد ریال درآمد مشمول مالیات شده لیکن طبق برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی درآمد مشمول مالیات ۱.۲۲۳.۶۷۴ میلیون ریال اعلام ، که شرکت نسبت به مالیات تشخیص اعتراض نموده که متعاقب آن در تاریخ ۱۳/۰۳/۹۱ برگ قطعی صادر گردید و مبلغ ۱.۲۲۳.۶۷۴ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات به شرکت اعلام ، که شرکت نسبت به رقم اعلام شده اعتراض و لایحه دفاعیه به شوروی عالی مالیاتی ارائه نموده است. شورای مذکور اعتراض شرکت را وارد نماند به همین خاطر مبلغ ۳۰۱.۰۲۰ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات سال ۱۳۹۰ در حسابهای شرکت منظور گردیده است. شایان ذکر است شرکت به رای واخواهی شورا در ماده ۲۵۱ مکرر و در صورت لزوم در دیوان عدالت اداری اعتراض خواهد نمود.

۲-۱۵۲-۲ شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۵۳۷.۷۸۳ میلیون ریال زیان طبق اظهار نامه اعلام نموده که طبق برگ تشخیص صادره از طرف سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۵۰.۳۶۱ میلیون ریال درآمد مشمول مالیاتی شناسایی شده است که مالیات برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۷۵۹۰ میلیون ریال می‌باشد لذا با توجه به برگ تشخیص صادره فوق شرکت اعتراض خود را نسبت به رای صادره به صورت لایحه تقدیم سازمان امور مالیاتی نموده است.

۳-۱۵۲-۳ شرکت در سال ۱۳۹۲ و سال جاری با توجه به زیان عملکرد و همچنین زیان تأیید شده مالیاتی طی سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۹ به مبلغ ۱.۲۶۳.۶۷۰ میلیون ریال ذخیره ای جهت مالیات عملکرد منظور نموده است.



شرکت ساینیا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی	۱۳۹۲	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام عملکرد سال ۸۰ و ۸۱	۲۰۱	-
سود سهام عملکرد سال ۸۲	۶۶۸	۳۰۷
سود سهام عملکرد سال ۸۳	۶۷۷	۶۶۴
سود سهام عملکرد سال ۸۴	۱,۱۰۰	۱,۸۶۸
سود سهام عملکرد سال ۸۵	۱۹۶	۱۹۶
	<u>۲,۶۴۲</u>	<u>۳,۱۱۵</u>

- هم‌نویسه مبلغ سود سهام به علت عدم مراجعه سهامداران و معرفی شماره حساب جهت واریز سود سهام به حساب ایشان می‌باشد.

۱۷- تسهیلات مالی

۱۷-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف
 الف: به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات

بستانگینها	نرخ سود	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صافرات	٪۷۷	۱,۳۵۴,۴۶۲	۱,۶۷۲,۴۵۹	۱,۶۷۲,۴۵۹	۱,۶۷۲,۴۵۹
حلت	٪۲۶	۲۰۹,۰۷۰	۳۲۰,۳۱۸	۳۲۰,۳۱۸	۲۰۹,۰۷۰
صنعت و معدن - آریز	٪۱۷	۴۸۳,۱۰۰	۵۵۹,۸۶۵	۵۵۹,۸۶۵	۴۸۳,۱۰۰
پارسیان	٪۲۸	۲,۸۲۱,۳۷۶	۲,۶۹۹,۵۱۰	۲,۶۹۹,۵۱۰	۲,۶۹۹,۵۱۰
کار آفرین	٪۲۸	۱,۲۸۱,۷۸۶	۱,۲۷۷,۳۳۳	۱,۲۷۷,۳۳۳	۱,۲۷۷,۳۳۳
پارسارگان	٪۲۸	۱۸۰,۴۸۰	۱۶۰,۵۷۸	۱۶۰,۵۷۸	۱۶۰,۵۷۸
اقتصاد نوین	٪۲۸	۲۷۵,۸۱۰	-	-	۲۷۵,۸۱۰
مؤسسه مالی و اعتباری مهر (بانک مهر اقتصاد)	٪۲۰	۲,۵۱۷,۴۵۹	۲,۰۳۳,۹۰۳	۲,۰۳۳,۹۰۳	۲,۰۰۰,۳۴۷
		<u>۹,۷۲۴,۵۲۴</u>	<u>۹,۳۴۵,۸۳۵</u>	<u>۹,۳۴۵,۸۳۵</u>	<u>۹,۲۹۹,۵۶۴</u>
کسر میشود: سود و کارمزد مالیاتهای آتی		(۱,۱۸۰,۳۴۵)	(۸۸۸,۶۴۰)	(۸۸۸,۶۴۰)	(۸۷۲,۵۶۶)
		<u>۸,۵۴۴,۱۷۹</u>	<u>۸,۴۵۷,۲۱۵</u>	<u>۸,۴۵۷,۲۱۵</u>	<u>۸,۴۲۶,۹۹۸</u>
حده بلتچمدت		(۲,۲۷۲,۶۶۶)	(۱,۰۰۲,۸۷۲)	(۱,۰۰۲,۸۷۲)	(۱,۰۰۲,۸۷۲)
حده جاری		<u>۶,۲۷۱,۵۱۳</u>	<u>۷,۴۵۴,۳۴۳</u>	<u>۷,۴۵۴,۳۴۳</u>	<u>۷,۴۲۴,۱۲۶</u>
انضامه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق		۱۲۷,۸۶۱	۱۱۲,۱۰۰	۱۱۲,۱۰۰	۱۱۲,۱۰۰
		<u>۶,۴۹۹,۳۷۴</u>	<u>۷,۵۶۶,۴۴۳</u>	<u>۷,۵۶۶,۴۴۳</u>	<u>۷,۵۳۶,۲۲۶</u>



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۳۲,۷۹۴	۶,۰۲۱,۷۰۰	۷,۱۶۲,۰۴۱	۶,۰۲۱,۷۰۰	۲۵ درصد به بالا
۹۷۴,۹۹۵	-	۹۷۴,۹۹۵	-	۲۰ تا ۲۴ درصد
۳۱۹,۱۷۹	۲,۵۱۷,۴۵۹	۳۱۹,۱۷۹	۲,۵۲۰,۴۵۹	۱۵ درصد
۸,۴۲۶,۹۶۸	۸,۵۳۹,۱۵۹	۸,۴۵۷,۲۱۵	۸,۵۴۲,۱۵۹	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۶۴,۳۹۲	۶,۲۶۷,۳۹۲	سال ۱۳۹۴
۲,۲۷۴,۶۶۶	۲,۲۷۴,۶۶۶	سال ۱۳۹۵ و به بعد
۸,۵۳۹,۱۵۹	۸,۵۴۲,۱۵۹	

د - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۹۹,۱۵۹	۶,۵۰۲,۱۵۹	در قبال چک و سفته
۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	در قبال ترهین ملک سایپا دیزل - موسسه مالی و اعتباری مهر (بانک مهر اقتصاد)
۸,۵۳۹,۱۵۹	۸,۵۴۲,۱۵۹	

- لازم به توضیح است بخشی از تسهیلات ارائه شده توسط موسسه مالی و اعتبار مهر (بانک مهر اقتصاد) به مبلغ ۱,۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت سپرده مسنودی بوده که تحت سر فصل سایر دارائیهها در یادداشت ۲-۱۵ اقضاء شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱-۱-۱۷- اقساط معوق بانکها در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موسسه مالی و اعتباری مهر (بانک مهر اقتصاد)	۲۷۰,۳۷۹	۱۰۷,۸۶۷	
صافرات	۲۷,۳۶۹	.	
ملت	۲۱۱,۷۵۴	.	
کل آفرین	۸۷,۶۷۴	۹,۷۴۱	
	<u>۵۹۷,۱۷۸</u>	<u>۱۱۷,۶۰۸</u>	

۱-۱-۱۷-۲- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معادن به مبلغ ۴۸۳,۱۰۰ میلیون ریال و بالغ بر ۱۶,۰۰۹,۷۸۱ یورو بوده که در سال ۱۳۹۰ به نرخ ۷٪ و به مدت یکسال دریافت شده است که بخشی از اقساط آن تسویه و مجدداً در سال ۱۳۹۲ نسبت به تقسیم آن اقدام گردیده است. مبلغ ارزی تسهیلات مزبور براساس قسط بندی جدید بالغ بر ۱۶,۰۲۰,۰۱۲ یورو میباشد.

۱۸- ذخایر

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۱۱۰,۱۸۳	.	۱۱۰,۱۸۳	۱۸-۱	ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده
۱۷,۱۹۱	۸,۶۴۳	۱۹,۴۰۹	۱۶,۲۰۲		سایر ذخایر
<u>۱۷,۱۹۱</u>	<u>۱۱۸,۸۲۶</u>	<u>۱۹,۴۰۹</u>	<u>۱۲۶,۳۸۵</u>		

۱۸-۱- ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده به دلیل پیش فروش کامیونهای ولو در ماههای پایانی سال ۱۳۹۳ میباشند.



شرکت سلیبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۹- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گسروه		یادداشت	پیش دریافت از مشتریان
۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۴۱,۸۹۸	۴,۲۶۶,۷۷۷	۱,۲۵۰,۰۸۴	۴,۲۷۰,۵۶۲	۱۹۱	
<u>۱,۲۴۱,۸۹۸</u>	<u>۴,۲۶۶,۷۷۷</u>	<u>۱,۲۵۰,۰۸۴</u>	<u>۴,۲۷۰,۵۶۲</u>		

۱۹-۱- مانده پیش دریافت به تفکیک محصولات در دفاتر شرکت اصلی در پایان سال به شرح ذیل میباشند:

۱۳۹۳	۱۳۹۲	تعداد تمهیدات	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳,۰۸۷,۰۴۰	۹۰۰	کامیون ولوو FH جدید
۹۹۹,۳۱۴	۸۷۷,۵۲۴	۳۰۰	کامیون البرز
۱۳۰,۷۳۸	۸۵,۹۲۵	۱۳۰	کامیون کاوه
۳۴,۹۳۷	۱۱۷,۹۱۹	۵۵۵	کامیونت اولد
۱,۲۷۷	۲۹,۷۵۴	۲۸	کامیون D&R۲۷۰ کمبریسی (۴۵۲)
۲۱,۳۵۹	۱,۳۵۲		لوازم یدکی و ضایعات
۶۴,۰۷۸	۶۷,۸۲۳		سایر
<u>۱,۲۴۱,۸۹۸</u>	<u>۴,۲۶۶,۷۷۷</u>		

۱۹-۱-۱- پیش دریافت از مشتریان به شرح ذیل قابل تفکیک میباشند:

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۸۲۵	شرکت اهراس تولید اتومبیل سایبا - هیئت مدیره
-	۲۴,۵۰۹	عزت ل. شرکت
۶,۲۷۲	۲۴,۲۱۶	تلوگان گستر آذر پارت
۰	۲۴,۰۰۰	پرویز افتخار نژاد
۹,۰۰۰	۱۸,۷۳۰	نمایندگی شهرام شوقی
۶۶۰۰	۱۶,۸۴۶	نمایندگی محمد ابراهیم آزمون
۱,۸۱۱	۱۵,۶۵۱	علیرضا شوقی
۰	۱۱,۷۲۱	سید علین سجادیان
۲۵,۳۶۹	۹,۵۰۴	نمایندگی میثم شفق
۲۵,۱۲۵	۸,۸۱۹	انقره کل راه تریبری و شهرسازی استانها
۰	۷,۲۰۰	سید امیرحسین زهرایی
۳۶,۹۱۶	۳,۰۸۰	نمایندگی ملا میرزائی
۱۷۱,۸۰۱	۰	وانسپاری ملت
<u>۱,۲۴۱,۸۹۸</u>	<u>۳,۳۵۷,۵۵۶</u>	سایر اشخاص حقیقی
<u>۱,۲۴۱,۸۹۸</u>	<u>۴,۲۶۶,۷۷۷</u>	

- درخصوص نحوه دریافت پیش دریافت از مشتریان براساس مصوبات ستاد فروش و از طریق آنچه روزنامه انجام می پذیرد و درخصوص تسویه پیش دریافت لازم به توضیح میباشند که با صدور فاکتور و دریافت کامیون توسط مشتری انجام میگردد. نرخ سود مشارکت در پیش فروشهای انجام شده طی سال جاری براساس مصوبات ستاد فروش، مابین ۱۳ تا ۲۰ درصد تعیین شده است.



شرکت سایپا دپزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۵۹۹	۱۲۰,۰۰۹	۱۲۰,۷۴۸	۱۴۷,۱۱۲	مانده در ابتدای دوره
(۱۵,۲۲۹)	(۲۸,۰۶۷)	(۲۲,۲۸۵)	(۳۴,۱۷۸)	پرداخت طی دوره
۳۵,۶۳۹	۵۰,۰۶۴	۴۸,۴۶۹	۷۰,۳۳۷	ذخیره تعیین شده طی دوره
۱۲۰,۰۰۹	۱۴۲,۰۰۶	۱۴۷,۱۱۲	۱۸۳,۲۶۱	مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به تعداد ۲,۱۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی یا نام تماماً پرداخت شده میباشد.

۴۱-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	
۳۳,۲۷۶	۱,۰۶۹,۷۲۲	۵۰.۹۳	۱,۰۶۹,۷۲۱,۶۳۱	شرکت سایپا
۳۹,۱۶۲	۴۹۳,۰۳۹	۲۳.۳۸	۴۹۳,۰۲۸,۸۸۱	شرکت سرمایه گذاری نوان ابتکار
۱۱,۶۱۸	۱۱,۶۱۸	۰.۵۵	۱۱,۶۱۷,۹۳۹	شرکت سرمایه گذاری سبه
۰	۶,۶۹۳	۰.۳۲	۶,۶۹۲,۵۱۲	آقای سید بنیامین لرتضایی
۳۲۰	۴,۴۹۷	۰.۲۱	۴,۴۹۶,۵۱۰	آقای سعید لاسد
۰	۴,۳۳۰	۰.۲۱	۴,۳۳۰,۳۵۴	آقای محمد فدائی لرس
۲۹۷	۳,۸۲۵	۰.۱۸	۳,۸۲۵,۰۰۰	آقای علی کوه بیما
۴۷۵,۲۲۲	۵۰۶,۲۸۲	۲۴.۱۱	۵۰۶,۲۸۲,۱۸۳	سایر اشخاص
۵	۵	۰.۰۰	۵,۰۰۰	سهام وثیقه (اعضای هیئت مدیره)
۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱-۲۱- پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۲ مقرر نمود سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد که افزایش سرمایه فوق از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران صورت پذیرفت. افزایش سرمایه فوق در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

همچنین طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ هیئت مدیره جهت خروج شرکت از شمولیت ماده ۱۴۱ موظف به ارائه راهکار تا زمان مجمع عمومی عادی سالانه گردید که در این خصوص هیئت مدیره پیشنهاد افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۱۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۷۲۰ میلیارد ریال و لرافه آن به مجمع عمومی فوق العاده آتی را در دستور کار خود نارد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

مانده حساب سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال بابت تعداد ۱۷۰.۷۰۲ سهم شرکت سایبا دیزل در اختیار شرکت خدمات فنی رانا (سهامی خاص) می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۳۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۷۴ مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد. و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰۰	۱۵۰۰	اندوخته عمومی
۱۵۰۰	۱۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۳۰۰۰	۳۰۰۰	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- درآمدهای عملیاتی

بافت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
فروش محصولات	۸,۶۷۷,۷۰۷	۲,۱۱۹,۶۸۹	۷,۸۸۷,۲۰۲	۲,۳۵۸,۵۵۶
تغیقات و برگشت از فروش	(۲۲۲,۶۵۶)	(۲۱۲,۱۵۱)	(۲۰۱,۸۸۹)	(۱۸۷,۹۸۳)
فروش خالص	۸,۴۵۴,۰۵۱	۲,۹۰۷,۵۳۸	۷,۶۸۵,۳۱۵	۲,۱۷۰,۵۷۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۵,۸۶۸	۱۵,۹۳۹	۲,۲۸۸	۵,۵۳۳
	۸,۴۷۰,۹۱۹	۲,۹۲۳,۴۷۷	۷,۶۸۷,۶۰۳	۲,۱۷۶,۱۰۶

۲۵-۱- فروش خالص برحسب انواع محصولات فروخته شده گروه به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	اطلاعات فروش طی سال ۱۳۹۳ به تفکیک محصولات				فروش خالص طی سال ۱۳۹۲	
	فروش تک‌خالص		برگشت از فروش و تخفیقات	فروش خالص میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال				
کلمیون لبرز (T170)	۱۶۸۸	۲,۹۰۱,۶۶۹	۱۵۷,۸۱۲	۲,۷۴۳,۷۵۷	۶۹۶	۱,۱۸۳,۳۳۹
کلمیون کاروه	۸۱۳	۱,۱۹۶,۳۱۳	۵۱,۲۸۹	۱,۱۴۵,۰۲۴	۱۰۵	۲۱۷,۲۵۱
کلمیون فوتون	۲۲۲۶	۱,۶۶۵,۳۱۳	۶۷,۱۶۹	۱,۵۹۸,۱۴۳	۵۲۱	۳۳۲,۲۰۲
کلمیون R17۰	۱۲۱	۱۸۱,۵۸۸	۸,۵۵۰	۱۷۰,۰۳۸	۲۳	۳۶,۵۲۸
کلمیون D ۳۷۵	۵۸	۱۲۳,۸۰۵	۹,۶۹۰	۱۱۴,۱۱۵	۹۷	۱۸۹,۸۲۲
کلمیون D17۰	۳	۶,۶۰۰	۳۳۹	۶,۲۶۱	-	-
کلمیون FI11۶	-	-	-	-	۲۱	۱۲۵,۳۳۳
کلمیون میدلام	-	-	-	-	۱	۱,۱۶۰
پولو FMT ۳۷۲	-	-	-	-	۱	۲,۰۰۷
پولو FMT ۳۷۲	-	-	-	-	۵	۱۷,۵۲۰
پولو FMT ۳۷۲	-	-	-	-	۵	۱۶,۰۳۱
کلمیون اف ام ۹	-	-	-	-	۷	۱,۶۳۱
پولدم بدکی	-	۸۲,۰۲۱	-	۸۲,۰۲۱	-	۸۲,۷۵۰
فروش خودروهای لیونه	-	۶,۲۷۰	-	۶,۲۷۰	-	-
فروش اتان	-	۱,۳۳۶	-	۱,۳۳۶	-	-
جمع فروش داخلی	۵,۲۰۶	۷,۹۸۲,۲۰۳	۳۰۱,۹۸۹	۷,۶۸۰,۲۱۵	۱,۵۶۷	۲,۳۵۰,۱۹۶
کلمیونهای صادراتی	-	-	-	-	۹	۷,۶۷۷
جمع فروش داخلی و صادراتی	۵,۲۰۶	۷,۹۸۲,۲۰۳	۳۰۱,۹۸۹	۷,۶۸۰,۲۱۵	۱,۵۷۶	۲,۳۵۷,۸۷۳
پولدم بدکی داخلی و اتان - شرکت‌های گروه	-	۶۹۵,۵۰۲	۲۱,۶۶۷	۶۷۳,۸۳۵	-	۲۲۱,۶۶۵
جمع کل	۵,۲۰۶	۸,۶۷۷,۷۰۷	۳۲۳,۶۵۶	۸,۳۵۴,۰۵۱	۱,۵۵۶	۲,۹۰۷,۵۳۸

۲۵-۱-۱- افزایش نرخ فروش محصولات سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده محصولات خریداری شده و براساس صورت‌های هیئت مدیره میبایست ضمیمه قیمت گذاری فروش محصولات بر اساس نرخهای اعلام شده توسط هیئت مدیره میبایست. درضمن نرخهای فروش این شرکت به سازمان حمایت از طریق سایت (سامانه ۱۳۴) اعلام میگردد.



۲-۱۲۵-۱: فروش و تخفیفات به مبلغ ۳۰۱,۹۸۹ میلیون ریال شامل ۱۲۶,۶۹۳ میلیون ریال تخفیفات ارائه شده به شرکتهای لیزینگ جهت تامین منابع مورد نیاز خریداران و مبلغ ۱۷۵,۲۹۶ میلیون ریال بابت تخفیفات فروش نقدی و تخفیفات فروش به نمایندگیها میباشد در ضمن تمامی تخفیفات اعمال شده در فاکتورهای فروش درج و براساس مصوبات ستاد فروش میباشد.

۲-۱۲۵-۲: فروش به شرکتهای گروه به مبلغ ۱۶,۷۰۹ میلیون ریال شامل تعداد ۷ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۵,۱۲۳ میلیون ریال (سال مالی قبل تعداد ۱۱ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۲۴,۹۲۷ میلیون ریال) و مبلغ ۲,۲۹۶ میلیون ریال فروش لوازم یدکی به شرکت خدمات فرعی فنی و نا بوده و تعداد ۵ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۹,۲۹۰ میلیون ریال (سال مالی قبل تعداد ۱۸ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۳۰,۲۵۹ میلیون ریال) به شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاروه خودرو سایپا میباشد.

۲-۱۲۵-۳: مقایسه بهای فروش با قیمت تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

درصد سود (زیان) ناخالص به فروش							
۱۳۹۲	۱۳۹۳	سود ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد		
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه		
۲۱.۱	۱۶.۶	۶۲,۶۷۷	۳,۱۱۳,۰۸۰	۳,۷۴۲,۷۵۷	۱۹۸۸	کامیون الیز (T275)	
۲۵.۵	۳۳.۵	۳۸,۳۱۲	۷۵,۹۰۲	۱۱۴,۱۱۵	۵۸	کامیون D275	
۲۳.۷	۲۰.۸	۳۳۲,۰۱۴	۱,۲۶۵,۲۰۰	۱,۵۹۸,۲۱۲	۲۲۲۱	کامیونت فونون	
۶۰.۴	۲۰.۹	۳۹۸,۰۰۰	۱۵۰,۳۳۹	۱۹۰,۰۳۸	۱۲۱	کامیون R27۰	
۰.۰	۵۹.۴	۳,۷۱۶	۲,۵۳۵	۶,۲۵۱	۲	کامیون D27۰	
۲۳.۷	۲۱.۲	۳۱۰,۹۰۲	۱,۵۲۷,۲۲۲	۱,۹۳۸,۱۲۴	۸۱۴	کامیون کاروه	
۱۱.۷	-۸.۹	(۸,۱۴۴)	۱۰۰,۱۴۹	۹۲,۰۰۶	-	لوازم یدکی و رنگ آمیزی اتاق	
		۱,۴۳۸,۱۸۷	۶,۲۴۵,۳۱۷	۷,۶۸۳,۵۰۴	۵,۲۰۶		



۲۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷۵,۷۷۱	۶۱۳,۰۲۵	۱,۰۸۴,۰۶۷	۱,۱۰۳,۹۴۴	۶	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۱,۵۱۲,۳۶۷	۶,۹۳۲,۲۲۱	۱,۸۱۸,۶۹۵	۷,۳۲۶,۵۲۷	۲۶-۲	اضافه می شود تخلفاتی خرید مواد اولیه طی سال مالی مواد اولیه آماده برای مصرف
۲,۰۸۸,۱۳۸	۷,۵۴۵,۲۵۶	۲,۹۰۲,۷۶۲	۸,۴۳۰,۳۷۶		
(۶۱۳,۰۲۵)	(۱,۳۹۹,۱۳۲)	(۱,۱۰۳,۹۴۴)	(۱,۹۵۰,۱۹۸)	۶	کسر میشود موجودی مواد اولیه در پایان سال
(۲۲,۵۸۹)	(۱۰۱,۶۷۴)	(۲۲,۵۸۹)	(۱۰۱,۶۷۳)		مواد اولیه مصرفی در پروژه ها و سایر توابع
۱,۴۰۲,۵۱۳	۵,۹۵۵,۴۵۰	۱,۷۷۶,۲۲۹	۶,۴۷۸,۶۰۴		بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۱۲۲,۵۸۰	۱۸۱,۴۷۶	۱۶۸,۷۹۲	۲۲۳,۲۲۷	۲۶-۳	دستبرد
۲۳۷,۳۶۹	۳۳۹,۷۱۱	۲۵۸,۴۹۵	۳۵۰,۳۳۶	۲۶-۴	سرباز تولید
(۳۹۹,۴۱۳)	(۳۲,۱۹۳)	(۳۹۹,۴۱۳)	(۳۶,۱۹۳)	۲۶-۵	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۳۳۳,۰۴۰	۶,۴۱۲,۳۴۴	۱,۸۵۴,۱۰۳	۶,۹۸۷,۹۸۴		بهای تمام شده تولید
۶,۹۴۳	(۳۹,۴۵۲)	۶,۹۴۳	(۳۱,۷۰۱)	۶	افزایش (کاهش) موجودی در جریان ساخت
۱,۳۳۹,۹۸۳	۶,۳۷۲,۸۹۲	۱,۸۶۱,۰۴۶	۶,۹۴۶,۲۸۳		بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره
۷۲۰,۰۲۱	۷۲۸,۲۹۷	۷۹۲,۵۷۶	۷۳۸,۹۱۴	۶	اضافه میشود موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۴,۳۳۹	۰	۴,۳۳۹	۰		برگشت از فروش
۷۰۳	۶۱۴	۷۰۳	۶۱۴		گسکات مصرفی جهت تنه کاربری
۷۲۰۱	۸۳۰۷	۷۲۰۱	۸۳۰۷		خرید طی دوره (کالای ساخته شده)
۲,۳۲۲,۲۷۷	۷,۱۲۰,۳۱۰	۲,۶۶۵,۸۷۵	۷,۶۸۳,۱۱۸		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۲۳۸,۳۹۷)	(۳۶۷,۵۲۸)	(۲۳۸,۹۱۲)	(۳۶۶,۸۹۳)	۶	کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱,۴۹۳,۸۸۰	۶,۷۵۲,۷۸۲	۱,۹۲۶,۹۶۳	۶,۳۱۶,۲۲۵		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۴,۸۵۰	۹۲,۵۲۵	۲۴,۸۵۰	۹۲,۵۲۵		بهای تمام شده قطعات فروش رفته
۱,۵۱۸,۷۳۰	۶,۸۴۵,۳۰۷	۲,۰۱۱,۸۱۱	۶,۴۰۹,۷۵۰		کل بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۲۶-۱- نسبت تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترسی و ظرفیت اسمی به شرح ذیل قابل تفکیک میگردد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	شرح
انواع کامیون	انواع کامیون	
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	ظرفیت اسمی کارخانه در یک شیفت بلندمدت
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	ظرفیت قابل دسترسی (دستگاه)
۱,۳۵۰	۵,۲۶۱	تولید واقعی دستگاه
۲۳٪	۸۸٪	تولید واقعی به ظرفیت اسمی - درصد
۲۳٪	۸۸٪	تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترسی - درصد

۱- ۲۶-۱- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۲۳۹۹۱ مورخ ۱۳۳۹/۹/۳۰ به تعداد ۴۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و گنبد و ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت پلسان و ۶۰۰۰ دستگاه مینی بوس می‌باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۲۶۰۲ در سال مالی مورد گزارش معادل ۲,۴۲۶,۵۳۲ میلیون ریال (سال قبل ۱,۶۱۸,۶۹۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۶,۹۳۳,۲۲۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۵۱۲,۳۹۷ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است.

شرکت اصلی	گروه	شرح مواد اولیه	الف : اقلام وارداتی
میلیون ریال	میلیون ریال	ترمال CKD لبرز T۳۷۵ و کلمپون کاود	شرکت دنگ فنگ
۴,۹۸۷,۱۱۳	۵,۳۰۱,۳۷۹	ترمال CKD کلمپون لوند	شرکت FOTON
۱,۳۷۰,۳۳۷	۱,۳۹۱,۹۹۰	ترمال CKD کاسیون زابو FFH۵۰۰	شرکت ولوو سوند
۱۲۸,۵۷۹	۱۲۸,۵۷۹		
۶,۴۸۶,۴۲۹	۶,۸۲۱,۹۴۸		
			ب : خرید داخلی
۲۲,۳۵۴	-	خرید قطعات کامپون	طراحی مهندسی و تامین قطعات کابو خودرو سایپا - فرعی
۱۸۷,۱۸۷	۱۸۷,۱۸۷	خرید انواع رنگ و تایلر	گروه صنعتی بنرز
۴۸,۹۵۴	۴۸,۹۵۴	خرید انواع رنگ و تایلر	شرکت رنگ سازی مشهد
۳۹,۱۳۲	۳۹,۹۳۲	خرید انواع باتری	شرکت لفر باتری آرومیه
۳۸,۵۲۶	۳۸,۵۲۶	خرید انواع رنگ و تایلر	شرکت سیناق تجارت کوندا
۱۹,۷۵۵	۱۹,۷۵۵	خرید انواع رنگ و تایلر	شرکت جهان تایلر
۱۵,۱۷۴	۱۵,۱۷۴	خرید انواع مواد رنگی	شرکت گاما تیلر
۴,۷۹۳	۴,۷۹۳	خرید انواع مواد رنگی	شرکت رنگ و دزین خوش
۴,۴۸۶	۴,۴۸۶	خرید انواع مواد شیمیایی	شرکت صنایع تولیدی کباقرین
۶۲,۶۳۱	۳۴۵,۷۷۷	سایر خرید ها	سایر شرکتها
۴۵۶,۷۹۲	۶۰۴,۵۸۴		
۶,۹۴۳,۲۲۱	۷,۴۲۶,۵۳۲		

- درخصوص خرید داخلی بابت اقلام مورد نیاز برنامه تولید شرکت مطابق آئین نامه معاملات انجام میپذیرد. و خرید از شرکت های خارجی طبق قرارداد فیملین و بعنوان نمایندگی تجاری محصولات شرکت های فوق صورت میپذیرد.



شرکت ساینیا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۲۶-۳. مستمر و مزایای کارگران از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۹۷۶	۷۹,۶۱۱	۷۶,۱۹۰	۹۵,۶۳۶	مستمر و مزایای کارگران
۲,۹۸۸	۱۱,۳۳۳	۵,۴۱۲	۱۵,۳۰۶	اضافه کاری
۳۷۵	۱,۰۹۳	۳۷۵	۱,۰۹۳	پوشاک کارکنان
۱۹,۹۳۹	۳۰,۳۳۴	۳۳,۱۱۷	۳۵,۱۹۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۲,۲۶۱	۱۵,۳۳۳	۱۷,۳۱۹	۱۸,۹۳۰	عیدی و پاداش
۲۱,۱۲۸	۲۰,۲۳۹	۲۴,۱۲۸	۲۶,۱۲۳	مزایای پایان خدمت
۱۰,۲۱۰	۱۲,۰۸۱	۱۱,۹۹۳	۱۵,۱۳۱	کمک‌های غیر نقدی به کارکنان
۴,۹۳۸	۶,۲۳۷	۴,۹۳۸	۸,۳۵۵	لباب و نطاب
۲,۱۷۲	۲,۸۶۰	۲,۸۷۶	۴,۶۴۶	هزینه رستوران
۹۸۲	۱,۹۷۵	۲,۳۴۴	۲,۶۱۷	سایر
۱۴۲,۵۸۰	۱۸۱,۳۷۶	۱۶۸,۷۹۲	۲۳۳,۲۲۸	
(۱۰۸,۰۲۱)	(۲۲,۳۵۱)	(۱۰۸,۰۲۱)	(۲۲,۳۵۱)	کسر میشود مستمر و مزایای کارکنان
۳۳,۵۵۹	۱۵۹,۱۲۵	۶۰,۷۷۱	۲۰۰,۸۷۷	

۱- افزایش مستمر و مزایای جاری نسبت به سال گذشته براساس افزایش و مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی اعمال گردیده است.

۲- افزایش اضافه کار ناشی از افزایش سه برابری تولید و مستمر و مزایای کارکنان بوده است.

۳-۲۶-۴. سرمایه تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷,۳۳۹	۱۷۴,۱۲۵	۱۸۷,۳۳۹	۲۷۳,۱۳۵	۲۶-۴-۱ مستمر و غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۵۷,۰۷۳	۶۲,۳۲۸	۵۷,۰۷۳	۶۲,۳۲۸	۲۶-۴-۱ سرمایه غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۲,۰۱۴	۱,۰۴۲	۴,۸۵۸	۴,۳۳۱	استهلاك اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۴۸۹	۱,۲۵۲	۲,۱۹۴	۲,۳۱۸	نگهداری و تعمیرات
۲۰۵	۱۳۲	۷,۰۱۹	۷,۱۳۳	سایر
۲۴۷,۳۳۹	۳۳۹,۷۱۱	۲۵۸,۴۹۵	۳۵۰,۳۴۶	
(۱۹۱,۳۹۲)	(۴۱,۸۴۱)	(۱۹۱,۳۹۲)	(۴۱,۸۴۱)	کسر میشود سرمایه تولید
۵۵,۹۴۷	۲۹۷,۸۷۰	۶۷,۱۰۳	۳۰۸,۵۰۵	



۱-۲۶-۴- سهم سربار واحدهای تولیدی، اداری و فروش از واحدهای خدماتی و عمومی به شرح زیر تفکیک میگردد:

کل هزینه خدماتی و عمومی		یادداشت	شرح هزینه
۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۸,۶۲۲	۱۶۵,۵۷۷		حقوق و دستمزد
۱۸,۵۳۱	۲۸,۴۵۱		عیدی و پاداش
۳۲,۲۶۹	۴۸,۰۹۳		حق بیمه سهم کارفرما
۱۲,۳۱۶	۲۳,۳۵۶		کمک‌های غیر نقدی
۲۷,۹۴۱	۳۹,۲۷۳		مزایای پایان خدمت
۸,۸۱۹	۱۹,۸۸۲		آب و خراب
۱۴,۳۷۱	۲۰,۸۰۶		هزینه رستوران
۱۲,۱۳۰	۱۳,۱۶۹		تعمیرات و نگهداری
۲,۲۵۹	۱,۱۶۸		سوخت و روشنایی
۲,۳۵۷	۶,۳۹۳		بیمه داراییها
۳۵,۶۶۰	۳۰,۳۳۳		تسهلات
۹۴۴	۹۱۶		حمل و نقل و باربری
۹۲	۷۰		آگهی تبلیغات
۱۹,۶۶۷	۳۳,۶۰۳		اضافه کار
۵,۸۱۶	۱,۵۸۳		حق ارجح خدمات حرفه ای
۱,۲۸۰	۵,۳۳۳		حقوقی و ثبت
۱,۰۳۲	۱,۶۲۸		پوشاک کارکنان
۲,۱۲۸	۱,۱۹۸		هزینه اجاره
۱,۹۲۶	۳,۲۶۶		بهداشت و درمان و ایمنی
۲,۳۲۸	۳,۲۸۰		سایر
۳۲۶,۰۵۸	۴۴۸,۴۸۹		جمع
(۲۴۶,۴۲۲)	(۳۳۶,۳۷۲)	۲۶-۴,۷۲	سهم به واحدهای تولیدی
(۲۵,۹۲۰)	(۲۱,۶۹۵)	۲۷	سهم به واحدهای اداری
(۳۵,۷۱۶)	(۳۰,۳۲۱)	۲۷	سهم به واحدهای فروش
			جمع

۱-۲۶-۴- افزایش حقوق و دستمزد و آب و خراب عمدتاً ناشی از افزایش های قانونی دستمزد سالانه و افزایش تولید نسبت به سال گذشته میباشد.

۲-۲۶-۵- دستمزد و سربار جذب نشده به مبلغ ۶۳,۱۹۳ میلیون ریال براساس نسبت تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترس محاسبه گردیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تالیفی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳



۲۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنی و بازرسی	۹,۷۶۶	۵۸,۳۶۲	۹,۷۶۶	۵۸,۳۶۲
هزینه های سرویس اولیه	۲,۳۸۸	۹۳۲	۲,۳۸۸	۹۳۲
آگهی تبلیغات	۱۰,۰۶۹	۵,۱۳۳	۸,۰۷۴	۳,۵۱۶
شرکت در نمایشگاه	۲,۶۶۰	۱,۲۶۷	۲,۶۶۰	۱,۲۶۷
کمیسیون نمایندگیها	۱۱۳,۵۱۰	۲۶,۰۱۲	۱۱۳,۵۱۰	۲۶,۰۱۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۱,۹۰۴	۷۲,۲۶۹	۳۸,۶۶۹	۳۰,۳۷۶
مزایای پایان خدمت	۲۶,۰۰۲	۱۵,۸۰۵	۲۶,۰۰۲	۱۵,۸۰۵
عیدی و پاداش	۱۵,۹۰۳	۲۰,۰۵۴	۸,۱۶۰	۹,۱۳۷
هزینه استهلاک	۵,۳۹۳	۳,۶۵۵	۲,۸۷۵	۲,۳۲۲
تفاهه کار	۱۵,۶۵۹	۱۵,۶۸۲	۲,۳۹۲	۲,۸۹۸
حق بیمه سهم کارفرما	۲۲,۸۱۲	۲۰,۰۰۸	۹,۳۴۲	۷,۰۰۰
تعمیر و نگهداری	۶,۰۱۹	۱۱,۱۱۶	۸۱۲	۷,۵۷۶
هزینه لیازره محل	۱۷,۳۹۲	۲۲,۴۱۰	۸,۳۷۵	۹,۱۶۵
هزینه حقوقی و ثبت	۱۲,۳۳۵	۱,۵۵۱	۱۶,۵۲۸	۱,۵۲۲
حق الزحمه خدمات	۱۲,۰۷۷	۵,۷۲۲	۵,۶۱۵	۳,۵۱۲
حمل و نقل و بازرسی	۷۱۹	۱,۵۲۸	۲۳۷	۷۳۱
خوراک کارکنان	۳,۱۵۹	۲,۹۵۲	۲۹۹	۱,۷۶۷
ایاب و عقب	۸,۹۱۲	۷,۳۶۹	۲,۳۲۳	۲,۷۲۶
تسهیلات مستحق	۲,۲۶۶	۳,۱۶۱	۳,۱۷۷	۳,۱۶۱
گمبهای غیر نقدی به کارکنان	۱۲,۸۸۹	۱۱,۶۳۲	۲,۸۳۰	۲,۷۶۲
سایر	۳۰,۳۲۰	۶۸,۵۶۵	۱,۸۸۹	۱۵,۷۰۰
	۴۴۱,۴۶۸	۳۷۸,۷۱۲	۲۵۲,۵۳۶	۱۹۷,۸۸۸
اضافه میشود: سهم دستمزد از توابع خدماتی	۲۶,۳۰۱	۵۸,۷۷۸	۷۷,۷۹۹	۵۸,۷۷۸
اضافه میشود: سهم سربار از توابع خدماتی	۲۶,۳۰۱	۴۲,۸۵۸	۱۳,۲۱۷	۲۳,۸۵۸
	۵۵۴,۴۸۶	۴۶۰,۳۴۹	۳۶۴,۵۵۲	۲۷۹,۵۲۴

۲۷-۱- هزینه کارکنی و بازرسی تماماً مربوط به هزینه های خدمات گارانتی نسیان شده توسط شرکت فرمی خدمت فنی رنا میباشد. توجه به لابل لابل بودن بخش صده هزینه های فوق در رسیدگی حسابرسی مالیاتی سال ۱۳۹۲، اقلام مشابه در سال جاری از طرف شرکت مورد تأیید قریب نگرفته که این امر موجب کاهش هزینه های فوق گردیده است.

۲۷-۲- علت افزایش هزینه کمیسیون نمایندگیها نسبت به دوره مشابه نظیرایش نرخ فروش و مقداری شرکت حدود (۲۲۰ درصد) میباشد.

۲۷-۳- افزایش در سرقرص حقوقی و ثبت به مبلغ ۱۶,۵۲۸ میلیون ریال عمدهً مربوط به ترخیص ملک سایپا دیزل جهت اخذ تسهیلات از موسسه مالی و اعتباری مهر میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



شرکت اصلی		گروه		یادداشت	سایر اقلام عملیاتی
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۹۹,۳۱۳)	(۶۲,۱۹۳)	(۳۹۹,۳۱۳)	(۶۲,۱۹۳)		هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۶۵,۰۲۲)	۵۲,۶۷۴	(۳۰۲,۳۹۲)	۵۲,۶۷۸		سود (زیان) تسعیر ارز
۰	(۱۶۶,۲۰۶)	۰	(۱۶۶,۲۰۶)	۲۸-۱	هزینه توقف و انبارداری
۲,۳۳۸	۲۲,۲۵۴	۱۷,۳۵۴	۲۴,۸۸۲		درآمد حاصل از فروش ضایعات
۰	(۲۱,۸۵۶)	۰	(۲۱,۸۵۶)	۲۸-۲	کاهش ارزش موجودیها
۱,۳۲۴	۴,۱۵۱	۱,۳۲۳	۲۲,۲۱۷		درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۵۵۵,۳۳۹)	(۲۳۳,۱۷۶)	(۵۵۴,۱۷۸)	(۱۹۸,۸۷۸)		

۲۸-۱- هزینه توقف و انبارداری ریالت ۶۰۰ دستگاه کامیون تی ۳۷۵ میباشد که بنهال کمبود نقدینگی شرکت قادر به ترخیص کامیون های ذکر شده از سال ۱۳۹۲ نزد گمرک نشده بود که در سال ۱۳۹۳ با توجه به رونق اقتصادی ترخیص آنها انجام پذیرفت.

۲۸-۲- هزینه کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۲۱,۸۵۶ میلیون ریال بابت ایجاد ذخیره جهت موجودیهای راکن سنواتی میباشد.

۲۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۲۳	۳,۴۵۸	۱,۵۲۳	۳,۴۵۸		هزینه سود مشارکت انصرافی
۱۴,۳۰۱	۳۶,۱۰۲	۱۴,۳۰۱	۳۶,۱۰۲		هزینه سود مشارکت کامیونهای تجویلی
۱,۶۶۱,۵۹۱	۱,۸۷۷,۳۸۰	۱,۹۰۹,۸۳۳	۱,۸۸۴,۳۸۶		هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۲۶,۳۰۸	۱۶,۱۲۵	۲۲۶,۳۰۸	۱۶,۱۲۵	۲۹-۲	هزینه مالی اعتبارات استادی
۴۰,۲۵۱	۳۱۳,۲۶۲	۴۰,۲۵۱	۳۱۳,۲۶۲	۲۹-۱	هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده
۴۰,۳۹۸	-	۴۰,۳۹۸	-	۲۹-۲	جریمه تاخیر اعتبارات استادی
۲۱,۳۳۸	۱۳,۳۴۲	۲۱,۳۳۸	۱۳,۳۴۲	۲۹-۳	هزینه جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها
۹,۱۰۲	۶,۷۲۵	۹,۹۱۰	۶,۹۲۵		کارمزد بانکی
۶۲	۸۷۱	۶۲	۸۷۱		هزینه سفته و تمبر و اوراق بهادار
۲,۵۲۸,۱۷۵	۳,۳۶۷,۱۸۵	۲,۵۷۷,۱۷۴	۳,۳۷۴,۶۳۸		

۲۹-۱- افزایش در هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده به دلیل بهبود وضعیت فروش و استقبال از پیش فروش کامیونهای ولوو و سایر محصولات در سال ۱۳۹۳ میباشد.

۲۹-۲- کاهش جریمه تاخیر اعتبارات استادی سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل گذریش های انجام شده به صورت نقدی میباشد.

۲۹-۳- کاهش جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها در سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل بهبود وضعیت نقدینگی شرکت و پرداخت به مبالغ اقساط تسهیلات دریافتی از بانکها میباشد.

۳۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۳۴۶	۱۷,۴۹۵	۲۳,۳۴۶	۱۷,۴۹۵	سود فروش اقساطی
۳۷,۰۹۴	۱۱۲,۷۶۷	۳۷,۳۸۲	۱۱۳,۰۷۹	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۱۶۶,۱۹۹	۱۲۸,۶۹۰	۱۶۶,۱۹۹	۱۲۸,۶۹۰	درآمد حاصل از دیرکرد اقساطا فروش اقساطی
۱۳,۳۷۷	۴,۱۹۲	۱۹,۴۱۴	۴,۳۸۳	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۳۷	۱,۳۱۲	۳۵	۱,۳۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴,۳۱۵	۴,۳۳۱	۴,۳۱۵	۴,۳۳۱	اقلام وابگن دریافتی
-	(۲,۴۲۴)	-	(۲,۴۲۴)	سود (زیان) تسعیر ارز - بانک و صندوق
۶۲	۱۱,۶۷۱	۳۰,۶۷۱	۲۱,۳۳۸	درآمدهای متفرقه
۲۵۶,۴۹۰	۲۸۷,۴۲۵	۴۹۳,۵۵۲	۴۹۸,۰۴۴	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۳۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴۰,۳۲۶)	۸۵۰,۲۵۹	(۱۳۳,۸۵۱)	۷۷۷,۷۹۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	(۱۹۱,۳۵۳)	-	(۱۷۹,۵۰۳)	اثر مالیاتی
(۱۴۰,۳۲۶)	۶۵۹,۱۰۶	(۱۳۳,۸۵۱)	۶۱۸,۲۹۴	
(۲,۳۷۱,۶۳۵)	(۱,۹۷۹,۷۶۰)	(۲,۲۸۴,۶۲۲)	(۱,۹۷۶,۵۹۳)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	۱۹۱,۳۵۳	-	۱۷۹,۵۰۳	اثر مالیاتی
(۲,۳۷۱,۶۳۵)	(۱,۷۸۸,۴۰۷)	(۲,۲۸۴,۶۲۲)	(۱,۷۹۷,۰۹۰)	
(۲,۳۱۱,۹۶۱)	(۱,۱۲۹,۳۰۱)	(۲,۳۱۹,۳۷۳)	(۱,۱۷۸,۷۹۷)	زیان خالص
-	-	-	-	اثر مالیاتی
(۲,۳۱۱,۹۶۱)	(۱,۱۲۹,۳۰۱)	(۲,۳۱۹,۳۷۳)	(۱,۱۷۸,۷۹۷)	

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۵۳۷,۹۴۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۵۳۷,۹۴۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۲۸,۷۷۲)	(۱۳۷,۹۸۶)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۵۳۷,۹۴۵	۵۷۱,۲۲۸	۱,۸۲۰,۳۹۹,۹۵۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سانیپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۳۲- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی	گروه
بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۴۳,۸۴۸)	(۳۵۰,۱۱۶)
(۳۴۳,۸۴۸)	(۳۵۰,۱۱۶)

مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال ۹۰ و ۹۱

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای به شرح ذیل بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



گروه:

ارقام به میلیون ریال

شرح یادداشت	صورت‌های مالی ۱۳۹۲	طبقه بندی ترازنامه ای		اصلاح اشتباهات دوره قبل		صورت‌های مالی تجدید لرقه شده	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱,۸۳۲,۹۰۷	۰	۰	۰	۴۹,۰۹۶	-	۱,۸۸۲,۰۰۳
دارائیهای ثابت مشهود	۸۴۰,۹۷۸	-	۱,۹۰۹	۰	۰	۸۳۹,۰۶۹	
مالیات پرداختنی	۱,۲۴۰	۰	۰	۰	۳۰۱,۰۲۰	-	۳۰۲,۲۶۰
موجودی مواد و کالا	۲,۰۰۴,۳۶۸	۱,۹۰۹	۰	۰	۰	۲,۰۰۶,۱۷۷	۰
جمع تأثیرات بر ترازنامه		۱,۹۰۹	۱,۹۰۹	۰	۳۵۰,۱۱۶		
تعدیلات سنوات قبل	۱۶۹,۱۰۲	-	-	-	۳۵۰,۱۱۶	۵۱۹,۲۱۸	۰
سود و زیان انباشته و تقسیم سود		-	-	-	۳۵۰,۱۱۶	-	۰

شرکت اصلی:

ارقام به میلیون ریال

شرح یادداشت	صورت‌های مالی ۱۳۹۳	طبقه بندی ترازنامه ای		اصلاح اشتباهات دوره قبل		صورت‌های مالی تجدید لرقه شده	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱,۵۸۰,۴۳۷	۰	۰	۰	۳۲,۸۲۸	-	۱,۶۱۳,۲۵۵
مالیات پرداختنی	-	۰	۰	۰	۳۰۱,۰۲۰	-	۳۰۱,۰۲۰
جمع تأثیرات بر ترازنامه		-	-	-	۳۳۳,۸۴۸		
تعدیلات سنوات قبل	۱۴۳,۶۴۰	-	-	-	۳۳۳,۸۴۸	۴۸۷,۴۸۸	
سود و زیان انباشته و تقسیم سود		-	-	-	۳۳۳,۸۴۸	-	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی یا جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴۰,۳۲۶)	۸۵۰,۴۵۹	(۱۳۴,۸۵۱)	۷۹۷,۷۹۷	سود (زیان) عملیاتی
۲۰,۴۱۰	۲۱,۹۹۷	۲۶,۳۶۳	۲۶,۱۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۳۹۹	۲۵,۲۵۳	۳۹,۱۵۳	۳۱,۱۰۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
(۴۰,۷۶۹)	(۱,۰۸۳,۵۴۱)	(۱۲,۹۰۱)	(۱,۰۳۴,۵۳۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۵۸۷,۳۶۲)	۵۹۳,۱۸۸	(۵۸۸,۳۶۵)	۶۱۰,۴۵۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۸۵۲,۲۹۲	(۸۸۰,۹۳۳)	۵۵۳,۳۹۰	(۸۶۷,۱۵۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۸۹۱,۶۹۶	(۴۴۲,۹۲۲)	۱,۳۲۶,۳۸۹	(۳۷۶,۶۲۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۱,۰۱۶,۰۳۳	۳,۰۲۳,۸۷۹	۱,۰۱۴,۸۲۵	۳,۰۲۰,۴۷۸	افزایش پیش دریافتیهای عملیاتی
۱۸۹,۰۸۸	۱۶۱,۵۹۷	۲۰۸,۶۵۶	۱۷۱,۶۶۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۲۴۵,۴۶۲	۲,۲۶۹,۰۷۷	۲,۳۴۱,۵۶۰	۲,۳۹۹,۳۳۱	

۳۴- صیادلات غیر نقدی

۱۳۹۳		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵,۹۵۱	۲۴۵,۹۵۱	خرید املاک رنا از شرکت سایپا پدک از محل مطالبات
۸۴,۲۵۷	۸۴,۲۵۷	املاک نصر اسفهرانی از محل مطالبات (یادداشت ۹-۱)
۷۷,۰۰۰	-	افزایش سرمایه شرکت گاوخ خودرو سایپا از محل مطالبات
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت طیف سایپا از محل مطالبات سایپا
۴۲۵,۲۰۸	۳۴۸,۲۰۸	

۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای عمده ناشی از قراردادهای منقده مصوب در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۳۵-۲- بدهیهای احتمالی عمده در رابطه با موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۳۵-۳- داراییهای احتمالی در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت صنایع نیروی (سهامی عام)
 واحد اقتصادی توجیهی مورد بازبینی مالی تالیفی گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

موضوع معاملات	سایر عناوین قضایات	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	عنوان
اقساط حقوق بانکی کارآفرین و حقوق و مزایای مأمورین	۳۹,۱۵۵	*	*	بلی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سایپا	واحد تجاری اصلی و نهایی
خرید املاک شرکت خدمات فنی ربا	۳۵,۹۵۱	*	*	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت افراگام، سایپا بزرگ	
ارائه تسهیلات به مشتریان محصولات	۱۶۸,۲۸۱	*	*	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت ایزدیگ، ران سایپا	
ارائه بیمه پرسل و محصولات	۶۸,۸۷۷	*	*	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت خدمات همه رانان سایپا	
پیش برهنگن خرید قطعات و تجهیزات کاربری	۸۳۲	*	۲,۸۵۶	بلی	هیئت مدیره مشترک	ایران کاره سازه	شرکتهای گروه / تحت کنترل واحد
ارائه خدمات فنانسی اتاق	۱,۳۳۲	*	*	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت پارس خودرو	
ارائه خدمات فنانسی اتاق	۱,۱۷۶	*	*	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت راهپاد	
رنگ آمیزی قطعات و اجزاء سازه	۲۳,۲۴۹	*	*	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت سازه گستر سایپا	
خرید قطعات منسجمه کامون فاسک فسی	*	*	۵,۱۲۳,۲۱۱		تأمین مواد و کالا	شرکت، رنگ فسی	
خرید قطعات منسجمه کامیونت فورتون	*	*	۱,۳۹۱,۴۹۰		تأمین مواد و کالا	شرکت فورتون	سایر - خرید بیش از ۲۰٪
	۵۵۹,۸۴۹	*	۶,۵۱۸,۵۶۲		جمع کل		

معاملات انجام شده به ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.



شرکت سهامی دولتی (سهامی عامی)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



مبالغ به میلیون ریال

موضوع معاملات	سایر عملیات فی‌الدین	فروش و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	عنوان
انحطاط حقوق بانکی کارآفرین و حقوق و مزایای سامورین	۴۹,۱۵۵	-	-	بلی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سامیا	واحد تجاری نسبی و زمانی
مزایه مالی کارزاد و حقوق و مزایای سامورین	۳۵,۳۳۱	۸,۸۱۷	-		شرکت سهامی نسبی	شرکت خدمات نسبی را	واحد تجاری نسبی و زمانی
انقراض سرمایه از محل معاملات	۷۷,۰۰۰	۹,۵۱۶	۳۶,۹۰۱		شرکت‌های فرعی	شرکت خدمات نسبی را	واحد تجاری فرعی
خرید املاک شرکت خدمات نسبی را	۲۴۸,۸۳۷	-	-	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت پاز گلین سامیا یک	
ارائه تسهیلات به مشتریان محصولات	۱۷۵,۳۸۶	-	-	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت لیزینگ رایان سامیا	
ارائه بیمه پرسنل و محصولات	۶۹,۳۳۱	-	-	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت خدمات بیمه رایان سامیا	شرکت‌های گروه / تحت کنترل واحد
ارائه خدمات تقاضی اقلی	۱,۱۵۲	-	-	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت پارس خودرو	
رنگ آمیزی قطعات و اجزاء سنگ	۲۹,۳۳۶	-	-	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت سازه گستر سامیا	
خرید قطعات متفرقه کامیون دانک لکی	-	-	۵,۱۳۳,۲۱۱		تامین مواد و کالا	شرکت دانک هانگی	
خرید قطعات متفرقه کامیون فوتون	-	-	۱,۳۱۱,۹۲۰		تامین مواد و کالا	شرکت فوتون	سایر - خرید بیش از ۲۰٪
	۶۸۶,۵۷۳	۱۸,۳۳۳	۶,۵۵۲,۶۰۳			جمع کل	

معاملات انجام شده به ارزش متناهی انجام پذیرفته است.



گروه شرکت سانیای دیرال (سهامی عامی)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



مبالغ به میلیون ریال

۳۹۰۴ ملین هم‌نام‌های نهایی انحصاری وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۴ - سال - مالی	۱۳۹۳ - سال - مالی		پیش دریافتها	برداشتنی های تجاری	برداشتنی های غیر تجاری	پیش برداشتها	برداشتنی های تجاری	برداشتنی های غیر تجاری	خریدهای تجاری	خریدهای غیر تجاری	شرح	عنوان
	عالمی - طلب	بدهی										
(۱۲۰۵۹۵۳)	-	(۱۲۵۳۰۱۲)	-	(۳۳۳۸۳۵)	(۲۸۳۳۵۹)	-	(۲۸۵۰۸)	-	-	-	شرکت سانیای	واحد تجاری اصلی و نهایی
	۳۷۸,۸۸۳	-	۳۳۳,۰۱۳	-	-	-	-	-	۳۳۳,۰۱۳	-	شرکت خدمات فنی ران	واحد تجاری فرضی
	۱۵۳,۱۷۰	-	۷۳,۳۶۵	-	-	-	-	-	۷۳,۳۶۵	-	شرکت کارو خودرو سانیای	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پارس خودرو سانیای جداگانه	شرکت‌های گروه / تحت کنترل واحد
(۱۱۲۹۸۷)	-	(۱۷۳۳۶۶)	-	-	(۱۷۳۳۶۶)	-	-	-	-	-	شرکت فوریفک ران سانیای	
	-	-	۶۳,۰۸۳	-	-	-	-	-	۶۳,۰۸۳	-	شرکت مگا موتور	
	۱,۶۵۸	-	۲,۹۰۹	-	-	-	-	-	۱,۶۵۸	-	شرکت خدمات بیمه ران سانیای	
(۱,۹۶۳)	-	(۳۱,۳۰۱)	-	-	(۱۱,۳۰۱)	-	-	-	-	-	شرکت خدمات بیمه ران سانیای	
	۱,۵۸۸	-	۲,۳۶۵	-	(۱,۳۵۸)	-	-	-	-	-	شرکت پارس خودرو	
	-	-	۹۳,۵۵۸	-	-	-	-	-	۹۳,۵۵۸	-	شرکت سازه گستر سانیای	
(۱,۵۸۳)	-	(۱,۵۸۳)	-	-	-	-	(۱,۵۸۳)	-	-	-	شرکت ایران کاوه سانیای	
	۱,۰۳۸	-	۱,۰۳۸	-	(۳۸)	-	-	-	۱,۰۳۸	-	شرکت جهش توسعه سانیای	
	۵,۵۵۳	-	۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	۵,۵۵۳	-	شرکت انبساطه ران شایخ	
(۳۶,۱۷۸)	-	(۳۶,۱۷۸)	-	-	(۳۶,۱۷۸)	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سانیای	
	۱۸,۰۸۱	-	۶۱۲	-	(۱,۳۸۱)	-	-	-	-	۱,۵۸۱	شرکت سانیای انجمنی	انحصاری وابسته
(۵۳)	-	-	۱,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملایف سانیای	
(۳۸,۱۶۳)	-	-	۹۹,۶۳۷	-	-	-	-	-	۹۹,۶۳۷	-	شرکت دانگی هندی	سایر - خرید بیش از ۲۰٪ شرکت ذریعه
	۱,۶۸۱	-	۳۶,۶۳۳	-	-	-	-	-	۳۶,۶۳۳	-	شرکت فوریفک	
(۱,۵۸۳,۷۱۳)	۶۱۷,۶۶۶	(۱,۵۳۹,۷۳۲)	۷۱۲,۳۳۸	(۷۳۳,۸۳۵)	(۷۷۳,۶۶۱)	(۵۰,۳۹۱)	۱۳۶,۹۵۶	۱-۲,۳۵۶	۲۷۵,۳۳۶	جمع کل		



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۳۸- وضعیت ارزی

دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه:	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان	لیبر
موجودی نقد		۱۳۵,۰۷۳	۱۲۸,۸۸۵	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۶۹۷,۰۵۸	۷,۵۸۵	۱۷,۱۵۵
حسابهای دریافتی ارزی		۳۳۸,۵۶۹	۱۰۱,۹۰۸	۴,۵۱۷,۳۳۱	-	-	-
سفارشات ارزی		-	۱۳,۶۹۱,۹۷۹	۶۹۵,۸۲۸	-	۸۲,۰۹۶,۴۹۱	-
پیش پرداختهای ارزی		-	۶۷۶,۴۹۸	۵۹۵,۵۷۳	-	۱۰,۳۳۹,۵۵۵	-
سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت ارزی		-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
خالص دارائیه‌های (بدهیهای) پولی ارزی		۵۷۳,۶۴۱	۱۵,۷۹۹,۲۷۰	۶,۸۶۰,۰۲۲	۱,۶۹۷,۰۵۸	۹۴,۴۲۳,۶۳۱	۱۷,۱۵۵
شرکت اصلی:		دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان	
موجودی نقد	۳-۱	۱۳۲,۶۶۶	۱۱۰,۳۸۷	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۶۹۷,۰۵۸	۷,۵۸۵	
سفارشات ارزی	۷	-	۱۳,۲۰۷,۸۵۱	۶۹۵,۸۲۸	-	۸۲,۰۹۶,۴۹۱	
پیش پرداختهای ارزی	۸-۱	-	۶۷۶,۴۹۸	۵۹۵,۵۷۳	-	۱۰,۳۳۹,۵۵۵	
سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت ارزی	۳-۲	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	
خالص دارائیه‌های (بدهیهای) پولی ارزی		۱۳۲,۶۶۶	۱۵,۲۹۴,۸۳۶	۲,۳۴۲,۷۸۱	۱,۶۹۷,۰۵۸	۹۴,۴۲۳,۶۳۱	

۳۸-۱- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

یورو
۱۷۹,۶۸۹,۶۲۰

خرید مواد اولیه - سالانه