

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۴	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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.

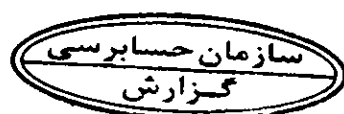
مبانی اظهارنظر مشروط

- ۴- در تهیه و تنظیم صورتهای مالی شرکت اصلی، استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی، در موارد زیر رعایت نشده است:
- ۴-۱- ثبت مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال به عنوان "داراییهای نگهداری شده برای فروش" به رغم عدم فروش آن در سالهای گذشته و عدم وجود برنامه‌ای فعال برای فروش آن در آینده.
- ۴-۲- طبقه‌بندی مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۳۵۱ میلیارد ریال) هزینه‌های مربوط به کارمزد کسر شده از فاکتورهای فروش، تحت عنوان تخفیفات فروش.
- ۴-۳- عدم افشاء توقیف ۴۰۰ دستگاه قطعات (CKD) کامیون ولوو FH در گمرک و دلایل آن.
- ۴-۴- عدم تلفیق صورتهای مالی شرکت منحل‌ه کاوه خودرو در صورتهای مالی شرکت اصلی.
- ۵- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری گروه به شرح یادداشت توضیحی ۴، شامل مبلغ ۱۷۳۰ میلیارد ریال، مطالبات راكد و سنواتی (شرکت اصلی ۱۶۲۱ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۳۱۶ میلیارد ریال اسناد واخواستی) عمدتاً مربوط به خریداران محصولات بوده که اقدامات انجام شده جهت وصول و تسویه آن تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۷۸ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۰/۵ میلیارد ریال) ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور گردیده است. هرچند تعدیل حسابها بابت تأمین ذخیره مورد نیاز ضروری است، اما تعیین مبلغ آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی باشد.
- ۶- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲، شامل مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال وصولی‌های نامشخص و مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال ارقام فاقد صورت‌ریز بوده که به علت نامشخص بودن واریزکننده وجوه و ماهیت ارقام تشکیل‌دهنده، قابل ردیابی و اثبات نمی‌باشد. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد کافی، تعیین آثار تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۷- با عنایت به یادداشت توضیحی ۷-۱-۱۲، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه و جریمه تأخیر آن، برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ از طرف سازمان امور مالیاتی، مبلغ ۶۰۸ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۵۵۹ میلیارد ریال) مطالبه گردیده است. همچنین بر اساس برگ مطالبه جرایم بابت عدم ارسال به موقع معاملات فصلی شرکت اصلی (موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم)، مبلغ ۲۳۷ میلیارد ریال جریمه جهت سال ۱۳۹۶ تعیین شده است. ضمن اینکه بابت حق بیمه سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی مبلغ ۱۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۲) از طرف سازمان تأمین اجتماعی مورد مطالبه قرار گرفته است. به دلیل اعتراض به مراتب مذکور ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. با توجه به موارد فوق تعدیل حساب‌ها ضروری است اما تعیین مبلغ آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۸- پاسخ تائیدیه درخواستی از بانک تجارت در خصوص تسهیلات ارزی دریافتی شرکت اصلی به مبلغ ۲۱/۹ میلیون یورو و ۴۷ میلیون یوان بابت اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه و قطعات منفصله بشرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۵ تاکنون واصل نگردیده است. ضمن اینکه تسهیلات مزبور و تسهیلات دریافتی از بانک توسعه تعاون به مبلغ ۲۰/۶ میلیون یوان به نرخ کمیتر از نرخهای تاریخ ترانزنامه موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۲-۲، تسعیر شده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین عدم دسترسی به قرارداد های فی مابین، تعیین تعدیلات احتمالی بر صورت های مالی مورد گزارش برای این سازمان مقدور نگردیده است.

۹- مطابق یادداشت توضیحی ۱۷، براساس قرارداد منعقد شده شرکت اصلی با سازمان راهداری و حمل و نقل جاده‌ای، شرکت متعهد به نوسازی و جایگزینی تعدادی از کامیون‌های فرسوده با کامیون‌های ولوو گردیده است. در پایان سال مالی مورد گزارش تعداد ۲۰۰۵ دستگاه از کامیون‌های مزبور که بابت آن مبلغ ۱۸۰۹ میلیارد ریال پیش‌دریافت از مشتریان اخذ گردیده تحویل نشده است. ضمن اینکه مبلغ ۹۳۵ میلیارد ریال بابت پیش فروش تعداد ۳۰۵ دستگاه کامیون ولوو، کاوه، الوند و البرز (KX) از مشتریان اخذ گردیده است. با توجه به قطع همکاری شرکت‌های خارجی تامین کننده قطعات (CKD) از جمله شرکت ولوو، نحوه و زمان تامین کامیون‌های تعهد شده باقی مانده و آثار مالی ناشی از آن (از جمله جریمه تأخیر موضوع ماده ۴ آیین‌نامه اجرایی قانون حمایت از حقوق مصرف‌کنندگان خودرو) بر صورتهای مالی برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.



۱۰- سایر اقلام عملیاتی شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۲۷، شامل مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال سود ناشی از مابه‌التفاوت نرخ ارز خرید قطعات یدکی طی سال و فروش آن به شرکت فرعی خدمات فنی رنا بوده که بر مبنای نرخ ارز در پایان سال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. مطابق استانداردهای حسابداری بهای فروش کالا و قطعات باید با نرخ زمان انجام مبادله محاسبه گردد. در صورت تعدیل حسابها، از این بابت دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری و زیان سال مورد گزارش شرکت اصلی به میزان مبلغ مزبور به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت.

۱۱- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی (شرکت اصلی) جهت دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری به مبلغ ۷۲۶ میلیارد ریال، پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال و کالای امانی به مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال بابت تعداد ۸۰ دستگاه کامیون در اختیار نمایندگی‌ها، واصل نگردیده و اثبات مبالغ مزبور از طریق سایر روشها نیز میسر نشده است. همچنین تأییدیه‌های واصل شده از دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال و پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال به ترتیب کمتر و بیشتر از مبالغ مندرج در دفاتر شرکت اصلی می‌باشد که توجیه نشده است. با توجه به موارد فوق تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرت‌های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۲- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۷ و ۱۰ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶، ۸، ۹ و ۱۱، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷، 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

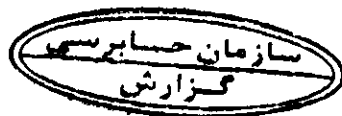
۱۳- همانگونه که در صورت سود و زیان (شرکت اصلی) منعکس است، عملیات شرکت در سالهای اخیر منجر به زیان گردیده بطوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۸۷۰۰ میلیارد ریال و معادل ۷ برابر سرمایه ثبت شده آن می‌باشد، بدهی‌های جاری بر دارایی‌های جاری به میزان ۱۸۴۵۶ میلیارد ریال و معادل ۳/۶ برابر فزونی یافته، اقساط تسهیلات مالی به موقع پرداخت نشده و منجر به تحمیل هزینه‌های مضاعف گردیده، تامین قطعات مورد نیاز تولید (CKD) به دلیل تحریم با مشکلاتی مواجه گردیده که نحوه اجرای تعهدات ایجاد

جهت واگذاری کامیون به مشتریان با توجه به اخذ مبلغ ۳۱۳۸ میلیارد ریال پیش‌دریافت از این بابت، مشخص نشده است. با توجه به موارد فوق تداوم فعالیت شرکت منوط به اجرای برنامه‌های مدیریت در خصوص از سرگیری روابط تجاری جهت تامین قطعات و تولید محصولات و تامین منابع مالی مورد نیاز توسط شرکت سایپا، موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱، می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۴ - تسهیلات دریافتی شرکت اصلی از بانک صنعت و معدن در سال ۱۳۹۰ به شرح یادداشت‌های توضیحی ۶-۱-۱۵ و ۳-۳۵ بابت اصل، سود و جریمه تأخیر بالغ بر مبلغ ۲۰/۴ میلیون یورو می‌باشد که مبلغ ۶/۸ میلیون یورو (بابت جریمه تأخیر) کمتر از تأییدیه واصله از بانک مزبور می‌باشد. تسهیلات فوق به استناد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین‌نامه اجرایی مربوط و بند "ح" تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور، مبنی بر تسویه آن به نرخ ارز روز گشایش اعتبار، به نرخ تاریخ ترانزنامه تسعیر نشده است. شایان ذکر است استفاده از مزایای قانون فوق منوط به اجرای کامل مفاد آیین‌نامه مربوط می‌باشد. اما در این رابطه مفاد آیین‌نامه یاد شده به طور کامل اجرا نشده و صرفاً ۲۵ درصد از اقساط معوق تسویه شده است. ضمن اینکه موضوع نحوه و نرخ بازپرداخت تسهیلات مزبور با طرح شکایت در دیوان عدالت اداری در دست بررسی است که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳۵، شکایتی توسط جمعی از خریداران کامیون‌کشنده دانگ‌فنگ به تعداد ۱۵۰ دستگاه در خصوص گران‌فروشی و کیفیت پایین محصولات و ۲۶۵ دستگاه ولوو، به دلیل عدم تحویل به موقع در مراجع قضایی و سازمان تعزیرات حکومتی مطرح می‌باشد. ضمن اینکه یک فقره دعوی حقوقی توسط شهرداری تهران در خصوص اخذ پایان کار ساختمان‌های کارخانه به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال بر علیه شرکت مطرح می‌باشد. نتیجه دعاوی مزبور تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۶ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۲-۲-۱۰ و ۴-۱۶، بخشی از زمین کارخانه به متراژ ۵/۲ هکتار از سنوات قبل بدون انعقاد قرارداد با مالک زمین (شرکت کاوه کار) در تصرف شرکت مورد گزارش بوده و از این بابت مبلغ یک میلیارد ریال تعهدات ناشی از آن (در سنوات قبل) در حسابها منظور شده است. لذا تعیین تکلیف مالکیت زمین و پیامدهای ناشی از آن از جمله میزان تعهدات شرکت، منوط به توافق با مالک زمین مذکور می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۷- جهت تسویه بدهی شرکت فرعی و منحل‌ه کاوه خودرو سایپا مبلغ ۵۳ میلیارد ریال توسط شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۳۰) به طلبکاران شرکت فرعی مزبور پرداخت گردیده که دلیل پرداخت آن برای این سازمان توجیه نگردیده است.

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

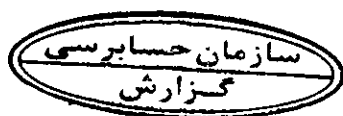
۱۸-۱- مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین رئیس هیئت‌مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۹۷/۳/۲۸.

۱۸-۲- مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت. با توجه به اینکه زیان انباشته شرکت به مبلغ ۱۸,۷۰۰ میلیارد ریال و حدود ۷ برابر سرمایه ثبت شده می‌باشد.

۱۸-۳- تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه، در خصوص دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای هیئت‌مدیره.

۱۸-۴- اقدامات هیئت‌مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ خرداد ۱۳۹۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ الی ۶، ۱۳ الی ۱۶، ۲۱ و ۲۲ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط 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 رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای مورد مندرج در بند ۱۷ این گزارش، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

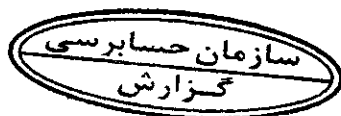
شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۲۱- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نگردیده و یا مدارکی دال بر رعایت آنها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات:	
بند ۱ ماده ۷	افشاء صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
بند ۲ ماده ۷	افشاء اطلاعات صورتهای مالی ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.
بند ۴ ماده ۷	افشاء صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
ماده ۹	افشاء فوری تصمیمات مجامع عمومی و افشاء متنی از صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیس مجمع. حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجامع عمومی
تبصره ماده ۹	افشاء تغییر در ترکیب اعضاء هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیر عامل بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.
ماده ۱۰	ثبت صورتجلسه مجامع عمومی در مرجع ثبت شرکتها حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشاء نسخه‌ای از آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
تبصره ماده ۱۳	افشاء فوری هرگونه تغییر در اطلاعات بااهمیتی که پیش از این در مورد آن اعلامی صورت گرفته است و به عنوان مصادیق اطلاعات بااهمیت در نظر گرفته شده است.
دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار:	
ماده ۸	ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی خود برای رفع موانع و سودآور شدن، به سازمان بورس.
اساسنامه نمونه صورتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	
ماده ۲۷	حداقل یکی از اعضاء غیرموظف هیئت مدیره دارای تحصیلات مالی باشد.



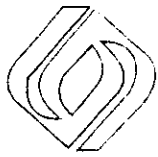
۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۸ و ۱۶ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری به ترتیب در خصوص درج شماره یا شناسه ملی در نرم افزارهای مالی و در نتیجه امکان جستجو در نرم افزار مالی بر مبنای شماره یا شناسه ملی، تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارش‌دهی آن توسط کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۰ تیر ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

مرتضی محسن‌زاده گنجی

قدرت‌اله اسماعیلی



سایپا دیزل

(سهامی عام)

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده آن به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی / گردش حساب زیان انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

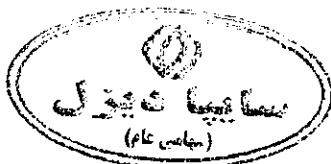
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان / گردش حساب زیان انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی :

۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۲	اهم رویه های حسابداری
۱۳-۵۴	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 در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۱ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	محمد حسن محمد زاده	ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
	رئیس هیئت مدیره (موظف)	محمد رضا آقایی مغانجوقی	واسپاری توسعه گستر برنا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	حمیدرضا حنطه	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	میرحکیم حسینی خشه حیران	توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	حسین خضری	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو (سهامی خاص)



هران ، کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج
کد پستی: ۱۳۸۶۱۸۱۱۹۸ صندوق پستی: ۱۴۱-۱۳۸۹۵
دورنگار: ۴۴۱۹۶۵۱۸۳-۱۵ فکس: ۴۴۱۹۶۵۱۸۳
Web: www.saipadiesel.com
E-mail: info@saipadiesel.com



شرکت سانیادیزل (سهامی عام)
گزارنامه تالیفی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۷۳۳۹,۰۹۹	۶,۱۱۸,۶۹۰	۱,۳۶۳,۶۱۶	۲۲۳,۷۶۳	۲,۰۸۶,۸۷۵	۲۳۲,۷۶۳
-	۲۶,۰۷۶	۲۲,۰۷۸۲۳	۲,۰۸۶,۸۷۵	۲,۰۸۶,۸۷۵	۲,۰۸۶,۸۷۵
۲,۰۵۳	۲,۷۷۳	۴,۱۴۰,۲۳۳	۲,۶۵۷,۱۲۳	۲,۶۵۷,۱۲۳	۲,۶۵۷,۱۲۳
۹,۷۹۳,۷۷۸	۱۶,۱۹۵,۷۳۳	۷,۰۶,۵۷۳	۲,۶۲,۹۳۸	۲,۶۲,۹۳۸	۲,۶۲,۹۳۸
۸۴,۸۵۱	۴۹۴,۷۰۲	۲۹,۵۳۰	۲۹,۰۹۲۶	۲۹,۰۹۲۶	۲۹,۰۹۲۶
۶,۶۸۶,۶۵۶	۲,۱۳۷,۷۵۶				
۲۲,۹۳۷,۴۲۷	۲۵,۹۷۵,۷۲۰	۱۰,۷۳۹,۴۹۳	۷,۸۲۱,۶۲۴	۱۰,۷۳۹,۴۹۳	۷,۸۲۱,۶۲۴
۴,۵۸۷	۴,۲۸۷	۲۵۵,۷۶۱	۷۱,۰۰۴	۲۵۵,۷۶۱	۷۱,۰۰۴
۳۴,۴۰۴	۴۰۲,۴۲۹	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸
۲۴۴,۹۹۱	۴۵۶,۷۱۶	۹,۲۵۵	۵,۲۶۸	۹,۲۵۵	۵,۲۶۸
۲۴,۲۸۳,۴۱۸	۲۶,۴۲۲,۴۳۶	۱,۸۳۲,۶۱۵	۱,۸۰۷,۹۱۵	۱,۸۳۲,۶۱۵	۱,۸۰۷,۹۱۵
۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۶۱۵,۱۰۵	۴۰۵,۵۵۲	۶۱۵,۱۰۵	۴۰۵,۵۵۲
(۱۸۱)	(۱۸۱)	۲,۸۱۰,۵۴۴	۲,۲۹۲,۵۵۷	۲,۸۱۰,۵۴۴	۲,۲۹۲,۵۵۷
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰				
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰				
۲۳۳,۱۱۵	۲۳۳,۱۱۵				
(۱۳,۶۶۴,۰۲۸)	(۱۹,۳۳۹,۹۰۲)				
(۱۰,۷۳۳,۳۸۱)	(۱۶,۳۱۸,۲۵۵)				
۱۳,۵۵۰,۰۳۷	۱۰,۱۱۴,۱۸۱	۱۳,۵۵۰,۰۳۷	۱۰,۱۱۴,۱۸۱	۱۳,۵۵۰,۰۳۷	۱۰,۱۱۴,۱۸۱

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





شرکت سیابا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

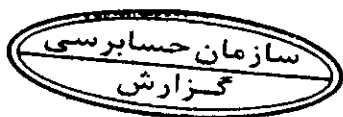
(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		یادداشت
سال ۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۲,۰۴۸,۷۷۸	۱۰,۸۲۸,۸۰۳		۲۴ درآمدهای عملیاتی
	(۱۰,۷۶۲,۰۴۶)	(۹,۹۱۰,۴۲۵)		۲۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۱,۲۸۶,۷۳۲	۹۱۸,۳۷۸		سود ناخالص
	(۹۵۶,۶۰۴)		(۱,۰۱۱,۴۲۴)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
	(۳۲۷,۴۰۲)		(۲,۰۱۳,۲۷۹)	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
	(۱,۲۹۴,۰۰۶)	(۳,۰۲۴,۷۰۳)		زیان عملیاتی
	(۷,۲۷۴)	(۲,۱۰۶,۳۲۵)		هزینه های مالی
	(۲,۵۸۹,۴۵۲)		(۳,۶۸۲,۳۰۹)	۲۸
	۲۷۴,۷۷۱		۲۶۴,۸۵۷	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	(۲,۳۱۴,۶۸۱)	(۳,۴۱۷,۴۵۲)		زیان عملیات در حال تداوم
	(۲,۳۲۱,۹۵۵)	(۵,۵۲۳,۷۷۷)		زیان خالص شرکت فرعی منحل شده
	(۳۰,۱۲۵)	(۵۲,۱۱۰)		۳۰ مالیات بر درآمد
	-	(۶۸۰۴)		۱۳ مالیات سالهای قبل
	-	(۲,۱۸۳)		زیان خالص
	(۲,۳۵۲,۰۸۰)	(۵,۵۸۵,۸۷۴)		زیان پایه هر سهم (ریال):
	(۳)	(۷۹۹)		عملیاتی - ریال
	(۸۷۸)	(۱,۳۰۰)		غیر عملیاتی - ریال
	(۱۱)	(۲۰)		زیان پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده - ریال
	(۸۹۲)	(۲,۱۱۹)		۳۱ زیان پایه هر سهم - ریال

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

	(۲,۳۵۲,۰۸۰)	(۵,۵۸۵,۸۷۴)		زیان خالص
	(۱۱,۳۲۴,۵۷۱)		(۱۳,۶۶۹,۰۷۳)	زیان انباشته در ابتدای سال
	۲۲,۶۲۳		۵,۰۴۵	۲۲ تعدیلات سنواتی
	(۱۱,۳۱۱,۹۴۸)	(۱۳,۶۶۴,۰۲۸)	-	ریان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	(۱۳,۶۶۴,۰۲۸)	(۱۹,۲۴۹,۹۰۲)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است لذا سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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





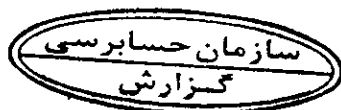
شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی					
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:					
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت					
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی					
سود سهام پرداختی					
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی					
مالیات بردارند:					
خالص مالیات بر درآمد پرداختی و دریافتی استرداد مالیات					
فعالیت‌های سرمایه گذاری:					
وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود					
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود					
وجه پرداختی بابت تعمیرات دارایی های نگهداری شده برای فروش					
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری					
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی					
فعالیت‌های تأمین مالی:					
دریافت تسهیلات مالی					
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی					
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد					
مانده وجه نقد در آغاز سال					
تأثیر تغییرات نرخ ارز					
مانده وجه نقد در پایان سال					
مبادلات غیر نقدی					
۳۳	۱,۳۹۹,۱۲۸	(۴,۰۶۶,۶۷۹)	۴۷,۸۸۲	۷۶,۷۶۵	۲۳
۲۹	(۱,۷۸۱,۳۷۷)	(۱,۹۵۲,۶۸۷)	(۱,۹۵۲,۶۸۷)	(۱,۷۸۱,۳۷۷)	۲۹
۲۹	-	(۲۸۰)	-	-	۲۹
۳۳	(۱,۷۰۴,۶۱۲)	(۱,۹۰۵,۰۸۵)	(۱,۹۰۵,۰۸۵)	(۱,۷۰۴,۶۱۲)	۳۳
۷	(۶۶,۶۰۰)	۳۸,۳۳۷	۲,۹۶۲	۵,۴۸۲	۷
۷	-	-	(۲۶,۳۹۸)	(۳۱,۴۸۵)	۷
۷	-	-	(۳۹۶)	۱۷,۵۲۰	۷
۷	(۸,۶۸۳)	(۲۲,۹۳۲)	-	(۸,۶۸۳)	۷
۷	(۳۸۰,۵۶۷)	(۵,۹۵۷,۳۵۹)	-	(۳۸۰,۵۶۷)	۷
۲۹	۱,۳۹۵,۹۵۵	۴,۹۴۳,۶۷۰	۵,۱۶۹,۴۶۲	۱,۳۹۰,۷۱۵	۲۹
۲۹	(۱۹۴,۷۶۰)	-	(۲۲۵,۷۹۲)	(۱۹۴,۷۶۰)	۲۹
۲۹	۹۱۵,۳۸۸	(۱,۰۱۳,۶۸۹)	-	-	۲۹
۲۹	۴۷۰,۱۲۸	۱,۳۹۴,۳۱۶	-	-	۲۹
۲۹	۸,۷۹۰	۴۲,۱۲۶	-	-	۲۹
۲۹	۱,۳۹۴,۳۱۶	۴۲۳,۷۶۲	-	-	۲۹
۳۳	۷,۳۱۷,۷۵۵	۱۱,۷۸۷,۸۸۲	-	-	۳۳

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





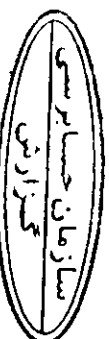
شرکت سهامی دولتی (سهامی عام)

تیرماه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
دارایی ها			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		
دارایی های جاری			بدهی های جاری		
موجودی نقد	۳	۴۱۰,۰۲۱	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۱۲	۱,۳۷۸,۸۱۲
دریافتی های تجاری و غیرتجاری	۴	۳,۰۰۱,۱۲۵	مالیات پرداختی	۱۳	۴,۲۵۵,۶۱۳
موجودی مواد و کالا	۵	۲,۰۹۱,۲۳۱	سود سهام پرداختی	۱۴	۲,۴۳۲,۲۰۴
پیش پرداخت ها	۶	۲۳۳,۱۳۷	تسهیلات مالی	۱۵	۶۶۷,۳۱۶
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۷	۲۱۰,۹۲۶	ذخایر	۱۶	۲۹,۰۵۲
جمع دارایی های جاری		۷,۰۳۷,۰۸۰	پیش دریافت ها	۱۷	۲,۱۳۷,۷۵۶
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری		۱۰,۲۳۳,۶۷۵
دریافتی های بلند مدت	۸	۹,۵۸۰,۲	بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۹	۲,۳۱۰	ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان	۱۸	۲,۰۷۰,۰۰۱
سرقشی و دارایی های نامشهود	۱۰	۱,۳۸۸,۹۶۱	جمع بدهی های غیر جاری		۴,۰۶۰,۸۸۳
دارایی های ثابت مشهود			جمع بدهی ها		۲۳,۷۳۹,۹۷۲
سایر دارایی ها	۱۱	۷۵۶,۰۵۱	حقوق صاحبان سهام		
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۸۸۱,۶۸۲	سرمایه		۲,۶۲۵,۷۱۳
جمع دارایی ها		۹,۹۱۸,۷۶۲	اندروجه قانونی		۶۰,۰۰۰
			اندروجه عمومی و توسعه و تکمیل		۶۰,۰۰۰
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود		۲,۰۰۰
			زمان انباشته		-
			جمع حقوق صاحبان سهام		(۱۸,۶۹۹,۸۶۷)
			جمع حقوق صاحبان سهام		(۱۰,۳۹۷,۰۳۸)
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۳,۲۵۲,۹۳۴
					۹,۹۱۸,۷۶۲

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جداول تأییدیه صورت های مالی است.





شرکت سانیبا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

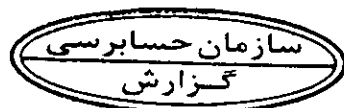
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۹۳,۲۰۲	۱۰,۰۵۶,۹۸۲		۲۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۴۱۲,۰۸۵)	(۹,۳۳۸,۶۱۵)		۲۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۸۱,۱۱۸	۷۱۸,۳۶۷		سود ناخالص
(۸۲۳,۰۰۹)		(۸۵۶,۲۱۴)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۶۹,۸۰۵)		(۱,۹۸۴,۰۷۲)	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۱,۱۹۲,۸۱۴)	(۲,۸۴۰,۲۸۶)		
۸۸,۳۰۴	(۲,۱۲۱,۹۱۹)		سود (زیان) عملیاتی در حال تداوم
(۲,۵۸۷,۰۱۸)		(۳,۶۸۲,۰۷۳)	۲۸ هزینه های مالی
۲۶۵,۰۴۲		۲۵۲,۹۸۶	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۳۲۱,۹۷۶)	(۳,۴۲۹,۰۸۷)		
(۲,۳۳۳,۶۷۲)	(۵,۵۵۱,۰۰۶)		زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۰,۱۲۵)	(۵۳,۱۱۰)		۳۰ زیان خالص شرکت فرعی متحمل شده
(۲,۳۶۳,۷۹۷)	(۵,۶۰۴,۱۱۶)		زیان خالص
			زیان پایه هر سهم (ریال):
۳۳	(۸۰۵)		در حال تداوم عملیاتی - ریال
(۸۱۱)	(۱,۳۰۱)		در حال تداوم غیر عملیاتی - ریال
(۱۱)	(۲۰)		زیان پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده - ریال
(۸۵۸)	(۲,۱۲۶)		۳۱ زیان پایه هر سهم - ریال

گردش حساب زیان انباشته

(۲,۳۶۳,۷۹۷)	(۵,۶۰۴,۱۱۶)		زیان خالص
(۱۰,۸۶۰,۲۸۶)		(۱۳,۰۹۵,۷۵۱)	زیان انباشته در ابتدای سال
۲۸,۳۳۲		-	تعدیلات سنواتی
(۱۰,۸۳۱,۹۵۴)	(۱۳,۰۹۵,۷۵۱)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۳,۰۹۵,۷۵۱)	(۱۸,۶۹۹,۸۶۷)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به زیان سال است لذا سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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





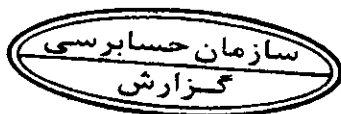
شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت	
مبلغون ریال	مبلغون ریال	مبلغون ریال	مبلغون ریال		
فعالتهای عملیاتی :					
۱,۳۹۲,۸۰۱	(۴,۰۷۲,۷۵۶)			۳۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۷۶,۲۹۳		۴۷,۸۶۶		۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱,۷۷۸,۹۴۳)		(۱,۹۵۲,۴۵۱)			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-		(۲۸۰)			سود سهام پرداختی
(۱,۷۰۲,۶۵۰)	(۱,۹۰۴,۸۶۵)				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۶۶,۶۰۰)	۴۰,۵۱۹				خالص مالیات بردرآمد پرداختی و دریافتی استرداد مالیات
فعالتهای سرمایه گذاری :					
۱,۶۱۰		۲,۹۴۵			وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹,۰۲۷)		(۱۴,۰۴۴)			وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۵۲۰		(۳۹۶)		۷	وجوه پرداختی بابت تعمیرات دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۹,۹۰۷)	(۱۱,۴۹۵)				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۲۸۵,۲۵۶)	(۵,۹۴۹,۵۹۷)				جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
فعالتهای تامین مالی :					
۱,۴۹۰,۷۱۵		۵,۱۴۴,۴۶۳			دریافت تسهیلات مالی
(۱۷۷,۶۲۸)		(۲۲۵,۷۹۳)			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۱,۳۱۳,۰۸۷	۴,۹۳۸,۶۷۰				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
۹۲۷,۷۳۱	(۱,۰۱۰,۹۲۷)				خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۴۴۱,۲۹۱	۱,۳۷۷,۸۱۲				مانده وجه نقد در آغاز سال
۸,۷۹۰	۴۳,۱۳۶				تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۷۷,۸۱۲	۴۱۰,۰۲۱				مانده وجه نقد در پایان سال
۷,۳۱۷,۷۵۵	۱۲,۱۶۷,۸۸۲			۳۴	مبادلات غیر نقدی

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





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکت فرعی خدمات فنی رنا میباشد. شرکت سایپا دیزل با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۵۶۲۹ در تاریخ ۱۳۴۴/۲/۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسیده و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۳۱۶ مورخ ۱۳۴۴/۲/۲۰ شروع به فعالیت نموده است. شرکت در سال ۱۳۷۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در اسفند ماه ۱۳۷۲ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در تیر ماه سال ۱۳۹۷ نماد شرکت از تابلو سازمان بورس حذف و ابتدا به بازار پایه ج در فرابورس انتقال و سپس به تابلو بازار پایه فرابورس انتقال یافت. نام شرکت در سال ۱۳۷۸ از شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به "سایپا دیزل" تغییر یافته و در حال حاضر شرکت زیر مجموعه واحدهای وابسته گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و گروه صنعتی رنا بوده و این دو شرکت شرکتهای تجاری فرعی گروه سرمایه گذاری سایپا میباشند و واحد تجاری نهائی آن شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ بزرگراه شهید لشگری می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی :

موضوع فعالیت شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه شامل تولید و ساخت خودرو و متعلقات و انجام امور صنعتی مربوطه، ایجاد و نگهداری انبار لوازم یدکی و سایر ملزومات وسائط نقلیه میباشد. فعالیت اصلی شرکت سایپا دیزل طی سال مورد گزارش تولید انواع کامیون سبک و سنگین و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه های خدمات پس از فروش خودرو است.

۱-۳- تعداد کارکنان :

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۵۴	۴۹	۶۴	۵۹	کارکنان دائم
۱.۲۵۵	۱.۲۵۰	۱.۴۱۲	۱.۴۰۳	کارکنان قراردادی
۱.۳۰۹	۱.۲۹۹	۱.۴۷۶	۱.۴۶۲	
۳۶	۲۲	۳۶	۳۴	کارکنان شرکت خدماتی
۱.۳۴۵	۱.۳۲۱	۱.۵۱۲	۱.۴۹۶	

- دلیل کاهش پرسنل شرکت عمدتاً مربوط به پرسنلی میباشد که موعدهای بازنشستگی آنها فرارسیده و یا اینکه بنا به درخواست ایشان با شرکت تسویه حساب نموده اند.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۴- تداوم فعالیت :

علیرغم ساختار مالی نامناسب ، کمبود نقدینگی و زیان انباشته به میزان ۱۸.۶۹۹.۸۶۷ میلیون ریال که حدود ۷ برابر سرمایه ثبت شده (زیان انباشته گروه به مبلغ ۱۹.۲۴۹.۹۰۲ میلیون ریال) و شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و فزونی بدهیهای جاری بر داراییهای جاری به مبلغ ۱۸.۴۵۶.۷۵۳ میلیون ریال و نیز تسهیلات مالی به مبلغ ۱۶.۱۹۰.۷۲۳ میلیون ریال، هیئت مدیره معتقد است با توجه به پیگیریهای انجام شده درخصوص از سرگیری روابط تجاری بابت تامین و تولید محصولات با برند شرکای خارجی از جمله شرکتهای دانگ فنگ و فوتون و پیرو مکاتبات انجام شده در مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ (۲۰۱۹/۰۶/۱۹) و اعلام آمادگی شرکت فوتون و شرکت دانگ فنگ براساس پروفرمای تأیید شده جهت تامین CKD مورد نیاز شرکت و همچنین تعهد شرکت سایپا مبنی بر تامین منابع مالی و راه اندازی تولید و شکوفایی شرکت سایپا دیزل فعالیت شرکت حداقل برای ۱۲ ماه آتی به صورت عادی ادامه خواهد یافت، شایان ذکر است با حمایت سهامدار عمده و تلاش هیئت مدیره درخصوص تسویه تسهیلات دریافتی از بانکها اقدام جدی در برنامه میباشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسهیلات دریافتی از بانک صادرات تسویه شده و پس از تسویه تسهیلات اقدامات لازم جهت اصلاح ساختار مالی شرکت در دستور کار میباشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی : صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل به استثنای زمین شرکت اصلی و زمین و ساختمان شرکت فرعی خدمات فنی رنا اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۱-۱- شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص) (منحل شده) با توجه به کم اهمیت بودن دارایی ها و بدهی ها و هزینه ها (یادداشت ۳۰) در تلفیق منظور نشده است.

۲-۲- مبنای تلفیق :

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (یادداشت توضیحی ۸۲) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- 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.

۲-۲-۳- 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)) گروه های اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میگردد. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود :

روش مورد استفاده

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



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴ سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه اندازه گیری و شناخت : سرمایه گذاری های بلندمدت : سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
		نحوه شناخت درآمد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتهای
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	

۲-۵ دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱ دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارائی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲ دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری میگردد.

۲-۶ سرقفلی : حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس میشود.

۲-۷ دارایی های نامشهود : دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. کلیه دارایی های نامشهود به جز نرم افزار های شرکت (پنج ساله) فاقد عمر مفید و معین میباشند.

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



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۸-۲-۸- دارایی های ثابت مشهود :

۲-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۸-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۸-۲- زمین شرکت اصلی و زمین وساختمان شرکت خدمات فنی رنا در سال ۱۳۹۴ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیاتهای مستقیم و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مضافاً مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۵۳۵,۷۱۳ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی ثبت شده در مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۵ به سرمایه انتقال یافت.

۲-۸-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و براساس آئین نامه موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ اعمال گردیده و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
قالیها	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۸-۳-۱- برای دارایی های 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 دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۸-۳-۲- 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.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۹- ذخایر:

۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۲-۹-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی): هزینه های گارانتی و واراتی براساس صورتحسابهای صادره توسط شرکت خدمات فنی رنا تا سقف ۰/۷۵ درصد فروش شرکت اصلی در حسابها انعکاس می یابد لذا بابت صورت حسابهای بین راهی ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲-۱۰- درآمد عملیاتی:

۲-۱۰-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۲-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی میگردد.

۲-۱۰-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی میگردد.

۲-۱۰-۴- سود فروش اقساطی و 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- مخارج تامین مالی: مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط "است.

۲-۱۲- تسعیر ارز: اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

۲-۱۲-۱- نرخ تسعیر ارز در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

یوان	درهم	کرون	یورو	دلار	شرح
۱۲,۴۳۶	۲۷,۰۷۴	۹,۱۰۶	۹۷,۴۵۳	۹۰,۰۷۷	نرخ ارز بازار نانویه نیما



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۷	۴۳۳	۱۳۷	۴۳۳		صندوق - ریالی
۳,۲۴۶	۲,۶۵۰	۳,۶۹۵	۲,۸۱۲	۳-۱	صندوق - ارزی
۲,۷۹۹,۰۹۶	۳,۰۱۴,۱۳۰	۲,۸۱۴,۰۱۷	۳,۰۲۵,۴۸۴	۳-۲	نزد بانکها - ریالی
۳۲,۵۵۳	۷۱,۵۵۰	۳۳,۹۸۷	۷۲,۷۷۶	۳-۱	نزد بانکها - ارزی
۷۵۷,۵۸۲	۷۵۰۲	۷۵۷,۵۸۲	۷۵۰۲	۳-۳	وجوه در راه
۲	-	۲	-		تنخواه گردان و اوراق بهادار
۳,۵۹۲,۹۱۶	۳,۰۹۵,۲۶۵	۳,۶۰۹,۴۲۰	۳,۱۰۹,۰۰۷		
(۱,۹۶۶,۰۵۹)	(۲,۱۱۲,۲۹۸)	(۱,۹۶۶,۰۵۹)	(۲,۱۱۲,۲۹۸)	۱۱	سپرده مسدودی بانک پارسیان
(۲۴۹,۰۴۵)	(۱۹۱,۸۹۵)	(۲۴۹,۰۴۵)	(۱۹۱,۸۹۵)	۳-۴	سپرده کوتاه مدت بانکی
-	(۳۸۱,۰۵۱)	-	(۳۸۱,۰۵۱)	۱۱	سپرده مسدودی بانکها
۱,۳۷۷,۸۱۲	۴۱۰,۰۲۱	۱,۳۹۴,۳۱۶	۴۲۳,۷۶۳		

۳-۱- موجودی ارزی بانکها در شرکت اصلی شامل مبالغ ۷۷,۲۵۲ دلار، ۸۶,۳۲۵ یورو، ۱,۰۴۸,۴۹۶ کرون، ۱,۷۲۲,۳۲۵ درهم و موجودی ارزی نزد صندوق در شرکت اصلی شامل مبالغ ۲۷,۷۵۷ دلار، ۱۹۷ یورو، ۲,۸۸۴ کرون، ۳۶۰۰ درهم و ۷,۵۸۵ یوان میباشد که در تاریخ ترازنامه به ترتیب با نرخهای هر دلار ۹۰,۰۷۷ ریال، یورو ۹۷,۴۵۳ ریال، کرون ۹,۱۰۶ ریال، درهم ۲۷,۰۷۴ ریال و یوان ۱۲,۴۳۶ ریال تسعیر شده است. (موجودی ارزی بانکها و صندوق شرکت فرعی شامل ۱۸,۴۳۳ دلار، ۹,۵۶۲ یورو، ۸۶۶۰ لیر ترکیه و ۱۰۰ مارک میباشد).

۳-۲- موجودی ریالی نزد بانکها به مبلغ ۳,۰۱۳,۱۳۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۱۱۲,۲۹۸ میلیون ریال سپرده مسدودی بانک پارسیان، مبلغ ۱۹۱,۸۹۵ میلیون ریال سپرده مسدودی بانک ملت بابت اخذ تسهیلات بانکی، مبلغ ۲۸۱,۰۵۱ میلیون ریال سپرده مسدودی بانکهای کارآفرین و بانک قرض الحسنه رسالت و بانک توسعه تعاون و مبلغ ۳۲۷,۸۸۶ میلیون ریال مانده حسابهای ریالی نزد سایر بانکها میباشد.

۳-۳- مانده حساب وجوه در راه در شرکت اصلی شامل مبلغ ۷۵۰۲ میلیون ریال چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش اقساطی محصولات میباشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۵,۴۶۹ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

۳-۴- سپرده های ریالی شرکت اصلی در بانک ملت

۱۳۹۶		۱۳۹۷		نرخ سود	تاریخ ایجاد	نوع سپرده	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۹۰,۹۴۵	۹۰,۹۴۵	یکساله	۹۵ سال	۱۵	سپرده ۹۱ میلیاردی ملت			
۴۹,۰۰۰	-	یکساله	۹۶ سال	۱۹	سپرده ۴۹ میلیاردی ملت			
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	یکساله	۹۶ سال	۲۰	سپرده ۴۰ میلیاردی ملت			
۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	یکساله	۹۶ سال	۲۰	سپرده ۳۹ میلیاردی ملت			
۲۱,۰۰۰	۶,۸۵۰	یکساله	۹۶ سال	۲۰	سپرده ۲۱ میلیاردی ملت			
-	۱۴,۰۰۰	یکساله	۹۷ سال	۱۵	سپرده ۱۴ میلیاردی ملت			
۸,۰۰۰	-	یکساله	۹۶ سال	۱۵	سپرده ۸ میلیاردی ملت			
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	یکساله	۹۶ سال	۱۵	سپرده ۱ میلیاردی ملت			
۲۴۹,۰۴۵	۱۹۱,۸۹۵							

۳-۴-۱- سپرده ها با هدف اخذ تسهیلات مالی از بانک ملت بوده که توسط بانک مسدود شده است لذا با یادداشت ۱۵-۱ تهاثر شده است، درآمدهای سود سپرده آن به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) منظور شده است. تعلق سود به سپرده های مذکور به دلیل قراردادهای قبلی و با توجه به اخذ تسهیلات تمدید میشود.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۶		۱۳۹۷			
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۷,۷۲۳	۱,۰۱۹,۹۴۸	(۸۳,۷۴۱)	-	۱,۱۰۳,۶۸۹	۴-۱-۱
۳,۴۹۴	۲,۴۳۰	-	-	۲,۴۳۰	۴-۱-۲
۲,۲۲۶,۰۲۶	۱,۷۶۴,۹۸۰	-	(۱,۲۱۱)	۱,۷۶۶,۱۹۱	۴-۱-۳
.	.	-	(۱۸۶,۶۷۳)	۱۸۶,۶۷۳	
۳,۲۹۶	.	-	-	.	
۳,۷۵۰,۵۲۹	۲,۷۸۷,۳۵۸	(۸۳,۷۴۱)	(۱۸۷,۸۸۴)	۳,۰۵۸,۹۸۳	
تجاری:					
تجاری					
۵,۰۲۲	۲,۶۲۷	-	(۱,۹۹۴)	۵,۶۴۱	اسناد دریافتی
۴۶,۵۲۲	۴۸,۵۰۰	-	(۳۹)	۴۸,۵۳۹	۴-۱-۷
۱۶,۰۴۶	۶,۰۴۰	-	-	۶,۰۴۰	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)
۲۴,۸۲۸	۱۸,۸۰۵	-	-	۱۸,۸۰۵	سپرده های دریافتی
۲۴۴,۸۵۶	۲۲۲,۵۲۵	-	(۷۵,۶۶۳)	۲۹۸,۱۸۸	۴-۱-۵
۴۵۷,۳۰۴	۲۹۹,۵۱۷	-	(۷۷,۶۹۶)	۳۷۷,۲۱۳	۴-۱-۶
۴,۲۰۷,۸۴۳	۳,۰۸۶,۸۷۵	(۸۳,۷۴۱)	(۲۶۵,۵۸۰)	۳,۴۳۶,۱۹۶	سایر حسابهای دریافتی
اصلی:					
تجاری					
۱,۲۲۶,۸۶۳	۸۳۱,۱۶۳	(۸۳,۷۴۱)	-	۹۱۴,۹۰۴	۴-۱-۱
۳,۴۹۴	۲,۴۳۰	-	-	۲,۴۳۰	۴-۱-۲
۲,۰۵۲,۳۵۹	۱,۵۲۹,۴۴۸	-	(۴۳۸)	۱,۵۲۹,۸۸۶	۴-۱-۳
۴۳۱,۹۶۵	۳۵۶,۱۴۰	-	(۱۸۶,۶۷۳)	۵۳۲,۸۱۳	۴-۱-۴
۳,۹۱۳,۶۶۱	۲,۷۱۹,۱۸۱	(۸۳,۷۴۱)	(۱۸۷,۱۱۱)	۲,۹۹۰,۰۳۳	اسناد دریافتی تجاری
غیر تجاری					
۲,۳۲۴	۹۰۴	-	-	۹۰۴	اسناد دریافتی
۴۴,۴۵۷	۴۵,۲۶۳	-	-	۴۵,۲۶۳	۴-۱-۷
۱۶,۰۴۶	۶,۰۴۰	-	-	۶,۰۴۰	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)
۲۱,۸۱۴	۱۳,۰۶۲	-	-	۱۳,۰۶۲	سپرده های دریافتی (عمدتاً حسن انجام تعهدات)
۲۵۶,۳۰۱	۲۱۶,۸۱۵	-	(۸۰)	۲۱۶,۸۹۵	۴-۱-۵
۴۴۰,۹۵۲	۲۸۲,۰۸۴	-	(۸۰)	۲۸۲,۱۶۴	۴-۱-۶
۴,۳۵۵,۶۱۳	۳,۰۰۱,۲۶۵	(۸۳,۷۴۱)	(۱۸۷,۱۹۱)	۳,۲۷۲,۱۹۷	سایر حسابهای دریافتی



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۱ اسناد دریافتی تجاری :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی سایبا دیزل (خدمات فنی رنا) اسناد دریافتی از مشتریان	۱,۱۸۸,۱۱۵	۲,۱۲۸,۱۸۴	۹۸۴,۳۳۰	۲,۰۲۲,۳۲۴
درآمد سنوات آتی	۸۳,۷۴۱	(۱۲۱,۷۹۲)	(۸۳,۷۴۱)	(۱۲۱,۷۹۲)
حصه بلند مدت اسناد دریافتی	(۸۴,۴۲۶)	(۴۸۸,۶۶۹)	(۸۴,۴۲۶)	(۴۸۸,۶۶۹)
	۱,۰۱۹,۹۴۸	۱,۵۱۷,۷۲۳	۸۳۱,۱۶۳	۱,۴۲۶,۸۶۳

۴-۱-۱-۱ مانده اسناد دریافتی کوتاه مدت و بلندمدت شرکت اصلی از مشتریان به ترتیب مبلغ ۹۸۴,۳۳۰ و ۱۸۲,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به خریداران محصولات شرکت میباشد که تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۱۲۲,۴۵۲ میلیون ریال وصول شده است.

۴-۱-۱-۲ مبلغ ۸۳,۷۴۱ میلیون ریال درآمد سنوات آتی مربوط به سود تحقق نیافته چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش اقساطی میباشد که در زمان وصول به درآمد منظور میگردد.

۴-۱-۲ حسابهای دریافتی از شرکتهای گروه شرکت سایبا :

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
پارس خودرو	۲,۴۳۰	۲,۴۹۴
	۲,۴۳۰	۲,۴۹۴



شرکت سانیادیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای لیزینگی	۲۸,۲۸۷	۱۰,۱۳۳	۲۸,۲۸۷	۱۰,۱۳۳
سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده	۷,۶۵۴	۳۴,۴۳۰	۷,۶۵۴	۳۴,۴۳۰
چکهای واخواستی نزد شرکت	۱,۰۹۶,۳۷۲	۱,۳۹۱,۰۱۳	۱,۰۹۶,۳۷۲	۱,۳۳۰,۸۹۷
شرکت گاز انتقال ایران (سهامی عام)	.	۲۱۷,۴۳۶	.	۲۱۷,۴۳۶
سازمان شهرداریها-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	۱,۶۳۶	۲,۹۱۸	۱,۶۳۶	۲,۹۱۸
شرکتهای خارجی - ارزی	۳۱۶,۳۳۱	۲۴۰,۰۰۴	۳۱۶,۳۳۱	۲۱۱,۹۷۶
بدهی تمه بیمه مشتریان	۱۳,۲۶۵	۱۳,۵۰۱	۱۳,۲۶۵	۱۳,۵۰۱
بدهی دیرکرد فروش اقساطی	۲۲,۶۲۰	۲۳,۶۶۹	۲۲,۶۲۰	۲۳,۶۶۹
مشریان (بدهی نمایندگان)	۶۹,۲۰۵	۷۹,۰۶۴	۶۹,۲۰۵	.
سایر بدهی مشتریان-تمه بدهی فروش محصولات	۱۰۰,۸۴۰	۱۲۳,۸۹۰	۱۰۰,۸۴۰	۱۱۷,۴۳۱
	۱,۷۶۴,۹۸۰	۲,۲۲۶,۰۲۶	۱,۷۶۴,۹۸۰	۲,۰۵۲,۳۵۹

۴-۱-۳-۱- مانده حساب شرکتهای لیزینگی به مبلغ ۲۸,۲۸۷ میلیون ریال شامل شرکت واسپاری ملت به مبلغ ۴,۵۲۹ میلیون ریال، شرکت لیزینگ پاریسیان به مبلغ ۲۴۳ میلیون ریال، شرکت لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴۸۰۳ میلیون ریال، شرکت لیزینگ سینا به مبلغ ۱۰,۹۵۸ میلیون ریال، بانک قرض الحسنه رسالت مبلغ ۱,۱۸۸ میلیون ریال، بانک توسعه تعاون مبلغ ۱۶,۵۲۵ میلیون ریال و بانک اقتصاد نوین مبلغ ۳۱ میلیون ریال بابت استفاده خریدار از تسهیلات خرید خودرو اعطایی توسط اشخاص فوق میباشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۲۰,۱۶۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

۴-۱-۳-۲- سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخواستی نزد دایره حقوقی به ترتیب به مبلغ ۷,۶۵۴ میلیون ریال و ۱,۰۵۲,۷۵۵ میلیون ریال بابت برگشت اقساط مشتریان شرکت اصلی میباشد تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۵,۹۶۲ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

۴-۱-۳-۳- مانده حساب سازمان شهرداریها و سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به ترتیب به مبلغ ۶۱,۸۲۵ و ۳۶,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به تمه مبلغ فروش محصولات به سازمانهای مربوطه بوده که تا تاریخ تائید صورتهای مالی وصول نشده است.

۴-۱-۳-۴- مانده تمه بیمه مشتریان و بدهی دیرکرد فروش اقساطی به ترتیب به مبلغ ۱۳,۲۶۵ و ۲۲,۶۲۰ میلیون ریال مربوط به فروش اقساطی محصولات به مشتریان و همچنین جریمه دیرکرد فروش اقساطی مشتریان بوده که با مراجعه به شرکت و به روز نمودن اقساط جریمه دیرکرد به حساب آنها منظور میگردد.

۴-۱-۳-۵- مبلغ ۶۹,۲۰۵ میلیون ریال مانده بدهی نمایندگی ها به شرکت خدمات فنی رنا بابت فروش قطعات و لوازم بدکی میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

گروه		مبلغ ارزی	نوع ارز	۴-۱-۳-۶- شرکت های خارجی	
۱۳۹۶	۱۳۹۷			میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۵,۵۸۲	۱۵۲,۹۹۷	۱۶,۹۱۱,۶۲۹	کرون	ولسو - سوئد	
۴۵,۰۹۶	۷۳,۴۶۹	۵,۷۶۹,۶۷۵	یوان	دانگ فنگ - چین	
		۱۷,۶۲۰	یورو		
۳۵,۷۰۱	۸۱,۷۶۷	۵۷۴,۲۸۵	یورو	فوتون - چین	
		۸۰۰,۹۱۵	یوان		
۸۴۰	۱,۵۸۲	۱۶,۲۵۲	یورو	رنو - فرانسه	
۲,۷۸۵	۲,۶۴۰	۲۷,۰۸۹	یورو	تایان و یوتانگ - چین	
.	۲,۸۶۴	۲۹,۳۸۸	یورو	سایر	
۲۴۰,۰۰۴	۳۱۶,۳۳۱				

شرکت اصلی		مبلغ ارزی	نوع ارز	۴-۱-۳-۶- شرکت های خارجی	
۱۳۹۶	۱۳۹۷			میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۵,۵۸۲	۹۶,۵۸۴	۱۰,۶۰۶,۶۶۵	کرون	ولسو - سوئد	
۴۴,۳۰۱	۶۵,۲۴۴	۵,۲۴۶,۳۵۸	یوان	دانگ فنگ - چین	
۱۰,۰۵۸	۳۱,۵۲۵	۳۲۶,۰۹۹	یورو	فوتون - چین	
۸۴۰	۱,۵۸۲	۱۶,۲۵۲	یورو	رنو - فرانسه	
۱,۱۹۵	۲,۲۵۲	۲۳,۱۱۹	یورو	تایان و یوتانگ - چین	
۲۱۱,۹۷۶	۲۰۷,۱۸۹				

- مبالغ فوق مربوط به ادعاهای (claim) و کسری قطعات (CKD) محاسبه شده و توسط شرکت بوده که با نرخهای هر دلار ۹۰,۰۷۷ ریال و هر کرون ۹,۱۰۶ ریال و هر یورو ۹۷,۴۵۳ ریال و هر یوان ۱۲,۴۳۶ ریال تسعیر و به حساب فیما بین منظور شده است.

۴-۱-۴- حسابهای دریافتی از شرکتهای فرعی شرکت اصلی :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	خدمات فنی رنا - بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین	
میلیون ریال	میلیون ریال	طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - علی الحساب و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین	
۴۳۱,۹۴۵	۲۵۶,۱۴۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت فرعی در حال تصفیه	
۱۸۶,۶۷۳	۱۸۶,۶۷۳		
۶۱۸,۶۱۸	۵۴۲,۸۱۳		
(۱۸۶,۶۷۳)	(۱۸۶,۶۷۳)		
۴۳۱,۹۴۵	۲۵۶,۱۴۰		

۴-۱-۴-۱- کاهش مانده بدهی شرکت خدمات فنی رنا در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به افزایش سرمایه شرکت مزبور از محل مطالبات شرکت اصلی بوده است.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۵- شرکت های گروه سایبا:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۰۸	۰	۸۸۲۶	۱۵۷	سایبا
۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	اندیشه ورزشان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی
۱,۰۶۷	۷۶۱	۳,۵۲۴	۴,۷۱۸	بازرگانی سایبا یدک
۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	مهندسی توسعه سایبا
۴,۴۳۰	۴,۳۷۵	۴,۴۳۰	۴,۳۷۵	ایران کاوه سایبا
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	امکانات گام
۵۰۰	۷۱۷	۸۴۹	۲,۳۴۶	سایر
۲۱,۸۱۴	۱۳,۰۶۲	۲۴,۸۳۸	۱۸,۸۰۵	

۴-۱-۶- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۴۵۳	۱۰۰,۴۵۳	۱۰۰,۴۵۳	۱۰۰,۴۵۳	۴-۱-۶-۱ گمرک بندرعباس
۵۴,۹۰۳	۳۷,۹۸۴	۵۴,۹۰۳	۳۷,۹۸۴	۴-۱-۶-۲ مشتریان فروش اقساطی (مخارج پیگیری وصول مطالبات - حق الوکاله)
۱۰۰,۹۰۷	۰	۱۰۰,۹۰۷	۰	مالیات و عوارض برارزش افزوده دوره ۴ سال ۱۳۹۶
۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	گواهی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای
۵۱,۱۶۲	۰	۵۱,۱۶۲	۰	مشتریان طلب مالیات و عوارض برارزش افزوده ۹۰ به قبل
۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	یارانه بلاعوض خودرو فرسود ستاد مدیریت حمل و نقل سوخت
۵,۳۰۹	۶,۱۲۴	۵,۳۰۹	۶,۱۲۴	ابطال کارت هوشمند
۰	۸,۲۲۰	۰	۸,۲۲۰	تهیه و توزیع صنایع ریخته گری و قطعات صنعتی ایران
۲,۳۵۷	۲۲,۸۲۴	۸۶,۴۹۵	۱۰۴,۱۱۷	سایر
۳۵۶,۳۸۱	۲۱۶,۸۹۵	۴۴۰,۵۱۹	۲۹۸,۱۸۸	
(۸۰)	(۸۰)	(۷۵,۶۶۳)	(۷۵,۶۶۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۵۶,۳۰۱	۲۱۶,۸۱۵	۳۶۴,۸۵۶	۲۲۲,۵۲۵	

۴-۱-۶-۱- مطالبات از گمرک بندرعباس به مبلغ ۱۰۰,۴۵۳ میلیون ریال بابت حقوق و عوارض گمرکی اضافه اخذ شده از این شرکت میباشد. لازم به ذکر است جهت وصول مبلغ فوق مذاکرات و نامه نگاری صورت پذیرفته که تاکنون منجر به وصول نشده است.

۴-۱-۶-۲- مطالبات از مشتریان فروش اقساطی بابت مخارج پیگیری وصول مطالبات و حق الوکاله دادرسی پرداختی به شرکتهای وصول مطالبات و وکلای شرکت بابت پیگیری میباشد که در هنگام صدور نهایی از طرف مراجع قضایی از مشتریان دریافت میگردد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۷ بدهی کارکنان گروه و شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۳۳۹	۹۴,۷۷۸	۶۶,۳۶۵	۱۰۰,۳۶۹
(۱۸,۶۴۸)	(۳۹,۵۱۵)	(۱۹,۵۹۹)	(۵۱,۸۶۹)
(۲,۳۲۴)	-	(۲۲۴)	-
۴۴,۴۵۷	۴۵,۲۶۳	۴۶,۵۴۲	۴۸,۵۰۰

وام کارکنان
حصه بلند مدت وام کارکنان
تعهد خدمت کارکنان

۴-۲ دریافتی های بلندمدت

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	گروه
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۳۳۵,۹۳۸	۱۹,۱۳۵	(۶۵,۳۹۱)	۸۴,۴۲۶	۴-۲-۱	اسناد دریافتی بلندمدت از مشتریان
۳۳۵,۹۳۸	۱۹,۱۳۵	(۶۵,۳۹۱)	۸۴,۴۲۶		غیر تجاری
۱۹,۵۹۹	۵۱,۸۶۹	-	۵۱,۸۶۹	۴-۱-۷	بدهی بلندمدت وام کارکنان
۲۲۴	.	-	.	۴-۱-۷	تعهد خدمت کارکنان
۱۹,۸۲۳	۵۱,۸۶۹	.	۵۱,۸۶۹		
۳۵۵,۷۶۱	۷۱,۰۰۴	(۶۵,۳۹۱)	۱۳۶,۳۹۵		

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	اصلی
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۳۳۵,۹۳۸	۱۹,۱۳۵	(۶۵,۳۹۱)	۸۴,۴۲۶	۴-۲-۱	اسناد دریافتی بلندمدت از مشتریان
۳۳۵,۹۳۸	۱۹,۱۳۵	(۶۵,۳۹۱)	۸۴,۴۲۶		غیر تجاری
۱۸,۶۴۸	۳۹,۵۱۵	-	۳۹,۵۱۵		بدهی بلندمدت وام کارکنان
۲۲۴	.	-	.		تعهد خدمت کارکنان
۱۸,۸۷۲	۴۹,۵۱۵	.	۴۹,۵۱۵		
۳۵۴,۸۱۰	۶۸,۶۵۰	(۶۵,۳۹۱)	۱۳۳,۹۴۱		

۴-۲-۱ حساب اسناد دریافتی از مشتریان در شرکت اصلی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۴	.	
۴۸۸,۶۶۹	۸۴,۴۲۶	۴-۱-۱-۱
۴۸۹,۲۹۳	۸۴,۴۲۶	
(۱۵۳,۳۵۵)	(۶۵,۳۹۱)	
۳۳۵,۹۳۸	۱۹,۱۳۵	

سفته های دریافتی از مشتریان
چکهای دریافتی از مشتریان

درآمد سنوات آتی



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	مواد اولیه
۱,۵۷۰,۲۴۹	۲۵۶,۷۷۱	۱,۹۱۸,۲۰۸	۶۸۳,۴۰۶		کالای در جریان ساخت
۱۶۰,۹۳۶	۳۳۴,۲۷۳	۱۶۰,۹۳۶	۳۳۴,۲۷۳	۵-۲	کالای ساخته شده
۱,۷۹۹,۸۶۸	۸۲۹,۹۹۴	۱,۷۹۹,۸۶۸	۸۴۹,۴۷۲	۵-۳	سایر موجودیها
۳۳,۶۸۷	۴۸,۴۵۹	۴۱,۰۳۶	۴۶,۸۷۷		
۳,۵۶۴,۷۴۰	۱,۴۵۹,۴۹۷	۳,۹۲۰,۱۴۸	۱,۹۱۴,۰۲۹	۵-۴	کالای در راه
۷۷,۴۴۴	۱,۶۳۲,۲۲۴	۲۲۰,۰۸۴	۱,۷۳۲,۰۹۳		
۳,۶۴۲,۲۰۴	۳,۰۹۱,۷۲۱	۴,۱۴۰,۲۳۲	۳,۶۵۷,۱۲۲		کاهش ارزش انباشته
-	-	-	-		
۳,۶۴۲,۲۰۴	۳,۰۹۱,۷۲۱	۴,۱۴۰,۲۳۲	۳,۶۵۷,۱۲۲		

۵-۱- موجودی مواد اولیه شرکت اصلی به مبلغ ۲۵۶,۷۷۱ میلیون ریال مربوط به موجودی قطعات اتبارها میباشد.

۵-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد - دستگاه	مبلغ - میلیون ریال	تعداد - دستگاه	
۱۸,۴۸۹	۱۰	۱۴۴,۱۰۶	۵۰	کامیون تی ۳۷۵ - دانگ فنگ
۲۲۳,۸۲۱	۲۷۱	۷۹,۴۹۱	۸۶	کامیونت فوتون
۴,۳۳۸	۲	۴,۳۳۸	۲	کامیون شاکمن
۷۱۶	۲	۶۳۴	۱	کامیون R و D
۵۳۳,۳۹۶	۱۴۴	۱۸۱,۱۳۵	۴۲	انواع کامیون ولوو FH
۷۵۵,۶۵۰	۲۳۴	۶۷,۰۸۹	۱۸	انواع کامیون ولوو FM
۱,۰۲۴	۲	.	.	کامیون D۳۷۵ - دانگ فنگ
۲۳۹,۲۱۷	۱۰۹	۳۲۹,۹۸۳	۱۱۹	کامیون کاهو
۲۱,۹۶۱	۶	۲۱,۹۶۲	۶	رنو میدلام نمونه
۳۰۰	۱	۳۰۰	۱	مینی بوس
۹۵۶	۱	۹۵۶	۱	سایر
۱,۷۹۹,۸۶۸	۷۸۲	۸۲۹,۹۹۴	۳۲۶	

۵-۲-۱- تعداد ۸۶ دستگاه از محصولات شرکت اصلی در تاریخ ترانزنامه به طور امانی نزد نمایندگیهای شرکت نگهداری میشود. گفتنی است تعداد ۲۱ دستگاه کامیون کشنده ولوو مطابق احکام صادره از جانب سازمان تعزیرات حکومتی در زمان تهیه صورتهای مالی به علت تاخیر در تحویل محصولات، توقیف میباشد که پیگیریهای حقوقی جهت رفع توقیف در دست اقدام است.

۵-۳- سایر موجودیها مربوط به انبار عمومی و فنی شامل مواد غذایی، ملزومات، لوازم برقی، مصالح ساختمانی، ابزارآلات غیر فنی مانند البسه و کفش پرسنل خطوط تولید میباشد.

۵-۴- مبلغ ۱,۶۳۲,۲۲۴ میلیون ریال کالای در راه شرکت اصلی شامل تعداد ۵۰۰ دستگاه انواع کامیون ولوو نزد گمرک بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۱۰۰ دستگاه ترخیص و وارد انبار شرکت شده است.

۵-۵- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از صاعقه و آتش سوزی به ترتیب تا سقف ۴,۸۷۰,۵۹۰ میلیون ریال و مبلغ ۴,۲۰۵,۵۹۰ میلیون ریال بیمه گردیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ع- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴۳,۴۰۴	۱۰۷,۴۸۳	۵۴۴,۶۱۲	۲۰۷,۶۷۵	۶-۱	خرید خارجی (سفارشات)
۴۵,۲۳۳	۱۳۵,۶۶۴	۶۳,۲۸۱	۱۵۵,۲۶۲	۶-۲	خرید داخلی
۷۸,۶۷۹	.	۷۸,۶۷۹	.	۱۳-۲	پیش پرداخت مالیات
<u>۶۶۷,۳۱۶</u>	<u>۲۴۳,۱۴۷</u>	<u>۷۰۶,۵۷۲</u>	<u>۳۶۲,۹۳۸</u>		

مبالغ - میلیون ریال

۱-ع- پیش پرداخت خرید خارجی

۱۳۹۶	۱۳۹۷			نوع ارز	درصد پرداختی	مبلغ ارزی مانده سفارشات	تعداد دستگاه و قطعات	شرح	کشور - نمون
	جمع	سایر هزینه ها	بهای ریالی سفارشات						
.	۶۳,۵۱۶	۹۳۶	۶۲,۵۸۰	یون	۱۰۰	۵۵۷۶,۰۱۲	۵۰	Foton	چین - فوتون
۱۸,۳۰۲	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	.	یون	.	.	۸۰۰۰	KX	چین - دانگ فنگ
۴۷۱,۳۳۳	.	.	.	-	.	.	.	FM و FH	سوئد - ولوو
۱,۵۵۰	.	.	.	-	.	-	-	۴۸ دستگاه کیت بخاری	چین - دانگ فنگ
۴۱,۹۵۲	.	.	.	-	.	-	-	چرخ پنجم ، مواد رنگ ، بالاتسر و رینگ سه تیکه	آلمان
۱,۵۶۴	.	.	.	-	.	-	-	قطعات گان جوشکاری	فرانسه
۸,۷۰۱	۱۲,۵۶۵	۱۲,۵۶۵	.	-	-	-	-	سایر قطعات	
۵۴۳,۴۰۴	۱۰۷,۴۸۳	۴۴,۹۰۳	۶۲,۵۸۰			-	۸,۰۰۰	جمع سفارشات شرکت اصلی	
۲۱,۲۰۸	۱۰۰,۱۹۲	.	.					قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلفیق)	
۵۴۴,۶۱۲	۲۰۷,۶۷۵	۴۴,۹۰۳	۶۲,۵۸۰					جمع سفارشات گروه	

۱-۱-ع- شرکت سایپا دیزل به عنوان نماینده و تولید کننده محصولات شرکت های ولوو سوئد ، دانگ فنگ و فوتون چین میباشد که طبق قرارداد منعقد فیما بین شرکت سایپا دیزل و شرکای

خارجی فعالیت اقتصادی صورت میپذیرد. سایر هزینه ها عمدتاً بابت کارمزد ثبت سفارش و هزینه ترخیص و حمل میباشد.

۱-۲-ع- مبلغ ۳۱ میلیارد ریال هزینه های کارمزد و ثبت سفارش ۸,۰۰۰ دستگاه کامیون چینی KX مربوط به طرح نوسازی ناوگان فرسوده میباشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی LC مربوطه غیر فعال و مهلت داده شده بابت LC به پایان رسیده است. لیکن از طریق بانکهای عامل دیگر موضوع در حال پیگیری جهت فعال نمودن LC میباشد.

۱-۳-ع- پیش پرداخت به مبلغ ۲۰۷,۶۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات فنی رنا بابت خرید لوازم یدکی و قطعات منفرجه به منظور تامین خدمات گارانتی و وارهائی محصولات فروش رفته شرکت سایپا دیزل میباشد.

۲-ع- پیش پرداخت های داخلی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۸۰۰	۱۳,۱۷۶	۱۷,۸۰۰	۱۳,۱۷۶		خرید مواد اولیه - داخلی
۱,۶۶۹	۷۷۱	۲,۰۰۳	۱,۱۹۷		گروه سایپا - خرید مواد اولیه
۸,۱۸۴	۹۲,۹۴۲	.	۹۲,۹۴۲	۶-۲-۱	خرید خدمات
۱۷,۵۸۰	۲۸,۷۷۵	۴۳,۴۷۸	۴۷,۹۴۸		سایر
<u>۴۵,۲۳۳</u>	<u>۱۳۵,۶۶۴</u>	<u>۶۳,۲۸۱</u>	<u>۱۵۵,۲۶۲</u>		

۲-۱-ع- مبلغ ۹۲,۹۴۲ میلیون ریال خرید خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۱۸,۰۷۰ میلیون ریال هزینه های ترخیص اقلام CKD توسط شرکت نوین ترخیص باقی میباشد و مبلغ ۷۴,۸۷۲ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی به صندوق توسعه ملی بابت هزینه های گشایش اعتبارات اسنادی ۸,۰۰۰ دستگاه کامیون کاوه میباشد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۷-۱- دارایی های نگهداری شده برای فروش شامل آپارتمان ، املاک و مستغلات میباشد که شرکت در مقابل مطالبات خود از خریداران دریافت نموده است و براساس ارزش کارشناسی در دفاتر انعکاس یافته است که مقدمات لازم برای فروش باقیمانده دارائیهای فوق در حال انجام میباشد. تفکیک دارائیهای نگهداری شده برای فروش به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
مانده پایان سال	مانده پایان سال		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۴,۱۰۷	۱۴۴,۵۰۳	۷-۱-۱	ساختمان
۱۴۶,۴۲۳	۱۴۶,۴۲۳	۷-۱-۲	زمین
۲۹۰,۵۳۰	۲۹۰,۹۲۶		

۷-۱-۱- ساختمان نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۶	۱۳۹۷	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۵۶,۸۷۰	۵۶,۸۷۰	۲	آپارتمانهای - امل (صنعتی و تجاری)
۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	۲۲	آپارتمانهای سی سنگان - نوشهر (مسکونی)
۶۶,۷۳۷	۶۷,۱۳۳	۴	آپارتمانها و مغازه - بندرعباس (تجاری و مسکونی)
۱۴۴,۱۰۷	۱۴۴,۵۰۳		

- افزایش در سرفصل ساختمان نگهداری برای فروش مربوط به هزینه های انجام شده بابت تعمیر و نگهداری آپارتمانهای بندرعباس میباشد.

۷-۱-۲- زمین نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۶	۱۳۹۷	متراژ	
میلیون ریال	میلیون ریال	متر مربع	
۷۰,۵۰۱	۷۰,۵۰۱	۶,۵۱۵	کاشان - کاربری صنعتی و تجاری
۱۶,۱۰۲	۱۶,۱۰۲	۵,۶۵۲	دماوند - باغ
۸,۹۱۰	۸,۹۱۰	۲,۸۱۶	تهران فدائیان اسلام - تجاری
۵۰,۷۵۰	۵۰,۷۵۰	۳,۸۴۶	گنبد - تجاری
۱۶۰	۱۶۰	۱,۰۰۰	شهریار - باغ
۱۴۶,۴۲۳	۱۴۶,۴۲۳		

۷-۱-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش به ارزش ۱۴۵,۱۰۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۷-۱-۴- اقدامات انجام شده در خصوص فروش دارائیهای فوق ، سپردن به بنگاههای محلی و نامه نگاری به شرکت سایبا و شرکتهای تابعه جهت فروش و تهاتر دارائیهای مزبور می باشد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
۶۴۴,۰۶۷	۱,۰۲۴,۰۶۷	-	-
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۷	۲,۵۰۷
۶۴۶,۸۶۹	۱,۰۲۶,۸۶۹	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸
(۱۲۱,۰۶۷)	(۱۲۱,۰۶۷)	۰	۰
۵۲۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸

شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری شرکتهای فرعی

سایر شرکتهای

کاهش ارزش انباشته شرکتهای فرعی در حال تصفیه

۸-۱- سرمایه گذاری بلندمدت گروه

۱۳۹۶		۱۳۹۷		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام - ریال			
۱	۱	۱,۲۹۸	۱,۰۰۰	-	۲,۰۳۰	سایبا
۳۰۰	۳۰۰	۲,۳۵۶	۱,۰۰۰	-	۵۸۳,۹۳۷	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۰۱	۳۰۱					
سایر شرکتهای						
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بیم
۱	۱		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	طیف سایبا
۶	۶		-	-	-	سایر سرمایه گذاریهای سهام توسط رتا
۲,۵۰۷	۲,۵۰۷					
۲,۸۰۸	۲,۸۰۸					



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت اصلی

۱۳۹۶		۱۳۹۷				
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱	۱	۱۳۹۸	۱,۰۰۰	-	۲,۰۲۰	سایبا
۲۰۰	۲۰۰	۲۳۵۶	۱,۰۰۰	-	۵۸۳,۹۳۷	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۰۱	۳۰۱					
سرمایه گذاری در سهام شرکتها فرعی						
۵۲۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۱۸,۹۹۷	خدمات فنی رنا - مشمول تلفیق
۱۲۱,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷		۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	منحله طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایبا
(۱۲۱,۰۶۷)	(۱۲۱,۰۶۷)					کاهش ارزش انباشته انحلال شرکت کاوه خودرو سایبا
۵۲۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰					
سایر شرکتها						
۱	۱		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	طیف سایبا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بیم
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱					
۵۲۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲					

۳- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۳ شرکت خدمات فنی رنا سرمایه شرکت از مبلغ ۸۳۸,۹۹۷ میلیون ریال به مبلغ ۱,۲۱۸,۹۹۷ میلیون ریال معادل ۴۵ درصد از محل مطالبات حال شده افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۴- صورتهای مالی گروه علاوه بر شرکت اصلی شامل شرکت فرعی خدمات فنی 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.

۵- بپرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایبا پس از بحث و بررسی شرکت بعلت زیان ده بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت منحل گردید و در حال تصفیه میباشد.

۹- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حق الامتیاز (آب، برق، تلفن و نرم افزار)
۸,۲۹۳	۲,۳۱۰	۹,۲۵۱	۳,۱۶۸	
-	-	۰	۲,۱۰۰	نرم افزار راهکاران
-	-	۴	۰	سرقفلی
۸,۲۹۳	۲,۳۱۰	۹,۲۵۵	۵,۲۶۸	

- کاهش در حق الامتیاز شرکت اصلی مربوط به استهلاك شناسایی شده بابت نرم افزارهای رایانه ای میباشد.



شرکت سامپا دیول (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۰-۱- دارایی های ثابت مشهود

۱-۰-۱-۰-۱- کوره

ارزش دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال							
۱۳۹۶	۱۳۹۷	ماده در پایان سال	تعدیلات	استهلاک داراییهای فروخته رفته	استهلاک سال	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	تعدیلات	تقل و انتقال بین داراییها	فروخته شده طی سال	داراییهای اضافه شده طی سال	ماده در ابتدای سال	تاریخ	
۱,۴۶۲,۸۸۱	۱,۴۶۲,۸۸۱	-	-	-	-	-	۱,۴۶۲,۸۸۱	-	-	-	۰	۱,۴۶۲,۸۸۱	زمین	
۲۳۲,۹۲۰	۲۰۶,۳۵۱	۱۸۸,۳۱۰	-	-	۲۱,۰۰۲	۱۲۷,۳۰۸	۲۵۲,۳۶۱	-	-	-	۲۳۳۲	۲۵۲,۳۱۹	ساختمان	
۴,۰۱۰۲	۳۱,۳۸۱	۱۵۸,۵۳۸	-	-	۹,۰۳۷	۱۴۹,۵۱۱	۱۸۹,۹۲۹	-	-	-	۳۱۶	۱۸۹,۶۱۳	تاسیسات	
۲,۳۳۳	۲,۰۹۷	۸,۰۳۳	-	-	۷۸۲	۷۹,۷۵۹	۸۲,۳۳۸	-	-	-	۲۰۶	۸۲,۰۳۳	مظیف آلات	
۴۱,۰۳۳	۴۴,۶۸۲	۱۷۷,۳۳۷	-	-	۶,۷۸۷	۱۷,۰۵۳	۲۳۲,۰۰۰	-	-	-	۷۲,۰۵	۲۱۱,۵۵۲	ابزار آلات	
۱	-	۲۱,۶۸۱	-	-	۵	۲۱,۶۷۶	۲۱,۶۷۷	-	-	-	۰	۲۱,۶۷۷	قالینها	
۱-۲۵۳	۱۷,۸۲۶	۷۵,۱۰۵	(۲,۱۳۱)	(۱,۲۱۳)	۲,۹۵۱	۶۵,۳۹۹	۶۲,۹۳۱	(۱,۹۹۴)	-	(۱,۳۲۱)	۱۰,۴۱۵	۵۵,۷۵۲	وسایل نقلیه	
۱۴,۴۰۹	۱۳,۹۵۶	۷۸,۷۷۷	(۸۲)	-	۲,۲۲۵	۲۵,۶۳۵	۵۲,۲۶۳	(۹۷)	-	-	۷,۸۱۶	۵۰,۰۴۴	اثاثه اداری	
۲,۲۸۸	۲,۵۳۱	۴,۳۱۷	(۵۹)	-	۶۵۴	۲۹,۳۲۳	۳۳,۸۴۸	(۴۰)	-	-	۸۷۸	۳۳,۰۱۰	تجهیزات رانده ای	
۱,۷۸۸,۱۶۹	۱,۷۸۱,۷۳۱	۷۰۰,۳۰۶	(۲,۲۷۳)	(۱,۳۱۴)	۴۴,۱۸۲	۶۵۹,۶۱۱	۲,۴۸۲,۰۳۷	(۲,۱۵۱)	۳,۲۵۲	(۱,۳۴۲)	۲۴,۳۹۸	۲,۴۵۷,۷۸۰	جمع	
۲	۲						۲				۰	۲	دارایی در جریان تکمیل	
۲۹,۳۷۹	۲۶,۰۳۷						۲۶,۰۳۷	-	(۳,۳۵۱)	-	۰	۲۹,۳۷۹	دارایی های موجود در لیزر	
۱۶۵	۱۶۵						۱۶۵	-	-	-	۰	۱۶۵	پیش پرداخت سرمایه ای	
۲۹,۴۴۶	۲۶,۱۹۴						۲۶,۱۹۴	-	(۲,۲۵۲)	-	۰	۲۹,۴۴۶	جمع	
۱,۸۲۷,۶۱۵	۱,۸۰۷,۹۲۵	۷۰۰,۳۰۶	(۲,۲۷۳)	(۱,۳۱۴)	۴۴,۱۸۲	۶۵۹,۶۱۱	۲,۵۰۸,۳۳۱	(۲,۱۵۱)	-	(۱,۳۴۲)	۲۴,۳۹۸	۲,۴۸۷,۲۷۶	جمع کل	

۱-۰-۱-۰-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲,۵۸۱,۸۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از ارزش سوزی و صافیه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.
 ۱-۰-۱-۰-۱-۰-۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳۳-۱ زمین شرکت خدمات فنی را در سال ۱۳۹۴ تجدید ارزیابی شده و بازگردانی به مبلغ ۳۳۳,۱۱۵ میلیون ریال به حساب سرمایه شرکت منظور شده است.



شرکت سانیادیزول (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی

شرح	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال			
	مانده ابتدای سال	افزایش شده طی سال	تعدیلات	انتقال بین اقلام دارایی	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	استهلاک سال	تعدیلات	استهلاک دارائیهای فروش رفته	مانده پایان سال	۱۳۹۷	۱۳۹۶
زمین	۱,۲۰۰,۲۵۲	-	-	-	۱,۲۰۰,۲۵۲	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۲۵۲	۱,۲۰۰,۲۵۲
ساختن	۳۲۰,۸۹۴	-	-	-	۳۲۰,۸۹۴	۱۳۲,۵۱۲	۱۰,۵۵۶	-	-	۱۴۳,۰۶۹	۱۷۷,۸۲۵	۱۷۷,۸۲۵
تاسیسات	۱۸۸,۴۵۷	-	-	-	۱۸۸,۴۵۷	۱۴۸,۷۰۳	۸,۹۶۶	-	-	۱۵۷,۶۶۹	۳۰,۹۲۶	۳۰,۹۲۶
عابقی آلات	۸۰,۲۷۲	-	-	-	۸۰,۵۷۸	۷۸,۰۹۳	۴۷۰	-	-	۷۸,۵۶۳	۲۰,۱۱۵	۲۰,۱۱۹
ابزار آلات	۲۰۶,۷۶۹	-	-	۲,۲۵۴	۲۱۶,۶۹۵	۱۶۴,۵۰۶	۶,۶۲۳	-	-	۱۷۱,۱۴۹	۴۵,۵۴۶	۴۲,۲۶۳
قالبا	۲۳,۵۲۶	-	-	-	۲۳,۵۲۶	۲۳,۵۱۲	۵	-	-	۲۳,۵۱۷	۱۹	۲۴
وسایل نقلیه	۲۷,۵۸۸	-	(۱,۹۹۲)	-	۲۹,۴۰۹	۴۰,۰۹۵	۲,۳۸۸	(۲,۱۲۱)	(۸۲۳)	۲۹,۳۲۹	۱۰,۰۸۰	۷,۲۹۳
اتاقه اداری	۲۳,۳۰۰	-	(۹۷)	-	۲۴,۵۵۶	۲۰,۲۵۶	۱,۰۶۳	(۸۲)	-	۲۱,۳۳۶	۲,۲۳۰	۲,۱۲۴
تجهیزات رایانه ای	۳۰,۰۰۹	-	(۴۰)	-	۲۹,۸۴۷	۲۹,۳۱۹	۶۵۴	(۵۱)	-	۲۹,۹۱۴	۲,۹۲۳	۲,۹۲۰
جمع	۲,۱۲۳,۱۶۷	-	(۲,۱۴۹)	۳,۲۵۴	۲,۱۳۷,۳۸۲	۶۳۶,۹۹۷	۳۰,۶۴۵	(۲,۳۷۳)	(۹۲۳)	۶۶۴,۴۴۶	۱,۴۷۲,۹۲۶	۱,۴۸۶,۱۷۰
دارائیهای موجود انبار	۲۹,۲۷۹	-	-	(۲,۲۵۴)	۲۶,۰۲۵	۶۳۶,۹۹۷	۳۰,۶۴۵	(۲,۳۷۳)	(۹۲۳)	۶۶۴,۴۴۶	۲۶,۰۲۵	۲۹,۲۷۹
جمع کل	۲,۱۵۲,۴۴۶	-	-	۱,۰۰۰	۲,۱۶۳,۴۰۷	۱,۲۷۳,۹۹۴	۶۱,۲۹۰	(۴,۷۴۶)	(۱,۸۴۶)	۱,۳۳۰,۸۹۲	۱,۴۹۸,۹۵۱	۱,۵۱۵,۴۴۹

۱-۱۰-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۲,۳۵۱,۸۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از ارزش سوختی و صافیه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.
 ۲-۱۰-۳-۲- زمین کارخانه شرکت اصلی به مساحت تقریبی ۵۸/۲ هکتار (موسوم به کاروه کار متعلق به آقای قندچیان) در اختیار و مورد استفاده شرکت میباشند لیکن سند مالکیت تا تاریخ تأیید صورتهای مالی بنام شرکت نشده است.
 ۳-۱۰-۳-۳- افزایش در دارائیهای ثابت به مبلغ ۱۳۰,۰۴۴ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید تجهیزات و ابزارآلات کارگاهی، اتاقه و منصوبات اداری و خرید ولت آتش، تیشانی و ۲ دستگاه کامیون و کامیونت میباشد.
 ۴-۱۰-۳-۴- تعدیلات در طرفی‌های ثابت عمدتاً مربوط به دارایی‌هایی که به علت مستعمل بودن و در پایان عمر مفید دارایی‌ها برکنار و به اینار ضایعات منتقل شده و سپس به عنوان ضایعات فروش رفته است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۲- زمین و ساختمان گروه و شرکت اصلی:

الف - شرکت فرعی:		مساحت - متر مربع		بهای تمام شده - میلیون ریال	
عرصه	اعیان	زمین	ساختمان	زمین	ساختمان
۲۸,۳۰۰	۲۱,۹۴۰	۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۷۶۷		
۹,۹۵۳	-	۲	-		
۸,۲۰۰	-	۱,۶۴۰	-		
		<u>۲۶۲,۶۲۷</u>	<u>۳۳,۷۶۷</u>		
ب - شرکت اصلی:					
۷۸,۰۳۲	۴۰,۳۲۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۹۹,۴۴۴		
۲۸,۸۷۷	۸,۳۷۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۱,۳۱۵		
۱,۱۴۰	۳۷۲	۲۵۲	۲۱۵		
		<u>۱,۲۰۰,۲۵۲</u>	<u>۳۲۰,۸۹۴</u>		
		<u>۱,۴۶۲,۸۸۱</u>	<u>۳۵۴,۶۶۱</u>		

گروه

۱۱- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سپرده های بلندمدت بانکی - مسدودی
۱,۹۶۶,۰۵۹	۲,۱۱۲,۳۹۸	۱,۹۶۶,۰۵۹	۲,۱۱۲,۳۹۸	۱۱-۱	
۰	۳۰۴,۶۷۸	۰	۳۰۴,۶۷۸	۱۱-۲	سپرده مسدودی
۶۱۱,۰۰۰	۷۶,۳۷۴	۶۱۱,۰۰۰	۷۶,۳۷۴	۱۱-۳	سپرده مسدودی بانک توسعه تعاون
۰	۰	۰	۱۹,۴۹۳	۱۱-۴	سپرده مسدودی بانک سپه - شرکت فرعی
۴,۱۰۵	۵,۰۰۷	۴,۱۰۵	۵,۰۰۷		سایر
<u>۲,۵۸۱,۱۶۴</u>	<u>۲,۴۹۸,۳۵۷</u>	<u>۲,۵۸۱,۱۶۴</u>	<u>۲,۵۱۷,۸۵۰</u>		
(۱,۹۶۶,۰۵۹)	(۲,۱۱۲,۳۹۸)	(۱,۹۶۶,۰۵۹)	(۲,۱۱۲,۳۹۸)	۱۵-۱	سپرده های بلندمدت بانکی - مسدودی
<u>۶۱۵,۱۰۵</u>	<u>۳۸۶,۰۵۹</u>	<u>۶۱۵,۱۰۵</u>	<u>۴۰۵,۵۵۲</u>		

۱۱-۱ - سپرده مسدودی بانکی شامل مبلغ ۲,۱۱۲,۳۹۸ میلیون ریال (معادل ۱۸ درصد تسهیلات) بابت سپرده پایه تسهیلات نزد بانک پارسیان شعبه سایپا بوده و سودی نیز به آن تعلق نمیگیرد.

۱۱-۲ - مانده سپرده مسدودی بانکی به مبلغ ۳۰۴,۶۷۸ میلیون ریال شامل ۱۵۳,۴۸۱ میلیون ریال بابت عدم پرداخت به موقع تسهیلات دریافتی توسط شرکت به بانک مسدود شدت است، مبلغ ۱۳۸,۵۲۴ میلیون ریال نزد بانک قرض الحسنه رسالت بابت وام مشتریان میباشد که طبق قرارداد واریزی مشتری و واریزی تسهیلات بانک در حساب شرکت مسدود و بعد از طی پروسه اداری و تحویل خودرو به مشتری و در رهن رفتن اسناد خودرو به نفع بانک بعد از ۲ ماه ۵۰٪ مبلغ آزاد و قابل برداشت میباشد و مطابق قرارداد ۹ ماه بعد ۵۰٪ مابقی قابل برداشت میباشد مبلغ ۱۲,۶۷۳ میلیون ریال نزد بانک پارسیان بابت طرح کلید به کلید نزد صندوق توسعه تعاون به عنوان اعتبار نزد بانک پارسیان بوده تا راه اندازی طرح کلید به کلید مورد استفاده قرار گیرد.

۱۱-۳ - مبلغ ۷۶,۳۷۴ میلیون ریال بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان شرکت سایپا دیزل میباشد که بعد از انجام مراحل تخصیص شناسی و تحویل به مشتری اسناد در رهن بانک قرار گرفته و یک ماه بعد از تحویل محصول مبلغ تسهیلات از حالت مسدودی خارج و قابل برداشت میباشد.

۱۱-۴ - مبلغ ۱۹,۴۹۳ میلیون ریال بابت ۳۰ درصد تضمین حوالجات ارزی توسط بانک سپه شعبه شهر قدس مسدود و مقرر گردید پس از ورود کالا آزاد گردد. تا تاریخ تأیید صورتهای مالی کالای مذکور وارد شرکت نشده است.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۳,۱۴۹	۳۴,۱۵۵	تجاری
۲۸۳,۲۵۵	۴۳۳,۱۲۰	۳۹۰,۷۱۴	۴۴۶,۶۷۲	۱۲-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری گروه سایبا
۴۵۵,۹۱۰	۳۰۹,۰۲۶	۶۶۳,۳۴۳	۴۳۵,۵۱۲	۱۲-۱-۲ حسابهای پرداختنی تجاری
۲,۱۰۷,۰۰۱	-	۲,۳۰۲,۹۵۶	۱۹۲,۱۱۸	۱۲-۱-۳ شرکتهای خارجی - ارزی مانده تهاتر نشده شرکتهای مشمول تلفیق
-	-	-	۵,۳۸۲	
۲,۹۴۶,۱۶۶	۷۴۲,۱۴۶	۳,۳۷۰,۱۶۲	۱,۱۱۳,۸۳۹	
				غیر تجاری
۲,۲۵۰,۰۱۴	۳,۷۳۵,۳۶۴	۳,۲۵۰,۰۱۴	۳,۷۳۵,۳۶۴	۱۲-۱-۴ گروه سایبا
۲,۷۵۹	۴۵۶,۲۲۹	۸,۸۲۹	۴۶۷,۰۸۹	۱۲-۱-۵ اسناد پرداختنی
-	۱۱۴,۴۳۶	۱۶,۱۳۲	۱۳۳,۰۱۴	۱۲-۱-۷ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴۰,۶۳۹	۴۷,۷۱۱	۵۱,۱۷۹	۵۹,۶۹۲	۱۲-۱-۶ سپرده های پرداختنی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۳,۹۶۸	۳,۹۶۸	۳,۹۶۸	۳,۹۶۸	مالیات تکلیفی و حقوق
۷,۸۵۰	۳,۶۲۸	۱۱,۵۵۸	۴,۴۸۳	حق بیمه پرداختنی کارکنان
۱۴,۹۹۱	۱۴,۹۷۷	۱۸,۱۸۶	۱۷,۷۲۴	حق کمیسیون نمایندگان
۱۲۸,۴۷۶	۸۲,۲۲۴	۱۲۸,۴۷۶	۸۲,۲۲۴	۱۲-۱-۹ وصولی نا مشخص
۵۲,۲۹۲	۱۳۳,۱۱۶	۵۲,۲۹۲	۱۳۳,۱۱۶	۱۲-۱-۸ سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴
۳۲,۸۷۴	۹,۷۱۸	۳۲,۸۷۴	۹,۷۱۸	۱۲-۱-۱۰ تنه حساب مشتریان
۳۰۶,۲۴۷	۳۰۲,۹۷۲	۳۰۶,۲۴۷	۳۰۲,۹۷۲	سایر حسابهای پرداختنی
۹۲,۹۴۷	۱۷,۷۵۶	۱۱۹,۱۸۱	۷۵,۴۸۷	
۳,۹۳۳,۰۴۸	۴,۹۱۲,۰۹۹	۳,۹۹۸,۹۳۷	۵,۰۰۴,۸۵۱	
۶,۸۷۹,۲۱۴	۵,۶۵۴,۲۴۵	۷,۳۶۹,۰۹۹	۶,۱۱۸,۶۹۰	

۱۲-۱-۱-۱- شرکتهای گروه سایبا:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۲۸۷	۷,۱۱۲	سایا
۳۳۰,۳۳۳	۴۰۸,۸۳۵	۳۳۳,۲۰۰	۴۱۳,۳۲۰	۱۲-۱-۱-۱ گروه بیمه ای سایبا
۱۸,۷۷۹	۶,۷۶۰	۱۸,۷۷۹	۶,۷۶۰	حمل و نقل چند وجهی سایبا
-	۵	۹۰۰	۵	صنایع شیشه نشکن
۱۳۵	-	۱۳۵	-	مرکز تحقیقات و نوآوری سایبا
۷,۷۱۴	۱۵,۹۵۶	۷,۷۱۴	۱۵,۹۵۶	فترسازی زر
۲۰,۸۸۷	-	۲۱,۰۸۲	-	سازه گستر سایبا
۵,۳۹۷	-	۵,۲۹۷	-	مگا موتور
۱۱۰	۲۹۳	۱۱۰	۲۹۳	رنگ طیف سایبا
-	۱,۲۷۱	۲۱۰	۳,۲۲۶	سایر
۲۸۳,۲۵۵	۴۳۳,۱۲۰	۳۹۰,۷۱۴	۴۴۶,۶۷۲	



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۱۲- مبلغ ۴۰۸,۸۳۵ میلیون ریال شرکت اصلی مربوط به بیمه محصولات و بیمه شخص ثالث، بیمه موجودیهای انبار و بیمه مکمل پرسنل میباشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغی تسویه نشده است.

۱-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری:

شرکت اصلی		گروه		موضوع قرارداد	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۳۴۱	۱۳,۰۶۰	۳۲,۳۴۱	۱۳,۰۶۰	خرید لاستیک	گروه صنعتی بارز
۱۵۴,۳۲۹	۲۲,۵۵۸	۱۵۴,۳۲۹	۲۲,۵۵۸	خرید لاستیک	نیکران لاستیک
۱۱,۹۳۶	۶۱,۰۴۰	۱۱,۹۳۶	۶۱,۰۴۰	حمل و نقل	نمایندگی هیواد دریا
۲۹,۰۳۰	.	۲۹,۰۳۰	.	خرید GPS	هوشمند نمایه افراز
۷,۲۹۸	۱,۸۲۵	۷,۲۹۸	۱,۸۲۵	خرید ورق	صنایع چدن اصفهان
۳,۳۳۸	۱۰,۱۴۶	۳,۳۳۸	۱۰,۱۴۶	خرید رینگ	رینگ سازی مشهد
۱,۶۵۷	۱,۹۳۵	۱,۶۵۷	۱,۹۳۵	خرید باتری	آذر باتری ارومیه
۱,۵۳۰	.	۱,۵۳۰	.	خرید قطعات و مواد	پرسید کرمانشاه
۴۹,۶۰۱	۱۵,۷۵۰	۴۹,۶۰۱	۱۵,۷۵۰	حمل دریایی	کشتیرانی حافظ دریا
۸,۰۸۷	۳,۶۸۷	۸,۰۸۷	۳,۶۸۷	خرید صندلی	نیک و راحت کرج
۲۹,۴۱۸	۱,۳۳۳	۲۹,۴۱۸	۱,۳۳۳	حمل و نقل	حمل و نقل سهراب سپهر
۴۲,۳۱۷	۱۱,۸۶۶	۴۲,۳۱۷	۱۱,۸۶۶	خرید رنگ	توسمه تجارت ابروانی
.	.	۲۷,۸۵۵	۶۱۵	خرید روانکار	نفت بهران
.	۲,۴۰۳	۳۱,۶۴۰	۱۸,۹۴۷	خرید روانکار	نفت سپاهان
.	۱,۳۹۵	۱۰,۹۶۵	۴,۸۰۵	خرید روانکار	نفت پارس
.	۸,۱۳۸	.	۸,۱۳۸		خدماتی بازگانی مراکز اسقاط و بازیافت خودرو فرسوده
.	۶,۰۶۲	.	۶,۰۶۲	مواد غذایی	شرکتهای پروتئینی
.	۱,۸۳۰	.	۱,۸۳۰		ارژنگ جم
.	۳,۷۷۴	.	۳,۷۷۴	خرید GPS	ره نگار هوشمند ایرانیان
.	۴,۰۷۰	.	۴,۰۷۰	خرید فنر تخت	تولیدی قطعات خاور
.	۱۷,۹۱۱	.	۱۷,۹۱۱	تسویه پایان کار	شهرداری منطقه ۲۱
.	۲۳,۶۵۷	.	۲۳,۶۵۷	خرید ضمانتنامه	گمرک بندرعباس
.	.	.	۸۰,۱۸۷	خدمات پس از فروش	نمایندگان - شرکت فرعی
.	.	.	۶,۴۰۱	خرید فیلتر	فیلتر کاج
.	.	.	۴,۸۸۲		قطعه گستر فیدار
۸۵,۰۲۸	۹۶,۶۸۶	۲۲۲,۰۰۱	۱۱۱,۱۳۳		سایر
۴۵۵,۹۱۰	۳۰۹,۰۲۶	۶۶۳,۳۴۳	۴۲۵,۵۱۲		

۱-۱-۲-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۸,۷۱۶ میلیون ریال از حسابهای پرداختی در شرکت اصلی تسویه شده است.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۱-۳- شرکت های خارجی:

گروه		مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۳۹۶	۱۳۹۷			
میلیون ریال	میلیون ریال			فوتون - چین (خرید قطعات منفصله)
۴۱۷,۷۳۷	.	.	یوان	دانگ فنک - چین (خرید قطعات منفصله)
۵۹۴,۳۶۴	۱۴۴,۱۶۷	۱۶,۵۷۹,۲۳۱	یوان	ولوو - سوئد (خرید قطعات منفصله)
۱,۲۸۸,۵۳۰	.	.		رنو - فرانسه (خرید لوازم یدکی)
۲,۳۲۵	۲,۴۰۲	۲۴,۶۴۸	یورو	کلیم های تائید شده و سایر شرکتها
.	۴۵,۵۴۹	۴۶۷,۳۹۵	یورو	
<u>۲,۳۰۲,۹۵۶</u>	<u>۱۹۲,۱۱۸</u>			

شرکت اصلی

شرکت اصلی		مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۳۹۶	۱۳۹۷			
میلیون ریال	میلیون ریال			فوتون چین - (خرید قطعات منفصله)
۴۱۷,۷۳۷	.	.		دانگ فنک چین - (خرید قطعات منفصله)
۴۸۲,۲۳۴	.	.		ولوو سوئد - (خرید قطعات منفصله)
۱,۳۰۷,۰۳۰	.	.		
<u>۲,۱۰۷,۰۰۱</u>	<u>.</u>			

۱۲-۱-۳-۱- کاهش سرفصل فوق به دلیل قطع همکاری شرکتهای تامین کننده قطعات اصلی کامیون ها و در نتیجه عدم ثبت سفارش خریدهای اعتباری (یوزانس) در پایان سال مالی میباشد.

۱۲-۱-۴- شرکت های گروه سایبا:

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳۳,۹۵۹	۱۲-۱-۴-۱
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۱۲-۱-۴-۲
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۱۲-۱-۴-۲
۷۹۸,۴۴۱	۷۹۸,۴۴۱	۱۲-۱-۴-۲
۷۹۸,۴۴۱	۷۹۸,۴۴۱	۱۲-۱-۴-۲
۳۴۸,۴۴۳	۵۸۷,۷۹۴	۱۲-۱-۴-۳
۴۶,۱۷۷	۴۶,۱۷۸	
۳,۰۴۹	۲۸۰۸	
۶۶۰۸	۱۰۳,۵۵۹	
۳۴۲	۵۶۷۱	
۱۰۵	۱۰۵	
<u>۳,۲۵۰,۰۱۴</u>	<u>۲,۷۳۵,۳۶۴</u>	

۱۲-۱-۴-۱- مبلغ ۱۳۳,۹۵۹ میلیون ریال مانده حساب پرداختی به شرکت سایبا عمدتاً بابت تسویه اعتبارات اسنادی دریافتی از بانک تجارت و اعلامیه بستانکاری حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره طی سال مالی مورد گزارش میباشد.

۱۲-۱-۴-۲- با توجه به واگذاری شرکت سایبا دیزل به شرکتهای توسعه گستر برنا و توسعه سرمایه رادین (شرکتهای زیرمجموعه گروه صنعتی رنا)، شرکتهای ستاره سفیران آینده و تجارت الکترونیک خودرو تابان (شرکتهای زیرمجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا) مطابق توافقنامه امضا شده فیما بین شرکت سایبا و شرکتهای گروه صنعتی رنا و سرمایه گذاری کارکنان مانده مطالبات شرکت سایبا براساس توافقنامه حاصل شده به شرکتهای مذکور منتقل شده است.

۱۲-۱-۴-۳- مانده حساب شرکت لیزینگ رایان سایبا به مبلغ ۵۸۷,۷۹۴ میلیون ریال بابت علی الحساب از شرکت مذکور به جهت تامین منابع مالی میباشد.



شرکت سانیادیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۱۵- اسناد پرداختی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سایبا
.	۴۰۵,۰۰۰	.	۴۰۵,۰۰۰	وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات و عوارض برارزش افزوده
۱,۸۳۷	.	۱,۸۳۷	.	هوباد دریا
.	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	حافظ دریا
.	۲۴,۳۳۴	.	۲۴,۳۳۴	سایر
۹۲۲	۶,۸۹۵	۶,۹۹۲	۱۷,۷۵۵	
۲,۷۵۹	۴۵۶,۲۲۹	۸,۸۲۹	۴۶۷,۰۸۹	

۱۲-۱۶- سپرده های پرداختی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده حق بیمه
۲۰,۱۴۵	۲۷,۲۵۶	۲۵,۰۹۲	۲۷,۲۵۶	سپرده حسن پرداخت اقساط
۱۹,۲۱۰	۱۹,۱۰۸	۱۹,۲۱۰	۱۹,۱۰۸	سپرده متقاضیان اخذ نمایندگی
-	-	۴,۷۹۷	۴,۸۹۷	سایر
۱,۲۷۴	۱,۳۲۷	۲,۰۸۰	۸,۴۳۱	
۴۰,۶۲۹	۴۷,۷۱۱	۵۱,۱۷۹	۵۹,۶۹۲	

۱۲-۱۷- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت اصلی به مبلغ ۱۱۴,۲۳۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۴۷,۶۵۸ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۴۰,۱۰ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای قبل بوده که مبلغ ۵۱,۱۶۲ میلیون ریال طلب مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۱ از آن کسر شده است. گفتنی است طبق برگ مطالبه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مبلغ ۲۳۳,۴۴۴ میلیون ریال (شامل مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۵۱,۱۹۲ میلیون ریال و جرائم متعلقه به مبلغ ۱۹۲,۲۵۱ میلیون ریال) همچنین طبق برگ مطالبه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۱۵,۱۷۴ میلیون ریال (جریمه عدم پرداخت به موقع مالیات سه ماهه چهارم به مبلغ ۲۷۲,۸۵۰ میلیون ریال با توجه به و مانده اعتبار سال مزبور به مبلغ ۵۷,۶۷۴ میلیون ریال) مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض و درخواست بخشودگی جرائم متعلقه هیچگونه ذخیره ای در دفاتر ثبت و شناسایی نشده است.

۱۲-۱۸- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۹,۷۱۸ میلیون ریال بابت حق بیمه سنوات قبل پرسنل میباشد همچنین طبق برگ تشخیص اعلامی مبلغ ۱۵,۱۴۸ میلیون ریال بدهی بیمه سال ۱۳۹۵ میباشد لیکن مورد اعتراض قرار گرفته است.

۱۲-۱۹- مانده حساب وصولی نامشخص به مبلغ ۱۲۳,۱۱۶ میلیون ریال با توجه به پایان دوره مالی و رفع مغایرت اقلام باز بانکی شامل مالیاتی که تا موقع تهیه صورتهای مالی تعیین تکلیف نشده است تا تاریخ تائید این گزارش مبلغ ۵۷۹ میلیون ریال در سرفصل حسابهای مشتریان ثبت و از این حساب خارج شده است.

۱۲-۱۰- مانده حساب تنمه مشتریان به مبلغ ۳۰,۲۹۷۲ میلیون ریال مربوط به واریزی توسط مشتریان و نمایندگان بابت خرید محصولات بوده که به علت انصراف مشتری و یا فسخ قرارداد از حساب پیش دریافت خارج و در حساب مزبور منظور شده است تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۵,۰۴۹ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۲-۲- حسابهای پرداختی بلندمدت

گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۸۷	۴,۲۸۷
۴,۵۸۷	۴,۲۸۷

سپرده نمایندگی ها - شرکت فرعی

- مبلغ ۴,۲۸۷ میلیون ریال سپرده دریافتی طبق قرارداد با نمایندگان بابت اعطای نمایندگی میباشد لازم به ذکر است سپرده مذکور برای نمایندگان خدمات پس از فروش مبلغ ۵۰ میلیون ریال بوده که به موجب مصوبه کمیسیون اعطا و لغو نمایندگی ها سپرده مذکور برای نمایندگی های جدیدالتاسیس به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۱۶۱	۴۲,۰۷۲	۱۱۴,۱۶۱	۴۲,۰۷۲	مانده ابتدای سال
۴۲,۰۷۲	-	۴۲,۰۷۲	۶,۸۰۴	تامین ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۵,۴۸۹)	(۱۶,۶۵۰)	(۵,۴۸۹)	-	تعدیلات - پیش پرداخت تایید شده
(۱۰۸,۶۷۲)	(۶,۱۵۰)	(۱۰۸,۶۷۲)	(۲۲,۸۰۰)	تادیه شده طی سال
۴۲,۰۷۲	۱۹,۳۷۲	۴۲,۰۷۲	۲۶,۰۷۶	مالیات پرداختنی
(۱۲۰,۷۵۱)		(۱۲۰,۷۵۱)		پیش پرداخت مالیاتی
(۷۸,۶۷۹)		(۷۸,۶۷۹)		انتقال به پیش پرداخت ها

۱-۱۳- مالیات عملکرد شرکت خدمات فنی رنا تا سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. در خصوص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ رسیدگی صورت پذیرفته است.



شرکت سانیادیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۲- ذخیره مالیات عملکرد شرکت اصلی تا سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است و وضعیت مالیاتی آن به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات ۱۳۹۷						درآمد مشمول مالیات (زیان تأیید شده)	سود و (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۶	مانده ذخیره	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیص			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۸۸,۳۰۶	۸۸,۳۰۶	۳۰,۷۲۴	۲۵۹,۴۸۴	۹۰,۳۳۹	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۴۲,۰۷۲	-	۱۹,۲۷۲	۲۲,۸۰۰	۴۲,۰۷۲	۳۷,۵۹۰	۱۲۸,۱۴۰	(۵۴۷,۷۸۴)	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۲,۳۲۰)	(۳,۴۱۱,۹۶۱)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۳۷۸,۵۶۵)	(۱,۱۲۹,۳۰۱)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۱۴,۹۹۲)	(۲,۶۴۹,۴۹۱)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۰,۴۴۳)	(۲,۴۷۱,۸۵۹)	۱۳۹۵
در مرحله رسیدگی	-	-	-	-	-	-	(۷۶۹,۷۱۱)	(۲,۲۶۳,۷۹۷)	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۵۸,۴۱۲)	۱۳۹۷
		۴۲,۰۷۲	۱۹,۲۷۲	جمع					
		(۱۲۰,۷۵۱)	-	پیش پرداخت مالیاتی					
		(۷۸,۶۷۹)	۱۹,۲۷۲	مالیات پرداختنی (پیش پرداخت)					

۱۳-۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ براساس اعتراضات شرکت و آخرین رای دیوان عدالت اداری به شماره ۱۲۳۹۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ و برگ قطعی به مبلغ ۸۸,۳۰۶ میلیون ریال (برگ قطعی قبلی به مبلغ ۲۵۹,۴۸۴ میلیون ریال) تعیین گردید لازم به توضیح است با توجه به اعتراض شرکت همزمان اقدام به پرداخت نیز شده است. که از این بابت مبلغ ۱۲۰,۷۵۱ میلیون ریال اضافه پرداختی بابت سال مذکور تا پایان سال ۱۳۹۶ داشته است. براساس پیگیری به عمل آمده با توجه به تقاضای شرکت مقرر شده بخشی از بدهی مالیات ارزش افزوده به مبلغ ۵۱,۱۹۲ میلیون ریال و مبلغ ۶,۲۴۰ میلیون ریال نیز بعنوان مالیات حقوق سال ۱۳۹۴ تهاتر گردد. و مبلغ ۱۶,۶۵۰ میلیون ریال با بدهی عملکرد سال ۱۳۹۱ تهاتر و الباقی به مبلغ ۴۶,۶۶۹ میلیون ریال به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۳-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ طبق برگ قطعی به مبلغ ۴۲,۰۷۲ میلیون ریال تعیین گردیده که با توجه به اعتراض در شورای عالی مالیاتی چک مدت دار به تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ ارائه و ذخیره لازم نیز در دفاتر منظور شده است. اعتراض شرکت مورد قبول واقع نگردیده پس از اخذ رای شورای عالی و قطعی شدن بدهی، مبلغ ۱۶,۶۵۰ میلیون ریال با طلب عملکرد ۹۰ تهاتر و مبلغ ۶,۱۵۰ میلیون ریال به صورت نقدی پرداخت و مابقی طی شش قسط مساوی تقسط گردیده است.

۱۳-۲-۳- طبق برگ اعلام نتایج سازمان امور مالیاتی زیان تأیید شده مالیاتی سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۹ و ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ جمعاً به مبلغ ۵,۶۳۹,۸۸۹ میلیون ریال تعیین شده است.

۱۳-۲-۴- زیان تأیید شده عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مبلغ ۷۶۹,۷۱۱ میلیون ریال تعیین شده است.

۱۳-۲-۵- با توجه به وجود زیان تأیید شده و زیان ابرازی ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ در حسابها محاسبه و منظور نشده است.

۱۴- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به مبلغ ۲,۷۷۲ میلیون ریال مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۵ سهامداران جزء میباشد که عدم تسویه مبالغ سود سهام به علت عدم مراجعه و معرفی حساب جهت واریز سود سهام سهامداران به حساب ایشان میباشد.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- تسهیلات مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۰۰۸,۸۳۲	۱۸,۴۹۴,۹۱۶	۱۲,۰۰۸,۸۳۲	۱۸,۴۹۹,۹۱۶
(۲,۲۱۵,۱۰۴)	(۲,۳۰۴,۱۹۳)	(۲,۲۱۵,۱۰۴)	(۲,۳۰۴,۱۹۳)
۹,۷۹۳,۷۲۸	۱۶,۱۹۰,۷۲۳	۹,۷۹۳,۷۲۸	۱۶,۱۹۵,۷۲۳

تسهیلات دریافتی از بانکها
 سپرده گذاری مسدودی نزد بانکها
 حصه جاری

**۱۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف
 به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات**

شرکت اصلی		گروه		نرخ سود درصد	یادداشت	بانکها:
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۵۵۷,۳۶۸	۱,۵۵۰,۲۱۷	۱,۵۵۷,۳۶۸	۱,۵۵۵,۲۱۷	۱۸		صادرات
۲۸۹,۵۸۶	۳۳۹,۹۱۸	۲۸۹,۵۸۶	۳۳۹,۹۱۸	۲۴		ملت
۷,۲۳۲,۹۱۳	۸,۱۷۴,۴۱۰	۷,۲۳۲,۹۱۳	۸,۱۷۴,۴۱۰	۱۸		پارسیان
۷۰۷,۹۶۴	۶۷۷,۳۶۷	۷۰۷,۹۶۴	۶۷۷,۳۶۷	۱۸		کارآفرین
۱۵۶,۶۷۰	۱۵۶,۶۷۰	۱۵۶,۶۷۰	۱۵۶,۶۷۰	۲۴		پاسارگاد
۱,۴۱۸,۳۶۱	۲۲۷,۳۱۵	۱,۴۱۸,۳۶۱	۲۲۷,۳۱۵	۲۴		رفاه کارگران
۱۱,۴۶۲,۸۶۲	۱۱,۱۲۵,۸۹۷	۱۱,۴۶۲,۸۶۲	۱۱,۱۳۰,۸۹۷			جمع تسهیلات ریالی
تسهیلات ارزی:						
۶۱۱,۲۰۲	۶۱۱,۲۰۲	۶۱۱,۲۰۲	۶۱۱,۲۰۲	۷	۱۵-۱۶	صنعت و معدن
-	۲,۴۲۳,۱۸۵	-	۲,۴۲۳,۱۸۵		۱۵-۱۴	تجارت
-	۱,۶۰۰,۳۶۷	-	۱,۶۰۰,۳۶۷		۱۵-۱۴	رفاه کارگران
-	۱,۱۲۷,۲۴۶	-	۱,۱۲۷,۲۴۶		۱۵-۱۴	توسعه تعاون
-	۲۱۳,۹۲۶	-	۲۱۳,۹۲۶		۱۵-۱۴	ملت
۶۱۱,۲۰۲	۵,۹۷۵,۹۲۶	۶۱۱,۲۰۲	۵,۹۷۵,۹۲۶			جمع تسهیلات ارزی
۱۲,۰۷۴,۰۶۴	۱۷,۱۰۱,۸۲۳	۱۲,۰۷۴,۰۶۴	۱۷,۱۰۶,۸۲۳			جمع تسهیلات ریالی و ارزی
(۲۸۶,۶۱۲)	(۱۰۷,۰۹۲)	(۲۸۶,۶۱۲)	(۱۰۷,۰۹۲)			سود و کارمزد سالهای آتی
۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۶,۹۹۹,۷۳۱			حصه بلندمدت
-	-	-	-			حصه جاری
۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۶,۹۹۹,۷۳۱			سود، کارمزد و جرانم معوق
۴۲۱,۳۸۰	۱,۵۰۰,۱۸۵	۴۲۱,۳۸۰	۱,۵۰۰,۱۸۵			یادداشت
۱۲,۰۰۸,۸۳۲	۱۸,۴۹۴,۹۱۶	۱۲,۰۰۸,۸۳۲	۱۸,۴۹۹,۹۱۶	۳		سپرده گذاری مسدودی بانک ملت با سود
(۲۴۹,۰۴۵)	(۱۹۱,۸۹۵)	(۲۴۹,۰۴۵)	(۱۹۱,۸۹۵)	۱۱		سپرده گذاری مسدودی بدون سود
(۱,۹۶۶,۰۵۹)	(۲,۱۱۲,۳۹۸)	(۱,۹۶۶,۰۵۹)	(۲,۱۱۲,۳۹۸)			
۹,۷۹۳,۷۲۸	۱۶,۱۹۰,۷۲۳	۹,۷۹۳,۷۲۸	۱۶,۱۹۵,۷۲۳			

۱۵-۱-۱- سپرده گذاریهای مزبور بابت پشتیبان تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه ایران کاه بوده و سود مربوطه در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۹) منظور گردیده است.

۱۵-۱-۲- سپرده وثیقه نزد بانک پارسیان شعبه سایبا به مبلغ ۲,۱۱۲,۲۹۸ میلیون ریال میباشد که سود به آن تعلق نمیگیرد.

۱۵-۱-۳- نرخ سود تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح فوق مطابق قرارداد فیما بین شرکت و بانکها بوده و در دفاتر نیز ثبت شده است به استثناء بانک پارسیان که به دلیل مسدود بودن بخشی از تسهیلات دریافتی به عنوان سپرده پایه تسهیلات، نرخ موثر سایر تسهیلات اخذ شده ۲۰/۵۷ درصد میشود.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۴- تسهیلات ارزی دریافتی بابت خرید مواد اولیه و قطعات منفرجه شامل مبلغ ۵۲۳.۹۸۵ میلیون ریال معادل ۴۶.۹۵۸۸۱۲ یوان (تسعیر با نرخ میانگین ۱۱.۱۹۵ ریال) و مبلغ ۲۰.۳۷۰.۵۳ میلیون ریال معادل ۲۱.۹۳۴.۵۰ یورو (تسعیر با نرخ میانگین ۹۲.۸۷۰ ریال) نزد بانک تجارت که از این بابت مبلغ ۱۳۷.۸۵۳ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش پرداخت شده، مبلغ ۱.۶۰۰.۳۶۷ میلیون ریال معادل ۳۱.۴۰۳.۳۰۵ یورو (تسعیر با نرخ میانگین ۵۰.۹۶۲ ریال) نزد بانک رفاه گارگران، مبلغ ۱.۱۲۷.۲۴۶ میلیون ریال معادل ۱۰۰.۲۸۵.۳۱۴ یوان (تسعیر با نرخ میانگین ۱۱.۱۳۲ ریال) نزد بانک توسعه تعاون و مبلغ ۲۱۳.۹۲۶ میلیون ریال معادل ۴.۱۵۱.۳۹۵ یورو (تسعیر با نرخ میانگین ۵۱.۶۹۸ ریال) نزد بانک ملت میباشند. تا تاریخ تأیید صورتهای مالی جهت تسهیلات مزبور قرارداد منعقد نگردیده است.

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۶۴,۶۱۷	۷۳۳,۹۰۳	۱,۹۶۴,۶۱۷	۷۳۳,۹۰۳	۲۰ درصد به بالا
۹,۶۲۲,۸۳۵	۱۶,۲۷۰,۸۲۸	۹,۶۲۲,۸۳۵	۱۶,۲۷۵,۸۲۸	تا ۱۹ درصد
۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۶,۹۹۹,۷۳۱	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۶,۹۹۹,۷۳۱	سال ۱۳۹۸
۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۶,۹۹۹,۷۳۱	

د - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۱,۱۲۵,۸۹۷	۱۱,۵۸۷,۴۵۲	۱۱,۱۳۰,۸۹۷	در قبال چک و سفته
۱۱,۴۶۲,۸۶۲	۱۱,۱۲۵,۸۹۷	۱۱,۴۶۲,۸۶۲	۱۱,۱۳۰,۸۹۷	

- لازم به توضیح است با توجه به مشکل نقدینگی و عدم پرداخت اصل و فرع تسهیلات دریافتی از بانکها، تسهیلات مذکور استمهال و مبلغ ۱۱.۷۸۷.۸۸۲ میلیون ریال به تسهیلات جدید تبدیل شده اند.

- لازم به توضیح است تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱.۵۵۰ میلیارد ریال تسهیلات بانک صادرات اصل و فرع توسط شرکت سایپا تسویه گردیده است.

۱-۵- اقساط معوق بانک ها در شرکت اصلی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	صادرات
۲۶۹,۶۳۰	۵۹۹,۶۱۳	پارسیان
-	۸,۱۷۴,۴۱۰	کارآفرین
-	۶۷۷,۳۶۷	پاسارگاد
-	۱۵۶,۶۷۰	ملت
۳۲۲,۸۱۶	-	رفاه
۸۷,۷۰۵	۲۲۷,۳۱۵	
۵۸۰,۱۵۱	۹,۸۳۵,۳۷۵	



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵-۱۶- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۶۱۱,۲۰۲ میلیون ریال که معادل ریالی ۱۶,۰۰۹,۷۸۱ یورو بوده که در سال ۱۳۹۰ به نرخ ۷ درصد و به مدت یکسال دریافت شده است که بخشی از اقساط آن تسویه و مجدداً در سال ۱۳۹۲ نسبت به تقسیط آن اقدام گردیده است. در راستای استفاده از مزایای بخشودگی جرایم موضوع ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید مبلغ ۵۲,۴۷۸ میلیون ریال بطور علی الحساب پرداخت گردیده که باعث بخشودگی جریمه به مبلغ ۴,۹۵۰,۳۹۵ یورو گردید که نهایتاً طبق تأییدیه بانک در تاریخ ترازنامه مبلغ بدهی اصل و فرع و جرایم به ترتیب به مبلغ ۱۱,۵۶۵,۲۸۸ و ۴۷۵,۵۷۹ یورو (جمعاً مبلغ ۱۲,۰۴۰,۸۶۷ یورو) تا پایان سال ۱۳۹۷ تعیین شده است. توضیح اینکه با توجه به رای صادره توسط دیوان عدالت اداری به شماره ۹۶۲۹۸۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ حکم بر الزام آن بانک به اجرای ماده ۲۰ قانون موصوف از سوی شعبه بدوی آن دیوان صادر گردید با عنایت به اعتراض آن بانک به رای صادره پرونده جهت رسیدگی به تجدید نظر دیوان عدالت اداری ارجاع و شعبه بدوی ورود به ماهیت دعوی و صرفاً به لحاظ فقدان سمت امضاء کننده دادخواست اولیه، قرار رد شکایت صادر نمود این شرکت مجدداً نسبت به طرح شکایت علیه آن بانک در دیوان عدالت اداری اقدام و اکنون پرونده در همان شعبه بدوی تحت رسیدگی می باشد. در این خصوص شرکت طی نامه ای از بانک صنعت و معدن درخواست بازگشت پرونده به حالت عادی تا حکم قطعی و تعیین و تکلیف موضوع نموده است.

۱۶- ذخایر

ذخایر در گروه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۷

مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۰۴۶	۳۱۸,۲۷۳	(۴۶,۹۷۶)	۳۱۲,۳۴۳	سود مشارکت کامیونهای تحویل شده و پرداخت نشده
-	۱۶۷,۲۸۹	-	۱۶۷,۲۸۹	انبارداری و توقف کامیونهای ولوو ۱۶-۲
۱۳,۴۸۰	۰	(۱۳,۴۸۰)	-	گارانتی
۱۰,۴۳۳	۰	(۶,۴۲۰)	۴,۰۱۳	ماهه التفاوت حقوق کارکنان
۳,۷۷۱	۱۹۵۴	(۱,۰۳۵)	۴,۶۹۰	حسابرسی
۱,۱۴۶	۰	(۵۵۱)	۵۹۵	آب، برق و گاز
۱۴,۹۷۵	۲۱۵	(۹,۵۱۸)	۵,۶۷۲	ذخایر
۸۴,۸۵۱	۴۸۷,۸۳۱	(۷۷,۹۸۰)	۴۹۴,۷۰۲	

ذخایر در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۷

مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۰۴۶	۳۱۸,۲۷۳	(۴۶,۹۷۶)	۳۱۲,۳۴۳	۱۶-۱ سود مشارکت کامیونهای تحویل شده و پرداخت نشده
-	۱۶۷,۲۸۹	-	۱۶۷,۲۸۹	۱۶-۲ انبارداری و توقف کامیونهای ولوو
۱۳,۴۸۰	-	(۱۳,۴۸۰)	-	۱۶-۳ گارانتی
۹,۷۲۶	-	(۶,۹۰۷)	۲,۸۱۹	ماهه التفاوت حقوق کارکنان
۲,۷۳۶	۵۵۴	-	۳,۲۹۰	حسابرسی
۱,۱۴۶	-	(۵۵۱)	۵۹۵	آب، برق و گاز
۱۲,۱۴۶	-	(۹,۵۱۸)	۲,۶۲۸	۱۶-۴ ذخایر
۸۰,۲۸۰	۴۸۶,۲۱۶	(۷۷,۴۳۲)	۴۸۹,۰۶۴	

۱۶-۱- افزایش ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحویل شده به دلیل عدم تامین محصول در ایفای تعهدات در موعد مقرر می باشد

۱۶-۲- افزایش انبارداری و توقف بابت عدم ترخیص به موقع ۵۰۰ دستگاه از کامیونهای شرکت نزد گمرک می باشد و همچنین هزینه انبارداری سفارش گذاری ۹۰۰ دستگاه در شرکت فوتون می باشد

۱۶-۳- در سال جاری مطابق مصوبه شماره ۶۰۲ هیئت مدیره هزینه گارانتی به میزان ۰/۷۵ درصد فروش خالص شرکت سایبا دیزل تعیین و به حساب شرکت خدمات فنی رنا منظور شده و هیچگونه ذخیره ای در نظر گرفته نشده است.

۱۶-۴- سایر ذخایر مربوط به ذخیره پاداش انبارگردانی و بیلان و زمین کاوه کار آقای قندچی (یادداشت ۲-۲-۱۰) می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- پیش دریافت ها

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱ پیش دریافت از مشتریان
۶,۶۸۶,۶۹۶	۳,۱۳۷,۷۵۶	
۶,۶۸۶,۶۹۶	۳,۱۳۷,۷۵۶	

۱۷-۱- پیش دریافت به تفکیک محصولات شرکت اصلی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	تعداد تعهدات	
میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	کامیون کشنده ولوو FH۵۰۰ و FH۴۶۰
۵,۲۶۱,۸۴۵	۱,۷۳۸,۷۸۶	۱,۲۷۰	کامیون باری ولوو FM ۴۶۰
۹۱۳,۰۲۶	۷۴۷,۳۳۹	۸۷۸	کامیون باری کاوه
۲۷۴,۸۱۰	۳۳۴,۲۵۰	۱۰۸	کامیونت الوند
۱۶۷,۲۳۳	۲۰۹,۱۶۸	۱۶۴	کامیون باری البرز KX۴۸۰
۶۶,۲۸۲	۱۰۸,۲۱۳	۳۷	سایر
۳,۵۰۰	-	-	
۶,۶۸۶,۶۹۶	۳,۱۳۷,۷۵۶	۲,۴۵۷	

۱۷-۱-۱- پیش دریافت به تفکیک مشتریان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت ماوگان گستر آذر پارت
-	۳۱۵,۰۰۰	نمایندگان فروش سایپا دیزل
۱,۳۴۸,۴۰۳	۲۵۴,۱۹۲	سایر اشخاص
۵,۳۳۸,۲۹۳	۲,۵۶۸,۵۶۴	
۶,۶۸۶,۶۹۶	۳,۱۳۷,۷۵۶	

۱۷-۲- اخذ پیش دریافت از مشتریان براساس مصوبات ستاد فروش و همچنین براساس روشهای متداول فروش، جرایم و سایت فروش انجام میپذیرد و تسویه پیش دریافت با صدور فاکتور و دریافت کامیون توسط مشتری انجام میشود. پیش دریافت از مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۳,۱۳۷,۷۵۶ میلیون ریال شامل پیش فروش طرح خودروهای فرسوده به تعداد ۲۰۰۵ دستگاه به مبلغ ۱,۸۰۸,۸۷۳ میلیون ریال و پیش فروش به صورت نقدی و لیزینگی به تعداد ۲۹۴ دستگاه به مبلغ ۸۹۵,۷۰۳ میلیون ریال و پیش فروش به صورت تحویل فوری به تعداد ۱۵۸ دستگاه به مبلغ ۴۳۳,۱۸۰ میلیون ریال بوده است.

۱۷-۳- تا تاریخ تائید صورتهای مالی تعداد ۱۴۷ دستگاه به مبلغ ۳۹۴,۷۲۰ میلیون ریال شامل محصولات اروپایی ولوو به تعداد ۱۴۲ دستگاه به مبلغ

۳۸۶,۳۱۸ میلیون ریال از محل پیش فروش های نقدی و محصولات چینی به تعداد ۵ دستگاه به مبلغ ۸,۴۰۲ میلیون ریال تحویل مشتریان شده است.

۱۷-۴- بابت پیش فروش محصولات اروپایی، به دلیل انصراف طرف تجاری (شرکت ولوو با توجه به تحریم های صورت گرفته) مطابق توافق انجام شده با خریداران مقرر گردید نسبت به جایگزینی محصول اروپایی با محصول چینی KX اقدام صورت پذیرد مضافاً با توجه به آمار CKD موجود و در راه محصولات اروپایی شرکت قادر به ایفای تعهدات خود خواهد بود لیکن شرکت تا تاریخ تائید این گزارش موفق به گشایش LC نشده است.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴,۴۷۹	۳۰۷,۰۰۱	۲۶۸,۸۶۲	۳۴۰,۴۰۴	مانده در ابتدای سال
(۱۵,۷۴۱)	(۲۲,۸۳۶)	(۲۶,۳۱۴)	(۲۳,۶۲۱)	پرداخت طی سال
۸۸,۲۶۳	۱۲۱,۹۱۸	۹۷,۸۵۶	۱۳۵,۶۴۶	ذخیره تامین شده
۳۰۷,۰۰۱	۴۰۶,۰۸۳	۳۴۰,۴۰۴	۴۵۲,۴۲۹	مانده در پایان سال

۱۸-۱- درخصوص پرداختهای انجام شده در طی سال لازم به توضیح میباشد پرسنلی که به هر دلیل از شرکت قطع همکاری و یا بازنشسته میشوند براساس آئین نامه و مصوبات هیئت مدیره سنوات پایان خدمت براساس سنوات کارکرد به ایشان پرداخت میگردد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۲۶۳۵,۷۱۳ میلیون ریال منقسم به تعداد ۲۶۳۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

۱۹-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	
۳۶۳,۷۴۵	۳۵۱,۳۰۰	۱۳,۳۳	۳۵۱,۳۰۰,۰۰۰	توسعه گستربرنا - سهامی خاص
۳۶۸,۹۰۱	۳۶۸,۹۰۱	۱۴,۰۰	۳۶۸,۹۰۰,۵۵۵	ستاره سفیران آینده - سهامی خاص
۳۵۷,۵۴۶	۳۴۵,۰۰۰	۱۳,۰۹	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه رادین - سهامی خاص
۳۷۳,۷۴۵	۳۷۳,۷۴۵	۱۴,۱۸	۳۷۳,۷۴۴,۵۰۰	تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت - سهامی خاص
۴	۴	۰,۰۰	۴,۳۹۲	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبا - سهامی خاص
۱,۱۷۱,۷۷۲	۱,۱۹۶,۷۶۳	۴۵,۴۱	۱,۱۹۶,۷۶۳,۴۰۵	سایر اشخاص (زیر یک درصد)
۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	

۱۹-۱-۱- شرکتهای مزبور واحدهای فرعی شرکتهای گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا و گروه صنعتی رنا میباشد.

۱۹-۱-۲- یک فقره دعوی حقوقی توسط شرکت کیمیا روغن البرز بر علیه شرکت و شرکتهای توسعه سرمایه رادین، توسعه گستر برنا، ستاره سفیران آینده و تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت به خواسته جلوگیری از نفع انتقال سهام به شرکتهای مذکور و الزام به ایفای تعهدات قراردادی مربوط به عرضه و انتقال تعداد ۱,۴۹۴,۹۷۸,۰۰۰ برگه سهم معادل ۵۶/۷۲ درصد سهام شرکت در شعبه سوم دادگاه حقوقی بخش کهریزک مواجه میباشد. که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ طی دادنامه شماره ۹۸۰۹۹۷۲۲۹۵۳۰۰۱۷۸ به لحاظ استرداد دعوی از سوی خواهان قرار سقوط دعوی صادر که طی نامه شماره ۹۸۱۰۱۱۲۲۹۵۳۰۰۱۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ قطعیت رأی صادره گواهی و تأیید شده است و طی گواهی دادگاه رأی مزبور قابل اعتراض و تجدیدنظر خواهی نمیشود.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال بابت تعداد ۲۱۴,۲۴۸ سهم شرکت سایبا دیزل در اختیار شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

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

۲۲- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته عمومی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	

۲۲-۱- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل به منظور پیشبرد اهداف و خط مشی شرکت و همچنین افزایش توان تولید و تشویق کار و روحیه کاری در سنوات قبل در نظر گرفته شده و تاکنون هیچگونه اقدامی جهت استفاده از آن انجام نشده است.

۲۳- سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجدید ارزیابی دارایی های خدمات فنی رنا (سهامی خاص)
۲۳۳,۱۱۵	۲۳۳,۱۱۵	
۲۳۳,۱۱۵	۲۳۳,۱۱۵	

۲۳-۱- مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت شرکت خدمات فنی رنا به مبلغ ۳۳۸,۹۹۷ میلیون ریال در سال ۱۳۹۴ بحساب سرمایه انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ در مرجع ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است. مبلغ مزبور شامل مبلغ ۲۳۳,۱۱۵ میلیون ریال بابت تجدید ارزیابی (زمین) بوده که تحت سرفصل سرمایه شرکتهای فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی در ترازنامه تلفیقی انعکاس یافته است و مبلغ ۱۰۵,۸۸۲ میلیون ریال به دلیل عدم تجدید ارزیابی ساختمان شرکت اصلی در تعدیلات تلفیق حذف گردید.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
فروش محصولات	۱۱,۲۰۳,۳۸۳	۱۲,۶۲۵,۹۰۰	۱۰,۳۰۳,۷۱۷	۱۲,۳۲۹,۰۸۶
برگشت از فروش و تخفیفات فروش	(۲۸۵,۰۱۰)	(۵۸۴,۶۰۶)	(۲۴۶,۷۳۵)	(۵۲۵,۸۸۳)
فروش خالص	۱۰,۹۱۸,۳۷۳	۱۲,۰۴۱,۲۹۴	۱۰,۰۵۶,۹۸۲	۱۱,۶۹۳,۲۰۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۰,۴۳۰	۷,۳۸۴	-	-
	۱۰,۹۲۸,۸۰۳	۱۲,۰۴۸,۶۷۸	۱۰,۰۵۶,۹۸۲	۱۱,۶۹۳,۲۰۳

۲۴-۱- فروش خالص برحسب انواع محصولات فروخته شده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	سال ۱۳۹۷						سال ۱۳۹۶	
	فروش ناخالص		برگشت از فروش و تخفیفات فروش		فروش خالص		تعداد	مبلغ - میلیون ریال
کامیون کاوه	۶۳۶,۳۹۵	۱۱,۶۵۶	۲۳۴	۲,۶۷۰	۶۳۳,۷۲۹	۱۸۶	۱,۸۴۳	۳۴۲,۷۳۱
کامیون فوتون	۱,۳۲۵,۱۷۰	۲۸,۲۲۴	۱,۳۴۱	۱,۰۴۵	۱,۲۹۶,۹۳۶	۱,۱۸۷	۸۸۴	۱,۰۴۹,۶۰۴
کامیون FH۵۰۰ ۲۵۲	۵,۵۶۲,۸۵۵	۱۱۸,۹۷۱	۱,۲۶۸	۴,۳۹۳	۵,۴۳۲,۸۸۴	۱,۷۱۳	۳,۹۸۵	۶,۸۱۶,۵۵۷
کامیون FH۴۶۰ ۶۵۳	۹۰۶,۴۰۱	۱۲,۴۹۵	۱۷۳	۵,۱۶۷	۸۹۳,۹۰۶	۳۰۸	۳,۸۶۵	۱,۱۹۰,۵۳۶
کامیون ولوو FM	۱,۳۵۸,۸۷۹	۶۱,۳۲۲	۳۱۹	۴,۳۸۱	۱,۳۱۷,۵۳۷	۵۶۰	۳,۷۵۱	۲,۱۰۰,۵۰۷
کامیون KX۴۸۰	۳۶۳,۹۴۱	۱۴,۰۴۷	۱۰۵	۳,۳۲۲	۳۳۶,۸۱۴	۵۸	۲,۳۷۰	۱۴۳,۲۳۴
لوازم یدکی	۴۴,۹۱۱	-	-	-	۴۴,۹۱۱	-	-	۳۸,۰۹۶
سایر	۵,۱۶۵	-	-	-	۵,۱۶۵	-	-	۱,۹۲۸
جمع فروش - شرکت اصلی	۱۰,۳۰۳,۷۱۷	۲۴۶,۷۳۵	۳,۳۴۰	-	۱۰,۰۵۶,۹۸۲	۴,۰۱۲	-	۱۱,۶۹۳,۲۰۳
لوازم یدکی داخلی و اتاق - شرکتهای فرعی	۸۷۸,۳۹۶	۱۱۷,۰۰۵	-	-	۷۶۱,۳۹۱	-	-	۳۴۸,۰۹۱
جمع فروش گروه	۱۱,۱۸۲,۱۱۳	۳۶۳,۷۴۰	۳,۳۴۰	-	۱۰,۹۱۸,۳۷۳	۴,۰۱۲	-	۱۲,۰۴۱,۲۹۴

۱-۲۴-۱- افزایش نرخ فروش محصولات سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده محصولات تولید شده براساس مصوبات هیئت مدیره میباشد. ضوابط قیمت گذاری فروش محصولات بر اساس نرخهای اعلام شده طی مصوبات هیئت مدیره میباشد. درضمن نرخهای فروش این شرکت به سازمان حمایت از طریق سایت (سامانه ۱۲۴) اعلام میگردد. قابل ذکر است نرخ های فروش از مهر ماه سال جاری میبایست با هماهنگی و تأیید کمیته خودرو انجام گردد. لیکن تا این تاریخ نرخ ها قطعی فروش مشخص نشده است.

۱-۲۴-۲- کاهش ۱۴ درصدی مبلغ فروش در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش میزان تحویل محصولات به مشتریان به دلیل بازگشت تحریم های یکجانبه و ظالمانه و عدم تامین به موقع CKD و کمیود نقدینگی بوده است.

۱-۲۴-۳- برگشت از فروش و تخفیفات فروش شرکت اصلی به مبلغ ۲۴۶,۷۳۵ میلیون ریال (سال قبل ۵۲۵,۸۸۳ میلیون ریال) شامل مبلغ ۲۲,۱۴۷ میلیون ریال برگشت از فروش و مابقی تخفیفات نقدی فروش در سال جاری بوده و مبلغ ۲۲۵,۰۲۳ میلیون ریال کارمزد تسهیلات خودروهای فرسوده عمدتاً شامل مبلغ ۱۸۰,۵۰۰ میلیون ریال بانک توسعه تعاون، مبلغ ۱۱,۷۸۹ میلیون ریال مربوط به لیزینگ جامع سینا، مبلغ ۱۲,۴۸۵ میلیون ریال لیزینگ رایان سایپا (همگروه) و مبلغ ۱۹,۲۳۷ میلیون ریال مربوط به سایر موسسات و شرکتهای لیزینگ میباشد لازم به ذکر است کلیه تخفیفات اعمال شده و درج شده در فاکتورهای فروش براساس مصوبات ستاد فروش میباشد.

۱-۲۴-۴- فروش به شرکتهای گروه به مبلغ ۳۴,۵۴۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۰,۷۸۰ میلیون ریال) فروش لوازم یدکی و قطعات به شرکت فرعی خدمات فنی رنا میباشد که در تعدیلات تلفیق حذف شده است.



شرکت ساینبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۴- فروش به تفکیک مشتریان شرکت اصلی

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۲۰۷,۱۲۹	فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران
۱۲۵,۰۸۱	آرکا نیکان راد
۷۱,۹۲۶	حمل و نقل بین المللی آرامش البرز
۶۵,۷۶۱	یاور سیر بار ناوا
۶۴,۰۷۸	توزیع و حمل و نقل خاورمیانه ایمن بار
۵۵,۸۹۷	حمل و نقل جهاد نصر
۵۱,۸۰۲	شاهین خودرو آذر
۳۰,۴۶۲	ایمن سام ترابر
۹,۳۸۴,۸۴۶	سایر مشتریان
۱۰,۰۵۶,۹۸۲	

۳-۲۴- مقایسه بهای فروش با قیمت تمام شده محصولات شرکت اصلی

نسبت سود (زیان) ناخالص به فروش						
۱۳۹۶	۱۳۹۷	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۱۴	۳	۱۷۲,۲۸۰	۵,۳۷۱,۶۰۵	۵,۴۴۳,۸۸۵	۱,۲۶۸	کامیون ولوو FH۵۰۰ کشنده
۶	۱۸	۱۵۶,۸۱۴	۷۳۷,۰۹۲	۸۹۳,۹۰۶	۱۷۳	کامیون ولوو FH۴۶۰ کشنده
۱۰	۲۲	۳۰۶,۴۰۳	۱,۰۹۱,۱۳۴	۱,۳۹۷,۵۳۷	۳۱۹	کامیون ولوو FM۴۶۰
(۳)	۴	۱۲,۶۶۹	۳۳۷,۲۲۵	۳۴۹,۸۹۴	۱۰۵	کامیون KX
۵	۲	۲۶,۶۷۴	۱,۲۷۰,۳۷۲	۱,۲۹۶,۹۴۶	۱,۲۴۱	کامیونت فوتون
۳	۹	۵۶,۲۸۸	۵۶۸,۴۵۱	۶۲۴,۷۳۹	۲۳۴	کامیون کاوه
(۹۰)	(۲۵)	(۱۲,۷۶۱)	۶۲,۸۳۶	۵۰,۰۷۵	-	لوازم یدکی و رنگ آمیزی اتاق
		۷۱۸,۳۶۷	۹,۳۳۸,۶۱۵	۱۰,۰۵۶,۹۸۲	۳,۳۴۰	

۱-۳-۲۴- زیانده بودن فروش لوازم یدکی ناشی از ناپاب و راکد بودن بخشی از قطعات بوده است.

۲-۳-۲۴- کاهش سود ناخالص محصول ولوو FH به دلیل افزایش نرخ ارز و عدم افزایش نرخ فروش محصولات در بازار خودروهای تجاری متناسب با آن میباشد.



شرکت سانیادیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۱,۹۱۸,۳۰۸	۹۳۱,۲۵۰	۱,۵۷۰,۲۴۹	۵۸۷,۰۵۷
۲۵-۲	۷,۳۷۱,۹۵۵	۱۲,۸۵۵,۸۳۷	۶,۷۵۰,۳۰۰	۱۲,۵۳۱,۳۳۳
۵	۹,۲۹۰,۲۶۲	۱۳,۷۸۷,۰۸۷	۸,۳۲۰,۵۴۹	۱۳,۱۲۸,۲۹۰
۲۵-۴	(۶۸۳,۴۰۶)	(۱,۹۱۸,۳۰۸)	(۲۵۶,۷۷۱)	(۱,۵۷۰,۲۴۹)
	(۷۰,۹۷۴)	(۲۲۷,۷۱۵)	(۷۰,۹۷۴)	(۲۲۷,۷۱۵)
	۸,۵۳۵,۸۸۲	۱۱,۶۴۱,۰۶۴	۷,۹۹۲,۸۰۴	۱۱,۳۳۰,۴۲۶
۲۵-۳	۳۸,۵۱۴	۳۰,۵۵۸	۳۳۲,۱۷۱	۳۰۹,۳۲۸
۲۵-۴	۴۹۴,۳۰۲	۴۳۳,۶۰۷	۲۸۴,۳۳۲	۳۲۲,۵۶۲
۲۵-۵	(۳۰,۸۹۲)	(۲۲,۳۲۲)	(۳۰,۸۹۲)	(۲۲,۳۲۲)
	۹,۰۶۹,۸۰۷	۱۲,۳۴۲,۹۰۷	۸,۴۷۸,۵۱۷	۱۱,۹۹۰,۱۰۴
۵	(۱۷۲,۳۳۶)	۲,۷۳۳	(۱۷۲,۳۳۶)	۲,۷۳۳
	۸,۸۹۶,۴۷۱	۱۲,۳۴۷,۶۴۰	۸,۳۰۵,۱۸۱	۱۱,۹۹۴,۸۳۷
۵	۱,۳۹۹,۸۶۸	۸۹,۸۳۰	۱,۳۹۹,۸۶۸	۹۲,۶۷۲
	۷۲۲	-	۷۲۲	-
	-	۱۰,۳۹۰	-	۱۰,۳۹۰
	-	۴۵,۲۵۶	-	۴۵,۲۵۶
	۱۰,۶۹۷,۰۶۱	۱۲,۴۹۳,۲۱۶	۱۰,۱۰۵,۷۷۱	۱۲,۱۴۳,۲۵۵
۵	(۸۴۹,۳۳۳)	(۱,۳۹۹,۸۶۸)	(۸۲۹,۹۹۳)	(۱,۳۹۹,۸۶۸)
	۹,۸۴۷,۵۸۸	۱۰,۶۹۳,۳۴۸	۹,۲۷۵,۷۷۸	۱۰,۴۴۳,۳۸۷
۲۵-۴	۶۲,۸۳۷	۶۸,۶۹۸	۶۲,۸۳۷	۶۸,۶۹۸
	۹,۹۱۰,۴۲۵	۱۰,۷۶۲,۰۴۶	۹,۳۳۸,۶۱۵	۱۰,۴۱۲,۰۸۵

کاهش مصرف مواد اولیه نسبت به سال قبل به میزان ۲۹ درصد ناشی از کاهش نسبت به سال قبل می باشد.

۲۵-۱- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت اصلی با ظرفیت قابل دسترسی و ظرفیت اسمی

مینی بوس و میدی باس	کامیون کشنده و باری سنگین	
	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
-	۱,۵۷۰	۱,۶۹۹
-	۱,۲۵۰	۲,۲۵۴
-	۱,۰۳۹	۱,۸۹۰
-	(۱۶)	(۳۲)
-	(۳۳)	۱۱

ظرفیت اسمی در دو شیفت کاری
ظرفیت قابل دسترس (میانگین ۳ سال قبل)
تولید واقعی سال قبل
تولید واقعی سال جاری
درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل
درصد افزایش (کاهش) نسبت به ظرفیت قابل دسترس

۱- ۲۵-۱- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۳۳۹۹۱ مورخ ۱۳۷۷/۹/۲۰ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشنده، ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت و ۱,۰۰۰ دستگاه مینی بوس و میدی باس در سال می باشد. کاهش تولید واقعی به دلیل کاهش تقاضا رکود بازار و همچنین عدم سفارش گذاری محصولات ناشی از تحریمها می باشد.

۲- ۲۵-۱- ظرفیت قابل دسترس نسبت میانگین تولید ۳ سال قبل منظور گردیده است. با توجه به افزایش تولید کامیون کشنده و باری سنگین و تکمیل بیش از ظرفیت اسمی و کاهش ۳۳ درصدی تولید سال ۱۳۹۷ کامیونت نسبت به ظرفیت قابل دسترس عمده هزینه های جذب نشده در رده کامیونت می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵-۲- در سال مالی مورد گزارش معادل ۷,۳۷۱,۹۵۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۲,۸۵۵,۸۳۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۶,۷۵۰,۳۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۲,۵۴۱,۳۳۲ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است.

شرکت اصلی		گروه		شرح مواد اولیه	یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		الف : اقلام وارداتی
۱,۰۶۹,۶۸۸	۵۲۷,۵۷۱	۱,۱۵۵,۹۸۲	۵۶۴,۰۷۷	قطعات منفصله کامیون کاوه و کی ایکس	۲۵-۲-۱ دانگ فنک
۷۳۲,۱۷۷	۹۰۵,۶۹۰	۸۱۵,۹۳۹	۹۷۳,۲۱۱	قطعات منفصله کامیونت الوند	۲۵-۲-۱ فوتون
۹,۷۵۰,۶۹۱	۴,۸۸۶,۵۵۱	۹,۸۴۸,۸۸۱	۵,۲۱۰,۰۱۶	قطعات منفصله انواع کامیون ولوو	۲۵-۲-۱ ولوو
۱۷۵,۱۸۲	۷,۶۵۱	۱۷۸,۲۰۵	۷,۶۹۱		سایر قطعات ، لوازم یدکی و اتاق
۱۱,۷۶۹,۷۳۸	۶,۳۲۷,۴۶۳	۱۱,۹۹۸,۹۹۹	۶,۷۵۴,۹۹۵		
					ب : خرید داخلی
۳۳۲,۵۸۶	۱۳۹,۲۱۰	۳۳۲,۵۸۶	۱۳۹,۲۱۰	خرید انواع لاستیک	نیکران لاستیک
۸۳,۴۸۱	۶۹,۷۳۲	۸۳,۴۸۱	۶۹,۷۳۲	خرید انواع لاستیک	گروه صنعتی بارز
۱۴,۸۹۲	۱۸,۷۳۴	۱۴,۸۹۲	۱۸,۷۳۴	خرید انواع رینگ	رینگ سازی مشهد
۱۵,۶۷۵	۱۰,۳۳۲	۱۵,۶۷۵	۱۰,۳۳۲	خرید انواع صندلی خودرو	تولیدی و صنعتی نیک و راحت
۷,۹۷۳	۱۰,۳۴۱	۷,۹۷۳	۱۰,۳۴۱	خرید باتری	آذر باتری ارومیه
۳۲,۱۹۶	۴,۰۷۰	۳۲,۱۹۶	۴,۰۷۰	خرید GPS	هوشمند نمایه افراز
۱۶,۸۲۵	۲۱,۷۸۲	۱۶,۸۲۵	۲۱,۷۸۲	خرید انواع فنر تخت	فنر سازی زر
۶۵,۰۵۹	۳۱,۹۲۸	۶۵,۰۵۹	۳۱,۹۲۸	خرید انواع لاستیک	توسعه تجارت ابروانی
۱۴,۱۸۵	۶,۳۵۰	۱۴,۱۸۵	۶,۳۵۰	مجموعه چرخ پنجم	صنایع چدن اصفهان
۴,۴۴۶	۲,۳۲۴	۴,۴۴۶	۸۰,۹۶۵	انواع روانکارهای خودرو	ملی پخش فرآورده های نفتی
۴,۵۸۸	۲,۱۷۰	۴,۵۸۸	۲,۱۷۰	مواد افزودنی	پارس سوخت فرآینده گرمسار
۸,۵۹۰	۴,۵۳۳	۸,۵۹۰	۴,۵۳۳	انواع مواد شیمیایی	سیکا پارسیان
-	-	۸۴,۳۹۳	۱۱۵,۳۳۲		خرید داخلی شرکت خدمات فنی رنا
۷۱,۰۹۹	۱۰۱,۲۵۸	۷۱,۸۳۹	۱۰۱,۲۵۸	سایر	سایر شرکتها
۷۷۱,۵۹۵	۴۳۲,۸۳۷	۸۵۶,۸۳۸	۶۱۶,۹۶۰		
۱۲,۵۴۱,۳۳۲	۶,۷۵۰,۳۰۰	۱۲,۸۵۵,۸۳۷	۷,۳۷۱,۹۵۵		

۲۵-۲-۱ معادل ارزی خریدهای خارجی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد

شرکت اصلی		گروه		نوع ارز	
۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶		
مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی		
۶۸۵,۷۵۱۵	۷۱,۳۳۲,۰۲۵	۷۱,۳۳۲,۰۲۵	۶۸۵,۷۵۱۵	یون	دانگ فنک
۱۱۷,۶۶۰,۷۱۷	۱۲۳,۰۹۰,۱۹۶	۱۲۳,۰۹۰,۱۹۶	۱۱۷,۶۶۰,۷۱۷	یون	فوتون
۸۵,۵۹۰,۴۰۰	۸۸,۹۰۹,۵۹۰	۸۸,۹۰۹,۵۹۰	۸۵,۵۹۰,۴۰۰	یورو	ولوو
۷۵۳,۹۸۸	۷۵۷,۲۰۴	۷۵۷,۲۰۴	۷۵۳,۹۸۸	یون	سایر قطعات ، لوازم یدکی و اتاق
۲,۰۳۶,۸۲۶	۲,۰۳۶,۸۲۶	۲,۰۳۶,۸۲۶	۲,۰۳۶,۸۲۶	یورو	سایر قطعات ، لوازم یدکی و اتاق

۲۵-۲-۲ در خصوص خرید داخلی بابت اقلام مورد نیاز برنامه تولید شرکت مطابق آئین نامه معاملات انجام میپذیرد. و خرید از شرکت های خارجی طبق قرارداد فیما بین و بعنوان نمایندگی تجاری محصولات شرکتها فوق صورت میگیرد.

۲۵-۲-۳ علت کاهش ۴۶ درصدی خرید مواد اولیه محصولات نسبت به سال قبل به دلیل تحریم های اقتصادی و کمبود نقدینگی بوده که در نتیجه پس از شروع تحریم ها تا پایان سال هیچگونه خرید توسط شرکت انجام نپذیرفته است.



شرکت سانیپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵-۲- دستمزد مستقیم تولید

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۷,۵۵۴	۱۷۰,۳۱۲	۱۵۱,۰۲۳	۱۸۶,۹۴۳	۲۵-۳-۱	دستمزد و مزایا
۴۰,۸۳۴	۲۶,۸۲۷	۴۲,۵۹۲	۳۰,۰۵۸		اضافه کاری
۲,۵۱۱	۹۳۱	۲,۵۱۱	۹۳۱		پوشاک
۴۶,۹۹۲	۵۳,۶۳۱	۵۱,۳۵۸	۵۹,۳۳۲		حق بیمه سهم کارفرما
۲۴,۳۴۵	۲۳,۴۹۷	۲۷,۸۷۵	۲۵,۵۴۳		عیدی و پاداش
۲۶,۳۶۹	۴۴,۸۳۵	۳۰,۹۳۹	۴۹,۱۴۸	۲۵-۳-۲	مزایای پایان خدمت
۱۳,۶۷۸	۱۴,۵۸۳	۱۳,۸۹۹	۱۶,۴۱۸		کمکهای غیرنقدی
۵۳۱	۶۲۳	۱,۸۹۲	۲,۳۲۱		ایاب و نهاب
۸۲۵	۳۳۶	۱,۸۰۱	۱,۵۲۹		رستوران
۱۶,۴۰۹	۷,۶۸۵	۱۶,۶۴۶	۸,۳۹۱		سایر
۳۰۹,۴۲۸	۳۴۲,۱۷۱	۳۴۰,۵۵۷	۳۸۰,۵۱۴		

۱- ۲۵-۳-۱- افزایش دستمزد سال جاری نسبت به سال گذشته براساس مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی میباشد.
۲- ۲۵-۳-۲- افزایش مزایای پایان خدمت سال جاری نسبت به سال قبل بابت افزایش دستمزد وزارت کار و همچنین تسویه حساب پرسنل بازنشسته میباشد.

۲۵-۴- سربار تولید

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۴,۶۳۹	۴۰۰,۱۷۳	۳۳۴,۶۳۹	۴۰۰,۱۷۳	۲۵-۴-۱	دستمزد غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۸۶,۶۸۱	۷۸,۹۶۹	۸۶,۶۸۱	۷۸,۹۶۹	۲۵-۴-۲	سربار غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۲,۸۴۶	۱,۴۵۶	۵,۸۵۶	۴,۸۷۴		استهلاک
۵,۳۶۷	۱,۱۳۳	۵,۷۸۰	۱,۳۴۱		نگهداری و تعمیرات
۳۰,۲۹	۲,۷۰۲	۱۰,۶۵۲	۸,۵۳۵		سایر
۴۲۲,۵۶۲	۴۸۴,۴۳۴	۴۲۲,۶۰۸	۴۹۴,۳۰۲		

۱- ۲۵-۴-۱- افزایش دستمزد واحدهای خدماتی سال جاری نسبت به سال قبل براساس مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی میباشد.
۲- ۲۵-۴-۲- کاهش سربار واحدهای خدماتی علت کاهش تولید سال جاری نسبت به سال قبل میباشد.



شرکت سانیبا دیزل، (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲۵۴- سربار واحدهای تولیدی، خدماتی و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۶,۲۲۳	۲۶۸,۵۵۲	۲۵۴-۱	حقوق و دستمزد
۳۹,۸۸۹	۴۲,۹۲۴	۲۵۴-۱	عیدی و پاداش
۷۸,۹۱۸	۷۹,۳۸۹	۲۵۴-۱	اضافه کار
۷۶,۳۹۹	۹۰,۷۳۱		حق بیمه سهم کارفرما
۱۷,۰۲۶	۲۲,۲۴۱	۲۵۴-۱	کمکهای غیرنقدی
۵۳,۳۷۱	۷۲,۶۹۷		مزایای پایان خدمت
۳,۱۵۷	۷,۸۸۷		ایاب و ذهاب
۳۳,۹۲۴	۴۱,۳۸۲		رستوران
۱۵,۳۵۶	۸,۳۵۸		پاداش افزایش تولید
۱,۹۹۷	۲,۹۰۱		بیمه مواد و کالا
-	۱۲,۲۳۹		کارگران روز مزد و پیمانکار
۱,۹۹۲	۲,۱۲۳		آزمایش مواد و محصول
۳,۴۱۸	۳,۶۷۲		ملزومات و ملزومات اداری
۱۸,۶۴۰	۲۶,۷۹۶		تعمیرات و نگهداری
۱۲,۶۱۸	۱۲,۰۹۵		سوخت و روشنایی و گاز
۴,۳۳۳	۱,۵۹۱		بیمه دارائینها
۲۸,۰۲۹	۲۶,۹۳۰		استهلاک
۵,۷۶۱	۵,۳۶۰		حمل و نقل و باربری
۳۳,۵۵۶	۲۳,۶۲۱		عوارض
۱۳,۳۲۲	۱۱,۶۰۳		حق الزحمه خدمات حرفه ای
۵,۳۷۶	۴,۱۰۸		حقوقی و ثبت
۲,۰۹۳	۱,۱۶۴		پوشاک
۲,۳۳۱	۲,۶۳۹		بهداشت و درمان و ایمنی
۲۵,۸۲۲	۱۸,۵۳۵		سایر
۶۹۶,۸۰۰	۷۹۱,۷۳۸		جمع
(۴۱۱,۳۲۰)	(۳۷۹,۱۳۲)	۲۵۴	سهم به واحدهای تولیدی
(۲۸۵,۲۸۰)	(۳۱۲,۵۹۶)	۲۶	سهم به واحدهای اداری و فروش
-	-		جمع

۱-۲۵۴- افزایش هزینه های کارکنان به دلیل افزایش های قانونی دستمزد سالانه و افزایش تولید نسبت به سال گذشته میباشد.
 ۲-۲۵۵- دستمزد و سربار جذب نشده به مبلغ ۳۴۰,۸۹۲ میلیون ریال براساس نسبت تولید واقعی به ظرفیت اسمی محاسبه گردیده است.
 ۳-۲۵۶- مبلغ ۷۰,۹۷۳ میلیون ریال سایر مواد اولیه مصرفی شامل مبلغ ۶۲,۸۳۷ میلیون ریال بهای تمام شده قطعات فروش رفته به نمایندگیها و شرکت خدمات فنی رنا و مبلغ ۸,۱۳۷ میلیون ریال بهام تمام شده لوازم یدکی همراه کامیونهای فروش رفته میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹,۶۷۵	۸۱,۶۷۷	۹۶,۱۶۶	۱۲۷,۹۹۲	۲۶-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۵۵۴	۲۰,۹۶۱	۳۴,۱۶۲	۳۱,۱۰۳		مزایای پایان خدمت
۱۶,۶۷۳	۱۹,۹۲۱	۲۸,۴۹۳	۳۵,۲۲۰		حق بیمه سهم کارفرما
۱۹,۴۰۹	۱۱,۵۱۲	۲۷,۴۷۶	۲۲,۱۵۴	۲۶-۲	عیدی و پاداش
۳,۶۴۲	۱,۶۹۷	۳,۶۴۲	۱,۶۹۷		پاداش افزایش تولید
۱۴,۹۳۴	۱۶,۴۰۲	۲۲,۱۱۳	۲۷,۷۳۴		اضافه کار
۴۰,۳۷۶	۶۳,۹۰۷	۴۰,۳۷۶	۳۸,۶۶۴	۲۶-۳	گارانتی و وارانتی
۸,۷۵۵	۱,۹۵۴	۸,۷۵۵	۱,۹۵۴		آگهی و تبلیغات
۲۵۸,۸۳۷	۱۹۹,۲۷۳	۲۵۸,۸۳۷	۱۹۹,۲۷۳	۲۶-۴	کمیسیون نمایندگیها
۱۱,۴۱۳	۱۵,۹۴۳	۱۱,۴۱۳	۱۵,۹۴۳		شرکت در نمایشگاه
-	-	-	۱,۰۷۳		عوارض
۲,۱۱۳	۲,۲۴۳	۱۲,۰۸۲	۱۲,۳۶۳		استهلاک
۱,۵۰۵	۸,۲۸۰	۳,۶۷۷	۱۱,۹۹۳		تعمیر و نگهداری
۶,۷۱۱	۳۰,۰۶۰	۶,۷۱۱	۳۰,۰۶۰		اجاره محل
۷,۵۸۹	۵,۳۶۲	۹,۵۶۳	۵,۷۱۹		حقوقی، ثبت
۴۰۸	۴۶۰	۷,۱۵۶	۹,۱۰۸		حق الزحمه خدمات
۲,۱۵۵	-	۵,۸۰۳	۲,۲۹۹		حمل و نقل و باربری
۱,۵۴۹	۱,۵۰۶	۴,۸۹۲	۵,۹۴۵		خوراک کارکنان
۲۹,۰۲۱	۲۴,۰۶۹	۳۱,۹۸۶	۲۷,۳۵۵		ایاب و ذهاب
۱۶,۹۲۶	۵,۵۷۳	۲۲,۰۹۹	۱۱,۸۹۲		کمکهای غیر نقدی به کارکنان
۲۰,۲۸۴	۳۲,۸۱۸	۳۵,۷۲۲	۲۹,۲۸۷		سایر
۵۳۷,۵۲۹	۵۴۳,۶۱۸	۶۷۱,۱۲۴	۶۹۸,۸۲۸		
۲۲۱,۷۷۱	۲۵۲,۸۵۰	۲۲۱,۷۷۱	۲۵۲,۸۵۰	۲۵-۴-۱	سهم دستمزد از دواير خدماتی
۶۳,۷۰۹	۵۹,۷۴۶	۶۳,۷۰۹	۵۹,۷۴۶	۲۵-۴-۱	سهم سربار از دواير خدماتی
۸۲۲,۰۰۹	۸۵۶,۲۱۴	۹۵۶,۶۰۴	۱,۰۱۱,۴۲۴		

۲۶-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد به دلیل افزایش حقوق مطابق مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین افزایش طبق مصوبات گروه خودرو سازی سایپا میباشد.

۲۶-۲- علت کاهش عیدی و پاداش صرفاً بابت عدم افزایش پاداش پایان سال و همچنین عدم پرداخت پاداشهای تشویقی طی سال پرسنل نسبت به سال قبل میباشد.

۲۶-۳- افزایش هزینه های گارانتی و وارانتی شرکت اصلی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ هزینه های مذکور طبق مصوبات هیئت مدیره شرکت سایپا دیزل میباشد. علت کاهش هزینه های گارانتی و وارانتی در گروه به دلیل برگشت درآمد خدمات پس از فروش به مشتریان شرکت خدمات فنی رنا به مبلغ ۲۵,۲۴۳ میلیون ریال میباشد.

۲۶-۴- کمیسیون نمایندگی ها براساس مصوبات ستاد فروش و هیئت مدیره به تناسب بازاریابی و فروش های انجام شده در حسابها منظور میشود کاهش طی سال نسبت به سال قبل مربوط به کاهش حجم فروش بوده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵	هزینه های جذب نشده در تولید
(۷۲,۳۲۲)	(۳۴۰,۸۹۲)	(۷۲,۳۲۲)	(۳۴۰,۸۹۲)	۲۷-۱	انبارداری و توقف
-	(۲۵۸,۵۱۲)	-	(۲۵۸,۵۱۲)	۲۷-۲	خالص زیان تسعیر ارز
(۳۳۲,۱۰۴)	(۱,۴۰۶,۵۰۴)	(۲۹۳,۲۲۸)	(۱,۴۳۸,۴۸۳)		درآمد حاصل از فروش ضایعات
۱۹,۸۷۳	۱۹,۲۸۴	۲۱,۰۲۶	۲۲,۰۵۶		درآمد حاصل از ارائه خدمات
۵,۲۴۸	۲,۵۵۲	۷,۱۲۲	۲,۵۵۲		
(۳۶۹,۸۰۵)	(۱,۹۸۴,۰۷۲)	(۳۳۷,۴۰۲)	(۲,۰۱۳,۲۷۹)		

۲۷-۱- هزینه انبارداری و توقف عمدتاً بابت عدم ترخیص به موقع ۵۰۰ دستگاه از کامیونهای شرکت نزد گمرک و همچنین هزینه انبارداری سفارش گذاری ۹۰۰ دستگاه در شرکت فوتون میباشد.

۲۷-۲- افزایش نرخ ارز قابل دسترس در پایان سال منجر به افزایش عمده زیان تسعیر ارز شده که مربوط به سرفصل های حسابهای دریافتی و پرداختی ارزی بوده است. شایان ذکر است نرخ تسعیر بدهی های ارزی به جز بانک تجارت (بدهی ارزی با نرخ اعلام شده توسط بانک تسعیر گردیده) عمدتاً از سامانه نیما در تاریخ ۲۸ اسفند ۹۷ استخراج و بر اساس صورتجلسه شرکت سایپا در حساب منظور گردیده است.

۲۸- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۸-۱	تسهیلات دریافتی از بانکها
۱,۷۷۱,۹۱۵	۱,۹۷۶,۰۵۱	۱,۷۷۳,۶۹۸	۱,۹۷۶,۲۵۸	۲۸-۱	جریمه تأخیر تسهیلات دریافتی از بانکها
۴۲۰,۵۳۵	۱۶۳,۷۹۳	۴۲۰,۵۳۵	۱۶۳,۷۹۳	۲۸-۲	هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویلی
۱۵۷,۶۸۹	۱۲۴,۳۳۴	۱۵۷,۶۸۹	۱۲۴,۳۳۴	۲۸-۳	هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویل شده و پرداخت نشده
۲۱,۹۸۰	۳۱۸,۲۷۳	۲۱,۹۸۰	۳۱۸,۲۷۳	۲۸-۴	هزینه سود مشارکت انصرافی
۶,۷۵۷	۴,۳۵۱	۶,۷۵۷	۴,۳۵۱	۲۸-۵	هزینه بهره و جرائم اعتبارات اسنادی
۱۸۹,۵۴۵	۱,۰۸۳,۸۷۱	۱۸۹,۵۴۵	۱,۰۸۳,۸۷۱		کارمزد بانکی
۱۸,۱۶۱	۱۱,۴۰۰	۱۸,۸۱۲	۱۱,۴۲۹		سفته و صبر و اوراق بهادار
۴۳۶	-	۴۳۶	-		
۲,۵۸۷,۰۱۸	۳,۶۸۲,۰۷۳	۲,۵۸۹,۴۵۲	۳,۶۸۲,۳۰۹		

۲۸-۱- افزایش هزینه مالی بانکها به دلیل عدم تسویه برخی از تسهیلات دریافتی و تبدیل برخی از بدهی های ارزی به تسهیلات ریالی می باشد.

۲۸-۲- افزایش هزینه و سود مشارکت کامیونهای تحویلی به دلیل افزایش نرخ سود دوران مشارکت و همچنین عدم تحویل تمهیدات می باشد.

۲۸-۳- کاهش در هزینه سود مشارکت کامیونهای انصرافی به دلیل تمایل بیشتر مشتریان به خریداری محصول و عدم انصراف و همچنین پیش بینی های صورت گرفته در هنگام ثبت نام محصولات و لحاظ کردن سود مشارکت با نرخ پایین در صورت انصراف از خرید محصول میباشد.

۲۸-۴- افزایش در هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویل شده و پرداخت نشده مربوط به محصولاتی بوده که با تأخیر به مشتریان تحویل شده لیکن سود مشارکت تاکنون پرداخت نشده است.

۲۸-۵- افزایش بهره اعتبارات اسنادی عمدتاً مربوط به هزینه بهره و جریمه دیرکرد اعتبارات اسنادی یوزانس نزد بانک تجارت، توسعه تعاون و رفاه بوده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۹-۱	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۷۶,۳۹۳	۴۷,۸۶۶	۷۶,۷۶۵	۴۷,۸۸۲	۲۹-۲	درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش اقساطی
۱۷۸,۴۳۹	۱۵۷,۶۷۴	۱۷۸,۴۳۹	۱۵۷,۶۷۴		سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱,۱۸۲	۲,۹۳۴	۴,۸۴۲	۲,۹۳۴		سود تسعیر ارز - بانک و صندوق
۸,۷۹۰	۴۳,۱۳۶	۸,۷۹۰	۴۳,۱۳۶		درآمدها اجاره و آموزش
-	-	-	۶,۴۵۳		درآمدهای متفرقه
۳۳۸	۱,۳۷۶	۵,۹۳۵	۶,۷۷۸		
۲۶۵,۰۴۲	۲۵۲,۹۸۶	۲۷۴,۷۷۱	۲۶۴,۸۵۷		

۲۹-۱ - کاهش درآمد حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها بدلیل کاهش مبلغ سپرده و نرخ سود سپرده نزد بانکها میباشد.

۲۹-۲ - کاهش در سرفصل فوق به دلیل عدم مراجعه مشتریان بابت تسویه اقساط بدهیهای خود طی سال مالی مورد گزارش میباشد.

۳۰ - سود (زیان) شرکت فرعی منحل شده :

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (حسابهای دریافتی از شرکت فرعی)
(۳۰,۱۲۵)	-	تسویه بدهی شرکت سازه گستر سایپا
-	(۷۷,۵۹۸)	پرداخت بدهی کاوه خودرو به تامین اجتماعی
-	(۲,۴۶۷)	پرداخت بدهی کاوه خودرو به بستانکاران
-	(۳۰۰)	پرداخت به موسسه ارکان سیستم بابت قرارداد حسابرسی صورتهای مالی ۹۶
-	۲,۰۰۰	واریز بابت علی الحساب دریافتی شرکت کاوه خودرو
-	۹,۸۰۰	واریز بابت علی الحساب دریافتی شرکت کاوه خودرو
-	۲۰,۶۶۷	سایر
(۳۰,۱۲۵)	(۵۳,۱۱۰)	

- پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوه خودرو سایپا مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ با حضور کلیه سهامداران تصمیم به انحلال شرکت به علت زیانده بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردید بر این اساس مبلغ ۱۵۶,۵۴۸ میلیون ریال مربوط به حسابهای دریافتی به حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و مبلغ ۱۲۱,۰۶۷ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت مزبور به حساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری منظور گردیده است. در سال ۱۳۹۷ به دلیل تعهد شرکت سایپا دیزل به عنوان سهامدار عمده به طلبکاران شرکت کاوه خودرو مبلغ ۵۳,۱۱۰ میلیون ریال از تمهیدات مازاد بر سرمایه موجود پرداخت و هزینه شده است.



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۳۰۴	(۲,۱۲۱,۹۱۹)	(۷,۲۷۴)	(۲,۱۰۶,۳۲۵)
-	-	-	-
۸۸,۳۰۴	(۲,۱۲۱,۹۱۹)	(۷,۲۷۴)	(۲,۱۰۶,۳۲۵)
(۲,۳۳۱,۹۷۶)	(۳,۳۲۹,۰۸۷)	(۲,۳۱۴,۶۸۱)	(۳,۴۱۷,۴۵۲)
-	-	-	(۸,۹۸۷)
(۲,۳۳۱,۹۷۶)	(۳,۳۲۹,۰۸۷)	(۲,۳۱۴,۶۸۱)	(۳,۴۲۶,۳۳۹)
(۳۰,۱۲۵)	(۵۳,۱۱۰)	(۳۰,۱۲۵)	(۵۳,۱۱۰)
-	-	-	-
(۳۰,۱۲۵)	(۵۳,۱۱۰)	(۳۰,۱۲۵)	(۵۳,۱۱۰)
(۲,۲۶۲,۷۹۷)	(۵۶,۰۴,۱۱۶)	(۲,۳۵۲,۰۸۰)	(۵,۵۸۵,۸۷۴)
(۲,۲۶۲,۷۹۷)	(۵۶,۰۴,۱۱۶)	(۲,۳۵۲,۰۸۰)	(۵,۵۸۵,۸۷۴)

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

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

زیان ناشی از عملیات متوقف شده اثر مالیاتی

زیان ناشی از عملیات متوقف شده زیان خالص

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲
-	-	(۲۱۴,۲۴۸)	(۲۱۴,۲۴۸)
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۳۲- تعدیلات سنواتی

گروه
۱۳۹۷
میلیون ریال
۲۱,۱۷۷
(۱۶,۱۳۳)
۵,۰۴۵

تعدیلات استهلاك تجدید ارزیابی دارایی ها - خدمات فنی رنا

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات قبل

- با توجه به توضیحات یادداشت ۳-۱۰-۱ مبلغ ۲۱,۱۷۷ میلیون ریال ناشی از اصلاح و برگشت تجدید ارزیابی ساختمان شرکت فرعی میباشد.

۳۲-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای گروه اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارایه شده گروه در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات دوره قبل		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح یادداشت
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
۴,۲۰۷,۸۴۳	۶۱۱,۰۰۰	-	-	-	۴,۸۱۸,۸۴۳	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۸۲۷,۶۱۵	-	-	۸۳,۷۰۵	-	۱,۹۱۲,۳۲۰	دارایی های ثابت مشهود
۶۱۵,۱۰۵	-	۶۱۱,۰۰۰	-	-	۳,۱۰۵	سایر دارایی ها
(۶,۶۸۶,۶۹۶)	-	۲۴۸,۳۳۳	-	-	(۶,۴۳۸,۳۶۳)	پیش دریافتها
(۷,۳۶۹,۰۹۹)	۲۴۸,۳۳۳	-	۱۶,۱۳۳	-	(۷,۱۰۴,۶۳۳)	پرداختی تجاری و غیر تجاری
(۲۳۳,۱۱۵)	-	-	-	۱۰۵,۸۸۲	(۳۳۸,۹۹۷)	سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۳,۶۶۴,۰۲۸	-	-	۵۰,۴۵	-	۱۳,۶۶۹,۰۷۳	زیان انباشته
	۹۵۹,۳۳۳	۹۵۹,۳۳۳	۱۰۵,۸۸۲	۱۰۵,۸۸۲		



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۳- صورت تطبیق سود و زیان عملیاتی

صورت تطبیق سود و زیان عملیاتی یا جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۳۰۴	(۲,۱۲۱,۹۱۹)	(۷,۲۷۴)	(۲,۱۰۶,۳۲۵)	سود و زیان عملیاتی
۷۲,۵۲۲	۹۹,۰۸۲	۷۱,۵۴۲	۱۱۲,۰۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲,۵۴۲	۳۶,۶۰۴	۴۴,۸۱۱	۵۰,۱۴۷	استهلاک و تعدیلات دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۲,۸۹۸,۹۵۴)	۵۵۰,۴۸۳	(۲,۹۵۷,۰۰۰)	۴۸۳,۱۱۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۲۹,۹۹۴)	۴۰۲,۹۲۲	(۲۵۹,۷۸۲)	۳۲۲,۴۸۷	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱,۳۳۲,۲۱۲)	۱,۴۸۹,۵۵۴	(۱,۳۳۷,۳۲۱)	۱,۶۱۵,۳۷۸	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی کوتاه ، بلند مدت و سایر دارائی ها
۲,۵۳۱,۷۹۹	(۱,۰۸۷,۴۸۲)	۲,۷۰۷,۹۸۳	(۱,۱۱۲,۱۵۵)	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی کوتاه مدت و بلندمدت و ذخایر
۲,۹۸۳,۳۶۷	(۳,۵۴۸,۹۴۰)	۲,۹۸۳,۳۶۷	(۳,۵۴۸,۹۴۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۰,۱۲۵)	(۵۳,۱۱۰)	(۳۰,۱۲۵)	(۵۳,۱۱۰)	زیان شرکت منحل شده
۱۷۷,۵۵۱	۱۵۹,۰۵۰	۱۸۲,۹۲۷	۱۷۰,۹۰۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۳۹۳,۸۰۱	(۴,۰۷۳,۷۵۶)	۱,۳۹۹,۱۲۸	(۴,۰۶۶,۶۷۹)	

۳۴- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۱۱,۷۵۵	۱۱,۷۸۷,۸۸۲	۷,۳۱۱,۷۵۵	۱۱,۷۸۷,۸۸۲	جایگزینی تسهیلات بانکی
-	۳۸۰,۰۰۰	-	-	افزایش سرمایه شرکت خدمات فنی رنا از محل مطالبات
۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-	دارایی های نگهداری شده برای فروش در قبال اسناد دریافتی
۷,۳۱۷,۷۵۵	۱۲,۱۶۷,۸۸۲	۷,۳۱۷,۷۵۵	۱۱,۷۸۷,۸۸۲	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای عمده ناشی از قراردادهای منعقد شده مصوب در تاریخ ترازنامه میباشد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت اصلی ۱۳۹۶	گروه ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۰۰	-	کاوه خودرو - منحل
۲۵,۶۰۰	-	
۳۲,۵۱۱	۳۲,۵۱۱	سایر بدهی های احتمالی:
۳۲,۵۱۱	۳۲,۵۱۱	دعوی حقوقی شهرداری
۵۸,۱۱۱	۳۲,۵۱۱	

۳۵-۲-۱- شکایت خریداران کامیون کشنده دانگ فنگ به تعداد ۱۵۰ دستگاه در شعبه ۱۶ تعزیرات حکومتی دال بر گران فروشی و کیفیت پایین مطرح که پس از دفاع شرکت موضوع به هیئت اختلاف ارجاع لیکن نتیجه آن مشخص نشده است. و همچنین شکایت خریداران کامیون ولو FH۵۰۰ به تعداد ۲۶۵ دستگاه در محاکم قضایی، تعزیرات حکومتی و دیوان اداری مطرح است که تا تاریخ تائید صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۵-۲-۲- یک فقره دعوی حقوقی توسط شهرداری تهران در خصوص اخذ پایان کار ساختمان های کارخانه بر علیه شرکت به مبلغ ۳۲,۵۱۱ میلیون ریال مطرح میباشد که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمیشود.

۳۵-۳- براساس تبصره ۴ بند " ح " قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور استفاده کنندگان از تسهیلات ارزی از محل جزء " د " بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ در زمان باز پرداخت آن مشمول ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید میباشند و تسویه تسهیلات ارزی یا نرخ زمان دریافت صورت میگیرد با توجه به همین موضوع پرونده تسهیلات ارزی دریافتی شرکت از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۱۶ میلیون یورو (که با احتساب جرائم معوق به مبلغ ۲۰ میلیون یورو تا تاریخ ترازنامه رسیده است) مشمول این قانون میگردد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۶-۱- با توجه به پیگیریهای انجام شده در خصوص از سرگیری روابط تجاری بابت تامین و تولید محصولات با برند شرکای خارجی از جمله شرکتهای دانگ فنگ و فوتون و پیرو مکاتبات انجام شده در مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ (۱۳۹۸/۰۶/۱۹) و اعلام آمادگی شرکت فوتون و شرکت دانگ فنگ براساس پروفرمای تائید شده جهت تامین CKD مورد نیاز شرکت و همچنین تعهد شرکت سایپا مبنی بر تامین منابع مالی و راه اندازی تولید و شکوفایی شرکت سایپا دیزل فعالیت شرکت حداقل برای ۱۲ ماه آتی به صورت عادی ادامه خواهد یافت.



شرکت سانیادیزل (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مبالغ - میلیون ریال

موضوع معاملات	تضمین اعلامی	سایر عملیات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	عنوان
تضمین سهولت دریافتی از بانکها و موسسات و سایر عملیات	۱۸,۰۶۰,۷۵۰	۱۳۲,۵۵۹	-	سایر اشخاص وابسته	سانیا	کنترل کننده نهایی
پس انداز کارکنان	-	-	۲,۸۰۸	سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری کارکنان سانیا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
حقوق و مزایای پرسنل پیمانکار	-	-	۱۰,۷۱۵	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	ستاره سفیران آینده	واحد تجاری فرعی
مخارج پرداخت شده شرکت منطبقه	-	(۵۲,۱۱۰)	-	شرکت فرعی	کاره خودرو سانیا - محل شده	شرکت های گروه / تحت کنترل واحد
مزایه های لیزینگ و علی الحساب دریافتی	-	۲۳۱,۲۵۱	-	هیئت مدیره مشترک	لیزینگ ران سانیا	کنترل واحد
خرید قطعات منطبقه کامیون ولوو	-	-	۵,۰۷۶,۸۸۸	تامین مواد و کالا	ولوو سوئد	سایر - خرید بیش از ۲۰٪
	۱۸,۰۶۰,۷۵۰	۲۳۰,۲۰۰	۵,۰۹۰,۴۲۱		کلی	

- معاملات انجام شده به ارزش منطبقه انجام پذیرفته است.

مبالغ - میلیون ریال

بدهی	۱۳۹۷ سال - خاص		۱۳۹۷ سال - بدهی		پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	یادداشت	شرح	عنوان
	طلب	بدهی	طلب	بدهی						
۶۲۴,۲۰۴	-	۶۲۴,۲۰۴	-	۶۲۴,۲۰۴	-	-	-	۱۲-۱۴	توسعه گستر برنا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۶۲۴,۲۰۴	-	۶۲۴,۲۰۴	-	۶۲۴,۲۰۴	-	-	-	۱۲-۱۴	توسعه سرمایه اندن	
۷۸۸,۴۴۱	-	۷۸۸,۴۴۱	-	۷۸۸,۴۴۱	-	-	-	۱۲-۱۴	تجارت الکترونیک خودرو تهران	
۷۸۸,۴۴۱	-	۷۸۸,۴۴۱	-	۷۸۸,۴۴۱	-	-	-	۱۲-۱۴	ستاره سفیران آینده	
-	-	-	۴,۷۱۸	-	-	-	-	۱۲-۱۴	شرکت بازگشای سانیا بیدی	
۳۳۸,۴۴۳	-	۵۸۷,۷۹۴	-	۵۸۷,۷۹۴	-	-	-	۱۲-۱۴	لیزینگ ران سانیا	
۷۲,۶۹۰	-	۱۰,۳۵۹	-	۱۰,۳۵۹	-	-	-	۱۲-۱۴	سازگستر سانیا	شرکت های گروه / تحت کنترل واحد
۴۲,۱۷۷	-	۴۲,۱۷۸	-	۴۲,۱۷۸	-	-	-	۱۲-۱۴	سرمایه گذاری سانیا	
۳۸۸,۳۳۹	-	۴۱۲,۳۳۰	-	۴۱۲,۳۳۰	-	-	-	۱۲-۱۱	خدمات بیمه رانان سانیا	
۷۸,۹۶۶	-	۱۸۸,۱۷۱	-	۸۵,۸۸۴	-	-	-	توسعه	سایر	
-	۸۶۰۸	۱۴۱,۷۱۷	-	۱۴۲,۵۵۹	۱,۱۹۷	۱۵۷	-	۱۲-۱۳	سانیا	سایر اشخاص وابسته
۱۱۰	-	۲۹۳	-	۲۹۳	-	-	-	۱۲-۱۱	طیف سانیا	
۱,۰۵۱,۳۴۸	-	-	-	۹۶,۵۸۴	-	-	-	۴-۱۳	ولوو	
۱,۸۳۰,۸۱۳	۸۶۰۸	۱,۳۱۹,۰۲۳	۱۰۱,۳۰۲	۲,۲۳۵,۲۶۴	۱,۱۹۷	۱۸۸,۰۵	۹۹,۰۱۴		جمع کل	



شرکت سامینا دیزل (سهامی عام)
 تالاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	گزارش	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۱۹ قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	سایر عملیات	تفصیل	نشانین اصطلاحی
کنترل کننده های شرکتی گروه / تحت کنترل واحد سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	۳۷۳	سایر اشخاص وابسته	-	-	۲۸۰۸	۱۳۲,۹۵۹	۱۸۰,۶۷۵۰	۱۸۰,۶۷۵۰
کنترل کننده های شرکتی گروه / تحت کنترل واحد سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	۳۷۳	سایر اشخاص وابسته	-	-	۱۰,۷۱۵	-	-	-
واحد تجاری فرعی	۳۷۳	شرکت فرعی	بلی	۴۲,۵۴۰	-	-	-	-
شرکتی گروه / تحت کنترل واحد	۳۷۳	شرکت فرعی	بلی	-	-	(۵۳,۱۱۰)	-	-
سایر - خرید بیش از ۲۰٪	۳۷۳	هفت مدیره مشترک	-	-	-	۲۳۹,۲۵۱	-	-
سایر - خرید بیش از ۲۰٪	۳۷۳	تاسین براد و کالا	-	-	۴۸۸,۵۵۱	-	-	-
جمع کل	۳۷۳	تاسین براد و کالا	-	۴۴,۵۴۰	۴۹۰,۰۰۷۴	۳۳۰,۲۰۰	۱۸۰,۶۷۵۰	۱۸۰,۶۷۵۰

معاملات انجام شده به ارزش منتهایه انجام پذیرفته است.

مبالغ - میلیون ریال

عنوان	شرح	پاداشت	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	بیش پرداخت ها	خالص - سال ۱۳۹۷		خالص - سال ۱۳۹۶	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	تجارت الکترونیک خودرو تاران	۱۲,۱۰۴	-	-	-	۶۲۳,۲۰۴	۶۲۳,۲۰۴	-	۶۲۳,۲۰۴
واحد تجاری فرعی	خدمات فنی ربا	۴,۱۰۴	-	-	-	۶۲۳,۲۰۴	-	-	۶۲۳,۲۰۴
شرکتی گروه / تحت کنترل واحد	سرمایه گذاری سامینا	۱۲,۱۰۴	-	-	-	۶۲,۱۷۸	-	-	۶۲,۱۷۷
شرکتی گروه / تحت کنترل واحد	خدمات بیمه ای سامینا	۱۲,۱۰۴	-	-	-	۴۰,۸۸۵	-	-	۳۳,۳۳۹
شرکتی گروه / تحت کنترل واحد	لوژیک رانل سامینا	۱۲,۱۰۴	-	-	-	۵۸۷,۷۹۴	-	-	۳۳,۳۳۹
شرکتی گروه / تحت کنترل واحد	سازگستر سامینا	۱۲,۱۰۴	-	-	-	۱۰,۳۵۵	-	-	۳۷,۴۵۵
سایر اشخاص وابسته	سایر	۱۲,۱۰۴	-	-	-	۱۶,۳۱۳	-	-	۱۹,۰۳۶
سایر اشخاص وابسته	سایر	۱۲,۱۰۴	-	-	-	۱۳۳,۹۵۹	-	-	-
سایر - خرید بیش از ۲۰٪	طلح سامینا	۱۲,۱۰۴	-	-	-	۲۹۳	-	-	۱۱۰
سایر - خرید بیش از ۲۰٪	واحد سود	۴,۱۰۴	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۱۲۴۸
جمع کل	جمع کل	۴۵۵,۱۵۴	۲۷۷,۷۳۴	۲۷۷,۷۳۴	۷۷۱	۲,۱۵۲,۳۱۱	۲,۱۵۲,۳۱۱	۲,۱۵۲,۳۱۱	۲,۲۶۶,۳۳۸

۳۷۳ - مانده حسابهای نامی اشخاص وابسته شرکت اصلی



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۸- وضعیت ارزی

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

گروه:	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم امارات	یونان	لیبر ترکیه	مارک
موجودی نقد	۳-۱	۱۲۳,۴۴۲	۹۶,۰۹۴	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۷۲۵,۹۲۵	۷,۵۸۵	۸,۶۶۰	۱۰۰
حسابهای دریافتی تجاری	۴-۱-۳۶	-	۶۶۴,۶۳۵	۱۶,۹۱۱,۶۳۹	-	۶,۵۷۰,۵۹۰	-	-
حسابهای پرداختی تجاری	۱۲-۱-۳	-	(۴۹۲,۰۴۳)	-	-	(۱۶,۵۷۹,۳۳۱)	-	-
تسهیلات ارزی سایر بانکها	۱۵-۱-۴	-	(۵۷,۴۸۹,۲۰۰)	-	-	(۱۳۷,۲۳۴,۱۲۶)	-	-
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۱۵-۱-۶	-	(۲۰,۹۵۹,۱۷۶)	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۱۲۳,۴۴۲	(۷۸,۱۷۹,۶۹۰)	۱۷,۹۶۳,۰۰۹	۱,۷۲۵,۹۲۵	(۱۵۷,۲۲۵,۱۸۲)	۸,۶۶۰	۱۰۰
خالص دارائتها و بدهی های پولی ارزی		۱۱۶,۱۴۹	(۴۳,۴۰۵,۷۳۳)	۳۲,۰۰۶,۶۳۴	۱,۷۰۸,۸۹۸	(۱۲۸,۲۵۹,۵۴۲)	۸,۹۶۰	۰

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

شرکت اصلی:	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یونان
موجودی نقد	۳-۱	۱۰۵,۰۰۹	۸۶,۵۲۲	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۷۲۵,۹۲۵	۷,۵۸۵
حسابهای دریافتی تجاری	۴-۱-۳۶	-	۴۶۵,۳۷۱	۱۰,۶۰۶,۶۶۵	-	۵,۲۴۶,۳۵۸
تسهیلات ارزی سایر بانکها	۱۵-۱-۴	-	(۵۷,۴۸۹,۲۰۰)	-	-	(۱۳۷,۲۳۴,۱۲۶)
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۱۵-۱-۶	-	(۲۰,۹۵۹,۱۷۶)	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۱۰۵,۰۰۹	(۷۷,۸۹۶,۳۷۳)	۱۱,۶۵۸,۰۴۵	۱,۷۲۵,۹۲۵	(۱۴۱,۹۹۰,۱۸۳)
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۱۱۵,۶۴۵	(۴۳,۴۰۵,۹۱۶)	۳۲,۰۰۶,۶۳۴	۱,۷۰۸,۸۹۸	(۱۲۸,۲۵۹,۵۴۲)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۳۸-۱ ارزش مورد نیاز برای واردات مواد اولیه و سایر پرداخت ها در شرکت اصلی به مبلغ ۱۴۹ میلیون دلار برآورد میگردد و در سال جاری شرکت فاقد صادرات میباشد.

۳۸-۲ ارزش مصرفی برای واردات در طی سال سال به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	یونان	یورو	یونان	یورو
خرید مواد اولیه	۱۹۵,۲۹۰,۴۲۵	۹۰,۹۴۶,۴۱۶	۱۸۶,۹۲۲,۳۲۰	۸۷,۶۲۷,۲۲۶