

مسابقات

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۹	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



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 اسفند ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی 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 با اهمیت 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 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.

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 بازرسی 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 اظهار نظر مشروط

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۵، دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری گروه شامل مبلغ ۲٫۰۷۸ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۱٫۹۸۲ میلیارد ریال) ارقام راکد و سنواتی می‌باشد که در این رابطه صرفاً مبلغ ۶۴ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۰/۵ میلیارد ریال) ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور گردیده است. در این خصوص بخشی از وصولیهای اقساط معوق شرکت به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴، تحت سرفصل وصولی نامشخص انعکاس یافته که به علت نامشخص بودن واریزکننده قابل ردیابی و تهاتر با مانده مطالبات به شرح فوق نبوده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند ایجاد ذخیره اضافی از بابت مطالبات مذکور در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود از جمله عدم تجزیه سنی مطالبات سنواتی فوق، نامشخص بودن نتیجه پیگیریهای انجام شده و نیز عدم دریافت پاسخ تاییدیه های ارسالی، تعیین میزان قطعی تعدیلات برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱۵، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ شرکت اصلی، طبق برگهای قطعی و تشخیص صادره جمعاً به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال تعیین شده که از این بابت مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال در حسابها منظور شده (مبلغ ۵۷ میلیارد ریال آن پرداخت شده است) و بدلیل اعتراض به نحوه تشخیص، از بابت مابقی آن به میزان ۴۴ میلیارد ریال، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. علاوه بر آن، از بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ لغایت پایان سال مالی مورد گزارش نیز به دلیل ابراز زیان ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ شرکت اصلی طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۹۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده که شرکت ضمن پرداخت مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۴ بدلیل اعتراض به نحوه تشخیص، از بابت مابقی آن ذخیره‌ای در حسابها منظور نکرده است. ضمناً از بابت مالیات حقوق و تکلیفی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۳ نیز جمعاً مبلغ ۲۰ میلیارد ریال طبق برگ مالیات قطعی مورد مطالبه قرار گرفته که ذخیره‌ای از این بابت نیز منظور نگردیده 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 نبوده و منوط به حل و فصل موضوع با سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ 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 - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۵-۲ و ۲۵، داراییهای ثابت مشهود (به استثنای وسایل نقلیه و اثاثه و منصوبات) به منظور اصلاح ساختار مالی و خروج از ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، به استناد ماده ۱۷ قانون استفاده از حداکثر توان تولیدی و خدماتی و تقویت آنها در امر صادرات و آیین نامه اجرایی آن در سال جاری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۴۱۶ میلیارد ریال تا طی مراحل قانونی در حقوق صاحبان سهام منعکس گردیده است. در این خصوص با توجه به لغو ماده ۱۷ یاد شده طی جزء (۲) ماده ۲۸۲ قانون مالیاتهای مستقیم (اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر سال ۱۳۹۴)، طبق مصوبه هیئت محترم وزیران مقرر گردید مهلت انجام ترتیبات افزایش سرمایه و ثبت آن در اداره ثبت شرکتها و دفاتر قانونی در رابطه با اشخاص حقوقی که در سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ نسبت به تجدید ارزیابی داراییهای خود اقدام نموده اند حداکثر تا پایان سال ۱۳۹۵ تمدید گردد. شایان ذکر است مبانی و مستندات پشتوانه شاخصهای ارزیابی داراییهای تجدید ارزیابی شده فوق جهت اطمینان از صحت ارزیابی به نحوه مناسب تهیه و ارائه نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸ - با توجه به تراز نامه، سود و زیان و یادداشت توضیحی ۴-۱، به دلیل روند زیان دهی سنوات اخیر، شرکت اصلی از ساختار مالی مطلوبی برخوردار نبوده بطوریکه بدهیهای جاری شرکت نسبت به داراییهای جاری به مبلغ ۷۵۰۴ میلیارد ریال فزونی یافته، زیان انباشته به مبلغ ۸۲۵۴ میلیارد ریال و بیش از ۳۱۹ برابر سرمایه ثبت شده آن بوده و شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. مضافاً بدلیل عدم وصول بموقع مطالبات و در نتیجه عدم تسهیلات مالی، هر ساله هزینه‌های مالی عمده‌ای به شرکت تحمیل گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۲، داراییهای ثابت آسیب پذیر شرکت اصلی به بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی به میزان ۲۲۷۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار نمی‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰ - داراییهای نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۲۴۸ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۹ که عمدتاً از سال ۱۳۹۱ انتقال یافته، به دلیل راکد بودن بازار املاک تاکنون به فروش نرسیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱ - اقدامات هیئت‌مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۹ تیر ۱۳۹۴ صاحبان سهام، در رابطه با بندهای ۴، ۵، ۱۰ و ۱۴ این گزارش و فروش موجودیهای راکد به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۲ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره 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 از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۳ - گزارش هیئت‌مدیره 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، جنب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

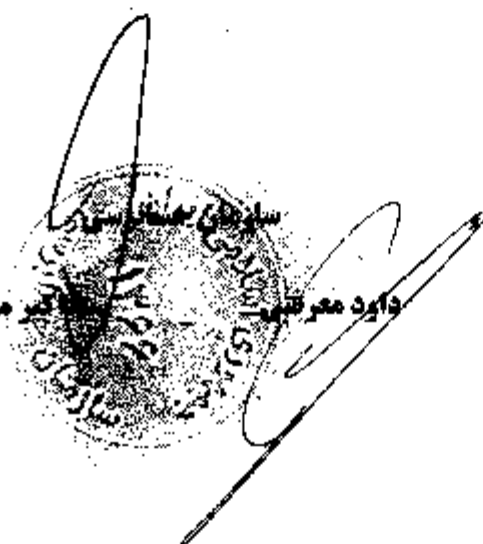
- مفاد بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر اخذ گزارش حسابرس نسبت به پیش بینی عملکرد سالانه ظرف مهلت مقرر.
- مفاد بند ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشاء (ارائه) اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی نشده شرکتهای فرعی ظرف مهلت مقرر.
- مفاد مواد ۹ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشاء (ارائه) صورت جلسه مجمع عمومی و ارسال به مرجع ثبت شرکتهای ظرف مهلت مقرر.
- مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل اجرایی پذیرش اوراق بهادار مبنی بر حد نصاب مربوط به نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها.
- مفاد بندهای ۱۲، ۲۷ و ۲۸ چک لیست دستورالعمل رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مبنی بر ارائه مدارک و مستندات در خصوص رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مرتبط با 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 کالا.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

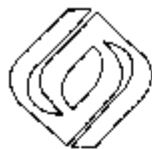
شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکالیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد ماده ۱۶ دستورالعمل اجرایی و مفاد ماده ۱۹ آیین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی مبنی بر تدوین رویه‌های قابل اتکا، نظارت، اجرا و تهیه برنامه سالانه، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
واحد معرفتی
واحد معرفتی موسوی داور



۵ تیر ۱۳۹۵



سایپا دیزل
(سهامی عام)

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴ 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 زیان انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب زیان انباشته
۸	صورت سود و زیان جامع
۹	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

۱۰	تاریخچه و فعالیت
۱۱-۱۴	اهم رویه های حسابداری
۱۵-۵۹	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	زعفر تنها پور	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا (سهامی خاص)
	رئیس هیئت مدیره	سید محمود حسینی	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و قائم مقام بازرگانی	غلامرضا دفتری پشلی	شرکت بازرگانی سایپا پدک (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و قائم مقام مالی و اقتصادی	پهرام سبزواری	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حسین هشترودی محمودی	

سایپا دیزل
(سهامی عام)

تهران، کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کسرج
کدپستی: ۱۳۸۶۱۸۱۱۹۸ صندوق پستی: ۱۴۱-۱۳۸۹۵
تلفن: ۱۵-۴۴۱۹۶۵۱۳-۴۴۱۹۶۵۱۸ دورنگار: ۴۴۱۹۶۵۱۸
Web: www.saipadiesel.com
E-mail: info@saipadiesel.com

واحد نمونه صنعتی سال های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۳



حکومت ملیا دیول (سهامی علم)

گزارشنامه مالیاتی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	باید داشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	باید داشت	داراییها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۱,۶۶۶,۸۲۱	۲,۲۰۹,۴۱۹	۱۴	بدهیهای جاری	۷۶۸,۳۷۵	۳۳۹,۵۸۲	۴	داراییهای جاری
۳۶۱,۵۶۸	۲,۵۵۱,۳۳۳	۱۵	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷۵۱,۱۸۷	۱۹۰,۹۳۵	۴	موجودی نقد
۲,۱۱۵	۲,۱۰۰	۱۶	مالیات پرداختنی	۲,۳۲۸,۸۴۰	۲,۱۲۰,۵۶۹	۵	سرمایه عملیاتی کوتاه مدت
۶,۳۹۵,۳۵۴	۸,۷۶۸,۳۵۷	۱۷	موجود سهام پرداختنی	۲,۰۲۰,۳۰۸	۲,۶۷۵,۶۵۳	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۲۶,۳۷۵	۲۳۶,۸۵۹	۱۸	تسهیلات سال	۶۸۸,۲۸۳	۱,۳۹۱,۳۵۹	۷	موجودی موقت و کالا
۲,۱۲۰,۵۶۲	۲,۰۶۶,۶۸۳	۱۹	ذخایر	۲۰۰,۸۲۲	۱۲۰,۲۱۹	۸	سازشات مواد و کالا
			پیش دریافت ها	۲۷۸,۵۳۴	۳۳۸,۴۲۰	۹	پیش پرداختها
۱۲,۵۳۳,۳۳۵	۱۴,۰۳۹,۸۴۳		جمع بدهیهای جاری	۸,۶۱۲,۱۵۰	۶,۶۸۳,۹۱۷		داراییهای نگهداری شده برای فروش
			بدهیهای غیر جاری	۶۸,۶۸۴	۷۵,۷۸۴	۵	جمع داراییهای جاری
۲,۳۲۲,۶۶۶	۸۸۳,۸۵۴	۱۲	تسهیلات مالی بلند مدت	۲۶,۸۰۶	۷,۸۰۶	۱۰	دریافتی های بلند مدت
۱۸۳,۲۶۱	۲۳۳,۶۲۰	۲۰	ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان	۹,۳۱۱	۹,۳۱۷	۱۱	سرمایه کارکنان بلند مدت
۲,۴۵۷,۹۲۷	۱,۱۰۸,۴۷۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۰۷۸,۵۸۳	۲,۸۵۶,۲۰۶	۱۲	سرمایه و داراییهای مطمئن
۱۵,۰۸۲,۱۵۲	۱۵,۱۴۸,۳۳۸		جمع بدهیها	۱,۳۷۸,۹۲۰	۷۳۲,۳۵۵	۱۳	داراییهای تحت مشهود
			حقوق صاحبان سهام	۲,۵۷۲,۲۰۳	۴,۶۶۶,۵۰۰		سایر داراییها
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه				جمع داراییهای غیر جاری
(۸۸۱)	(۸۸۱)	۲۲	سهام حرکت فصل در مالکیت شرکت فروشی				
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۳	گنجینه کارکنان				
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴	اندرجته عمومی و توسعه و تکمیل				
-	۲,۴۱۵,۵۷۳	۲۵	مجاز تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود				
-	۳۳۸,۹۱۷	۲۵-۱	سرمایه شرکتی فروشی از اصل مال تجدید ارزیابی				
(۳,۰۵۵,۱۰۹)	(۸,۲۰۴,۵۸۱)		زبان همراه				
(۳,۸۹۲,۳۸۹)	(۳,۷۸۶,۹۳۱)		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱,۱۸۹,۸۶۳	۱۱,۳۶۱,۴۱۷		جمع داراییها
۱۱,۱۸۹,۸۶۳	۱۱,۳۶۱,۴۱۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

تاییدیههای توشیحی همراه ، پیشی چنانچه الیادیر سوزنهای مالی است.

گزارش سازمان حسابداری



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸,۳۵۹,۹۱۶	۴,۳۷۱,۷۱۴				۲۶
	(۶,۸۱۱,۳۶۰)	(۲,۵۰۶,۵۵۳)				۲۷
	۱,۵۴۸,۶۵۹	۸۶۵,۱۶۱				
	(۵۵۳,۲۸۳)		(۵۷۳,۷۶۰)			۲۸
	(۱۹۸,۱۷۸)		(۳۳,۵۶۳)			۲۹
	(۷۵۲,۳۳۲)	(۹۰۲,۲۲۳)				
	۷۹۶,۲۹۷	(۳۹,۱۶۳)				
	(۲,۷۷۴,۶۳۸)		(۲,۸۸۲,۰۰۶)			۳۰
	۳۸۰-۲۴		۲۷۲,۶۷۷			۳۱
	(۱,۹۱۶,۵۹۴)	(۲,۶۱۰,۳۲۹)				
	(۱,۱۸۰,۲۹۷)	(۲,۶۴۹,۴۹۱)				
	-	-				۱۵
	(۱,۱۸۰,۲۹۷)	(۲,۶۴۹,۴۹۱)				
	۳۳۷	(۱۹)				
	(۱,۰۸۶)	(۱,۲۴۴)				
	(۶۳۸)	(۱,۲۶۳)				۳۲

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۱,۱۸۰,۲۹۷)	(۲,۶۴۹,۴۹۱)				
	(۳,۴۱۵,۵۸۳)		(۵,۹۴۴,۳۹۶)			
	(۳۵۹,۲۲۹)		(۱۱۰,۶۱۲)			۳۳
	(۲,۸۷۴,۸۱۱)	(۶,۰۵۵,۱۰۸)				
	(۶,۰۵۵,۱۰۸)	(۸,۷۰۴,۵۹۹)				

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جفایی نابینر صورتهای مالی است.

گزارش سازمان حسابرسی



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		زیان خالص سال
(۱,۱۸۰,۲۹۷)	(۲,۶۴۹,۴۹۱)		ملازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
-	۲,۷۵۲,۸۵۹	۲۷	
(۱,۱۸۰,۲۹۷)	۱۰۵,۲۶۸		سود (زیان) جامع سال
(۲۵۹,۲۲۹)	(۱۱۰,۶۱۲)	۳۳	تعدیلات سنواتی
(۱,۶۳۹,۵۲۶)	(۵,۲۴۴)		زیان جامع قابل‌انساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جذابی‌ن پذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۹۹,۳۳۱	۱,۴۴۸,۴۰۹			۲۴
۱۳۳,۰۷۹		۷۲,۳۵۶		
۱,۳۳۱		۳۷۱		
(۲,۱۲۸,۶۸۷)		(۲,۳۵۰,۳۶۷)		
(۵۲۷)		(۱۵)		
(۲,۰۲۴,۸۰۴)	(۲,۳۷۶,۱۵۵)			
(۵۲۷)	(۱۰۶,۶۴۴)			
۳,۵۶۶		۵,۳۳۲		
(۲۵,۰۷۹)		(۲۴,۵۲۲)		
۵,۷۱۴		۶۵۰۱		
-		(۲,۵۲۶)		
(۲۰,۳۶۱)		-		
-		۶۰,۲۳۲		
(۲۵,۳۶۰)	۳,۹۶۸			
۲۴۸,۷۲۰	(۱,۰۳۰,۳۲۲)			
۳,۶۱۳,۷۹۴		۱,۰۳۶,۸۹۰		
(۳,۵۲۷,۸۵۰)		(۵۰۶,۸۰۶)		
۸۲,۹۴۴	۵۴۰,۰۸۴			
۳۲۳,۶۶۴	(۳۹۰,۳۴۸)			
۳۳۲,۵۲۵	۷۶۸,۳۷۵			
(۲,۲۲۴)	۱,۱۴۵			
۷۶۸,۳۷۵	۳۷۹,۵۸۲			
۸,۳۷۲,۹۳۱	۶,۶۴۶,۰۱۹			۲۵

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای 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

مبالغات پورآمد:

مبالغات پورآمد پرداختی

فعالتهای سرمایه گذاری:

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

فعالتهای تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی
 بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
 جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تأمین مالی
 خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
 مانده وجه نقد در آغاز سال
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده وجه نقد در پایان سال
 مبالغات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جنایس ناپذیر صورتهای مالی است.

گزارش
 سازمان حسابرسی



شرکت سهامی دربار (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۳۹۳/۱۲/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۳۱		یادداشت	توضیحات و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۳۱		یادداشت	تاریخچه
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال			مبلغ ریال	مبلغ ریال				
۱۲۰۴۸۸۱	۴,۳۳۳,۳۳۱	۱۲	بیمه‌های جاری	۲۳۹,۶۵۲	۲۵۵,۹۵۵	۲	داراییهای جاری				
۲۰۱۰۲۰	۳۸۶,۶۲۲	۱۵	براداشتی های تجاری و غیر تجاری	۲۵۱,۱۸۷	۱۸۰,۹۳۵	۴	موجودی نقد				
۲,۹۱۵	۲,۱۰۰	۱۶	مالیات پرداختی	۲,۳۵۸,۴۸۲	۲,۰۳۲,۳۳۷	۵	سرمایه عملیاتی کوتاه مدت				
۶,۳۳۲,۳۵۲	۸,۵۶۱,۸۳۳	۱۷	سود سهام پرداختی	۲,۴۶۶,۸۱۲	۲,۱۷۳,۵۳۰	۶	براداشتی های تجاری و غیر تجاری				
۱۸۸,۸۱۲	۳۳۳,۳۳۶	۱۸	سهامات مالی	۶۵۸,۳۳۷	۱۳۶,۴۳۲	۷	موجودی پول و اوراق				
۲,۶۶۶,۳۷۷	۲,۰۵۹,۳۲۱	۱۹	ذخایر	۱۸۷,۸۸۱	۱۰۴,۱۵۳	۸	مشارکات مواد و خدمات				
			پیش دریافت ها	۳۸۸,۵۲۲	۲۲۹,۳۲۰	۹	پیش پرداختها				
۱۲,۳۸۸,۹۷۳	۱۳,۶۹۸,۸۱۲		جمع بیمه‌های جاری	۸,۰۵۰,۸۰۷	۶,۱۳۴,۳۱۴		داراییهای تجاری شده برای فروش				
۲,۳۳۳,۶۶۶	۸۳۳,۵۵۵	۱۷	بیمه‌های غیر جاری	۶۸,۱۷۲	۷۳,۲۱۲	۵	جمع داراییهای جاری				
۱۲۲,۰۰۴	۱۸۵,۰۰۲	۲۰	سهامات مالی بلند مدت	۶۸۰,۸۶۸	۶۶۶,۵۶۹	۱۰	دریافتی های بلند مدت				
۳,۴۱۲,۶۷۲	۱,۰۵۹,۸۸۸		ذخیره برابری با مان خدمت کارکنان	۸۱,۲۱۲	۸۲,۹۲۳	۱۱	سرمایه کنارگذاشته بلند مدت				
۱۳,۲۰۵,۶۴۵	۱۳,۲۰۸,۸۷۰		جمع بیمه‌های غیر جاری	۱,۲۹۱,۲۳۲	۲,۲۲۹,۵۲۴	۱۲	سرمایه و داراییهای بلند مدت				
			جمع بیمه‌ها	۱,۳۵۹,۵۶۸	۲,۳۱۱,۶۹۱		داراییهای ثابت مشهود				
۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام	۳,۱۲۲,۳۴۳	۳,۸۸۹,۷۹۰		سایر داراییها				
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه				جمع داراییهای غیر جاری				
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۴	اندرجده عمومی و توسعه و تکمیل								
-	۲,۴۱۵,۸۶۲	۲۵	مبارزه تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود								
(۵,۶۹۸,۵۱۵)	(۸,۲۵۲,۵۱۸)		نگارن انباشته								
(۳,۵۳۲,۵۱۵)	(۳,۶۲۴,۶۵۶)		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱,۱۱۲۳,۱۲۰	۱۱,۰۳۴,۱۰۴		جمع داراییها				
۱۱,۱۱۲۳,۱۲۰	۱۱,۰۳۴,۱۰۴		جمع بیمه‌ها و حقوق صاحبان سهام								

گزارش حسابرسی



شرکت سلیبا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۸۲,۵۰۴	۴,۰۲۲,۷۶۶			۲۶ درآمدهای عملیاتی
(۶,۲۴۵,۳۱۷)	(۳,۱۹۷,۶۵۳)			۲۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۳۸,۱۸۷	۸۲۶,۱۱۳			سود ناخالص
(۳۴۴,۵۵۲)		(۳۹۲,۱۶۷)		۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۲۲,۱۷۶)		(۲۶۹,۱۱۶)		۲۹ سایر اقلام عملیاتی
(۵۸۷,۷۲۸)	(۶۶۱,۳۳۲)			سود عملیاتی
۸۵۰,۴۵۹	۴۴,۷۷۰			هزینه های مالی
(۲,۲۶۷,۱۸۵)		(۲,۸۱۲,۲۳۳)		۳۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۷,۲۷۵		۲۵۹,۴۶۱		۳۱
(۱,۹۷۹,۷۶۰)	(۲,۶۲۲,۷۳۳)			زیان خالص قبل از مالیات
(۱,۱۲۹,۳۰۱)	(۲,۵۵۸,۰۰۳)			مالیات بر درآمد
				زیان خالص
(۱,۱۲۹,۳۰۱)	(۲,۵۵۸,۰۰۳)			سود (زیان) پایه هر سهم :
۴۶۷	۳۶			عملیاتی - ریال
(۱,۰۸۷)	(۱,۲۴۹)			غیر عملیاتی - ریال
(۶۲۰)	(۱,۲۱۸)			۳۲ زیان پایه هر سهم - ریال

گروشه حساب زیان انباشته

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۱۲۹,۳۰۱)	(۲,۵۵۸,۰۰۳)			زیان خالص
(۲,۲۲۲,۲۶۶)		(۵,۶۹۵,۵۱۵)		زیان انباشته در ابتدای سال
(۳۳۳,۸۲۸)				تعدیلات ستوانی
(۴,۵۶۶,۲۹۳)	(۵,۶۹۵,۵۱۵)			زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۵,۶۹۵,۵۱۵)	(۸,۲۵۳,۵۱۸)			زیان انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جنبایی نابذیر صورتهای مالی است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		زیان خالص سال
(۱,۱۸۰,۳۹۷)	(۲,۵۵۸,۰۰۳)		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
-	۲,۴۱۵,۶۴۲	۲۲	زیان جامع سال
(۱,۱۸۰,۳۹۷)	(۱۴۲,۱۳۱)		تعدیلات سنواتی
(۳۴۲,۸۴۸)	-	۲۳	زیان چلج قابل‌تسلیب به صاحبان سهام شرکت اصلی
(۱,۵۲۳,۱۴۵)	(۱۴۲,۱۳۱)		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۳۹۳		۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی				
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :				
۲,۲۶۹,۰۷۷	۱,۳۹۳,۵۸۰		۲۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۲۲,۷۳۷		۷۲,۲۰۰		سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱,۳۱۲		۳۷۲		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۱۴۱,۳۳۳)		(۲,۳۴۹,۹۹۵)		سود سهام پرداختی
(۵۲۷)		(۱۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۲,۰۱۷,۷۱۱)	(۲,۳۷۵,۵۳۸)			مالیات پرداختی :
-	(۵۲,۳۳۸)			مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :				
کاهش (افزایش) در سایر داراییها				
وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت				
۲۵۸		(۶,۱۲۳)		وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲۰,۳۶۱)		-		وجوه پرداختی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
-		۶۰,۳۴۲		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲,۳۵۸		۱,۴۹۵		وجوه پرداختی جهت داراییهای نگهداری شده برای فروش
(۱۰,۱۳۳)		(۴۸,۱۰۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
-		(۳,۵۲۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۳۶,۶۷۷)	۳,۹۸۴			فعالیت‌های تأمین مالی :
۲۲۲,۶۸۹	(۱,۰۳۰,۳۰۲)			دریافت تسهیلات مالی
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی				
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد				
مانده وجه نقد در آغاز سال				
تأثیر تغییرات نرخ ارز				
مانده وجه نقد در پایان سال				
مبادلات غیر نقدی				
			۲۵	

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

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 ۱۳۴۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در اسفند ماه ۱۳۴۲ 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 که واحد کنترل کننده نهایی آن شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می باشد.
- نام شرکت در سال ۱۳۷۸ به "سایپا دیزل" تغییر 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 قراردادی در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است :

شرکت سایپا دیزل		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۷۸	۶۸	۲۲۷	۲۰۹	
۱,۳۳۳	۱,۲۹۹	۱,۵۴۶	۱,۵۰۸	کارکنان قراردادی
۱,۴۰۱	۱,۳۶۷	۱,۷۷۳	۱,۷۱۷	جمع کل کارکنان شاغل

- دلیل کاهش پرسنل شرکت در سال ۱۳۹۴ نسبت به سال ۱۳۹۳ طرح بازنگری مشاغل سخت و زیان آور بوده که تعدادی از پرسنل در سال مورد گزارش بازنگری شده اند.

۱-۴- تداوم فعالیت

علیرغم ساختار مالی نامناسب ، کمبود نقدینگی و زیان انباشته به میزان ۸,۲۵۳ میلیارد ریال و فزونی بدهیهای جاری بر داراییهای جاری به مبلغ ۷,۵۰۴ میلیارد ریال و نیز تسهیلات مالی به مبلغ ۹,۶۳۵ میلیارد ریال، هیئت مدیره معتقد است با توجه به گشایشهای بازار جهانی، سیاستهای عمومی دولت ، تولید و فروش محصولات شرکت در سنوات آتی بهبود یافته و اجرای برنامه هایی نظیر افزایش سرمایه، کاهش هزینه های مالی از طریق تامین مالی ارزان قیمت، توسعه و گسترش تولید محصولات رنو میدلام و ولوو (با توجه به حاشیه سود مناسب) ، ارتقای کیفیت محصولات، کاهش هزینه های ساخت از طریق افزایش درصد ساخت داخلی و افزایش بهره وری موجب بهبود در ساختار مالی شرکت خواهد گردید لذا از نظر تداوم فعالیت در سنوات آتی مشکلی وجود نخواهد داشت.



۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل به استثنای زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین الات، ابزار آلات و قالبها که به مبلغ تجدید ارزیابی انعکاس یافته است، 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 ۳-۱) 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 سال، 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 رویدادهای 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 زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میگردد. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری 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- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

ارزش ویژه

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)

سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

مشمول تلفیق

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

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

روش ارزش ویژه

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

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و

در زمان تصویب سود توسط مجمع

سرمایه گذاریهای جاری

عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

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

پذیر (تا تاریخ تراژنامه)

۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲، 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 سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های 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 هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان سال منظور میشود.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۲-۵-۲- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات، ابزارآلات و قالبهای شرکت اصلی و ساختمان شرکت خدمات فنی رنا بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی دارائیهها به منظور اصلاح ساختار مالی، اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و استناد به ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است و با توجه به مبلغ، دارائیهای ثابت شرکت طراحی و مهندسی تامین قطعات کاوه خودرو مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است.

۳-۵-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات 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 استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
نزولی	۷٪ و ۸٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۵ و ۸ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اناقه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	قالبها

۱-۳-۵-۲- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

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

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 اوز

اقدام 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 یا 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- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

هزینه های گارانتی و وارانتی براساس صورتحسابهای صادره توسط شرکت خدمات فنی رنا در حسابها انعکاس میابد لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نمیگردد.

۲-۱۰- سود تحقق یافته و تحقق نیافته قراردادهای فروش اقساطی

قراردادهای فروش اقساطی در زمان تحویل کامیون به مشتری به بهای فروش نسبه به حساب بدهکاران فروش اقساطی منظور میگردد سود (مابه التفاوت فروش نقدی و نسبه) 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.

۲-۱۱- سرقتی

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 قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس میشود.

۲-۱۲- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

۲-۱۲-۱- داراییهای 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.

۲-۱۲-۲- داراییهای نگهداری شده برای فروش، به « اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش » اندازه گیری می گردد.

۲-۱۳- دارائیهای نامشهود

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



شرکت سایبیا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۳- موجودی نقد

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی صندوق	۲۳۸	۳۹۳	۲۲۱	۲۲۲
موجودی صندوق - ارزی	۳,۷۶۶	۲,۹۳۶	۲,۰۰۲	۲,۳۲۰
موجودی نزد بانکها - ریالی	۳۳۱,۹۸۷	۷۰۲,۲۳۲	۲۱۶,۵۶۹	۶۹۰,۱۸۷
موجودی نزد بانکها - ارزی	۳۰۱	۲۱,۳۸۸	۲۳,۶۸۶	۲۱,۳۶۳
وجوه در راه	۱۹,۶۲۰	۲۰,۳۲۳	۱۴,۲۹۵	۲۵,۲۹۸
تخصیص گردان و لوریق بهادار	۱۸۳	۳	۱۸۳	۳
	۲۲۹,۵۸۲	۷۶۸,۲۷۵	۲۵۶,۹۵۶	۷۴۹,۶۵۳

۳-۱- موجودی ارزی بانکها و صندوق در شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۳۲,۸۵۶ دلار، ۷۳,۲۸۹ یورو، ۱,۰۵۱,۳۸۱ کرون، ۱,۶۹۷,۳۹۲ درهم و ۷,۵۸۵ یوان میباشد که در تاریخ ترازنامه به ترتیب با نرخ هر دلار ۲۰,۲۴۰ ریال، هر یورو ۳۲,۹۲۵ ریال، هر کرون ۳,۶۷۶ ریال، هر درهم ۸,۲۳۴ ریال و هر یوان ۴,۶۵۵ ریال تسعیر شده است.

۳-۲- مانده حساب وجوه در راه در شرکت اصلی به مبلغ ۱۴,۲۹۵ میلیون ریال بابت چکهای دریافتی از مشتریان میباشد که جهت وصول و ولریز به حسابهای جاری شرکت به بانک واگذار شده که مبلغ ۱۱,۳۳۷ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول گردیده است.

۳-۳- موجودی ریالی نزد بانکها در سال گذشته شامل مبلغ یک میلیون ریال مانده حساب کوتاه مدت به شماره ۶۸۶۸۲۲۲۹۵۴ نزد بانک ملت شعبه مرکزی بوده که به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۶۷,۱۹۳
(۶۷,۱۹۳)
۱

مانده موجودی حساب در تاریخ ترازنامه
مطالبات شرکت پخش فرآوردهای نفتی

حساب فوق براساس توافقنامه سه جانبه فیما بین شرکت سایبیا دیزل، بانک ملت و شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران بوده که طبق توافق انجام شده شرکت نسبت به فروش ۲۰۰۰ دستگاه کامیون PH۱۲ میباشد. در ضمن مطابق توافقنامه شماره ۳۳۷/۸۲ مورخ ۱۰/۱۰/۱۳۸۲ و شماره وکالتنامه ۸۶۰۹۲ مورخ ۱۳/۱۰/۱۳۸۲ و شماره تعهد ۸۶۰۹۲ مورخ ۱۳/۱۰/۱۳۸۲ که در دفترخانه شماره ۲۹۷ تهران به ثبت رسید شرکت سایبیا دیزل هیچگونه دخل و تصرفی در حساب ایجاد شده را نداشته و کلیه امور حساب فوق به شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران واگذار گردیده بود. شایان ذکر است مدت توافقنامه انجام شده ۷ سال بوده که علت طولانی شدن آن به دلیل عدم پرداخت قسطا تسهیلات پرداختی به خریداران کامیون بوده که از طرف شرکت پخش فرآورده های نفتی به شرکت سایبیا دیزل معرفی میگردد است. حساب مزبور در اسفند ماه ۱۳۹۴ بسته شد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۳- سرمایه گذارپهای کوتاه مدت

گروه و شرکت اصلی		پادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۵,۰۰۰	۱۹۰,۹۴۵	۳-۱	سپرده های ریالی
۳۶,۱۸۷	-	۳-۲	سپرده های ارزی
۲۵۱,۱۸۷	۱۹۰,۹۴۵		

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

۱۳۹۳		۱۳۹۴		نرخ سود	تاریخ ایجاد	نوع سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	یکساله	۸۷ سال	۲۰٪	سپرده ۱۰۰ میلیاردی ملت				
۱۳,۰۰۰	۶,۳۹۵	یکساله	۸۷ سال	۲۰٪	سپرده ۱۳ میلیاردی ملت				
۵۲,۰۰۰	۳۲,۵۵۰	یکساله	۸۷ سال	۲۰٪	سپرده ۵۲ میلیاردی ملت				
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	یکساله	۸۷ سال	۲۰٪	سپرده ۵۰ میلیاردی ملت				
۲۱۵,۰۰۰	۱۹۰,۹۴۵								

۴-۲- سپرده ارزی به جهت تامین سایر مخارج ارزی شرکت بوده که به علت خرید مواد اولیه طی سال جاری کنسویه شده است.

- سود سپرده های ارزی به مبلغ ۱۱,۵۲۱ یورو (معادل ۳۹۱ میلیون ریال) به صورت ارزی به حساب شرکت وارز گردیده و جمع سود سپرده های ارزی و ریالی به مبلغ ۲۴,۲۰۰ میلیون ریال (پادداشت توضیحی ۳۱) میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۵- دریافتی های تجاری و غیرتجاری
۱-۱- دریافتی های کوتاه مدت

گروه	یادداشت	۱۳۹۴			
		مانده طلب	مشکوک الوصول	درآمد سنوات آتی	خالص
تجاری		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتی تجاری	۵-۱-۱	۱,۳۶۶,۳۷۳	-	(۳,۲۹۰)	۱,۳۶۳,۰۸۳
شرکتهای گروه سایپا		۳,۸۸۳	-	-	۳,۸۸۳
حسابهای دریافتی تجاری	۵-۱-۲	۱,۶۶۵,۵۹۱	(۲,۰۷۵)	-	۱,۶۶۳,۵۱۶
مانده تهاثر نشده شرکتهای مشمول تلفیق		-	-	-	۱۷,۳۰۴
		۲,۶۶۵,۷۴۹	(۲,۰۷۵)	(۳,۲۹۰)	۲,۶۶۰,۳۸۴
غیرتجاری					
اسناد دریافتی		۶,۲۰۵	-	(۱,۰۹۴)	۵,۱۱۱
بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)	۵-۱-۷	۴۰,۰۸۸	-	(۲۴)	۳۹,۰۶۴
سپرده های دریافتی		۶,۸۵۶	-	-	۶,۸۵۶
شرکتهای گروه سایپا	۵-۱-۵	۱۷,۷۳۶	-	-	۱۷,۷۳۶
سایر حسابهای دریافتی	۵-۱-۶	۲۰۳,۲۰۲	(۳۰,۲۶۳)	-	۱۷۲,۹۳۹
		۲۷۴,۰۸۸	(۳۰,۲۶۳)	(۲,۰۴۰)	۲۴۱,۷۸۵
		۲,۹۳۹,۸۳۷	(۶۲,۵۳۸)	(۵,۳۳۰)	۲,۸۷۱,۹۶۹
اصلی					
تجاری					
اسناد دریافتی تجاری	۵-۱-۱	۱,۲۳۲,۸۷۵	-	(۲,۶۸۰)	۱,۲۳۰,۱۹۵
شرکتهای گروه سایپا	۵-۱-۲	۲,۱۸۹	-	-	۲,۱۸۹
حسابهای دریافتی تجاری	۵-۱-۳	۱,۱۲۰,۱۶۱	(۳۳۸)	-	۱,۱۱۹,۸۲۳
شرکتهای فرعی سایپا دیزل	۵-۱-۴	۴۰۴,۴۰۸	-	-	۴۰۴,۴۰۸
		۲,۷۵۱,۶۳۳	(۳۳۸)	(۲,۶۸۰)	۲,۷۴۸,۵۱۵
غیرتجاری					
اسناد دریافتی		۹۲۱	-	-	۹۲۱
بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)	۵-۱-۷	۳۵,۰۰۹	-	-	۳۵,۰۰۹
سپرده های دریافتی (عمدتاً حسن انجام تعهدات)		۶,۱۹۹	-	-	۶,۱۹۹
شرکتهای گروه سایپا	۵-۱-۵	۱۵,۷۶۵	-	-	۱۵,۷۶۵
سایر حسابهای دریافتی	۵-۱-۶	۲۱۷,۰۷۸	(۸۰)	-	۲۱۶,۹۹۸
		۲۷۴,۹۹۲	(۸۰)	-	۲۷۴,۹۱۲
		۲,۰۲۶,۶۲۵	(۵۱۸)	(۲,۶۸۰)	۲,۰۲۳,۴۲۷



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱-۱. مانده حساب اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵۶۰۸	-	-	شرکتهای فرعی سایپا دیزل
۱,۰۶۶,۳۹۱	۸۷۸,۱۸۳	۱,۲۲۸,۵۷۷	۱,۰۱۲,۱۹۰	اسناد دریافتی از مشتریان فروش اقساطی
۱۹۹,۲۶۲	۳۸۶,۱۹۳	۱۹۹,۲۶۲	۳۸۶,۱۹۳	اسناد دریافتی نزد منسوق
۱,۲۶۵,۷۵۲	۱,۲۶۹,۸۱۴	۱,۴۲۷,۸۳۹	۱,۴۰۰,۳۷۳	کسر میشود برآمد سنوات آتی
(۱۱,۸۲۱)	(۲,۶۸۰)	(۱۱,۸۲۱)	(۲,۶۸۰)	کسر میشود بخصه بلند مدت اسناد دریافتی
(۵۲,۹۲۲)	(۵۷,۱۰۹)	(۵۲,۲۶۶)	(۵۷,۷۱۹)	
۱,۲۰۰,۹۵۹	۱,۲۰۹,۱۹۵	۱,۳۶۳,۷۰۲	۱,۳۴۲,۹۸۳	

۱-۲. حسابهای دریافتی از شرکتهای گروه شرکت سایپا به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۱	-	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا
۲,۲۰۳	۲,۷۲۱	شرکت پارس خودرو
۸۵	-	شرکت زامباد
-	۴۶۸	شرکت فرسازي رز
۵,۸۴۹	۳,۱۸۹	



شرکت سلیبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای لیزینگی	۱۲,۷۵۲	۲۸۴,۰۵۹	۱۲,۷۵۲	۲۸۴,۰۵۹
سفته‌ها و قبوض اقسامی برگشت شده	۴۴,۱۱۶	۴۴,۳۳۷	۴۴,۱۱۶	۴۴,۳۳۷
چکهای واخواستی نزد شرکت	۸۴۴,۸۹۰	۸۵۲,۱۱۵	۸۰۷,۳۱۳	۸۱۹,۰۲۷
سازمان شهرافزایش - تمه بهای فروش انواع کامیون	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵
سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳
اداره کل راه و ترابری استانها - تمه فروش کامیون	۲,۹۷۱	۵,۹۳۹	۲,۹۷۱	۵,۹۳۹
شرکتهای خارجی - لوزی	۲۷,۷۹۱	۲۷,۳۶۱	۸۷	۸۷
بدهی تمه بیمه مشتریان	۱۲,۷۱۱	۱۲,۹۰۸	۱۲,۷۱۱	۱۲,۹۰۸
بدهی دیگر کرد فروش اقسامی	۳۱,۶۳۶	۳۲,۵۵۶	۳۱,۶۳۶	۳۲,۵۵۶
سایر بدهی مشتریان - تمه بدهی فروش محصولات	۱۸۴,۸۶۱	۱۵۹,۷۸۰	۱۰۷,۳۳۹	۶۸,۵۱۹
	۱,۲۶۲,۵۱۶	۱,۶۳۳,۹۴۳	۱,۱۱۹,۷۳۳	۱,۴۶۲,۲۲۰

۳-۱-۳-۱ ماده مابده حساب شرکتهای لیزینگی شامل مؤسسات اعتباری به مبلغ ۲۱۳ میلیون ریال، شرکت واسپاری ملت به مبلغ ۳۵۳۱ میلیون ریال، شرکت لیزینگ پارسبان به مبلغ ۲۶۶۵ میلیون ریال، شرکت لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۳,۷۷۸ میلیون ریال و شرکت لیزینگ پاسارگاد به مبلغ ۱,۳۶۵ میلیون ریال بابت استفاده خریداران محصولات شرکت از تسهیلات خرید خودرو اعطایی توسط اشخاص فوق میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴,۱۸۳ میلیون ریال آن وصول شده است.

۳-۱-۳-۲ ماده منته‌ها و قبوض اقسامی برگشت شده و چکهای واخواستی نزد ذمه حقوقی به ترتیب به مبلغ ۴۴,۱۱۶ میلیون ریال و ۸۰۷,۳۱۳ 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.

۳-۱-۳-۳ حساب‌های دریافتی از شرکتهای فرعی شرکت سلیبا دیزل به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۴,۰۲۴	۳۷۵,۰۴۵
۷۳,۳۶۵	۸۰,۳۶۳
۴۰۷,۳۸۹	۴۰۵,۴۰۸

شرکت خدمات فنی ردا - بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین

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



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۵۵۹	-	۹۳,۵۵۹	-	شرکت سازه گستر سایپا
۵,۵۵۲	۵,۵۵۲	۵,۵۵۲	۵,۵۵۲	اندیشه پرژن خودرو شایخ - قرارداد خدماتی
-	۱,۰۶۷	-	۲,۶۱۲	شرکت بازرگانی سایپا پدک
۱,۳۱۷	۱,۰۶۹	۱,۴۷۷	۱,۰۶۹	شرکت مهندسی توسعه سایپا
-	۵,۳۴۳	-	۵,۳۴۳	شرکت ایران کاوه سایپا
۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	شرکت امکانات کام
۳,۰۱۵	۲,۳۸۲	۳,۱۱۱	۳,۲۰۹	سایر
۱۰۴,۰۴۴	۱۵,۷۶۵	۱۰۵,۱۴۰	۱۷,۷۳۶	

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۱۳۳	۱۰۱,۱۳۳	۱۰۱,۱۳۳	۱۰۱,۱۳۳	۵-۱-۶-۱
۵۶,۹۱۷	۵۸,۳۰۴	۵۶,۹۱۷	۵۸,۳۰۴	گمرک بندرعباس
۲۲,۰۵۰	۳۱,۱۲۰	۲۲,۰۵۰	۳۱,۱۲۰	مشرفان فروش اسطوخودوس (هزینه های دیگری، وصول مطالبات - حق الوکاله مدرسه)
-	-	۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰۰	گواهی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای
۴۳,۱۸۱	۲۶,۳۳۱	۶۰,۵۹۷	۳۶,۹۷۳	شرکت ولوو سوئد - (مبادل ۳,۱۳۴,۹۳۹ کرون)
۲۲۳,۳۷۱	۲۱۶,۹۹۸	۲۵۵,۹۰۷	۲۳۲,۷۴۰	سایر

۱-۶-۱- 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 ساینپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



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

شرکت اصلی	گروه		گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۳۲۶	۵۳,۸۵۴	۶۹,۸۷۵	۶۰,۶۴۸	
(۲۱,۱۳۳)	(۱۸,۴۴۱)	(۳۳,۹۶۱)	(۲۰,۱۹۵)	
(۱۲)	(۳۰۴)	(۱۴)	(۳۱۱)	
۳۸,۲۷۹	۳۵,۰۰۹	۳۵,۹۰۰	۴۰,۰۴۲	

بدهی کارکنان
حیثیت بلند مدت وام کارکنان
تعهد خدمت کارکنان

۱-۸ حساب دریافتی های بلندمدت

گروه تجاری	۱۳۹۳		۱۳۹۴		پادداشت
	خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	کاهش ارزش آتی	
استاد دریافتی بلندمدت از مشتریان	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب
۵۲-۱	۳۳,۷۰۹	۵۵,۴۰۱	(۱۰,۷۹۸)	-	۶۶,۱۹۹
	۴۴,۷۰۹	۵۵,۴۰۱	(۱۰,۷۹۸)	-	۶۶,۱۹۹
غیر تجاری					
بدهی بلندمدت وام کارکنان	۲۴,۳۶۱	۲۰,۱۹۵	-	-	۲۰,۱۹۵
۵۱-۷					
تعهد خدمت کارکنان	۱۲	۱۸۸	(۲۳۳)	-	۴۱۱
	۳۳,۹۷۵	۲۰,۳۸۳	(۲۳۳)	-	۲۰,۶۰۶
	۶۸,۶۸۴	۷۵,۷۸۴	(۱۱,۰۲۱)	-	۸۶,۸۰۵
اصلی تجاری					
استاد دریافتی بلندمدت از مشتریان	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب
۵۲-۱	۳۷,۰۲۵	۵۳,۷۹۱	(۱۰,۷۹۸)	-	۶۵,۵۸۹
	۴۷,۰۲۵	۵۳,۷۹۱	(۱۰,۷۹۸)	-	۶۵,۵۸۹
غیر تجاری					
بدهی بلندمدت وام کارکنان	۲۱,۱۳۳	۱۸,۳۳۱	-	-	۱۸,۳۳۱
۵۱-۷					
تعهد خدمت کارکنان	۱۴	۱۸۱	(۲۳۳)	-	۳۰۴
	۳۱,۱۷۲	۱۸,۶۲۲	(۲۳۳)	-	۱۸,۳۸۹
	۶۸,۱۷۲	۷۳,۴۱۳	(۱۱,۰۲۱)	-	۸۴,۳۳۴

۱-۹ مانده حساب استاد دریافتی از مشتریان در شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۶۵	۸,۲۸۰
۳۸,۰۵۸	۵۷,۱۰۹
۵۳,۹۲۳	۶۵,۵۸۹
(۵,۸۹۸)	(۱۰,۷۹۸)
۴۷,۰۲۵	۵۴,۷۹۱

سفته های دریافتی از مشتریان
چکهای دریافتی از مشتریان
کسر میشود درآمد سنوات آتی



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



ف موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه	۱,۳۲۲,۰۵۳	۱,۳۳۴,۸۲۵	۸۷۰,۸۷۵	۱,۳۸۳,۷۵۹
کالای در جریان ساخت	۱۰۰,۵۱۹	۵۳,۷۳۳	۲۱,۸۵۰	۵۱,۴۸۴
کالای ساخته شده	۱,۰۲۰,۵۷۶	۹۶۶,۸۹۳	۱,۰۲۰,۹۱۳	۹۶۷,۵۲۸
سایر موجودیها	۱۱۱,۱۹۲	۱۳۱,۷۴۰	۲۸,۷۷۰	۲۰,۵۳۴
	<u>۲,۵۵۴,۳۴۱</u>	<u>۲,۸۸۷,۱۹۱</u>	<u>۱,۹۵۲,۴۰۸</u>	<u>۲,۳۲۳,۳۰۵</u>
کالای در راه	۴۴۲,۸۷۱	۲۱۵,۳۷۳	۲۶۳,۸۷۱	۲۱۵,۳۷۳
	<u>۲,۹۹۸,۲۱۲</u>	<u>۳,۱۰۲,۵۶۴</u>	<u>۲,۳۱۶,۲۷۹</u>	<u>۲,۵۳۸,۶۷۸</u>
کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها	(۱۴۲,۷۵۹)	(۷۱,۸۵۶)	(۱۴۲,۷۵۹)	(۷۱,۸۵۶)
	<u>۲,۷۷۵,۴۵۳</u>	<u>۳,۰۳۰,۷۰۸</u>	<u>۲,۱۷۳,۵۲۰</u>	<u>۲,۴۶۶,۸۲۲</u>

۱-۹- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
کامیون تی ۳۷۵	۲۰۳	۳۳۱,۸۸۲	۳۲۰	۳۵۸,۸۸۱
کامیون دی ۳۷۵	۱	۲,۰۵۰	۷۴	۱۳۰,۹۰۳
کامیونت فوتون	۴۱	۲۴,۶۱۱	۳۰۴	۱۶۷,۸۹۰
کامیون کاوه	۲۴۲	۵۳۵,۰۳۳	۱۳۴	۲۸۷,۹۵۶
کامیون شاکمن	۲	۴,۳۳۸	-	-
کامیون D و R	۳۰	۱۸,۳۹۸	۳۳	۱۵,۵۲۹
کامیون ولوو	۴۱	۱۰۳,۰۱۱	-	-
میدی پاس	۱	۳۳۳	۱	۴۳۴
میدی بوس	۱	۳۰۰	۱	۳۰۰
سایر	۱	۹۵۶	۳	۵,۶۳۴
	<u>۵۶۳</u>	<u>۱,۰۲۰,۹۱۳</u>	<u>۷۶۲</u>	<u>۹۶۷,۵۲۸</u>

۱-۱-۶- تعداد ۲۰ دستگاه از محصولات شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به طور امانی نزد نمایندگیهای شرکت نگهداری میشود
 ۲-۶- کالای در راه به مبلغ ۳۶۳,۸۷۱ میلیون ریال بابت قطعات ۵۰ دستگاه کامیون FH۴۶۰ به مبلغ ۱۴۷,۹۳۷ میلیون ریال ، ۴۰۰ دستگاه قطعات کامیونت فوتون به مبلغ ۱۹۰,۲۳۱ میلیون ریال و ۲۴ دستگاه قطعات کامیون RT۲۷۰ به مبلغ ۲۵,۷۱۳ میلیون ریال میباشد که در پایان سال نزد گمرک بندرعباس بوده که در تاریخ تهیه گزارش ترحیم نشده 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 ۳,۱۶۰,۴۱۶ میلیون ریال و مبلغ ۲,۵۲۶,۱۴۷ میلیون ریال بیمه گردیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



مبالغ به میلیون ریال

۴- سفارشات مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴			نوع ارز	درصد پرداختی	مبالغ ارزی مانده سفارشات	تعداد دستگاه (قطعات)	شرح	کشور - شرکت
	جمع	سایر هزینه‌ها	بهای ریالی سفارشات						
-	۳,۶۶۶	-	۳,۶۶۶	یون	٪۱۰۰	۸۵۱,۴۰۰	۲	کامیون نمونه دانگ فنک	چین - دانگ فنک
-	۱۱,۰۳۸	۴۷	۱۰,۹۹۱	یورو	٪۱۰۰	۳۲۶,۳۰۰	-	قطعات Face کابین کمپرسی دانگ فنک	چین - دانگ فنک
۳۳۷,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	FOTON ۸۵T	چین - فوتون
۵۲,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	R۷۰	چین - دانگ فنک
۳۳۷,۴۰۷	۱۳۷,۸۸۱	۲۹۸	۱۳۶,۹۸۳	یورو	٪۱۰۰	۲,۴۳۷,۰۰۰	۱۵۰	کامیون ولوو PH۵۰۰	سوئد - ولوو
-	۱,۷۲۰	-	۱,۷۲۰	کرون	٪۱۰۰	۲۷۰,۲۳۵	-	مواد رنگ و آستر	
۲,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	-	کامیون نمونه ولوو	
۱۱۰,۳۷	-	-	-	-	-	-	-	قطعات متفرقه دانگ فنک	چین - دانگ فنک
۱۶,۹۳۸	۲,۶۹۷	۱,۸۵۲	۲,۸۴۲					سایر قطعات	
۶۵۸,۳۴۷	۱۴۸,۹۳۲	۲,۶۹۹	۱۴۶,۳۳۳				۱۵۲	جمع سفارشات شرکت اصلی	
۳۷	۳۷	-	-					خدمات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلفیق)	
۶۵۸,۳۸۴	۱۴۹,۳۵۹	۲,۶۹۹	۱۴۶,۳۳۳					جمع سفارشات گروه	

- شرکت سایپا دیزل به عنوان نماینده و تولید کننده محصولات شرکت‌های ولوو سوئد، دانگ فنک و فوتون میباشد که طبق قرارداد منطبقه فیما بین دو شرکت فعالیت اقتصادی صورت میدهد و شرکت‌های یاد شده نماینده دیگری بابت فروش محصولات در ایران ندارند، سایر هزینه‌ها عمدتاً بابت کارمزدها، ثبت سفارش و هزینه ترخیص و حمل میباشد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



الف پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت خرید مواد اولیه - داخلی	۱۷,۰۲۹	۲۳,۶۳۴	۸,۹۵۸	۱۷,۳۱۳
شرکت‌های گروه سایبا - خرید مواد اولیه	۳,۸۵۹	۲,۹۶۲	۳,۶۱۳	۱,۷۵۵
پیش پرداخت شرکت‌های خارجی - خرید مواد اولیه	۵۴,۸۱۶	۶۹,۰۰۲	۵۴,۸۱۶	۶۹,۰۰۲
سایر پیش پرداختها	۳۳,۵۹۵	۱۰۵,۳۳۲	۲۳,۷۶۷	۹۹,۸۱۰
	۱۲۰,۳۱۹	۲۰۰,۸۴۲	۱۰۲,۱۵۴	۱۸۷,۸۸۱

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

نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
کرون	۱,۷۴۲,۰۸۷	۶,۴۸۱	۱,۹۲۲	شرکت ولو سوئد
یولان	۶,۷۵۷,۴۶۳	۳۱,۳۵۴	۳۶,۶۷۹	شرکت دانگ فنک
یورو	۴۵۹,۰۲۱	۱۵,۵۳۳	۱۹,۲۱۳	شرکت فوتون
یورو	۱۶,۲۵۳	۵۵۱	۴۹۰	شرکت رنو فرانسه
یورو	۲۳,۱۱۹	۷۸۵	۶۹۸	شرکت تایان و یوتانگ
		۵۴,۸۱۶	۶۹,۰۰۲	

۹- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

۹-۱- دارائیهای نگهداری شده برای فروش شامل آپارتمان، املاک و مستملات میباشد که شرکت در مقابل مطالبات خود از خریدارن دریافت نموده است که بخش از دارائیهای فوق در سال ۱۳۹۱ به فروش رسیده و مقدمات لازم برای فروش باقیمانده دارائیهای فوق در حال انجام میباشد. تفکیک دارائیهای نگهداری شده برای فروش در سال ۱۳۹۳ به شرح ذیل میباشد:

شرح دارائی	یادداشت	۱۳۹۳		۱۳۹۴	
		مانده ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمن	۹-۱-۱	۱۹۵,۲۸۷	(۲۳,۶۶۰)	۱۶۱,۶۲۷	۱۹۵,۲۸۷
زمین	۹-۱-۲	۸۲,۳۳۷	۳,۵۲۴	۸۶,۷۶۲	۸۲,۳۳۷
		۲۷۸,۵۲۴	(۲۰,۱۳۳)	۲۴۸,۳۹۰	۲۷۸,۵۲۴



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



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

۱۳۹۳	۱۳۹۲	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۵۶,۸۷۰	۵۶,۸۷۰	۲	املاک آقای نایب زاده - آمل
۳۳,۶۶۰	-	۱	ساختمان آقای شمس فر - تبریز
۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	۲۲	آپارتمان سی سنگان - نوشهر
۶۰,۷۳۷	۶۰,۷۳۷	۲	املاک نصر اصفهانی - بندرعباس
۲۳,۵۲۰	۲۳,۵۲۰	۱	املاک نصر اصفهانی - شیراز
۱۹۵,۳۸۷	۱۶۱,۶۲۷		

- کله‌تی در ساختمان نگهداری شده برای فروش به دلیل واگذاری ملک آقای شمس فر تبریز طی میانه نامه شماره ۹۴/۲۰۶ به شرکت سازه گستر سایپا به مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال که مبلغ ۳۳,۶۶۰ میلیون ریال از حساب فوق کسر و مبلغ ۱۸,۳۴۰ میلیون ریال به عنوان درآمد سود فروش داراییهای ثابت (یادداشت توضیحی ۳۱) در حسابها منعکس گردیده است.

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	مترای	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶,۹۷۵	۷۰,۵۰۱	۶,۵۱۵	واقع در شهرستان کاشان
۱۶,۱۰۲	۱۶,۱۰۲	۵,۶۵۲	واقع در شهرستان دماوند
۱۶۰	۱۶۰	۱,۰۰۰	واقع در شهرستان شهریار
۸۳,۲۳۷	۸۶,۷۶۳		

- افزایش در حساب زمین نگهداری برای فروش طی صورتجلسه شماره ۵۴ مورخ ۹۴/۰۷/۲۵ بابت مابه التفاوت ارزش زمین به مبلغ ۲,۵۲۶ میلیون ریال بابت زمین کاشان آقای شریفی مقدم نمایندگی فروش شرکت سایپا دیزل بوده که در حساب فوق ثبت گردیده است.

۹-۲- داراییهای نگهداری شده برای فروش به ارزش ۱۰۶,۴۵۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و مصادقه تحت پوشش بیمه ای منعقد بوده است.

۹-۳- اقدامات انجام شده در خصوص فروش داراییهای فوق، مبرهن به بنگاههای محلی و نامه نگاری به شرکت سایپا و شرکتهای تابعه جهت فروش و تهاتر داراییهای مزبور می باشد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	-	-	-	-
۱-۲	-	-	-	-
سرمایه گذاری شرکت‌های فرعی	۲۵۰۷	۲۵۰۱	۲۶۵۰۵	۲۶۵۰۰
سایر شرکتها	۲۸۰۸	۶۴۶۸۶۹	۳۶۸۰۶	۶۸۰۸۶۸

۱-۱- سرمایه‌گذاری بلندمدت گروه به شرح ذیل است:

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
			ارزش اسمی - سهام - ریال	ارزش بازار - ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
شرکت سایبا	۵۳۸	-	۱,۰۰۰	۱,۸۵۲	۱	۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲۹۹,۹۷۸	-	۱,۰۰۰	۹۹۸	۳۰۰	۳۰۰
سایر شرکتها					۳۰۱	۳۰۱
شرکت توسعه صنایع غذایی بم	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
شرکت طیف سایبا	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱	۳۲,۰۰۰	۱
سایر سرمایه‌گذاری‌های سهام توسط رتا	-	-	-	۶	۵	۵
					۲۶,۵۰۵	۲,۵۰۷
					۳۶,۸۰۶	۲,۸۰۸



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۴



۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت اصلی به قرار زیر است:

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی سهام	مبلغ - میلیون ریال
شرکت سایپا	۵۳۸	-	۱,۰۰۰	۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۳۹۹,۹۷۸	-	۱,۰۰۰	۳۰۰
				۳۰۱
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی				
شرکت خدمات قنی را - مشمول تلفیق	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۵۲۳,۰۰۰
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - مشمول تلفیق	۷۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۶۷
				۶۴۴,۰۶۷
سایر شرکتها				
شرکت ملیک سایپا	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
شرکت توسعه صنایع غذایی بم	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰
				۲۶,۵۰۰
				۶۸۰,۸۶۸

۱-۲-۱- شرکت در پایان سال ۱۳۹۴ سهام شرکت ملیک سایپا را به ارزش روز و از طریق وکالت به شرکت سایپا به شرکت پارس خودرو واگذار نمود که در حسابها منعکس و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری فوق به مبلغ ۶۵,۱۳۱ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳۱) در سرفصل درآمدهای غیرعملیاتی ثبت شده است.

۱-۲-۳- صورت‌های مالی گروه علاوه بر شرکت اصلی شامل شرکت‌های فرعی طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا و خدمات قنی رنا بوده که مشمول تلفیق گردیده و سرمایه گذاری در سایر شرکت‌های سرمایه پذیر زیر ۱۰ درصد بوده که نیاز به تلفیق در صورت‌های مالی گروه نداشته است.

۱-۱- سرقفلی و دارائیهایی نامشهود

شرکت اصلی	گسریه		
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۹۳	۸,۳۹۳	۹,۳۹۵	۹,۳۰۵
-	-	۱۴	۱۲
۸,۳۹۳	۸,۳۹۳	۹,۳۱۱	۹,۳۱۷

حق الامتياز (آب- برق، تلفن و نرم افزار)
سرقفلی



شرکت سهامی دولتی (سهامی عامی)
 بهداشت و درمان عمومی و آموزشی وزارت بهداشت
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۲- دارائیهای ثابت مشهود
 ۱۲-۱-۲- گروه

ارزش فیزی - مشهود ریال		ارزش آتیافته - مشهود ریال		بهای تمام شده تا مبلغ تجدید ارزیابی - مشهود ریال											
میانگین در	میانگین در	میانگین در	تعدیلات	استهلاک	استهلاک	میانگین در	میانگین در	تعدیلات	درائیهای	درائیهای	ارزایش	میانگین در	استهلاک	میانگین در	تعدیلات
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعدیلات	کارائیهای	سال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعدیلات	فروخته شده	افزایش شده	از	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(درصد)	فروشنده	سال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(درصد)	طی سال	طی سال	تجدید	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(درصد)
۳۸۱,۵۷۸	۱,۳۳۲,۰۳۵	-	-	-	-	-	۱,۳۳۲,۰۳۵	-	-	-	۳۸۱,۵۷۸	۳۸۱,۵۷۸	-	۳۸۱,۵۷۸	-
۲۸۲,۵۵۷	۳۳۳,۳۰۱	۲۰,۱۲۳	(۸۱۹)	-	۲۱,۵۸۳	-	۳۳۳,۳۰۱	-	-	۲۰,۱۲۳	۲۱۳,۳۳۹	۲۵۸,۱۱۴	(۱۹,۸۳۷)	۲۵۸,۱۱۴	(۱۹,۸۳۷)
۳۲,۳۵۵	۳۳۳,۳۰۱	۸۳,۳۸۸	-	-	۷۳,۳۳۹	۵۵۹	۳۳۳,۳۰۱	-	-	۱,۳۸۴	۵۸۱,۳۳۱	۳۲,۳۵۴	(۱۹,۸۳۷)	۳۲,۳۵۴	(۱۹,۸۳۷)
۲,۳۲۱	۵۲۰,۹۴۴	۲,۳۲۱	-	-	۱,۱۳۳	۱,۳۲۹	۵۲۰,۹۴۴	-	-	۷۵۵	۵۱۷,۵۷۵	۲,۳۲۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۲,۳۲۰	(۱۰۰,۰۰۰)
۲,۸۹۹	۹۱۹,۳۲۵	۵,۹۱۸	-	-	۲,۷۵۴	۲,۳۳۳	۹۱۹,۳۲۵	-	-	۳۲,۱۱۳	۳۳۲,۳۵۸	۲,۸۹۸	(۱۵۰,۰۰۰)	۲,۸۹۸	(۱۵۰,۰۰۰)
۷,۹۷۳	۷۲,۷۳۴	۷,۵۵۴	-	-	-	۷,۵۵۴	۷۲,۷۳۴	-	-	۳۳	۳۹,۳۳۱	۷,۹۷۲	(۳۳,۵۰۷)	۷,۹۷۲	(۳۳,۵۰۷)
۱,۳۳۰	۸,۳۳۷	۷,۱,۴۸۷	(۱۳۳)	-	۱,۸۷۳	۲۰,۸۵۵	۸,۳۳۷	-	-	۱,۳۳۷	-	۱,۳۳۰	-	۱,۳۳۰	-
۱۲,۸۳۰	۱۲,۸۳۰	۳۳,۳۵۰	(۲۰)	-	۲,۸۸۱	۲,۸۸۱	۱۲,۸۳۰	-	-	۳,۸۷۰	-	۱۲,۸۳۰	-	۱۲,۸۳۰	-
۳,۳۳۵	۲,۱۷۳	۲,۳۳۵	(۱۰۰)	-	۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	۲,۱۷۳	-	-	۲,۸	-	۳,۳۳۵	-	۳,۳۳۵	-
۱,۰۵۴,۵۰۱	۲,۸۳۳,۱۳۱	۱,۳۳,۳۸۳	(۵۳۷)	-	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۱,۰۵۴,۵۰۱	-	-	۳۲,۷۳۳	۲,۷۵۴,۸۵۹	۱,۰۵۴,۵۰۱	(۵۱۲,۵۳۱)	۱,۰۵۴,۵۰۱	(۵۱۲,۵۳۱)
۲,۳۳۳	۵,۳۱۳	-	-	-	-	-	۵,۳۱۳	-	-	۲,۳۳۳	-	۲,۳۳۳	-	۲,۳۳۳	-
۱۷,۰۰۰	۱۷,۱۳۹	-	-	-	-	-	۱۷,۱۳۹	-	-	۱۳۸	-	۱۷,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰	-
۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	-	-	-	-	-	۲,۰۰۹	-	-	-	-	۲,۰۰۹	-	۲,۰۰۹	-
۲۲,۳۸۱	۲۲,۳۸۱	-	-	-	-	-	۲۲,۳۸۱	-	-	۲,۳۱۲	-	۲۲,۳۸۱	-	۲۲,۳۸۱	-
۱,۰۷۸,۵۸۷	۲,۸۵۴,۳۰۳	۱,۳۳,۳۸۳	(۵۳۷)	-	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۱,۰۷۸,۵۸۷	-	-	۲,۸۱۵	۲,۸۵۴,۸۵۹	۱,۰۷۸,۵۸۷	(۵۱۲,۵۳۱)	۱,۰۷۸,۵۸۷	(۵۱۲,۵۳۱)

۱۲-۱-۱- ارزشهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲,۱۵۷,۵۱۷ مشهود ریال در مقابل عملیات احداثی ناشی از آتش سوزی و سانحه از پیشرفت پروژه با بودجه است.
 ۱۲-۱-۲- اطلاعات مربوط به تجدید ارزیابی دارائیهای مشهود به شرح ذیل است: توضیحات ۷۵ سطر



۱۳۹۲ - شرکت اصلی

ارزش افزوده - ماهیان ریال				استهلاک ارزشه - ماهیان ریال				بهای تمام شده تا مبلغ تجدید ارزیابی - ماهیان ریال							
ماهنامه در	ماهنامه در	ماهنامه در	تغییرات	استهلاک ماهنامه	استهلاک سال	ماهنامه در	ماهنامه در	تغییرات	داراییهای فریضه شده طی سال	داراییهای اصلاح شده طی سال	ارزش افزوده از تجدید ارزیابی	ماهنامه در	استهلاک ارزشه از تجدید ارزیابی	ماهنامه در	تغییرات
۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	تغییرات	تاریخهای فریضه شده	سال	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	تغییرات	فریضه شده	اصلاح شده	ارزش افزوده از تجدید ارزیابی	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	تغییرات
۶۶۴,۵۳۹	۱,۳۰۰,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۳,۷۱۳	۶۶۴,۵۳۹	-	۶۶۴,۵۳۹	-
۲۱۸,۷۶۸	۵۱۲,۱۳۸	۱۸,۸۲۷	-	-	۱۸,۸۲۷	-	-	-	-	-	۲۱۷,۹۴۳	۲۱۸,۷۶۸	(۷۸)	۲۱۷,۹۴۳	-
۶۳,۶۹۸	۶۳,۶۹۸	۷,۶۳۲	-	-	۷,۶۳۲	-	-	-	-	-	۵۸۱,۳۳۱	۶۳,۶۹۸	(۱۱۹,۰۰۰)	۱۸۱,۵۲۹	-
۲,۲۳۹	۵۲,۰۳۹	۱,۰۳۱	-	-	۱,۰۳۱	-	-	-	-	-	۵۱۷,۵۳۵	۲,۲۳۹	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۰۳,۰۳۷	-
۲,۹۱۴	۲۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۸	-	-	۲,۳۲۸	-	-	-	-	-	۲,۳۲۸	۲,۹۱۴	(۵۰۰,۰۰۰)	۱۵۳,۹۳۳	-
۰	۶۹,۶۳۷	۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۶۳۷	۰	(۳۳,۵۰۷)	۳۶,۱۳۰	-
۵,۶۲۰	۳,۳۸۸	۱۲,۳۲۰	(۱,۴۲۱)	-	۱۲,۳۲۰	-	-	-	-	-	۱۲,۳۲۰	۵,۶۲۰	-	۱۹,۰۳۹	-
۵,۵۳۷	۲,۶۵۲	۱۸,۶۵۵	(۳,۰)	-	۱,۱۱۷	-	-	-	-	-	۱۷,۵۰۹	۵,۵۳۷	-	۲۲,۰۳۹	-
۶,۳۳۵	۲,۸۲۵	۱۲,۹۱۴	(۳,۳)	-	۱,۹۱۸	-	-	-	-	-	۱۲,۹۱۴	۶,۳۳۵	-	۲۲,۰۳۹	-
۲۷۸,۹۱۴	۲,۴۰۶,۶۰۰	۹۱,۱۷۵	(۵۳۷)	-	۳۲,۳۲۷	-	-	-	-	-	۲,۴۳۸,۹۲۷	۲۷۸,۹۱۴	(۴۸۵,۰۵۶)	۱,۵۲۳,۸۵۹	-
۲,۳۲۰	۵,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۰	-	-	۲,۳۲۰	-
۱۷,۰۰۰	۱۷,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۰۰	-	-	۱۷,۰۰۰	-
۲۰,۵۰۰	۲۲,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۰۰	-	-	۲۰,۵۰۰	-
۹۹۳,۴۳۴	۲,۴۲۹,۵۳۴	۹۱,۱۷۵	(۵۳۷)	-	۳۲,۳۲۷	-	-	-	-	-	۲,۴۵۱,۸۶۲	۹۹۳,۴۳۴	(۴۸۵,۰۵۶)	۱,۵۲۳,۰۷۵	-

۱۳۹۲-۱ - تاریخهای ثبت شده حرکت اصلی ۵ ارزش ۸۲۸,۱۷۲ میلیون ریال در مقابل عبارات احوالی بندی فرقی سوئی و ساخته از پیش بعد از بهای تمام شده از تجدید ارزیابی بوده است.
 ۱۳۹۲-۲ - ۱۳۹۲-۱ دوره به توسعه من بعد داراییهای ثابت (مصنوع و ساختنی) مورثه اصلی به ارزش مقرر ۶۳۷,۲۳۳,۱۳۳ میلیون ریال جهت اکتفا به عملیات از توسعه مالی اعتباری صادر شده است. هر اعتبار در وجه می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



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

۱۳۹۴	متر از	واقع در	الف: زمین شرکت اصلی:
میلیون ریال			زمین سایپا دیزل
۸۵۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۵	تهران	زمین معاونت فروش و بازاریابی
۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۷	تهران	زمین ویلای نوشهر
۲۵۲	۱,۱۴۰	نوشهر	
۱,۲۰۰,۲۵۲			
			ب: ساختمان شرکت اصلی:
۲۶۰,۰۰۰	۲۸۲۰۰	کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص	ساختمان مرکزی - شرکت خدمات فنی رنا
۲	۹,۹۵۲	رباط کریم	زمین - شرکت خدمات فنی رنا
۱,۶۳۰		استان مازندران	زمین کلمگر محله - شرکت خدمات فنی رنا
۱۵۲	۲۲۵	اتوبان حکیم خیابان برنامه بودجه	زمین ۳ دستگاه آپارتمان - کاوه خودرو سایپا
۲۶۱,۷۹۴			
۱,۴۶۲,۰۴۶			
			ب: ساختمان شرکت اصلی:
۳,۴۰۹	۳,۳۵۹	کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص	ساختمان اداری
۴۱۶,۵۹۱	۲۶,۸۶۱	کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص	ساختمان سالنهای تولیدی
۲۶,۰۰۰	۸,۲۷۱	کیلومتر ۹ جاده مخصوص	ساختمان معاونت فروش و بازاریابی
۲۱۵		نوشهر	ساختمان ویلای نوشهر
۵۴۶,۲۱۵			
			ساختمان شرکت‌های مشمول تلفیق:
۱۳۷,۱۰۴	۲۸۲۰۰	کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص	تعمیرگاه مرکزی - شرکت خدمات فنی رنا
۵۳۵	۲۲۵	اتوبان حکیم خیابان برنامه بودجه	آپارتمان ۴ دستگاه - شرکت کاوه خودروسایا
۱۳۷,۶۳۹			
۶۸۳,۸۶۳			

۳-۲-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت اصلی به مبلغ ۵,۷۱۴ 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) و افزایش در دارایی‌های فوق بابت راه اندازی رمپ به جهت سهولت در تخلیه و بارگیری CKD های رسیده به شرکت می‌باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۳- سایر دارائیه

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۶۵,۵۶۸	۷۲۵,۵۶۷	۱,۳۶۵,۶۰۱	۷۲۵,۵۶۷	۱۳-۱	سپرده وثیقه نزد بانکها
-	۶,۱۳۴	۱۳,۳۱۹	۶,۸۱۸		سایر
۱,۳۶۵,۵۶۸	۷۳۱,۶۹۱	۱,۳۷۸,۹۲۰	۷۳۲,۳۸۵		

۱۳-۱- سپرده وثیقه نزد بانکها عمدتاً شامل مبلغ ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک مهر اقتصاد بابت اخذ تسهیلات به میزان ۱,۳۹۲,۳۳۶ میلیون ریال میباشد کاهش سپرده وثیقه نزد بانکها عمدتاً ناشی از تسویه بخشی از تسهیلات دریافتی از بانک مهر اقتصاد می باشد

۱۴- پرداختی های تجاری و غیرتجاری

۱۴-۱- برده اختی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۵۰,۴۵۷	۵۶,۵۴۷	۵۲,۵۰۱	۵۷,۱۳۹	۱۴-۱-۱	شرکتهای گروه سایپا
۱۴۰,۶۳۲	۸۸,۰۰۸	۲۱۷,۹۸۰	۲۳۹,۱۰۱	۱۴-۱-۲	حسابهای پرداختی تجاری
-	۱۸۰,۹۴۱	۴۵,۰۴۱	۳۸,۳۹۸	۱۴-۱-۳	شرکتهای خارجی - لری
۱۹۱,۰۷۹	۲۳۵,۴۹۶	۳۱۶,۵۲۲	۵۳۵,۰۴۸		
					غیر تجاری
۷۷۵,۸۸۸	۱,۵۸۶,۳۳۹	۸۰۳,۰۰۶	۱,۶۲۰,۱۷۳	۱۴-۱-۴	شرکتهای گروه سایپا
-	۳۳,۸۷۳	۱۴,۰۱۸	۱۰۷,۳۳۷	۱۴-۱-۷	اسناد پرداختی
۱۸,۳۷۰	۶۵,۹۱۶	۲۲,۳۹۸	۶۹,۱۳۳	۱۴-۱-۵	حالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۵,۹۵۰	۳۵,۰۰۳	۳۹,۳۱۱	۳۹,۷۰۹	۱۴-۱-۶	سپرده های پرداختی
۳,۹۶۸	۳,۹۶۸	۳,۹۶۸	۳,۹۶۸		سازمان گسترش
۶,۳۵۱	۳,۱۹۰	۳۵,۳۰۰	۱۰,۰۷۸		مالیات تکلیفی
۶,۳۳۷	۱۰,۸۵۶	۸,۸۸۳	۱۳,۶۶۷		حق بیمه پرداختی کارکنان
۵۱,۹۵۰	۲۸,۶۹۲	۵۱,۹۵۰	۲۸,۶۹۲		حق کمیسیون نمایندگان
۳۸,۰۹۲	۲۰,۱۳۳	۳۸,۰۹۲	۲۰,۱۳۳		وصولی نا مشخص
۵۲,۹۲۹	۱۰۰,۴۶۲	۵۴,۹۲۹	۱۰۰,۴۶۲		نمایندگان بیمه محصولات
۲۲,۹۷۷	۱۰۸,۳۹۳	۵۶,۹۶۲	۱۳۸,۰۳۵		سایر حسابهای پرداختی
-	-	-	۱۳,۰۷۳		مانده تهاثر نشده شرکتهای مشمول تلفیق
۱,۰۱۵,۸۰۴	۲,۰۱۷,۷۲۵	۱,۱۵۰,۳۱۹	۲,۱۸۳,۳۷۱		
۱,۲۰۶,۸۸۱	۲,۲۴۳,۲۲۱	۱,۴۶۶,۸۴۱	۲,۷۰۹,۴۱۹		



شرکت سلیپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۵۰۸	۲۸۵۰۸	۲۸۵۰۸	۳۹,۱۱۰	شرکت سلیپا (عضو هیئت مدیره) - ارزش اسقاط خودروهای فرسوده
۱,۸۸۲	-	۲,۱۲۹	-	ایران کاوه سلیپا
۶۶	۶۱	۶۶	۶۱	صنایع شیشه نشکن
-	۷,۸۷۸	-	۷,۸۷۸	شرکت حمل و نقل چند وجهی سلیپا
-	۱۰۰	-	۱۰۰	مرکز تحقیقات و نوآوری سلیپا
-	-	۱۷۸	-	شرکت فنر سازی زر
۵۰,۴۵۷	۵۶,۵۲۷	۵۳,۵۰۱	۵۷,۱۴۹	

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

شرکت اصلی		گروه		موضوع قرارداد	نام شرکت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱,۸۵۳	۱۲,۱۸۸	۵۱,۸۵۳	۱۲,۱۸۸	خرید لاستیک	شرکت صنعتی یارز
۱۶,۵۹۱	۲۶۵	۱۶,۵۹۱	۳۶۵	خرید رنگ و لاستیک	شرکت مینال تجارت کوشا
۱۵,۹۲۸	۲,۲۹۱	۱۵,۹۲۸	۲,۲۹۱	خرید رنگ	شرکت رنگ سازی مشهد
۳۲۸	۱,۳۳۵	۳۲۸	۱,۳۳۵	خرید باتری	شرکت آبر باتری لرومیه
-	-	۳,۱۵۷	۱,۹۵۲	خرید قطعات و مواد	شرکت پرسید کرمانشاه
-	-	۲,۰۷۳	۲,۱۶۶	خرید قطعات و مواد	شیشه لیمنی بهنور و امید اصفهان
-	-	۳۶,۰۶۵	۶۱,۵۱۱	خرید قطعات و مواد	شرکت نفت پهران و سیاهان
-	-	۶,۱۱۵	۱,۰۷۲	خرید قطعات و مواد	آریا صنعت و موتورسازان
-	-	۱,۲۲۳	۲,۹۱۶	خرید قطعات و مواد	به تام رولتکار و گونش
۷۶۱	۲,۳۸۰	۷۶۱	۲,۳۸۰	خرید رنگ	شرکت رنگ و رزین خوش
۵۵,۲۶۱	۶۹,۲۲۹	۸۳,۷۳۵	۱۳۸,۹۲۲		سایر
۱۴۰,۶۲۲	۸۸,۰۰۸	۲۱۷,۹۸۰	۲۲۹,۱۰۱		

۱-۱-۳- مانده حساب شرکت‌های خارجی شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۴	مبلغ ارزی	نام شرکت
میلیون ریال	یوان	
۱۵۸,۴۲۶	۳۴,۰۲۳,۵۱۲	شرکت فوتون - بابت فروش C.K.D
۳۲,۵۱۵	۲,۸۳۶,۷۱۲	شرکت تانگ فنک - بابت فروش C.K.D
۱۸۰,۹۴۱		



شرکت سایبا دیزل (سیامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۳-۱-۳- سایر حسابهای پرداختی به شرکتهای گروه سایبا و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱,۷۰۹	۱,۵۳۳,۴۳۷	۴۸۱,۷۰۹	۱,۵۳۳,۴۳۷	۱۴-۱-۴-۱
۱۷۳,۴۶۶	-	۱۷۳,۴۶۶	-	شرکت سایبا (عضو هیئت مدیره)
۳۶,۱۷۸	۴۶,۱۸۷	۳۶,۱۷۸	۴۶,۱۸۷	۱۴-۱-۴-۲
۱,۴۵۸	-	۱,۴۵۸	-	شرکت پازرگانی سایبا بیدک (عضو هیئت مدیره)
-	۱۰۲	-	۱۰۲	شرکت سرمایه گذاری سایبا
۷۱,۳۰۳	-	۷۱,۳۰۳	-	شرکت پارس خودرو
-	۵,۹۰۷	۲۸,۱۱۸	۳۹,۸۳۱	شرکت زلیخاد
-	۶۱۳	-	۶۱۳	شرکت زلیخاد
۱,۸۷۴	۳	۱,۸۷۴	۳	شرکت خدمات بیمه رایان سایبا
۲۷۵,۸۸۸	۱,۵۸۶,۴۴۹	۸۰۴,۰۰۶	۱,۶۳۰,۱۷۳	سازه گستر - هزینه اجاره محل شرکت کاوه خودرو
				شرکت مگا موتور
				سایر

۱۴-۱-۴-۱- مانده حساب شرکت سایبا در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۳,۸۵۷	۱,۱۳۹,۷۳۹	۱۴-۱-۴-۱-۱
۷۱۸,۷۳۵	۱,۶۱۳,۶۹۹	
(۸۲۰,۸۸۲)	(۱,۳۲۰,۰۱۱)	
۴۸۱,۷۱۰	۱,۵۳۳,۴۳۷	

۱۴-۱-۴-۱-۱- افزایش سایر حسابهای پرداختی به شرکت سایبا عمدتاً بابت کسر اقساط معوق تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۹۲۲,۸۳۰ میلیون ریال مربوط به این شرکت که از حساب بانکی شرکت سایبا (به عنوان ضامن) پرداخت شده و به حساب فیما بین منظور شده است. همچنین افزایش حساب فوق به مبلغ ۱۷۳,۴۶۶ میلیون ریال مربوط به سود مشارکت در پیش فروش محصولات شرکت توسط شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا و مبلغ ۱۲,۹۰۴ میلیون ریال مربوط به حقوق و مزایای هیئت مدیره (مامور) و مبلغ ۳۹,۸۳۹ میلیون ریال مربوط به اجاره و تبلیغات نمایشگاه و سایر هزینه ها میباشد.

۱۴-۱-۴-۲- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری سایبا به مبلغ ۴۶,۱۷۸ میلیون ریال بابت هزینه اجاره املاک تحت اختیار واحد فروش مستقر در بخش از املاک کفش ملی در سال گذشته میباشد.



شرکت سلینا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۴-۱۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۶,۰۸۷	۱۰۰,۹۵۱	۲۵۰,۴۱۵	۱۰۴,۱۶۹
-	۵۵۳۰	-	۵۵۳۰
(۲۲۷,۶۱۷)	(۳۰,۵۶۵)	(۲۲۷,۶۱۷)	(۳۰,۵۶۵)
۱۸,۴۷۰	۶۵,۹۱۶	۲۲,۷۹۸	۶۹,۱۳۴

مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
مالیات و عوارض ارزش افزوده درآمد حاصل از خسارت تاخیر تادیه
پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده

۱۴-۱۶- مانده حساب سپرده های پرداختنی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۳۸۹	۱۵,۱۰۹	۱۳,۴۸۹	۱۵,۱۰۹
۱۹,۳۹۷	۱۹,۳۱۴	۱۹,۳۹۷	۱۹,۳۱۴
-	-	۱۱,۶۸۴	۱۰,۱۳۰
۳,۱۶۴	۵۸۰	۴,۱۳۱	۴,۵۶۶
۳۵,۹۵۰	۳۵,۰۰۳	۴۸,۶۱۱	۳۹,۷۰۹

سپرده حق بیمه
سپرده حسن پرداخت اقساط
سپرده متقاضیان اخذ نمایندگی
سایر

۱۴-۱۷- اسناد پرداختنی گروه به مبلغ ۱۰۷,۲۳۷ میلیون ریال بابت تسطیط مالیات عملکرد و حق بیمه کارکنان بوده که سررسید آنها طی سال ۱۳۹۵ میباشد



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۵- مالیات پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی
۳۰۱,۰۲۰	۲۴۸,۶۹۲	شرکتهای فرعی
۶۰,۹۴۸	۶,۶۳۲	
۳۶۱,۹۶۸	۲۵۵,۳۲۴	

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

اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱,۰۲۰	۳۰۱,۰۲۰	۳۰۲,۲۶۰	۳۰۷,۶۵۲	مانده در ابتدای سال
-	-	۶۰,۲۵۵	-	تامین ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
-	(۵۲,۳۲۸)	(۵۲۷)	(۵۲,۳۲۸)	تأدیه شده طی سال
۳۰۱,۰۲۰	۲۴۸,۶۹۲	۳۶۱,۹۶۸	۲۵۵,۳۲۴	

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 ۱۳۹۰ قطعی ، مبلغ ۵,۲۶۲ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردیده که مبلغ ۱,۳۳۴ میلیون ریال آن پرداخت و مبلغ ۳,۰۲۳ میلیون ریال در حسابها ذخیره در نظر گرفته شده است. همچنین لازم به توضیح میباشد شرکت خدمات فنی رنا بابت سال ۱۳۸۹ دارای مبلغ ۳,۸۰۶ 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 سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۸,۸۷۱ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش قطعی نشده است.

۱۵-۱-۳- جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت خدمات فنی رنا مبلغ ۱۷,۹۳۷ میلیون ریال قطعی شده و برای شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا مبلغ ۲۵,۴۱۴ میلیون ریال زیان تأیید شده مورد تشخیص قرار گرفته است. برای عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت خدمات فنی رنا برگ تشخیص به مبلغ ۲,۷۵۰ میلیون ریال و برای شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا به مبلغ ۲,۱۱۲ میلیون ریال صادر که شرکتهای مزبور به آن اعتراض نموده اند. برای عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ دو شرکت مزبور مبلغ ۶۰,۲۵۵ میلیون ریال ذخیره و یا تأدیه شده است.

۱۵-۱-۴- برای عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت خدمات فنی رنا برگ قطعی به مبلغ ۴,۴۸۴ میلیون ریال صادر که در حال پیگیری جهت پرداخت آن به صورت تقسیمی میباشد. و شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا رسیدگی نشده است.

۱۵-۱-۵- درخصوص عملکرد سال ۱۳۹۴ شرکتهای خدمات فنی رنا و کاوه خودرو سایپا با توجه به زیان ایرازی ذخیره ای منظور نشده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



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

مبلغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۳		۱۳۹۴					درآمد مشمول مالیات (زبان) ابرازی	سود (زبان) ابرازی	سال مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	مالیات							
			پرداخت شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	ماده ذخیره			
رسیدگی به دفتر	۳۰۱,۰۲۰	۲۴۸,۶۹۲	۵۷,۳۲۶	۳۱۷,۸۳۲	۳۰۷,۲۰۳	-	(۳۲,۸۹۶)	۹,۳۳۹	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	۲۷,۵۹۰	-	(۵۲۲,۱۹۵)	(۵۲۷,۷۸۳)	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	-	-	(۲۶۲,۰۹۱)	(۲,۲۱۱,۹۶۱)	۱۳۹۲	
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۱,۶۰۱)	(۱,۱۳۹,۳۰۱)	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۲۵۵۸,۰۰۳)	(۲,۵۵۸,۰۰۳)	۱۳۹۴	
	۳۰۱,۰۲۰	۲۴۸,۶۹۲					جمع			

۱- ۱۵۴-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ با توجه به زبان ابرازی مطابق اظهار نامه تسلیمی صفر بوده که براساس رسیدگی‌های سازمان حسابرسی منجر به مبلغ ۲۱,۷۰۰ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات شده لیکن طبق برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی درآمد مشمول مالیات ۱,۲۳۳,۶۷۴ میلیون ریال اعلام ، که شرکت نسبت به مالیات تشخیص اعتراض نموده که متعاقب آن در تاریخ ۱۳/۰۴/۰۱ برگ قطعی صادر گردید و مبلغ ۱,۲۳۳,۶۷۴ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات به شرکت اعلام ، که شرکت نسبت به رقم اعلام شده اعتراض و لایحه دفاعیه به شورای عالی مالیاتی ارائه نموده است. شورای مذکور اعتراض شرکت را وارد نماندسته 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 واکوهای شورا در ماده ۲۵۱ مکرر و در صورت لزوم در دیوان عدالت اداری اعتراض خواهد نمود

۲- ۱۵۴-۲ شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۵۲۷,۷۸۳ میلیون ریال زبان 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 ۳۷۵,۹۰ 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- ۱۵۴-۳ زبان نایب شده سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۱,۰۴۲,۳۲۰ میلیون ریال و سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۲۷۸,۵۶۴ میلیون ریال براساس برگ تشخیص صادره میباشد که شرکت به آن اعتراضی ننموده است.

۴- ۱۵۴-۴ شرکت در سال جاری با توجه به زبان عملکرد و همچنین زبان نایب شده مالیاتی طی سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۳ جمعاً به مبلغ ۲,۷۸۴,۴۵۴ میلیون ریال ، ذخیره ای جهت مالیات عملکرد منظور نموده است.



شرکت سانیپا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



نوع سود سهام پرداختی	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام عملکرد سال ۸۲	۳۹۷	۲۰۷		
سود سهام عملکرد سال ۸۳	۶۶۲	۴۴۲		
سود سهام عملکرد سال ۸۴	۱,۸۲۲	۱,۸۲۸		
سود سهام عملکرد سال ۸۵	۱۲۶	۱۲۶		
	<u>۳,۰۰۰</u>	<u>۳,۰۱۵</u>		

عدم تسویه مبلغ سود سهام به علت عدم برابری بهایاناران 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 تاسیس کنندگان تسهیلات

پساکتوسها	نرخ سود	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حاکمات	٪۷۷	۱,۵۷۹,۳۷۱	۱,۳۵۴,۴۴۲	۱,۵۷۹,۳۷۱	۱,۳۵۴,۴۴۲
مفت	٪۲۶	۲۲۰,۲۶۲	۲۰۹,۰۰۰	۲۲۰,۲۶۲	۲۰۹,۰۰۰
پارسیان	٪۲۸	۲,۵۲۹,۹۹۴	۲,۸۲۱,۲۷۶	۲,۵۲۹,۹۹۴	۲,۸۲۱,۲۷۶
گرافین	٪۲۸	۱,۳۲۱,۳۲۰	۱,۳۸۱,۷۷۶	۱,۳۲۱,۳۲۰	۱,۳۸۱,۷۷۶
پارسکام	٪۲۸	۱۴۹,۵۲۰	۱۸۰,۲۸۰	۱۴۹,۵۲۰	۱۸۰,۲۸۰
اقتصاد نوین	٪۲۸	۷۵۴,۱۸۰	۷۷۵,۸۹۰	۷۵۴,۱۸۰	۷۷۵,۸۹۰
بانک مهر اقتصاد	٪۲۰	۱,۶۵۲,۰۰۰	۲,۵۱۷,۲۵۹	۱,۶۵۲,۰۰۰	۲,۵۱۷,۲۵۹
جمع ریالی تسهیلات		<u>۹,۳۱۷,۸۳۷</u>	<u>۹,۲۳۹,۲۴۴</u>	<u>۹,۳۰۸,۹۷۶</u>	<u>۹,۲۲۶,۱۲۴</u>
صامت و صحن - تسهیلات ارزی	٪۷	۲۸۷۲,۰۶	۲۸۲,۱۰۰	۲۸۷۲,۰۶	۲۸۲,۱۰۰
کسر میشود: سود و کارمزد تسهیلاتی آنی		(۲۳۲,۲۹۰)	(۱,۱۸۰,۳۶۵)	(۲۳۱,۰۴۴)	(۱,۱۸۰,۰۴۵)
حده باندها		<u>۹,۰۸۴,۲۳۴</u>	<u>۸,۵۲۱,۱۵۹</u>	<u>۹,۰۷۵,۶۱۸</u>	<u>۸,۵۲۹,۱۵۹</u>
حده جاری		(۸۷۳,۸۸۶)	(۲,۳۷۳,۶۶۴)	(۸۷۳,۸۸۶)	(۲,۳۷۳,۶۶۴)
افزایش میسرود: سود، کارمزد و جرائم معوی		<u>۸,۲۱۰,۳۵۷</u>	<u>۶,۱۴۷,۴۹۴</u>	<u>۸,۲۰۶,۷۳۲</u>	<u>۶,۱۴۶,۳۹۳</u>
		<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۳۷,۸۶۱</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۳۷,۸۶۱</u>
		<u>۸,۷۶۸,۳۵۷</u>	<u>۶,۲۸۵,۳۵۴</u>	<u>۸,۷۶۶,۷۳۲</u>	<u>۶,۲۸۴,۲۵۴</u>



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۲۱,۷۰۰	۸,۵۸۷,۹۱۲	۶,۰۲۱,۷۰۰	۸,۵۹۴,۵۳۷
۲,۵۱۷,۳۵۹	۳۸۷,۷۰۶	۲,۵۲۰,۴۵۹	۴۸۷,۷۰۶
<u>۸,۵۳۹,۱۵۹</u>	<u>۹,۰۷۵,۶۱۸</u>	<u>۸,۵۴۲,۱۵۹</u>	<u>۹,۰۸۲,۲۴۳</u>

۲۵ درصد به بالا
۱۵ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۴	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۰۱,۷۳۲	۸,۲۰۸,۳۵۷
۸۷۳,۸۸۶	۸۷۳,۸۸۶
<u>۹,۰۷۵,۶۱۸</u>	<u>۹,۰۸۲,۲۴۳</u>

سال ۱۳۹۵
سال ۱۳۹۶ و به بعد

د - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۴	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۸۳,۳۷۲	۷,۵۸۹,۸۹۷
۱,۳۹۲,۳۴۶	۱,۳۹۲,۳۴۶
<u>۹,۰۷۵,۶۱۸</u>	<u>۹,۰۸۲,۲۴۳</u>

در قبال چک و سفته
در قبال ترهین ملک سایپا دیزل - بانک مهر اقتصاد

- لازم به توضیح است بخشی از تسهیلات ارائه شده توسط بانک مهر اقتصاد به مبلغ ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت سررده مسلولدی بوده که تحت سرفصل سایر دارائتها در یادداشت ۶-۱۳ افشاء شده است همچنین بخش عمده ای از وامهای دریافتی در طی سال جاری به مبلغ ۶,۴۹۲,۸۸۹ میلیون ریال از محل تمدید تسهیلات دریافتی ابتدای سال بوده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



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

	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
اقتصاد نوین	-	۲۲۱,۶۵۶	
پاسارگاد	-	۱۳۹,۵۳۰	
پارسپان	-	۱,۵۶۲,۷۱۶	
مؤسسه مالی و اعتباری مهر (بانک مهر اقتصاد)	۱۰۷,۸۶۷	۱۷۸,۰۲۵	
صادرات	-	۱۶۵,۳۱۷	
ملت	-	۴۳۰,۳۶۲	
کارلفرین	۹,۷۴۱	۳۱,۰۰۰	
	<u>۱۱۷,۶۰۸</u>	<u>۲,۹۳۸,۵۰۶</u>	

۱۷-۱-۲- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۴۸۷,۷۰۶ 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 ۱۷,۸۹۱,۳۶۵ یورو و معادل ۶۰۷,۱۳۷ میلیون ریال با نرخ ۷٪ (و ۱۲٪ جریمه) میباشد.

۱۸- ذخایر

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده	۱۸۰	۲۲۱,۲۴۱	۱۱۰,۱۸۳	۲۲۱,۲۴۱
ذخیره مابه التفاوت حقوق کارکنان	-	۸,۱۸۱	-	۷,۶۴۹
ذخیره حسابرسی	-	۱,۳۵۳	-	۱,۳۵۳
ذخیره آب، برق و گاز	-	۵۵۳	-	۵۵۳
سایر ذخایر	-	۵,۵۱۱	۱۶,۲۰۲	۱,۹۲۰
		<u>۲۳۶,۸۵۹</u>	<u>۱۲۶,۳۸۵</u>	<u>۲۳۲,۷۳۶</u>
			<u>۱۱۸,۸۲۶</u>	

۱۸-۱- افزایش ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده به دلیل بیش فروش کامیونهای ولوو میباشد. مبلغ تسویه شده معاهده ابتدای سال بالغ بر ۹۴,۳۳۵ میلیون ریال میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱۹- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۶۶,۷۷۷	۲,۰۵۹,۲۹۱	۲,۲۷۰,۵۶۲	۲,۰۶۶,۶۸۳	۱۹-۱	پیش دریافت از مشتریان
<u>۲,۲۶۶,۷۷۷</u>	<u>۲,۰۵۹,۲۹۱</u>	<u>۲,۲۷۰,۵۶۲</u>	<u>۲,۰۶۶,۶۸۳</u>		

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	تعداد تمهیدات	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۸۷,۰۴۰	۱,۳۳۹,۰۵۵	۳۹۳	کامیون ولوو FH جدید
۸۷۷,۵۲۴	۳۹۱,۶۸۱	۱۳۴	کامیون البرز
۸۵,۹۲۵	۲,۳۱۷	۴	کامیون کاوه
۱۱۷,۹۱۹	۲۴۷,۷۵۹	۱,۳۲۹	کامیونت آوند
۹۱,۳۴۹	۶۸,۴۷۹		سایر
<u>۲,۲۶۶,۷۷۷</u>	<u>۲,۰۵۹,۲۹۱</u>		

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۴,۸۲۵	۶۳۵۱۲	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا - هیئت مدیره
۱۴۴,۰۴۱	۱۴۲,۶۰۲	نمایندگان فروش سایپا دیزل
۳,۳۹۷,۸۹۱	۱,۸۵۲,۱۷۴	سایر اشخاص
<u>۲,۲۶۶,۷۷۷</u>	<u>۲,۰۵۹,۲۹۱</u>	

- وصول پیش دریافت از مشتریان براساس مصوبات ستاد فروش و از طریق آگهی روزنامه انجام می پذیرد و تسویه پیش دریافت با صدور فاکتور و دریافت کامیون توسط مشتری انجام میگردد نرخ سود مشارکت در پیش فروشهای انجام شده طی دوره جاری براساس مصوبات ستاد فروش ، مابین ۱۳ تا ۲۰ درصد تعیین شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۰۰۹	۱۳۲,۰۰۶	۱۳۲,۱۱۲	۱۸۳,۲۶۱	مانده در ابتدای سال
(۲۸,۰۶۷)	(۱۲,۶۸۲)	(۳۳,۱۷۸)	(۳۳,۷۸۵)	پرداخت طی سال
۵۰,۰۶۲	۵۶,۶۷۸	۷۰,۳۳۲	۸۵,۱۳۴	ذخیره تامین شده طی سال
۱۳۲,۰۰۶	۱۸۶,۰۰۲	۱۸۳,۲۶۱	۲۳۴,۶۱۰	مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به تعداد ۲,۱۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

۱-۲۱- ترکیب سهامداران در تاریخ توازننامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴			
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	
۱,۰۶۹,۷۲۲	۸۷۱,۶۲۵	۴۱.۵۱	۸۷۱,۶۲۳,۹۴۶	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۴۹۳,۰۲۹	۲۱۹,۰۰۰	۱۵.۱۹	۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گنتری نیوان ایتکار
-	۴۶,۲۵۰	۲.۲۰	۴۶,۲۵۰,۰۵۲	شرکت بانک قوامین (سهامی عام)
-	۲۲,۰۰۰	۱.۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۱	آقای بهرام جابری
-	۳۹,۹۰۰	۱.۹۰	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی بیمه ایران
-	۲۶,۴۰۰	۱.۲۶	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی آسیای آرام طلایی
۱۱,۶۱۸	۱۱,۶۱۸	۰.۵۵	۱۱,۶۱۷,۹۳۹	شرکت سرمایه گنتری سپه
-	۱۰,۱۳۹	۰.۴۸	۱۰,۱۳۹,۳۹۰	شرکت سرمایه گنتری فرادریای نیک قسم
۵۲۵,۶۲۷	۷۳۲,۰۷۳	۳۴.۹۱	۷۳۲,۰۷۲,۶۷۱	سایر اشخاص
۵	۵	۰.۰۰	۵,۰۰۰	سهام وثیقه (اعضای هیئت مدیره)
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

همچنین طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ هیئت مدیره جهت خروج شرکت از سمولیت مله ۱۴۱ موظف به ارائه راهکار تا زمان مجمع عمومی عادی سالانه گردید که در این خصوص هیئت مدیره پیشنهاد افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییهای شرکت از مبلغ ۲,۱۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴,۵۱۶ میلیارد ریال مله ۱۱۵ ارائه داده که گزارش کارشناسی آن در پایان سال ۱۳۹۴ دریافت شده و گزارش توجیهی افزایش سرمایه تقدیم حسابرسان و بازرسان قانونی نیز شده است.



شرکت سهامی دپزل (سهامی عام)
 پلداشتهای توضیحی صورتبهای مالی
 برای مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲



۳۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

مقدار حساب سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال بابت تعداد ۲۰۰۰۰۰ سهم شرکت سهامی دپزل در اختیار شرکت خدمات فنی ران (سهامی خاص) می باشد.

۳۳- اندوخته قانونی

در اجرای ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت منبوی سال ۱۳۷۳، مبلغ ۲۰۰۰۰ 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 تاسیم بین سهامداران نیست.

۳۴- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰۰	۱۵۰۰
۱۵۰۰	۱۵۰۰
۳۰۰۰	۳۰۰۰

اندوخته عمومی
 اندوخته توسعه و تکمیل

۳۵- مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
 همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۵-۲ تمکاتی یافته بخشی عمده داراییهای ثابت شرکت اصلی و خدمات فنی ران جهت انتقال به سرمایه در سال جاری توسط کارشناسان رسمی سوابق دادگستری، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. منته اختلاف ارزش دفتری و مبلغ تجدید ارزیابی به شرح زیر تحت سر فصل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود متعکس گردیده است.

مع	خدمات فنی ران	سهامی دپزل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۷۲,۳۲۷	۳۹۲,۹۲۷	۲,۳۷۸,۴۰۰
(۱,۰۱۷,۶۶۸)	(۵۴,۹۳۰)	(۶۲,۵۲۸)
۲,۷۵۴,۶۵۹	۳۳۸,۹۹۷	۲,۳۱۵,۸۷۲

مبلغ تجدید ارزیابی
 ارزش دفتری داراییهای تجدید ارزیابی شده

۳۵-۱ مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت شرکت خدمات فنی ران به مبلغ ۳۳۸,۹۹۷ میلیون ریال در سال مورد گزارش به حساب سرمایه انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۶ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و مبلغ فوق تحت سر فصل سرمایه شرکتها و فرزندانه قضایی متعکس یافته است بابت افزایش سرمایه شرکت اصلی در محل تجدید ارزیابی داراییها به مبلغ ۲,۳۱۵,۸۷۲ میلیون ریال گزارش توضیحی تهیه و به بازرس قانونی ارائه شده که در جریان بررسی است.

۳۵-۲ طبق مصوبه هیئت دولت در رابطه با چگونگی انجام تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۵، مهلت انجام توثیقات افزایش سرمایه و ثبت آن در اداره ثبت شرکتها و نظام قانونی در رابطه با احکامات حقوقی که در سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۷ نسبت به تجدید ارزیابی داراییهای خود اقدام نموده اند حداکثر تا پایان سال ۱۳۹۵ تمدید گردید.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
 پاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۶- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
فروش محصولات	۲,۵۱۹,۶۷۳	۱,۶۳۹,۷۰۷	۲,۱۲۲,۱۰۰	۲,۱۸۲,۲۰۲
تخفیفات و برگشت از فروش	(۲۱۸,۸۹۲)	(۳۳۲,۸۵۴)	(۱۲۸,۲۳۳)	(۳۰۱,۹۸۹)
فروش خالص	۲,۲۹۰,۷۸۱	۱,۳۰۶,۸۵۳	۱,۹۹۳,۸۶۷	۱,۸۸۰,۲۱۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۰,۹۳۲	۱۵,۸۶۸	-	۳,۳۸۱
	۲,۳۰۱,۷۱۳	۱,۳۲۲,۷۲۱	۱,۹۹۳,۸۶۷	۱,۸۸۳,۵۹۴

۱-۲۶- فروش خالص برحسب انواع محصولات فروخته شده گروه به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	اطلاعات فروش طی سال ۱۳۹۴ به تفکیک محصولات				فروش خالص طی سال ۱۳۹۳	
	فروش ناخالص		برگشت از فروش و تخفیفات	فروش خالص	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال				
کامیون لیزو (T270)	۹۱	۱۹۲,۱۰۸	۱۱,۱۲۲	۱۸۱,۸۸۱	۱۹۸۱	۲,۲۲۲,۷۵۷
کامیون کارو	۱۰۶	۲۸۲,۳۵۱	۲۵,۱۶۲	۲۵۷,۱۸۹	۸۱۳	۱,۹۲۸,۱۲۴
کامیون فوتون	۱۷۱۴	۱,۳۲۲,۷۲۵	۵۲,۵۸۷	۱,۲۷۰,۱۳۸	۲۲۲۱	۱,۵۹۸,۲۱۳
کامیون R۲۷۰	۷۱	۱۲۱,۵۵۶	۵,۸۹۱	۱۱۵,۶۶۵	۱۲۱	۱۱۰,۰۲۸
کامیون D 37۵	۹۸	۲۲۲,۰۱۹	۲۲,۸۸۶	۱۹۹,۱۳۳	۵۸	۱۱۳,۱۱۵
کامیون D37۰	۱۱	۱۸,۶۸۱	۱,۵۲۲	۱۷,۱۵۹	۲	۶,۳۵۱
کامیون FH۵۰۰ ۳۴۳	۳۱۶	۱,۹۱۲,۹۳۳	۲۲,۱۸۳	۱,۸۹۰,۷۵۰	-	-
تولزم بدکی	-	۵۰,۵۰۱	۱,۲۳۲	۲۸,۲۶۷	-	۸۳,۰۲۱
فروش خودروهای نمونه	-	-	-	-	-	۲,۲۷۰
فروش تاق	-	۲,۱۶۲	-	۲,۱۶۲	-	۱,۳۲۶
جمع فروش داخلی	۲,۵۰۷	۲,۱۵۰,۷۲۷	۱۲۸,۲۳۴	۱,۹۲۲,۴۹۳	۵,۲۰۶	۲,۶۸۰,۲۱۵
کامیونهای صادراتی (کابو ۶۴۳)	۱۰	۲۱,۲۵۲	-	۲۱,۲۵۲	-	-
جمع فروش داخلی و صادراتی	۲,۵۱۷	۲,۱۷۲,۰۰۰	۱۲۸,۲۳۳	۱,۹۹۳,۷۶۷	۵,۲۰۶	۲,۶۸۰,۲۱۵
تولزم بدکی داخلی و اتاق - شرکت‌های فرعی	-	۲۰۷,۵۷۲	۷۰,۵۸۸	۱۳۶,۹۸۴	-	۶۶۲,۸۲۶
جمع کل	۲,۵۱۷	۲,۳۷۹,۶۷۳	۲۱۸,۸۹۲	۲,۱۶۰,۷۸۱	۵,۲۰۶	۳,۳۴۳,۰۴۱

۱-۲۶-۱- افزایش نرخ فروش محصولات سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده محصولات خریداری شده و برآورد صورت‌های مالی مدیریت میباشد. شرایط قیمت گذاری فروش محصولات بر اساس نرخهای اعلام شده طبق صورت‌های مالی مدیریت میباشد. نرخهای فروش این شرکت به سازمان حمایت از طریق سایت (اسفند ۱۳۹۴) اعلام میگردد.

۱-۲۶-۲- کاهش ۵۲ درصدی تعداد فروش در سال جاری عمدتاً ناشی از کاهش تقاضای بازار خودروهای تجاری میباشد.

۱-۲۶-۳- فروش صادراتی به مبلغ ۲۱,۲۵۲ میلیون ریال بابت فروش ۱۰ دستگاه کامیون کارو به کمیته تخصصی نهاد در بصره عراق بوده است که بهای آن به صورت ریالی دریافت شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۳۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۶	۱,۷۳۴,۸۲۵	۱,۱۰۳,۸۳۳	۱,۷۳۴,۸۲۵	۱,۱۰۳,۸۳۳
۳۷.۲	۲,۸۵۱,۲۰۹	۲,۶۱۰,۶۰۷	۲,۸۵۱,۲۰۹	۲,۶۱۰,۶۰۷
۶	(۱,۳۳۲,۰۵۲)	(۸۷۰,۸۷۲)	(۱,۳۳۴,۸۲۵)	(۸۷۰,۸۷۲)
۳۷.۳	۲,۳۰۷,۳۳۷	۲,۸۹۳,۳۶۶	۲,۳۰۷,۳۳۷	۲,۸۹۳,۳۶۶
۳۷.۴	۲۳۲,۳۱۷	۱۸۱,۴۸۸	۲۳۲,۳۱۷	۱۸۱,۴۸۸
۳۷.۵	(۲۹۲,۰۷۳)	(۲۸۲,۶۳۱)	(۲۹۲,۰۷۳)	(۲۸۲,۶۳۱)
۶	۳,۲۴۹,۹۳۲	۳,۱۳۷,۸۹۶	۳,۲۴۹,۹۳۲	۳,۱۳۷,۸۹۶
۶	۴۶,۷۸۵	۱۹,۶۳۲	(۴۱,۷۰۱)	۱۹,۶۳۲
۶	۳,۲۸۶,۷۲۸	۳,۱۷۷,۵۲۰	۳,۲۸۶,۷۲۸	۳,۱۷۷,۵۲۰
۶	۶۶۶,۸۱۲	۶۶۷,۵۲۸	۶۶۶,۸۱۲	۶۶۷,۵۲۸
	۲,۵۱۷	۴,۵۱۷	-	۴,۵۱۷
	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶
	۱۲,۳۱۵	۱۲,۳۱۵	۱۲,۳۱۵	۱۲,۳۱۵
۶	(۱,۰۲۰,۵۷۶)	(۱,۰۲۰,۸۱۳)	(۹۶۶,۸۹۳)	(۹۶۷,۸۲۸)
	۳,۲۵۴,۸۵۲	۳,۱۴۵,۸۵۲	۳,۲۵۴,۸۵۲	۳,۱۴۵,۸۵۲
	۵۱,۷۰۰	۵۱,۷۰۰	۵۱,۷۰۰	۵۱,۷۰۰
	۳,۵۰۶,۵۵۲	۳,۱۹۷,۶۵۲	۳,۵۰۶,۵۵۲	۳,۱۹۷,۶۵۲



شرکت ساینیا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱-۲۷- 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)
۵,۲۶۱	۲,۳۹۵	تولید واقعی دستگاه
۸۸٪	۳۸٪	تولید واقعی به ظرفیت اسمی - درصد
۸۸٪	۳۸٪	تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترسی - درصد

۱-۱-۲۷- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۳۳۳۹۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۹/۳۰ به تعداد ۲۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشته و ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت پادسان و ۱۰۰۰ دستگاه مینی بوس در سال میبایست علت عدم تکمیل ظرفیت تولید عمدتاً ناشی از عدم تکلیف‌های بازار می‌باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۳۷۰۲ در سال مالی مورد گزارش سادل ۲,۸۵۱,۲۰۹ میلیون ریال (سال قبل ۷,۳۲۶,۶۵۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲,۶۱۰,۶۰۷ میلیون ریال (سال قبل ۶,۷۷۷,۸۲۸ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است.

شرکت اصلی	گروه	شرح مواد اولیه	تاریخ: ۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت دانگ فنگ
۳۱۷,۷۳۷	۳۱۷,۷۳۷	نرمال CKD الیز و T۳۷۵ و کامپون کاوه	شرکت ROTON
۷۰۱,۹۲۶	۷۰۱,۹۲۶	نرمال CKD کامپون الوند	شرکت ولوو سوئد
۱,۳۸۷,۳۳۶	۱,۳۸۷,۳۳۶	نرمال CKD کامپون ونوو FH۵۰۰	سایر قطعات ، لوازم یدکی و اتاق
-	۱۸۸,۵۰۶		
۲,۵۰۷,۰۰۹	۲,۶۹۵,۵۱۵		
			بید: خرید فرآیندی
۲۳,۳۵۲	-	خرید قطعات کامپون	طراحی مهندسی و تامین قطعات کابله خودرو سایپا - فرعی
۲,۳۷۱	۱۷,۱۱۲	خرید انواع لاستیک	گروه صنعتی بارز
۱۵,۱۲۲	۱۵,۱۲۲	خرید انواع رنگ	شرکت رنگ سازی مشهد
۵,۷۳۸	۱۵,۰۰۹	خرید انواع لاستیک	شرکت کیمت تأیر
۶,۸۴۴	۶,۸۴۴	خرید باطری	شرکت آذر باطری ارومیه
۵,۴۵۲	۵,۴۵۲	خرید GPS	شرکت سامانه های هوشمند راه ابریشم
۲,۳۷۲	۲,۳۷۲	خرید انواع لاستیک	شرکت میثاق تجارت کوشا
۲,۱۸۹	۲,۱۸۹	خرید انواع لاستیک	فروشگاه منوچهری
۱,۳۲۹	۱,۳۲۹	خرید انواع روانکارهای خودرو	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۳۱,۹۰۵	۸۶,۳۳۱		سایر شرکتها
۱۰۳,۵۹۸	۱۵۵,۶۹۳		
۲,۶۱۰,۶۰۷	۲,۸۵۱,۲۰۹		

- در خصوص خرید داخلی بابت اعلام مورد نیاز برنامه تولید شرکت مطابق آیین نامه معاملات انجام میپذیرد، و خرید از شرکت های خارجی طبق قرارداد فیما بین و بتوان نمایندگی تجاری محصولات شرکت های فوق صورت میگیرد. خرید لوزی از شرکت های دانگ فنگ ، شرکت فوتون و ولوو سوئد به مبلغ ۲,۸۷۱,۲۸۹ یون و ۲۸,۷۳۸,۸۵۰ یورو در طی سال ۱۳۹۴ و بابت خرید قبلیت منفصله انجام پذیرفته است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲



۳۷-۳- دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۶۱۱	۱۰,۱۳۸	۹۵,۶۳۶	۱۱۷,۰۷۸	مسترد و مزایای کارگران
۱۱,۳۳۲	۳,۸۱۰	۱۵,۳۰۶	۶,۳۳۷	انشاء کاری
۱,۰۲۳	۱,۰۲۹	۱,۰۲۳	۱,۰۲۹	پوشاک کارکنان
۳۰,۳۳۳	۲۸,۳۳۶	۳۵,۱۹۱	۳۳,۳۷۲	حق بیمه سهم کارفرما
۱۵,۳۳۳	۱۲,۸۹۱	۱۸,۹۲۰	۱۵,۵۳۷	عینی و پاداش
۲۰,۳۳۳	۱۷,۷۳۹	۲۶,۱۳۳	۲۱,۷۴۳	مزایای پایان خدمت
۱۲,۰۸۱	۱۱,۹۰۰	۱۵,۳۳۱	۱۵,۰۰۷	کسکههای غیرنقدی به کارکنان
۶,۳۳۷	۶,۴۱۲	۸,۴۴۵	۱۱,۰۰۱	اهاپ و خناب
۲,۸۶۰	۲,۱۲۷	۲,۴۳۶	۲,۴۳۶	هزینه رستوران
۱,۹۷۵	۱,۴۳۷	۲,۶۱۷	۱,۸۴۷	سایر
۱۸۱,۴۳۶	۱۴۹,۴۸۹	۲۲۳,۲۲۸	۲۳۷,۴۹۷	
(۲۲,۳۵۱)	(۱۱۶,۹۷۸)	(۳۲,۳۵۱)	(۱۱۶,۹۷۸)	
۱۵۹,۱۲۵	۳۲,۵۱۱	۲۰۰,۸۷۷	۱۲۰,۵۱۹	کسر میشود دستمزد جذب نشده

- افزایش دستمزد سال جاری نسبت به سال گذشته براساس افزایش و مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی میباشد.

- کاهش انشاه کارکنان از کاهش ۵۶ درصدی تولید بوده است.

۳۷-۴- سایر تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۳,۱۴۵	۲۲۸,۳۹۱	۳۷۴,۱۴۵	۲۲۸,۳۹۱	۲۷-۴-۱	دستمزد غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۶۲,۳۳۸	۳۹,۳۳۶	۶۲,۳۳۸	۳۹,۳۳۶	۲۷-۴-۱	سربار غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۱,۰۴۳	۱,۰۶۰	۲,۳۳۱	۵,۲۰۲		استهلاک اموال ماشین آلات و تجهیزات
۱,۴۵۲	۱,۹۹۲	۲,۳۱۸	۲,۸۹۵		نگهداری و تعمیرات
۹۴۴	۲,۸۶۲	۲,۳۳۴	۱۱,۳۳۷		سایر
۴۳۹,۷۱۱	۲۸۳,۶۳۲	۴۵۰,۳۳۶	۲۹۷,۱۸۱		
(۴۱,۸۳۱)	(۱۷۵,۰۹۵)	(۳۱,۸۴۱)	(۱۷۵,۰۹۵)		
۳۹۷,۸۷۰	۱۰۸,۵۳۷	۴۰۸,۵۰۵	۱۲۲,۰۸۶		کسر میشود سربار جذب نشده



شرکت سانیپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۱-۴-۲۷- سهم سربار واحدهای تولیدی، اداری و فروش از واحدهای خدماتی و عمومی به شرح زیر تفکیک میگردد:

کل هزینه خدماتی و عمومی		پایه‌داشت	شرح هزینه
۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۵,۵۷۷	۱۶۱,۷۶۶	۲۷,۳-۱-۱	ضریق و دستمزد
۲۸,۳۵۱	۲۴,۶۴۱	۲۷,۳-۱-۱	عمدگی و باقیات
۲۸,۰۹۳	۵۱,۵۳۷		حق بیمه سهم کارفرما
۲۴,۴۵۶	۱۶,۵۳۸	۲۷,۴-۱-۱	کمک‌های غیر نقدی
۳۹,۳۳۳	۳۳,۵۱۰		مزایای پایان خدمت
۱۶,۸۸۲	۱۶,۲۱۸	۲۷,۴-۱-۱	آرامش و ناهب
۲۰,۸۰۶	۲۲,۸۵۵		هزینه رستوران
۱۴,۷۶۹	۷,۰۳۳		تعمیرات و نگهداری
۱,۱۶۸	۴,۱۲۹		سوخت و روشنایی
۶,۳۳۳	۵,۳۳۶		بیمه خوارکیها
۲۰,۳۳۳	۲۹,۷۷۱		استهلاک
۹۱۶	۳,۲۰۶		حمل و نقل و باربری
۲۰	۱۲۴		آگهی تبلیغات
۲۲,۶۰۳	۲۹,۶۱۲	۲۷,۳-۱-۱	مسافه کار
۱,۵۸۳	۵,۳۸۳		حق الزحمه خدمات حرفه ای
۵,۳۳۳	۱۸,۳۱۱		حقوقی و ثبت
۱,۶۲۸	۸۴۴	۲۷,۴-۱-۱	پوشاک کارکنان
۱,۱۹۸	-		هزینه اجاره
۲,۴۶۶	۲,۳۱۰		بهداشت و درمان و ایمنی
۲,۳۸۰	۹,۳۷۲		سایر
۴۴۸,۴۸۹	۴۴۶,۵۹۶		جمع
(۲۳۶,۷۷۲)	(۲۷۷,۷۱۷)	۲۷,۴-۲	سهم به واحدهای تولیدی
(۲۱,۶۶۵)	(۱۱۴,۸۰۸)	۲۸	سهم به واحدهای اداری
(۲۰,۳۳۶)	(۵۴,۰۷۱)	۲۸	سهم به واحدهای فروش
-	-		جمع

۱-۴-۲۷- کاهش هزینه های کارکنان غیرعزم افزایش های فزونی دستمزد سالانه و به دلیل کاهش تولید نسبت به سال گذشته میباشد.

۲-۴-۲۷- دستمزد و سربار جذب نشده به مبلغ ۲۹۲,۰۷۳ میلیون ریال براساس نسبت تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترس محاسبه گردیده است.



شرکت سانیما دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۲۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

پاداشات	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
کارتنی و وارنتی	۲۵,۵۳۲ /	۲۵,۵۳۲ /	۹,۷۶۶	۹,۷۶۶	۲۸.۱
هزینه های سروس لولوه	۱۳۷ /	۱۳۷ /	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	۲۸.۲
آگهی و تبلیغات	۱۹,۵۶۲ /	۱۹,۵۶۲ /	۱۰,۰۶۹	۱۰,۰۶۹	۲۸.۳
شرکت ترنماشگاه	۲,۸۲۶ /	۲,۸۲۶ /	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲۸.۴
کمیسیون نمایندگیها	۵۱,۸۰۲ /	۵۱,۸۰۲ /	۱۱۳,۵۱۰	۱۱۳,۵۱۰	۲۸.۵
حقوق و مستمزد و مزایا	۱۰۳,۳۹۸	۱۰۳,۳۹۸	۹۱,۹۰۳	۹۱,۹۰۳	۲۸.۶
مزایای پایان خدمت	۲۳,۱۰۹	۲۳,۱۰۹	۳۲,۰۰۲	۳۲,۰۰۲	
حیدی و باغش	۱۴,۸۷۵	۱۴,۸۷۵	۱۵,۹۰۳	۱۵,۹۰۳	
هزینه استهلاک	۲,۳۲۹ /	۲,۳۲۹ /	۵,۳۹۴	۵,۳۹۴	
اضافه کار	۱۴,۹۱۶	۱۴,۹۱۶	۱۵,۶۵۹	۱۵,۶۵۹	
حق بیمه سهم کارفرما	۲۸,۳۹۸	۲۸,۳۹۸	۳۲,۸۱۲	۳۲,۸۱۲	
تعمیر و نگهداری	۳,۱۱۷ -	۳,۱۱۷ -	۶,۰۱۹	۶,۰۱۹	
هزینه اجاره محل	۱۰,۹۹۲ /	۱۰,۹۹۲ /	۱۷,۶۹۲	۱۷,۶۹۲	
هزینه حقوقی و ثبت	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۱۷,۳۳۵	۱۷,۳۳۵	
حق الزحمه خدمات	۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰	۱۲,۰۷۷	۱۲,۰۷۷	
حمل و نقل و باربری	۶,۸۰۲	۶,۸۰۲	۲۱۹	۲۱۹	
خوراک کارکنان	۶,۳۷۱	۶,۳۷۱	۲,۱۵۹	۲,۱۵۹	
لیاب و نعلاب	۸,۵۹۱	۸,۵۹۱	۸,۹۱۲	۸,۹۱۲	
تسهیلات منتهی	۵۲	۵۲	۲,۳۶۶	۲,۳۶۶	
کمکهای غیر نقدی به کارکنان	۱۱,۹۸۲	۱۱,۹۸۲	۱۲,۸۸۹	۱۲,۸۸۹	
سایر	۳۹,۵۶۱	۳۹,۵۶۱	۲۰,۳۲۰	۲۰,۳۲۰	
	۳۰۴,۸۸۱	۳۰۴,۸۸۱	۳۴۱,۶۶۸	۳۴۱,۶۶۸	
اضافه میشود : سهم مستمزد از حوایر خدماتی	۱۲۵,۷۰۷	۱۲۵,۷۰۷	۷۷,۷۹۱	۷۷,۷۹۱	۲۷.۲.۱
اضافه میشود : سهم سهام از دیوایر خدماتی	۲۴,۱۷۸ /	۲۴,۱۷۸ /	۲۴,۲۱۷	۲۴,۲۱۷	۲۷.۳.۱
	۵۷۴,۷۶۰	۵۷۴,۷۶۰	۵۵۲,۳۸۴	۵۵۲,۳۸۴	

۲۸.۱- افزایش هزینه های کارتنی و وارنتی ناشی از هزینه استهلاک ابزارآلات تعمیرگاهی و بخش دیگر مربوط به طرح زمستانی بازدید محصولات شرکت سانیما دیزل میباشد.
 ۲۸.۲- کاهش کمیسیون نمایندگیها ناشی از کاهش فروش مقدری و ریالی شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل میباشد که به همین دلیل در مرحله ملزوم نیز کاهش رخ داده است.
 ۲۸.۳- افزایش هزینه های آگهی و تبلیغات بابت درج آگهی فروش - درج آگهی مزایده ، درج آگهی فروش ساحلی و جوایز نمایندگان فروش رخ یافته .
 ۲۸.۴- افزایش حقوق و مستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی بوده است.



شرکت سانیبا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۹ سایر اقلام عملیاتی
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۴۴,۱۹۳)	(۳۹۲,۰۷۳)	(۴۳,۱۹۳)	(۳۹۲,۰۷۳)		هزینه های جذب نشده در تولید
۵۲,۶۳۳	(۱۴,۸۷۵)	۵۴,۶۷۸	۲۲,۳۳۹		سود (زیان) تسخیر ارز
(۱۴۶,۲۰۶)	-	(۱۶۶,۲۰۶)	-		هزینه توقف و انبارداری
۲۳,۴۵۲	۷,۹۸۸	۲۳,۹۸۲	۹,۳۷۷	۲۹-۱	درآمد حاصل از فروش ضایعات
(۷۱,۸۵۶)	(۲۰,۹۰۲)	(۷۱,۸۵۶)	(۷۰,۹۰۳)	۲۹-۲	کاهش ارزش موجودیها
۲,۱۵۱	۶۸۷	۲۳,۷۱۷	۶۸۷		درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۲۲,۱۷۶)	(۳۴۹,۱۷۶)	(۱۹۸,۸۷۸)	(۲۳۰,۵۳۳)		

۲۹-۱ کاهش درآمد حاصل از فروش ضایعات نسبت به سال قبل به دلیل کاهش تولید در سال جاری میباشد. لازم به توضیح است رابطه تولید و ضایعات درخصوص باز شدن صندوقهای CKD و اقلام پلا استفاده مانند صندوقها، آهن آلات، یوتولیت و پلاستیک های موجود در صندوق ها به عنوان ضایعات به فروش میرسند.

۲۹-۲ جهت بخشی از مواد اولیه و قطعات که سالها زکد و بدون گردش بوده اند ذخیره کاهش ارزش منظور شده است.

۳۰ هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۳۰-۱
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه سود مشارکت انصرافی
۲,۴۵۸	۳۶,۵۹۳	۳,۴۵۸	۲۶,۵۹۳	۳۰-۲	هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویلی
۳۶,۱۰۲	۱۴۸,۲۰۱	۳۶,۱۰۲	۱۴۸,۲۰۱	۳۰-۳	هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها
۱,۸۷۷,۲۸۰	۲,۲۱۶,۶۷۷	۱,۸۱۲,۳۸۶	۲,۲۱۷,۳۷۳	۳۰-۴	هزینه مالی اعتبارات اسنادی
۱۶,۱۳۵	۱۱,۹۸۲	۱۶,۱۳۵	۱۱,۹۸۲		هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده
۳۱۲,۴۴۳	۱۹۶,۳۷۷	۳۱۲,۴۴۳	۱۹۶,۳۷۷		هزینه جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۳,۳۴۲	۲۵۳,۳۴۲	۱۳,۳۴۲	۲۵۳,۳۴۲		کارمزد بانکی
۶,۷۲۵	۸,۳۶۰	۶,۹۲۵	۸,۵۳۷		هزینه سفته و تمبر و لورق بهادار
۸۷۱	۸۰۲	۸۷۱	۸۰۲		
۲,۳۶۷,۱۸۵	۲,۸۸۲,۲۳۴	۲,۳۷۳,۶۲۸	۲,۸۸۳,۰۰۶		

۳۰-۱ افزایش در هزینه سود مشارکت کامیونهای انصرافی به دلیل وضعیت نقدینگی موجود در جامعه و عدم خرید خودرو تجاری از سوی ثبت نام کنندگان و میل به انصراف مشتریان، مخصوصاً کامیون ولوو و یا توجه به بالا بودن نرخهای سود انصراف و سود مشارکت و مبلغ بیش دریافت این محصول نسبت به محصولات دیگر باعث افزایش هزینه های سود مشارکت انصرافی و کامیونهای تحویل شده گردیده است.

۳۰-۲ افزایش هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویلی به دلیل افزایش نرخ سود دوران مشارکت و افزایش سود مشارکت به دلیل دیرکرد در تحویل خودرو به مشتریان میباشد.

۳۰-۳ لازم به توضیح میباشد کاهش در سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده به دلیل کاهش تعهدات فروش محصولات شرکت در سال جاری میباشد.

۳۰-۴ افزایش هزینه های مالی و جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها در پایان سال مالی جاری نسبت به سال قبل با توجه به کاهش میزان فروش و کمبود نقدینگی شرکت و عدم پرداخت به موقع اقساط تسهیلات دریافتی از بانکها میباشد.



شرکت سرمایه دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۳۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۴۹۵	۹,۷۱۹	۱۷,۴۹۵	۹,۷۱۹		سود فروش اقساطی
۱۲۲,۷۲۷	۷۴,۲۰۰	۱۲۳,۰۲۹	۷۳,۳۵۶	۳۶-۱	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
-	۶۵,۱۳۱	-	۶۵,۱۳۱	۱۰-۳-۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
۱۲۸,۶۹۰	۶۳,۶۹۶	۱۲۸,۶۹۰	۶۳,۶۹۶	۳۱-۳	درآمد حاصل از دیرکرد قسط فروش اقساطی
۴,۱۶۳	۱۹,۷۵۳	۴,۳۸۴	۲۲,۱۱۱	۳۱-۴	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت و نگهداری شده برای فروش
۱,۳۱۲	۲۷۲	۱,۳۳۱	۳۳۲		سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳,۷۳۱	۳۳,۶۶۳	۳,۷۳۱	۳۳,۶۶۳	۳۱-۴	قلام رایگان دریافتی
(۲,۳۲۳)	۱,۱۴۵	(۲,۳۲۳)	۱,۱۴۵		سود (زیان) تسعیر اوزن - بانک و صندوق
۱۱,۶۷۱	۱,۶۷۲	۲۱,۷۲۸	۱۲,۳۷۵		درآمدهای مفرقه
-	(۱۸,۹۹۱)	-	(۱۸,۹۹۱)		جرانم مالیات ارزش افزوده
۲۸۷,۳۲۵	۲۵۹,۳۶۱	۲۹۸,۰۳۴	۲۷۲,۶۷۷		

۳۱-۱- کاهش درآمد حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها بدلیل کمبود نقدینگی شرکت جهت تامین وجه خرید ها و سفارشات مواد اولیه میباشد. شرکت بدلیل نیاز به منابع مالی مجبور به خروج سپرده از بانکها شده است.

۳۱-۲- کاهش درآمد حاصل از دیرکرد اقساطا به دلیل عدم مراجعه بهکاربران فروش اقساطی و پایان زمان فروش اقساطی که در سنوات قبل اتفاق افتاده بود میباشد.

۳۱-۳- کاهش افزایش قلام رایگان دریافتی بهتای راه اندازی خط تولید تسلی جدید کامپیوترهای و لوو میباشد که شرکت و لوو سولند به جهت حمایت و کمک به شرکتهای طرف قرارداد بخشی از قلام مخلوط تولید را به صورت رایگان در اختیار این شرکت قرار داده است.

۳۱-۴- مبلغ ۱۸,۳۳۰ میلیون ریال از مانده حساب فوق در شرکت اصلی مربوط به سود فروش آپارتمانهای شنگی تریز (یادداشت توضیحی ۲-۱-۹) بوده و مابقی به مبلغ ۱,۳۱۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فروش وسائط نقلیه میباشد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶



۳۲- منای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۰,۴۵۹	۶۴,۷۷۰	۷۹۶,۳۹۷	(۳۹,۱۶۲)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تنلوم - عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۸۵۰,۴۵۹	۶۴,۷۷۰	۷۹۶,۳۹۷	(۳۹,۱۶۲)	
(۱,۹۹۹,۷۶۰)	(۲,۶۲۲,۷۷۳)	(۱,۹۷۶,۵۹۳)	(۲,۶۱۰,۳۳۹)	زیان ناشی از عملیات در حال تنلوم - غیر عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
(۱,۹۹۹,۷۶۰)	(۲,۶۲۲,۷۷۳)	(۱,۹۷۶,۵۹۳)	(۲,۶۱۰,۳۳۹)	
(۱,۱۹۹,۳۰۱)	(۲,۵۵۸,۰۰۳)	(۱,۱۸۰,۲۹۷)	(۲,۶۴۹,۳۹۱)	زیان خالص
-	-	-	-	اثر مالیاتی
(۱,۱۹۹,۳۰۱)	(۲,۵۵۸,۰۰۳)	(۱,۱۸۰,۲۹۷)	(۲,۶۴۹,۳۹۱)	

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۸۲۰,۵۴۷,۹۴۵	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۵۴۷,۹۴۵	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۱۳۷,۹۸۶)	(۱۷۰,۷۰۲)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۱,۸۲۰,۵۴۷,۹۴۵	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۳۹۹,۹۵۹	۲,۰۹۹,۸۲۹,۲۹۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۳۳- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به مبلغ ۱۱۰,۶۱۲ میلیون ریال شامل ۹۸,۵۶۴ میلیون ریال بابت اصلاح ذخیره ملوات عملکرد سال ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۲ شرکت خدمات فنی رنا و مبلغ ۱۲,۰۴۸ میلیون ریال بابت اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲ شرکت طراحی و مهندسی تأمین قطعات کوره خودرو سایبا می باشد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳



۳۴- 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		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۰,۴۵۹	۶۴,۷۷۰	۷۹۶,۲۹۷	(۳۹,۱۶۲)	سود (زیان) عملیاتی
۲۱,۹۹۷	۴۲,۹۹۶	۲۶,۱۳۹	۵۱,۳۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۳۵۳	۲۲,۲۸۰	۳۱,۱۰۳	۲۰,۶۴۹	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۰۸۳,۵۴۱)	۲۹۳,۳۱۲	(۱,۰۲۴,۵۳۱)	۲۵۵,۲۵۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۹۲,۱۸۸	۵۹۵,۰۵۲	۶۱۰,۳۵۶	۵۱۹,۵۴۸	کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۸۰,۹۳۳)	۱,۰۶۹,۸۱۶	(۸۶۷,۱۵۳)	۱,۱۴۰,۸۰۵	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۳۳۲,۹۳۲)	۱,۴۰۱,۲۸۰	(۴۷۵,۱۳۲)	۱,۵۰۳,۱۸۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۳,۰۳۳,۸۷۹	(۲,۲۰۷,۳۸۶)	۳,۰۲۰,۳۷۸	(۳,۲۰۳,۸۷۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۶۱,۵۹۷	۹۱,۹۶۰	۱۷۱,۶۶۴	۱۰۹,۶۶۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۳۶۹,۰۷۷	۱,۳۹۳,۵۸۰	۳,۳۹۹,۳۳۱	۱,۴۴۸,۴۰۹	

۳۵- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۴		
شرکت اصلی	گروه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۹۴,۸۸۹	۶,۳۹۴,۸۸۹	جایگزینی وام‌های بلند مدت با وام‌های بلند مدت جدید
۹۹,۱۳۰	۹۹,۱۳۰	۱۰-۲ فروش سهام شرکت طیف سایبا به شرکت پارس خودرو
۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۹-۱ فروش ساختمان شقی - تبریز به شرکت سازه گستر سایبا
۶,۶۴۶,۰۱۹	۶,۶۴۶,۰۱۹	

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

- ۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای عمدتاً ناشی از قراردادهای منقذله مصوب در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.
- ۳۶-۲- بدهی‌های احتمالی عمده در رابطه با موضوع ماده ۳۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.
- ۳۶-۳- دارایی‌های احتمالی در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت سرمایه گذاری (سهامی عام)
 پانزدهمین بودجه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲



مبالغ به میلیون ریال

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸.۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

موضوع معاملات	شمار معاملات قضایی	خرید ۷۴ و خدمات	نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	عنوان
بروژنت اقساطا حقوق تسهیلات شرکت	۹۲۳,۸۳۰	-			
حقوق هیئت مدیره، سود مشارکت پیش فروش	۲۱۶,۹۱۹	-			
عزل الحساب مورثی در مقابل اسناد پرداختی	۸۲۳,۹۹۶	-	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سلیا	واحد تجاری اصلی و نهایی
رنگ آمیزی قطعات و اجاره ملک و فروش ملک تبریز	۹۱,۸۲۹	-	هیئت مدیره مشترک	شرکت گروه گستر سلیا	شرکتی گروه / تحت کنترل واحد
فروش سهام طرف سلیا	۹۹,۱۳۰	-	هیئت مدیره مشترک	شرکت پارس خودرو	
خرید قطعات متفرقه کامیون ولو	-	۱,۳۴۱,۶۸۷	تأمین مواد و ۷۴	شرکت پلوس سوئد	
خرید قطعات متفرقه کامیون ولو	-	۴۰,۲۱۵	تأمین مواد و ۷۴	شرکت دانگ هنگ	
خرید قطعات متفرقه کامیون فورتون	-	۷۳,۵۶۸	تأمین مواد و ۷۴	شرکت فورتون	سایر - خرید بیش از ۲۰٪
	۱,۰۸۵,۹۲۵	۲,۳۵۵,۵۰۷			

معاملات انجام شده به ارزش مشخصه اعلام پذیرفته است



گروه حسابهای نهایی انحصاری وابسته گروه
 بانکداری تخصصی موردبای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲



مبالغ به میلیون ریال

ردیف	۱۳۹۲ سال - خلاص		۱۳۹۳ سال - خلاص		پیش دریافتی	برپایگی های غیرتجاری	برپایگی های تجاری	سپارشات و پیش برپایگی	دریافتی های غیرتجاری	دریافتی های تجاری	شرح	موضوع
	طلب	طلب	طلب	طلب								
۱	(۱,۳۵۵,۵۵۹)	-	۱,۶۳۷,۰۰۶	-	۳۸۱,۴۴۷	۱,۵۳۳,۵۵۹	۹,۱۱۰	-	۵۳	-	شرکت سایا	وحدت تجاری اصلی و نهایی
۲	-	۳۲,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سایا	شرکت تجاری گروه / تحت کنترل واحد
۳	-	۳۵,۳۳۱	۳۹,۸۳۱	-	-	۳۹,۸۳۱	-	-	-	-	شرکت لیزینگ زانگ سایا	
۴	(۴۵,۱۷۸)	-	۳۵,۱۸۷	-	-	۴۲,۸۱۷	-	-	-	-	شرکت سازه گذر سایا	
۵	(۳۳۷,۵۵۸)	۱۳,۷۸۵	-	-	-	۷۱۵	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سایا	
۶	-	۱,۱۳۹	-	۳,۵۸۹	-	-	۷,۸۷۸	۷۳۵	۱۲,۳۳۳	۲,۱۲۹	سایر	
۷	-	-	-	۱۵۱,۳۰۲	-	-	-	۲,۵۸۹	-	-	شرکت تلف سایا	سایر انحصاری وابسته
۸	-	۳۵,۳۷۸	۳۲,۱۳۱	-	-	-	-	۱۳۰,۰۰۲	۱۵,۲۰۰	-	شرکت پلور	
۹	-	۱۹,۳۱۳	۱۳۳,۸۸۳	-	-	-	۱۵۸,۳۷۵	۴۲,۱۵۰	-	-	شرکت داتای فنکی	سایر - خرید بیش از ۲۰٪
۱۰	(۱,۵۵۰,۵۰۴)	۲۰۸,۳۱۱	۱,۸۸۹,۰۲۸	۱۳۲,۰۸۷	۳۲,۵۱۲	۱,۳۳۰,۱۷۰	۲۸۲,۷۱۵	۲۰۹,۵۳۰	۳۹,۳۹۷	۳,۱۹۹	گروه حساب	



شرکت سهامی دوله (سهامی عامی)
ولادیه های کوهپایه جنوبی، مورد بازسازی مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۴



مبالغ به میلیون ریال

موضوع معاملات	سایر عملیات	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	عنوان
بیروانی اقساط حقوق سهامات شرکت	۹۷۲۸۲۰	-	-	-	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سایا	واحد تجاری اصلی و نهایی
حقوق هیئت مدیره، سود مشارکت پیش فروش	۲۷۶۹۱۸	-	-	بلی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سایا	واحد تجاری اصلی و نهایی
بلی الحساب دریافتی و مطالب استناد پرداختی	۸۹۴۰۶۴	-	-	بلی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سایا	واحد تجاری اصلی و نهایی
خرید های گارانتی و حقوق و مزایای سایرین	۲۹۸۶۶۷	-	-	بلی	شرکت های فرعی	شرکت خدمات فنی و مهندسی	واحد تجاری فرعی
مزایای حقوق و مزایای سایرین	۱۱۰۶۸۸	-	۲۰۳۲۰	بلی	شرکت های فرعی	شرکت خدمات فنی و مهندسی	واحد تجاری فرعی
بابت حاصل و نقل قطعات منقوله کامیون	۷۸۷۸	-	-	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت طرادس مهندسی و تأمین قطعات کابو خودرو سایا	واحد تجاری فرعی
بابت فروش ملک تیریز	۵۷۰۰۰	-	-	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت حاصل و نقل چند وجهی سایا	شرکتی گروه صنعتی کتول واحد
بابت فروش سهام طرف سایا	۹۹,۱۳۰	-	-	بلی	هیئت مدیره مشترک	شرکت سازه گستر سایا	شرکتی گروه صنعتی کتول واحد
خرید قطعات منقوله کامیون ولو	-	-	۱,۴۴۱,۶۸۷	-	تأمین مواد و کالا	شرکت پارس خودرو	واحد تجاری اصلی و نهایی
خرید قطعات منقوله کامیون البرز و کابو	-	-	۲۴,۱۵۷	-	تأمین مواد و کالا	شرکت ولو سوئد	واحد تجاری اصلی و نهایی
خرید قطعات منقوله کامیونت لوت و نوروز	-	-	۷۷۳,۵۶۸	-	تأمین مواد و کالا	شرکت بانک فنی	واحد تجاری اصلی و نهایی
	۱,۴۴۲,۳۷۸	۲۶,۳۸۲	۲,۶۸۵,۸۷۷			شرکت فورون	

مبالغ اعلام شده به ارزش مشاهده انجام پذیرفته است.

جمع کل



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۳۹- وضعیت ارزی

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

گروه:	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان	لیر
موجودی نقد	۳-۱	۱۵۳,۸۸۱	۹۹,۴۸۷	۱,۰۵۱,۳۸۱	۱,۶۹۷,۳۹۲	۷,۵۸۵	۸,۹۶۰
حسابهای دریافتی ارزی	۵-۱۶	۲۵۳,۱۱۸	-	۸,۳۱۷,۸۴۵	-	-	-
سفارشات ارزی	-	-	۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۶۱,۹۲۰	-	۸۵۱,۳۰۰	-
پیش پرداختهای ارزی	-	-	۴۹۷,۳۹۳	۱,۷۶۳,۰۸۷	-	۶,۷۵۷,۴۴۲	-
تسهیلات مالی ارزی	-	-	(۱۲,۸۹۱,۳۶۵)	-	-	-	-
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی	-	۵۰۷,۹۹۹	(۱۲,۵۴۲,۵۸۵)	۱۱,۷۹۴,۳۳۳	۱,۶۹۷,۳۹۲	۷,۶۱۶,۴۴۹	۸,۹۶۰

شرکت اصلی:	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان
موجودی نقد	۳-۱	۱۳۲,۸۵۶	۷۳,۳۸۹	۱,۰۵۱,۳۸۱	۱,۶۹۷,۳۹۲	۷,۵۸۵
سفارشات ارزی	۷	-	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۷۰,۳۳۵	-	۸۵۱,۳۰۰
پیش پرداختهای ارزی	۸-۱	-	۴۹۷,۳۹۳	۱,۷۶۳,۰۸۷	-	۶,۷۵۷,۴۴۲
تسهیلات مالی ارزی	۴-۲	-	(۱۲,۸۹۱,۳۶۵)	-	-	-
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی	-	۱۳۲,۸۵۶	(۱۲,۵۷۰,۵۸۳)	۲,۲۸۴,۷۱۳	۱,۶۹۷,۳۹۲	۷,۶۱۶,۴۴۹

۳۹-۱- برآورده ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

یوان	یورو	کرون
۲۲۴,۸۷۲,۸۴۳	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۵۳۷,۲۰۰

خرید مواد اولیه - سالانه

۳۹-۲- شرکت اصلی در سال جاری فاقد منابع ارزی بوده و فروش صادراتی ۱۰ دستگاه کامیون به کمیته تخصص شهدا در بصره عراق به صورت ریالی (یادداشت ۱۰-۲۶) صورت پذیرفته است. مصارف ارزی در سال جاری مبلغ ۴۸,۷۳۸,۸۵۰ یورو و مبلغ ۲۲۸,۹۰۲,۸۷۱ یوان بابت خرید مواد اولیه و قطعات (یادداشت ۲۷-۲) میباشد.