

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۲	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

نام خدا

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر "مشروط" نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۴۱۴ه

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌های شرکت اصلی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۷ و ۱۹، شامل مبلغ ۱.۹۸۵ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (شامل مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال اسناد واخواستی) عمدتاً مربوط به خریداران محصولات بوده که اقدامات انجام شده جهت وصول و تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۴۳۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابها ضروری است، اما تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۵. همانطوری که در یادداشت‌های توضیحی ۲-۳۵ منعکس است، براساس قرارداد منعقد شده شرکت سایپا دیزل با سازمان راهداری و حمل و نقل جاده‌ای، شرکت متعهد به نوسازی و جایگزینی تعدادی از کامیون‌های فرسوده با کامیون‌های ولوو گردیده است. بابت طرح مذکور و سایر پیش فروش‌های ولوو به تعداد ۱۳۸۱ دستگاه جمعاً مبلغ ۹۵۰ میلیارد ریال پیش‌دریافت از مشتریان اخذ گردیده که به دلیل قطع همکاری شرکت ولوو به عنوان تامین‌کننده قطعات، تعهدات مزبور ایفا نشده و برطبق تاییدیه مدیر حقوقی شرکت بلحاظ عدم تحویل به موقع کامیونهای ولوو، شکوائیه‌هایی در مراجع قضایی علیه شرکت مطرح گردیده است. با عنایت به مراتب فوق و توافقات انجام شده با برخی از مشتریان، احتساب ذخیره زیان بابت تعهدات معوق فوق ضرورت دارد لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم تعیین تعدیلات قطعی برای این موسسه امکانپذیر نشده است.

۶. پاسخ تاییدیه‌های درخواستی از بانک صنعت و معدن در خصوص تسهیلات ارزی دریافتی به مبلغ ۲۷/۲ میلیون یورو (شامل اصل و جرائم دیرکرد به مبلغ ۳۱۸ میلیارد ریال در حسابها منعکس است) تا تاریخ این گزارش واصل نشده و اقلام امانی شرکت ولوو به مبلغ هر قطعه یک ریال در حسابها منظور و تعیین تکلیف نگردیده است. باتوجه به موارد فوق، تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های واصل نشده و سایر موارد یاد شده بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه مشخص نیست.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

اظهار نظر مشروط

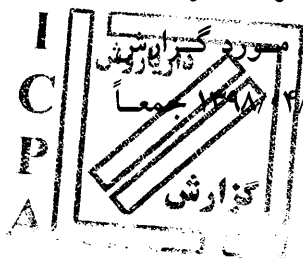
۷. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر)

۸. به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱ صورتهای مالی و صورت سود و زیان شرکت سایپا دیزل، عملیات شرکت در سالهای اخیر منجر به زیان گردیده به طوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۳.۵۱۱ میلیارد ریال و بیش از ۸/۹ برابر سرمایه ثبت شده آن گردیده و بدهی‌های جاری شرکت بردارایی‌های جاری به میزان ۱۷.۰۷۰ میلیارد ریال و بیش از ۴ برابر فزونی داشته و اقساط تسهیلات مالی به موقع پرداخت نشده و منجر به تحمیل جرائم مضاعف گردیده و تامین قطعات موردنیاز تولید کامیون ولوو به دلیل مشکلات ناشی از تحریم اقتصادی با دشواری مواجه گردیده که نحوه ایفای تعهدات شرکت جهت واگذاری کامیون به مشتریان مشخص نشده است. در این خصوص به منظور برون رفت از وضعیت موجود اقداماتی از واگذاری محصولات جایگزین به مشتریان طرح‌های خودروهای فرسوده و واردات خودروهای دست دوم جهت ایفای تعهدات مشتریان در حال انجام است.

۹. همانطوری که در یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۴ منعکس است، بخشی از زمین کارخانه به متراژ ۵/۲ هکتار از سنوات قبل بدون انعقاد قرارداد با مالک زمین (شرکت کاوه کار) در تصرف شرکت بوده و از بابت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سنوات قبل در حسابها 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.

۱۰. همانطوری که در یادداشت‌های توضیحی ۵-۳-۳، ۱-۸ و ۶-۱-۱۷ منعکس است بابت طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قرارداد سه جانبه‌ای فی مابین شرکت سایپا دیزل با سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده‌ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ یارانه اسقاط خودروهای فرسوده، از جانب سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت تعیین و به شرکت اعلام می‌گردد. قابلیت اندازه‌گیری و وصول درآمدهای مذکور منوط به جمع‌آوری اطلاعات اسقاط خودروهای جایگزین شده توسط سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه‌جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت می‌باشد. در سال مورد گزارش در مجموع ۱۳۹۸ درآمدهای مذکور طبق کاربرگ‌های تایید شده سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت تا تاریخ ۴/۱۹/۱۳۹۸



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

به مبلغ ۳۳۱ میلیارد ریال مورد شناسایی قرار گرفته است. درآمد پیمایش در سال مالی قبل تا تاریخ ۱۳۹۸/۷/۱۸ جمعا به مبلغ ۱۸۸۱ میلیارد ریال شناسایی و از بابت یارانه کاهش مصرف سوخت و اسقاط حاصل از پیمایش خودروهای جایگزین شده از تاریخ‌های مذکور مبلغی توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به شرکت تخصیص داده نشده است.

۱۱. همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳۲ منعکس است، زیان تایید شده سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۷۸۴۷ میلیارد ریال بابت زیان تایید شده شرکت سایپا دیزل می‌باشد که به دلیل فراهم نبودن شرایط شناخت دارایی مالیات انتقالی از جمله محتمل نبودن وجود سود مشمول مالیات قابل استفاده در آینده، تعدیلی از این بابت صورت نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

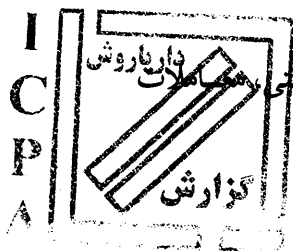
۱۲. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۲-۱. مفاد ماده ۱۱۰ مبنی بر تعیین نماینده حقیقی شرکت و اسپاری توسعه گستر برنا.

۱۲-۲. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۸/۹ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تشکیل، و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

۱۳. پیگیری‌های شرکت جهت انجام بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۴ مردادماه ۱۳۹۹ در خصوص، وصول مطالبات راکد و سنواتی، ایفای کامل تعهدات به مشتریان و مشخص شدن وضعیت واریزی‌های نامشخص، خروج از زیان عملیاتی، دریافت پاسخ تاییدیه بانک صنعت و معدن، تعیین تکلیف وضعیت مالکیت زمین کارخانه شرکت و توافق با مالک آن، رعایت کامل الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد دستورالعملهای مربوطه، مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین نماینده حقیقی شرکت و اسپاری توسعه گستر برنا، فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، رعایت کامل کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و دستورالعمل حاکمیت شرکتی، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۴. طی سال مورد گزارش طبق یادداشت توضیحی ۴۰ صورتهای مالی و تاییدیه مدیران دریافتی و گزارشهای مالی و بازرسی
 مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت انجام پذیرفته است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

۱۵. 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده، نظر این موسسه 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

۱۶. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر مراعات نگردیده است:

۱-۱۶. ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشا اطلاعات در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر

ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل آن به مرجع ثبت شرکتها.

۲-۱۶. ماده ۹ دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق

بهادار در خصوص ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی خود برای رفع موانع و سودآور شدن، به سازمان

بورس.

۳-۶. بند ۵ ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشا اطلاعات در خصوص افشا فوری تغییر نمایندگان اشخاص

حقوقی هیئت مدیره.

۱۷. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و

آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و

استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به

موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۳ خرداد ماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

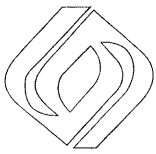
سیدعلی شیرازی

داریوش امین نژاد

عضولمعه: ۸۱۱۶۳۷

عضویت: ۸۰۰





سایپا دیزل

(سهامی عام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده آن به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی

پ - یادداشتهای توضیحی :

۶۲ - ۱۰

یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	محمد حسن محمد زاده	ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
	عضو موظف هیئت مدیره	کامران کریمی	توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)
	عضو موظف هیئت مدیره	حاجی رضا درویش پور	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
	عضو موظف هیئت مدیره	سید بهلول حسینی	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو (سهامی خاص)
			واسپاری توسعه گستر برنا (سهامی خاص)



واحد نمونه صنعتی سال های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۳

تهران، کیلومتر ۱۴ بزرگراه شهید لشکری (جاده مخصوص کرج)،
چهارراه ایران خودرو، پلاک ۲۸۹ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۰۵۶۲۹
کد پستی: ۱۳۸۹۵-۱۴۱ صندوق پستی: ۱۳۹۶۱۸۸۷۸۳
تلفن: ۴۴۱۹۶۵۱۳-۱۵ دورنگار: ۴۴۱۹۶۵۱۸
Web: www.saipadiesel.ir E-mail: info@saipadiesel.ir



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۳۱,۴۹۰	۵,۵۶۶,۹۲۱		۵	عملیات در حال تداوم
(۳,۵۲۲,۰۷۳)	(۲,۹۷۴,۳۱۲)		۶	درآمدهای عملیاتی
۱,۰۰۹,۴۱۷	۲,۵۹۲,۶۰۹			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸۱۶,۵۴۳)		(۱,۳۵۰,۱۶۰)	۷	سود ناخالص
-		(۱۸۹,۷۰۰)	۷-۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۷۱۱,۰۲۸		۴۵۵,۶۳۲	۸	کاهش ارزش دریافتی ها
(۹۶۴,۳۷۴)		(۱,۱۰۵,۰۹۸)	۹	سایر درآمدها
۹۳۰,۱۱۱	(۲,۱۸۹,۳۲۶)			سایر هزینه ها
۱,۹۳۹,۵۲۸	۴۰۳,۲۸۳			سود (زیان) عملیاتی
(۳,۵۴۸,۴۲۵)		(۳,۴۲۹,۰۹۹)	۱۰	هزینه های مالی
۲۷۳,۰۳۱		۳۴۷,۲۲۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳,۲۷۵,۳۹۴)	(۳,۰۸۱,۸۷۸)			زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۳۳۵,۸۶۶)	(۲,۶۷۸,۵۹۵)			مالیات بر درآمد:
(۵۵۷)	(۱,۰۵۳)		۳۲	سال جاری
-	(۲۹,۲۷۵)			سال های قبل
(۱,۳۳۶,۴۲۳)	(۲,۷۰۸,۹۲۳)			زیان خالص عملیات در حال تداوم
(۷۲,۲۴۳)	۷,۱۶۳		۱۲	عملیات متوقف شده
(۱,۴۰۸,۶۶۶)	(۲,۷۰۱,۷۶۰)			سود(زیان) خالص شرکت فرعی منحل شده
				زیان خالص
				زیان پایه هر سهم (ریال):
۷۳۶	۱۵۳			عملیاتی - ریال
(۱,۲۴۳)	(۱,۱۸۱)			غیر عملیاتی - ریال
(۲۷)	۳			زیان پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده - ریال
(۵۲۴)	(۱,۰۲۵)		۱۳	زیان پایه هر سهم - ریال

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

Handwritten signature and stamp of the company.



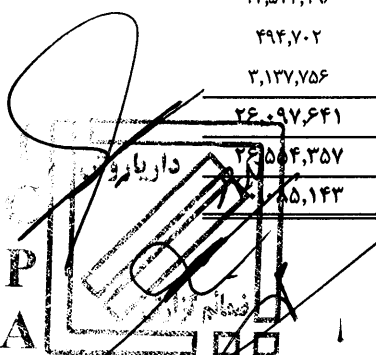
شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱,۸۰۷,۲۱۵	۱,۸۳۶,۱۶۰
دارایی های نامشهود	۱۵	۶,۱۶۳	۵,۲۶۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۲,۸۰۹	۲,۸۰۸
دریافتنی های بلندمدت	۱۷-۲	۱۸۵,۹۹۲	۷۱,۰۰۴
سایر دارایی ها	۱۸	۹,۱۵۶	۴۰۵,۵۵۲
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۰۱۱,۴۳۵	۲,۳۲۰,۷۹۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۳۴۷,۶۳۷	۳۶۰,۶۲۵
موجودی مواد و کالا	۲۰	۱,۸۹۰,۱۳۵	۳,۶۵۷,۱۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۳,۱۷۶,۱۴۸	۲,۹۹۹,۲۰۷
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸
موجودی نقد	۲۲	۱,۲۳۵,۰۵۷	۴۲۳,۷۶۳
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۳	۳۰۱,۹۴۳	۲۹۰,۹۲۶
جمع دارایی های جاری		۵,۵۱۵,۱۲۹	۷,۷۶۴,۳۵۱
جمع دارایی ها		۷,۶۸۱,۴۳۳	۱۰,۰۸۵,۱۴۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳
سهام خزانه	۲۵	(۱۸۱)	(۱۸۱)
اندوخته قانونی	۲۶	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۷	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	۲۸	۲۳۳,۱۱۵	۲۳۳,۱۱۵
زبان انباشته		(۲۰۸۰۹,۵۲۷)	(۱۹,۴۰۰,۸۶۱)
جمع حقوق مالکانه		(۲۰,۵۷۹,۶۴۰)	(۱۶,۴۶۹,۲۱۴)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلندمدت	۲۹-۲	۴,۲۵۸	۴,۲۸۷
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۰	۴,۷۸۲,۵۶۴	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۸۸۹,۹۳۱	۴۵۲,۴۲۹
جمع بدهی های غیر جاری		۵,۶۷۵,۷۵۳	۴۵۶,۷۱۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۶,۵۱۶,۹۴۷	۴,۸۶۲,۱۳۸
مالیات پرداختنی	۳۲	۱۹,۰۵۳	۲۶,۰۷۶
سود سهام پرداختنی	۳۳	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳
تسهیلات مالی	۳۰	۱۴,۴۰۹,۸۸۵	۱۷,۵۷۴,۱۹۶
ذخایر	۳۴	۳۸۰,۳۵۸	۴۹۴,۷۰۲
پیش دریافت ها	۳۵	۱,۲۵۶,۳۰۴	۳,۱۳۷,۷۵۶
جمع بدهی های جاری		۲۲,۵۸۵,۳۲۰	۲۶,۰۹۷,۶۴۱
جمع بدهی ها		۲۸,۲۶۱,۰۷۳	۲۶,۵۵۴,۳۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷,۶۸۱,۴۳۳	۱۰,۰۸۵,۱۴۳

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





شرکت ساینیا دیزل (سهامی عام)
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	زبان اینبسته	سرمایه شرکت		اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل	اندوخته قانونی	سهم خزانه	سرمایه
		فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	میلون ریال				
میلون ریال (۱۶۴۰۱۳۹۷)	میلون ریال (۱۹,۳۳۳,۹۳۴)	میلون ریال ۲۳۳,۱۱۵	میلون ریال ۳,۰۰۰	میلون ریال ۶۰,۰۰۰	میلون ریال (۱۸۱)	میلون ریال ۲,۶۳۵,۷۱۳	
(۶۷,۹۱۷)	(۶۷,۹۱۷)	-	-	-	-	-	
(۱۶,۴۶۹,۳۱۴)	(۱۹,۴۰۰,۸۶۱)	۲۳۳,۱۱۵	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳	
(۱,۴۰۸,۶۶۶)	(۱,۴۰۸,۶۶۶)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
(۱۷,۸۷۷,۸۸۰)	(۲۰,۸۰۹,۵۲۷)	۲۳۳,۱۱۵	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳	
(۳۷۰,۱۷۶۰)	(۳۷۰,۱۷۶۰)	-	-	-	-	-	
(۳۰,۵۷۹,۶۴۰)	(۳۳,۵۱۱,۳۸۷)	۲۳۳,۱۱۵	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	(۱۸۱)	۲,۶۳۵,۷۱۳	

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

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زبان خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

زبان خالص سال مالی ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دسته برد

دارای باروشی

تاریخ: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

محل امضاء و مهر



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۴۰,۴۶۸	۳,۹۲۴,۲۸۰			۵	عملیات در حال تداوم
(۲,۷۶۶,۶۷۵)	(۱,۸۵۳,۴۱۰)			۶	درآمدهای عملیاتی
۶۷۳,۷۹۳	۲,۰۷۰,۹۷۰				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۷۱۹,۵۰۹)		(۱,۱۱۳,۴۰۸)		۷	سود ناخالص
-		(۱۸۹,۷۰۰)		۷.۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۶۴۹,۱۳۹		۳۶۲,۴۵۴		۸	کاهش ارزش دریافتی ها
(۸۶۶,۱۷۱)		(۱,۰۹۸,۱۱۸)		۹	سایر درآمدها
۱,۰۶۳,۴۵۹	(۲,۰۳۸,۷۷۲)				سایر هزینه ها
۱,۷۳۷,۲۵۲	۳۲,۱۹۸				سود (زیان) عملیاتی
(۳,۵۴۵,۱۳۴)		(۳,۴۲۸,۷۳۰)		۱۰	هزینه های مالی
۴۶۹,۹۴۹		۷۶۷,۶۰۶		۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۰۷۵,۱۸۵)	(۲,۶۶۱,۱۲۴)				زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۳۳۷,۹۳۳)	(۲,۶۲۸,۹۲۶)				عملیات متوقف شده
(۷۲,۲۴۳)	۷,۱۶۳			۱۲	سود (زیان) خالص شرکت فرعی منحل شده
(۱,۴۱۰,۱۷۶)	(۲,۶۲۱,۷۶۳)				زیان خالص
۶۵۹	۱۲				زیان پایه هر سهم (ریال):
(۱,۱۶۷)	(۱,۰۱۰)				در حال تداوم عملیاتی - ریال
(۲۷)	۳				در حال تداوم غیر عملیاتی - ریال
(۵۳۵)	(۹۹۵)			۱۳	زیان پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده - ریال
					زیان پایه هر سهم - ریال

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

سایپا

CPA

دارای مهر

سایپا



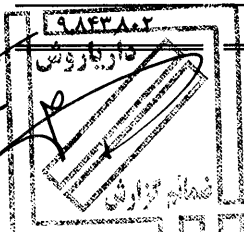
شرکت سابیا دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱,۴۶۷,۲۸۱	۱,۴۹۸,۹۶۱
دارایی های نامشهود	۱۵	۲,۲۱۰	۲,۲۱۰
سرمایه گذارینهای بلند مدت	۱۶	۹۰۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲
دریافتنی های بلند مدت	۱۷-۲	۱۸۵,۲۳۳	۶۸,۶۵۰
سایر دارایی ها	۱۸	۲,۹۵۶	۲۸۶,۰۵۹
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۵۶۴,۵۸۲	۲,۸۶۱,۶۸۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۳۳۵,۸۸۸	۲۴۳,۱۴۷
موجودی مواد و کالا	۲۰	۱,۰۰۷,۹۸۶	۳,۰۹۱,۷۲۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۲,۶۸۶,۳۳۷	۲,۹۱۳,۵۹۷
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸
موجودی نقد	۲۲	۱,۰۶۹,۴۷۵	۴۱۰,۰۲۱
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۳	۶,۱۳۲,۳۹۴	۶,۶۹۱,۱۹۴
جمع دارایی های جاری		۱۰,۱۹۴,۳۲۰	۹,۹۸۲,۱۲۰
جمع دارایی ها		۱۸,۹۸۷,۹۰۲	۹,۸۴۳,۸۰۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳
اندوخته قانونی	۲۵	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۶	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
زیان انباشته		(۲۰,۲۹۰,۶۸۶)	(۱۸,۸۱۰,۵۱۰)
جمع حقوق مالکانه		(۱۷,۵۹۱,۹۷۳)	(۱۶,۱۸۱,۷۹۷)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۰	۴,۷۸۲,۵۶۴	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۷۹۳,۹۲۳	۴۰۶,۰۸۳
جمع بدهی های غیر جاری		۵,۵۷۶,۴۸۷	۴۰۶,۰۸۳
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۵,۷۲۰,۴۲۸	۴,۴۰۱,۴۵۵
مالیات پرداختنی	۳۲	-	۱۹,۲۷۲
سود سهام پرداختنی	۳۳	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳
تسهیلات مالی	۳۰	۱۴,۴۰۹,۸۸۵	۲۳,۵۶۹,۱۹۶
ذخایر	۳۴	۳۳۶,۱۱۷	۴۸۹,۰۶۴
پیش دریافت ها	۳۵	۱,۲۵۶,۳۰۴	۳,۱۳۷,۷۵۶
جمع بدهی های جاری		۲۱,۷۲۵,۵۰۷	۲۵,۶۱۹,۵۱۶
جمع بدهی ها		۲۷,۳۰۱,۹۹۴	۲۶,۰۲۵,۵۹۹
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۷,۰۸۸,۲۵۸	۸,۹۸۷,۹۰۲

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





شرکت سانیادریزل (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	زبان انباشته	اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۶,۱۱۳,۸۰۰)	(۱۸,۸۱۲,۵۹۳)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳
(۶۷,۹۱۷)	(۶۷,۹۱۷)	-	-	-
(۱۶,۱۸۱,۷۹۷)	(۱۸,۸۸۰,۵۱۰)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳
(۱,۴۱۰,۱۷۶)	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	-	-	-
-	-	-	-	-
(۱۷,۵۹۱,۹۷۳)	(۲۰,۲۹۰,۶۸۶)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳
(۲۶۲۱,۷۶۳)	(۲۶۲۱,۷۶۳)	-	-	-
(۲۰,۳۱۳,۷۳۶)	(۲۲,۹۱۲,۴۴۹)	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳

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

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)

مانده تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زبان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

زبان خالص سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دست امضاء





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۷,۳۵۴	۲۴۴,۴۳۶	۳۷
-	-	
۴,۱۶۷,۳۵۴	۲۴۴,۴۳۶	
-	۴,۶۵۱	
(۲۴۹)	(۳۷,۱۰۵)	
۲۰,۱۳۶	۲۱,۷۴۲	
۱۹,۸۸۷	(۱۰,۷۱۲)	
۴,۱۸۷,۲۴۱	۲۳۳,۷۲۴	
۴۷۰,۰۰۰	-	
-	۵۱۴,۲۳۹	
(۱,۲۶۹,۹۹۰)	(۱,۴۳۳,۳۸۰)	
(۲,۷۷۴,۲۱۸)	(۳۸۷,۲۶۲)	
(۳,۵۷۴,۲۰۸)	(۱,۳۰۶,۴۰۳)	
۶۱۳,۰۳۳	(۱,۰۷۲,۶۷۹)	
۴۱۰,۰۲۱	۱,۰۶۹,۴۷۵	
۴۶,۴۲۱	۱۵,۳۷۲	
۱,۰۶۹,۴۷۵	۱۲,۱۶۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

تامین مالی توسط شرکتهای گروه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

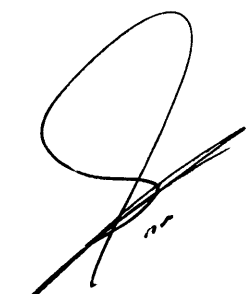
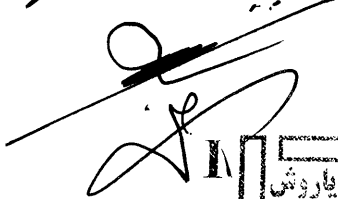
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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


 مدیر عامل

 مدیر عامل





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 شرکتها 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 تولیدات شرکت سایپا دیزل فعالیت دارد.

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		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۷	۴۱	۵۵	۴۹	دائم
۱,۲۲۷	۱,۲۱۵	۱,۳۹۵	۱,۳۷۲	قراردادی
۱,۲۷۴	۱,۲۵۶	۱,۴۵۰	۱,۴۲۱	

۱-۳-۱- دلیل کاهش پرسنل شرکت عمدتاً مربوط به پرسنلی میباشد که موعود بازنشستگی آنها فرارسیده و یا اینکه بنا به درخواست ایشان با شرکت تسویه حساب نموده اند.

۱-۴- تداوم فعالیت :

علیرغم ساختار مالی نامناسب، صورتهای مالی و صورت سود و زیان شرکت اصلی، عملیات شرکت در سالهای اخیر منجر به زیان گردیده به طوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۲,۹۱۲ میلیارد ریال و بیش از ۸,۵ برابر سرمایه ثبت شده گردیده و بدهی های جاری شرکت بر دارائی های جاری به میزان که ۱۷,۳۲۸ میلیارد ریال و بیش از ۴,۵ برابر فزونی داشته و اقساط تسهیلات مالی به موقع پرداخت نشده و منجر به تحمیل جرائم مضاعف گردیده و تامین قطعات مورد نیاز تولید (CKD) به دلیل مشکلات ناشی از تحریم اقتصادی با دشواری مواجه گردیده که نحوه ایفای تعهدات شرکت جهت واگذاری کامیون به مشتریان مشخص نمیشود. در این خصوص هیئت مدیره تلاشهای فراوانی جهت برون رفت از وضعیت فعلی انجام داده که میتوان پیگیری جدی اعلام واگذاری محصولات جایگزین به مشتریان طرح فرسوده و همچنین اجرای طرح واردات خودروهای دست دوم جهت مستهلک نمودن تعهدات مشتریان شرکت میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا هستند :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد در موارد با اهمیت به کار گرفته خواهد شد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

استانداردهای حسابداری صورتهای مالی جداگانه (۱۸) ، ترکیبهای تجاری (۳۸) ، صورتهای مالی تلفیقی (۳۹) ، مشارکتهای (۴۰) و افشای منافع در واحدهای تجاری درگیر (۴۱) از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا میباشد که در صورتهای مالی این شرکت تاثیر با اهمیتی ندارند.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در 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.

۳-۱-۱- شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - در حال تصفیه (سهامی خاص) با توجه به کم اهمیت بودن دارایی ها و بدهی ها و هزینه ها در تلفیق منظور نشده است.

۳-۲- مبانی تلفیق :

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (یادداشت توضیحی ۴-۱۶) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل ((سهام خزانه)) منعکس میگردد.

۳-۲-۳- 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.

۳-۳- درآمد عملیاتی :

۳-۳-۱- 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.

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

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

۳-۳-۴- سود فروش اقساطی و قراردادهای فروش اقساطی در زمان تحویل کامیون به مشتری به بهای فروش نسبی به حساب بدهکاران فروش اقساطی منظور میگردد، سود (مابه التفاوت فروش نقدی و نسبی) 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 طلب مربوطه تهاتر میگردد.

۳-۳-۵- طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قرارداد سه جانبه ای فیما بین شرکت سایپادیزل با سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ یارانه اسقاط با خودروهای فرسوده، از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تعیین و به شرکت اعلام می گردد. قابلیت اندازه گیری و وصول درآمدهای مذکور منوط به جمع آوری اطلاعات اسقاط خودروهای جایگزین شده توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت می باشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- تسعیر ارز :

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ های قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است :

معاملات مرتبط	نوع ارزی	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار - یورو - درهم - یوان - کرون - لیر و مارک	نیمایی	خرید از بازار
تسهیلات ارزی	یورو (نرخ ۱۵,۰۰۰ ریال)	نرخ گشایش	ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید
بانکهای ارزی	دلار - یورو - درهم و کرون	نیمایی	سیستم بانکی
دریافتنی های ارزی	یورو و یوان	نیمایی	حواله نیمایی
پرداختنی های ارزی	یورو و یوان	نیمایی	حواله نیمایی
نیمایی	دلار	درهم	یوان
	۲۳۹,۳۲۴	۶۶,۸۴۸	۳۴,۹۵۱
			۲۷,۵۰۰
			۲۸۳,۳۸۲

۳-۴-۲- تفاوت ناشی از تسویه اقلام پولی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود.

الف _ تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.
 ب _ در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود :

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

۳-۶-۲- زمین شرکت اصلی و زمین و ساختمان 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 مزاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۵۳۵,۷۱۳ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی ثبت شده در مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۵ به سرمایه انتقال یافت.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
قالبها	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۶-۳-۲- استهلاک دارائیهای تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۳-۷-۳- دارایی های نامشهود :

۳-۷-۳-۱- داراییهای 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.

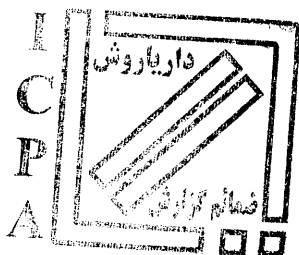
۳-۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۳-۸-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) گروه های اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میگردد. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود :

روش مورد استفاده

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

۳-۱۰- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیرجاری 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 غیرجاری 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 دارایی های غیرجاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری میگردد.

۳-۱۱- ذخایر: بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- 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.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

**نحوه اندازه گیری و شناخت :
 سرمایه گذاری های بلندمدت :**
 سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

نحوه شناخت درآمد

سرمایه گذاری در شرکت های
 فرعی مشمول تلفیق

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
 در سهام شرکتهای

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

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

مشمول تلفیق

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش
 انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

مشمول تلفیق

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

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

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

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۳-۳- هزینه مالیات

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

۲-۳-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات

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

۲-۲-۴- تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات

زمین و ساختمان بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت گرفته است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

	شرکت اصلی		گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
فروش محصولات	۳,۷۹۳,۱۳۲	۴,۹۰۷,۲۵۶	۴,۹۳۷,۱۹۷	۶,۳۱۲,۶۴۵	۵-۱
برگشت از فروش و تخفیفات	(۳۵۷,۸۳۲)	(۹۸۳,۲۶۶)	(۵۶۶,۷۷۳)	(۱,۳۳۸,۹۹۴)	۵-۱
فروش خالص	۳,۴۳۵,۳۰۰	۳,۹۲۳,۹۹۰	۴,۳۷۰,۴۲۴	۵,۰۷۳,۶۵۱	
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵,۱۶۸	۳۹۰	۱۶۱,۰۶۶	۲۵,۷۱۹	۵-۳
درآمد حاصل از کلیم خدمات پس از فروش	-	-	-	۴۶۷,۵۵۱	
	۳,۴۴۰,۴۶۸	۳,۹۲۴,۳۸۰	۴,۵۳۱,۴۹۰	۵,۵۴۶,۹۲۱	

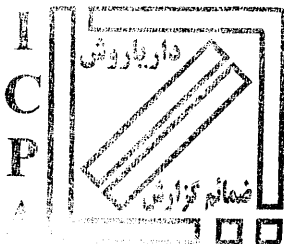
۵-۱- فروش خالص برحسب انواع محصولات فروخته شده گروه به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	سال ۱۳۹۹						سال ۱۳۹۸	
	فروش ناخالص		برگشت از فروش و تخفیفات فروش		فروش خالص		تعداد	نرخ فروش - مبلغ - میلیون ریال
	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد		
کامیون کاوه	۲۵۴,۸۱۰	۷۸	-	-	۲۵۴,۸۱۰	۴۱	۳,۱۰۰	۱۳۷,۰۹۸
کامیونت فوتون ۸/۵ تن	۲۶۱۱,۳۷۵	۲۸۳	۹۱۴,۳۰۱	۵,۹۹۶	۱,۶۹۶,۹۷۴	۶۹	۲,۳۶۸	۱۶۳,۴۱۳
کامیونت فوتون ۶ تن خوابدار	۵۳۱,۰۲۵	۱۰۴	۱۰,۹۶۶	۵,۰۰۱	۵۲۰,۰۵۹	۲۱	۱,۱۲۲	۲۳,۵۵۲
کامیونت فوتون ۶ تن بدون خواب	۷۳۰,۰۰۹	۱۰۵	۱۶,۳۱۳	۶,۷۹۷	۷۱۳,۶۹۶	۳۳	۱,۱۲۳	۳۷,۰۷۰
کامیون FH۵۰۰ ۴*۲	۲۳,۲۵۶	۴	-	۵,۸۱۴	۲۳,۲۵۶	۲۱۸	۵,۴۵۵	۱,۱۸۹,۱۹۲
کامیون FH۴۶۰ ۶*۴	-	-	-	-	-	۸۵	۵,۱۵۶	۴۳۸,۲۴۰
کامیون ولوو (۴*۲) FM۴۶۰	۸۷,۳۴۰	۱۹	-	۴,۵۹۷	۸۷,۳۴۰	۱۸۴	۴,۱۷۲	۷۶۷,۶۲۲
کامیون ولوو (۶*۴) FM۴۶۰	۲۱۵,۲۵۲	۲۰	۱۷,۳۳۷	۹,۹۰۱	۱۹۸,۰۱۵	۳۰	۷,۱۱۰	۲۱۳,۲۸۸
کامیون ولوو (۶*۲) FMX۴۶۰	۱۳۶,۵۰۷	۱۱	۲۳۶۰۸	۹,۳۵۴	۱۰۲,۸۹۹	۵۱	۷,۸۹۶	۴۰۲,۷۱۶
کامیون KX۴۸۰	۹۵,۹۶۳	۲۸	-	۳,۴۲۷	۹۵,۹۶۳	۱۴	۳,۸۹۶	۵۲,۵۲۸
کامیون T۳۷۵ ۶*۴	۱۸۰۰۸	۱	-	۱,۸۰۸	۱۸۰۰۸	-	-	-
کامیون ولوو FH ۷۵۰	۶,۷۳۷	۱	-	۶,۷۳۷	۶,۷۳۷	-	-	-
جمع فروش کامیون	۴,۶۸۳,۹۸۲	۶۵۴	۹۸۲,۴۲۵	۳,۷۰۱,۵۵۷	۳,۷۰۱,۵۵۷	۷۴۶	-	۳,۴۱۶,۷۲۹
لوازم یدکی	۳,۵۰۸	-	-	-	۳,۵۰۸	-	-	۱,۳۲۸
فروش اتاق	۲۰۷,۱۴۳	-	۷۳۴	-	۲۰۶,۴۰۹	-	-	۱۷,۲۱۷
فروش متفرقه	۱۲,۶۲۳	-	۱۰۷	-	۱۲,۵۱۶	-	-	۱۶
جمع فروش لوازم یدکی و اتاق	۲۲۲,۲۷۴	۸۴۱	-	-	۲۲۲,۴۳۳	-	-	۱۸,۵۷۱
جمع فروش - شرکت	۴,۹۰۷,۲۵۶	۶۵۴	۹۸۳,۲۶۶	۳,۹۲۳,۹۹۰	۳,۹۲۳,۹۹۰	۷۴۶	-	۳,۴۳۵,۳۰۰
لوازم یدکی داخلی و اتاق - شرکتهای فرعی	۱,۴۰۵,۳۸۹	-	۲۵۵,۷۲۸	-	۱,۱۴۹,۶۶۱	-	-	۹۳۵,۱۲۴
جمع کل	۶,۳۱۲,۶۴۵	۶۵۴	۱,۲۳۸,۹۹۴	۵,۰۷۳,۶۵۱	۵,۰۷۳,۶۵۱	۷۴۶	-	۴,۳۷۰,۴۲۴

۵-۱-۱ 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.

۵-۱-۲ افزایش ۱۴ درصدی مبلغ فروش در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش تمهیدات با قیمت فروش قطعی و همچنین افزایش نرخ فروش نسبت به سال قبل میباشد.

۵-۱-۳ برگشت از فروش و تخفیفات فروش شرکت به مبلغ ۹۸۳,۲۶۶ میلیون ریال (سال قبل ۳۵۷,۸۳۲ میلیون ریال) شامل مبلغ ۹۵۰,۰۵۱ میلیون ریال برگشت از فروش و مابقی تخفیفات نقدی فروش در سال جاری بوده و مبلغ ۳۲,۲۷۴ میلیون ریال کارمزد لیزینگ محصولات و مبلغ ۸۴۱ میلیون ریال نیز برگشت از فروش لوازم یدکی و اتاق میباشد. لازم به ذکر است کلیه تخفیفات اعمال شده و درج شده در فاکتورهای فروش براساس مصوبات ستاد فروش میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵- فروش به تفکیک مشتریان شرکت

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۲۳۴,۷۵۳	شرکت نارفوم کار
۸۳,۹۶۱	سوربن تراپر هوشمند
۷۵,۹۵۰	کیمیا اسپیدی قشم
۸۰,۰۸۷	دهکده سبزپوش
۷۳,۹۹۹	تولیدی بازرگانی شیرین وطن
۷۲,۸۰۶	تولیدی و صنعتی صدراگستر پردیسان
۳,۳۰۲,۴۳۴	سایر مشتریان
۳,۹۲۳,۹۹۰	

۳-۵- درآمد ارائه خدمات شامل مبلغ ۲۵,۳۲۹ میلیون ریال خدمات گارانتی شرکت خدمات فنی رنا، مبلغ ۳۹۰ میلیون ریال درآمد رنگ آمیزی اتاق در سایپا دیزل بوده و مبلغ ۴۶۷,۵۵۱ میلیون ریال مربوط به خدمات پس از فروش و کلیه های داخلی و خارجی شرکت در شرکت خدمات فنی رنا میباشد.

۴-۵- مقایسه بهای فروش با قیمت تمام شده محصولات شرکت اصلی

سود (زیان) ناخالص به فروش		۱۳۹۹				
۱۳۹۸	۱۳۹۹	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۲۰	۱۹	۴,۴۴۷	۱۸,۸۰۹	۲۳,۲۵۶	۴	کامیون ولوو FH۵۰۰ کشنده
۱۱	۲۱	۱۸,۴۷۵	۶۸,۸۶۵	۸۷,۳۴۰	۱۹	کامیون ولوو (۴*۲) FM۴۶۰
۳۵	۵۴	۱۰۶,۸۹۷	۹۱,۱۱۸	۱۹۸,۰۱۵	۲۰	کامیون ولوو (۶*۴) FM۴۶۰
۴۱	۴۹	۵۰,۶۶۶	۵۲,۲۳۳	۱۰۲,۸۹۹	۱۱	کامیون ولوو (۶*۲) FMX۴۶۰
۱۶	۳	۳,۲۴۶	۹۲,۷۱۷	۹۵,۹۶۳	۲۸	کامیون KX۴۸۰
-	۵۹	۱,۰۰۴,۴۲۵	۶۹۲,۵۴۹	۱,۶۹۶,۹۷۴	۲۸۳	کامیونت فوتون ۸/۵ تن
-	۴۵	۲۳۳,۵۹۰	۲۸۶,۴۶۹	۵۲۰,۰۵۹	۱۰۴	کامیونت فوتون ۶ تن خوابدار
۱۶	۵۹	۴۱۹,۱۸۳	۲۹۴,۵۱۳	۷۱۳,۶۹۶	۱۰۵	کامیونت فوتون ۶ تن بدون خواب
۱۴	۱۳	۳۳,۸۲۵	۲۲۰,۹۷۵	۲۵۴,۸۱۰	۷۸	کامیون کاوه
-	۳۰	۵۴۹	۱,۲۵۹	۱,۸۰۸	۱	کامیون ۶*۴ T۳۷۵
-	۲۵	۱,۶۸۶	۵,۰۵۱	۶,۷۳۷	۱	کامیون ولوو FH ۷۵۰
-	(۵)	(۶۱۱)	۱۳,۱۲۷	۱۲,۵۱۶	-	فروش متفرقه
(۷)	۹۳	۱۹۴,۱۹۲	۱۵,۷۲۵	۲۰۹,۹۱۷	-	لوازم یدکی و رنگ آمیزی اتاق
-	۱۰۰	۳۹۰	-	۳۹۰	-	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۷	۱۹	۲,۰۷۰,۹۷۰	۱,۸۵۳,۴۱۰	۳,۹۲۴,۳۸۰	۶۵۴	





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ع- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۲۰	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	۹۰۱,۰۹۵	۶۸۳,۴۰۶	۲۵۶,۷۷۱
۶-۲	خالص خرید مواد اولیه طی سال	۲,۱۷۳,۶۸۲	۳,۰۵۴,۴۴۱	۲,۲۱۷,۲۴۶
۲۰	مواد اولیه آماده برای مصرف	۳,۰۷۴,۷۷۷	۳,۷۳۷,۸۴۷	۲,۴۷۴,۰۱۷
۲۰	موجودی مواد اولیه در پایان سال	(۲۱۷,۸۵۶)	(۹۰۱,۰۹۵)	(۲۶۶,۰۹۰)
۶-۶	سایر مواد اولیه مصرفی	(۲۵,۱۴۴)	(۲۷,۳۵۶)	(۲۷,۳۵۶)
	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۲,۸۳۱,۷۷۷	۲,۸۰۹,۳۹۶	۲,۱۸۰,۵۷۱
۶-۳	دستمزد	۵۷۰,۸۲۷	۴۶۹,۳۵۳	۴۱۶,۷۳۲
۶-۴	سربرار تولید	۶۵۳,۳۸۹	۵۱۹,۱۱۹	۵۰۸,۶۰۵
۶-۵	هزینه های جذب نشده در تولید	(۱,۱۱۴,۵۹۵)	(۸۱۴,۲۹۷)	(۸۱۴,۲۹۷)
	بهای تمام شده تولید	۲,۹۴۱,۳۹۸	۲,۹۸۳,۵۷۱	۲,۲۹۱,۶۱۱
۲۰	کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت	-	۳۳۴,۲۷۳	۳۳۴,۲۷۳
	بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال	۲,۹۴۱,۳۹۸	۳,۳۱۷,۸۴۴	۲,۶۲۵,۸۸۴
۲۰	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۷۱۹,۱۹۲	۸۴۹,۴۷۳	۸۲۹,۹۹۴
۱۴-۲	انتقال به دارائی ثابت مشهود	(۳۱۶,۰۰۸)	-	-
	قطعات مصرفی جهت تغییر کاربری	۴,۹۲۵	-	-
	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۳,۶۳۳,۹۰۷	۴,۱۶۷,۳۱۷	۳,۴۵۵,۸۷۸
	موجودی پایان دوره محصول شرکت فرعی	(۱۲,۷۰۰)	-	-
۲۰	موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۹۲۶,۲۰۰)	(۷۱۹,۱۹۲)	(۷۰۹,۰۱۴)
	بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۶۹۵,۰۰۷	۳,۴۴۸,۱۲۵	۲,۷۴۶,۸۶۴
۶-۶	بهای تمام شده قطعات فروش رفته	۱۵,۷۲۵	(۲,۲۹۵)	۱۹,۸۱۱
	بهای تمام شده قطعات خدمات پس از فروش	۲۶۳,۵۸۰	۷۶,۲۴۳	-
	کل بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۹۷۴,۳۱۲	۳,۵۲۲,۰۷۳	۲,۷۶۶,۶۷۵

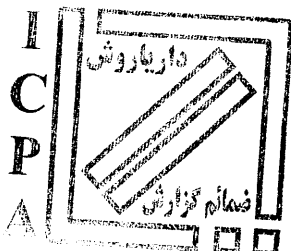
ع-۱ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت با ظرفیت قابل دسترس و ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان میدهد:

مینی بوس و میدی باس	کاشنده و باری سنگین		تعداد - دستگاه
	کامیونت	تعداد - دستگاه	
تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	ظرفیت اسمی در دو شیفت کاری
-	۵۸۳	۷۶۳	ظرفیت قابل دسترس (میانگین ۳ سال قبل)
-	۲۰۰	۴۰۰	تولید واقعی سال قبل
-	۵۰۰	-	تولید واقعی سال جاری
-	۱۵۰	(۱۰۰)	درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل
-	(۱۴)	(۱۰۰)	درصد افزایش (کاهش) نسبت به ظرفیت قابل دسترس

۱-۱- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۲۴۹۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۹/۳۰ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کاشنده ، ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت و ۱,۰۰۰ دستگاه مینی بوس و میدی باس در سال میباید. کاهش تولید واقعی به دلیل کاهش تقاضا و رکود بازار و همچنین عدم سفارش گذاری محصولات ناشی از تحریمها می باشد.

۱-۲- ظرفیت قابل دسترس نسبت میانگین تولید ۳ سال قبل منظور گردیده است . با توجه به کاهش تولید کامیون کاشنده و باری سنگین نسبت به ظرفیت اسمی و کاهش ۲۰ درصدی تولید نسبت به سال قبل کاهش نسبت به ظرفیت قابل دسترس عمده هزینه های جذب نشده در رده کامیونت می باشد.

۱-۳- هزینه های جذب نشده به دلیل تولید کمتر از ظرفیت اسمی شرکت و محاسبه دستمزد و سربرار جذب نشده نسبت به تولید واقعی بوده که از بهای تمام شده کسر شده است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲-۱ در سال مالی مورد گزارش معادل ۲,۱۷۳,۶۸۲ میلیون ریال (سال قبل ۳,۰۵۴,۴۴۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱,۳۲۶,۷۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۲,۲۱۷,۲۴۶ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است.

شرکت		گروه		شرح مواد اولیه	یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		الف : اقلام وارداتی
-	-	۶۴,۳۰۳	-	۶-۲-۱ قطعات منفصله کامیون کاوه و کی ایکس	دانگ فنگ
۲۶۶۸۰۳	۲۰۲,۲۸۱	۳۲۳,۰۶۵	۲۰۲,۲۸۱	۶-۲-۱ قطعات منفصله کامیونت الوند	فوتون
۱,۸۴۱,۰۷۹	-	۲,۲۹۵,۹۳۱	۳۴۰,۱۸۷	۶-۲-۱ قطعات منفصله انواع کامیون ولوو	ولوو
-	-	-	۳۴,۴۵۵	لوازم یدکی فوتون	قطعات و لوازم یدکی فوتون
-	-	-	۲۸,۲۴۷	لوازم یدکی فوتون و دانگ فنگ	قطعات و لوازم یدکی دانگ فنگ
۲۰,۸۱۱	۳,۳۰۹	۲۰,۸۱۱	۴۰۰,۴۲۰	لوازم یدکی فوتون و دانگ فنگ	سایر قطعات
۲,۱۲۸,۶۹۳	۲۰۵,۵۹۰	۲,۷۰۴,۱۱۰	۱,۰۰۵,۵۹۰		
					ب : خرید داخلی
-	۹۰۹,۶۸۹	-	۹۰۹,۶۸۹	خرید مواد اولیه تولیدی	سایبا
۱۷,۰۶۰	۵۸,۷۸۴	۱۷,۰۶۰	۵۸,۷۸۴	خرید انواع لاستیک	گروه صنعتی بارز
-	۳۰,۴۲۰	-	۳۰,۴۲۰	خرید انواع رینگ	رینگ سازی مشهد
۷۴۰	۱۳,۴۰۰	۷۴۰	۱۳,۴۰۰	خرید انواع صندلی خودرو	تولیدی و صنعتی نیک و راحت
۲,۱۰۹	۱۷,۸۹۹	۲,۱۰۹	۱۷,۸۹۹	خرید باتری	آذر باتری ارومیه
۹,۷۲۷	۱۶,۱۴۹	۹,۷۲۷	۱۶,۱۴۹	خرید GPS	ره نگار هوشمند ایرانیان
۹,۳۲۱	-	۹,۳۲۱	-	خرید انواع رینگ	پایا خودرو کاسپین
-	۱۱,۹۵۷	-	۱۱,۹۵۷	خرید انواع فنر تخت	فنر سازی زر
-	۳۴,۶۷۱	-	۳۴,۶۷۱	خرید انواع لاستیک	پارس فیدار ماشین البرز
-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	خرید محور	کیا محور آریا
-	۱,۴۴۴	-	۱,۴۴۴	خرید شیشه	سایبا شیشه
-	۵,۰۰۸	-	۵,۰۰۸	خرید رادیو پخش	معراج اندیش ساتیا
۱۷,۵۳۸	-	۱۷,۵۳۸	-	خرید انواع لاستیک	مهرگان آزاد آرمه
-	۱۷۰	۱۳۶,۲۴۰	۱۷۰	انواع روانکارهای خودرو	ملی پخش فرآورده های نفتی
۸,۱۳۵	۴,۱۳۶	-	۵۱,۰۲۷	خرید قطعات	خرید داخلی شرکت خدمات فنی رنا
۲۳,۸۲۳	۱۰,۴۷۴	۱۵۷,۵۹۶	۱۰,۴۷۴	سایر	سایر شرکتها
۸۸,۵۵۳	۱,۱۲۱,۳۰۱	۳۵۰,۳۳۱	۱,۱۶۸,۰۹۲		
۲,۲۱۷,۲۴۶	۱,۳۲۶,۷۹۱	۳,۰۵۴,۴۴۱	۲,۱۷۳,۶۸۲		

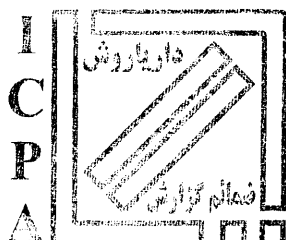
۲-۲-۱ معادل ارزی خریدهای خارجی گروه و شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد

شرکت		نوع ارز
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	
۳۶۰۷,۹۹۶	-	یوان
۱۳,۶۶۵	-	یورو
۴۰,۰۰۰	-	دلار
۱۹,۸۲۵,۰۰۰	-	ین
۱۸,۳۹۵,۱۹۶	۱۰,۸۹۲,۳۸۸	یوان
۵۶۶,۶۵۵	-	یورو
۳۲,۷۶۱,۱۹۳	-	یورو
۲۳,۶۲۸,۳۴۲	-	کرون
۱۴,۱۲۸,۲۵۶	-	روپیه
-	۱۰,۷۳۴	یورو

۲-۲-۲ 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 شرکت های فوق صورت میگیرد.

۲-۲-۳ علت کاهش خرید مواد اولیه محصولات نسبت به سال قبل به دلیل تحریم های اقتصادی و کمبود نقدینگی بوده است.

۲-۲-۴ هزینه های جذب نشده نسبت به ظرفیت اسمی محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- دستمزد مستقیم تولید

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۵,۳۸۷	۲۷۵,۶۶۳	۲۴۴,۴۱۴	۲۹۹,۸۷۹	۶-۳-۱	دستمزد و مزایا
۲,۸۱۶	۱,۲۸۶	۷,۱۳۱	۶,۶۱۵		اضافه کاری
۳۹۲	-	۳۹۲	-		پوشاک
۶۲,۲۳۵	۸۱,۵۳۴	۶۸,۴۰۹	۹۱,۴۰۹		حق بیمه سهم کارفرما
۲۶,۸۰۶	۲۳,۶۱۱	۳۰,۳۴۸	۲۷,۹۴۵		عیدی و پاداش
۵۴,۵۰۷	۷۷,۶۷۹	۶۲,۳۲۶	۸۷,۵۶۸	۶-۳-۲	مزایای پایان خدمت
۴۱,۶۱۹	۴۰,۰۰۳	۴۵,۸۳۰	۴۳,۸۳۰		کمکهای غیرنقدی
۱۳۹	۳,۷۱۷	۱,۲۱۴	۵,۱۲۸		ایاب و ذهاب
۲۵۷	۱۳۸	۱,۵۵۰	۱,۱۲۹		رستوران
۲,۵۷۴	۲,۹۶۳	۷,۷۳۹	۷,۳۳۴		سایر
۴۱۶,۷۳۲	۵۰۶,۵۹۴	۴۶۹,۳۵۳	۵۷۰,۸۲۷		

۳-۶-۱- افزایش دستمزد سال جاری نسبت به سال گذشته براساس مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی میباشد.

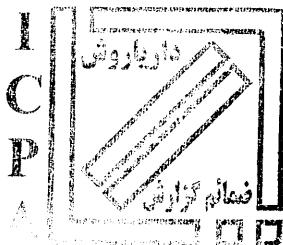
۳-۶-۲- افزایش مزایای پایان خدمت سال جاری نسبت به سال قبل بابت افزایش دستمزد وزارت کار میباشد.

۴-۶- سربار تولید

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۲,۳۹۷	۵۹۱,۳۷۰	۴۵۲,۳۹۷	۵۹۱,۳۷۰	۶-۴-۱	دستمزد غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۵۳,۱۱۴	۳۶,۶۵۴	۵۳,۱۱۴	۳۶,۶۵۴	۶-۴-۲	سربار غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۱,۴۸۸	۱,۲۴۰	۴,۴۶۲	۱۲,۶۲۵		استهلاک
۴۹	۲۱۱	۴,۷۳۶	۱,۴۵۰		نگهداری و تعمیرات
۱,۵۵۷	۱,۳۱۵	۴,۴۱۰	۱۱,۳۹۰		سایر
۵۰۸,۶۰۵	۶۳۰,۷۹۰	۵۱۹,۱۱۹	۶۵۳,۳۸۹		

۴-۶-۱- افزایش دستمزد واحدهای خدماتی سال جاری نسبت به سال گذشته براساس مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین افزایش طبق مصوبات گروه خودرو سازی سایپا میباشد.

۴-۶-۲- کاهش سربار واحدهای خدماتی سال جاری نسبت به سال گذشته بدلیل کاهش تولید میباشد.



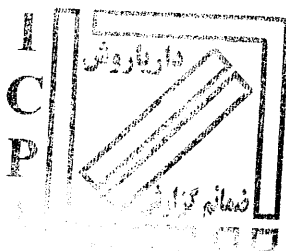


شرکت سانیبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶ سربرار واحدهای تولیدی، اداری و فروش از خدماتی و عمومی شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۳,۹۲۶	۴۶۵,۲۲۵	۶-۵-۱	حقوق و دستمزد
۵۲,۳۷۳	۵۸,۰۵۴	۶-۵-۱	عیدی و پاداش
۳۹,۶۴۱	۶۰,۲۰۸	۶-۵-۱	اضافه کار
۱۰۴,۱۱۷	۱۲۸,۴۹۱		حق بیمه سهم کارفرما
۶۳,۰۷۸	۶۴,۸۸۵	۶-۵-۱	کمکهای غیرنقدی
۱۰۷,۱۰۷	۱۴۹,۳۰۳		مزایای پایان خدمت
۱۲,۱۱۶	۱۷,۳۹۴		ایاب و ذهاب
۴,۰۵۹	۱۴,۱۹۶		رستوران
۸۴	-		پاداش افزایش تولید
۳۸۰	۴۶۰		بیمه مواد و کالا
۴,۷۳۰	۲۰		کارگران روز مزد و پیمانکار
۱,۰۳۷	۹۸۶		آزمایش مواد و محصول
۱,۴۱۸	۳,۴۹۷		ملزومات
۴,۶۹۹	۱۲,۴۰۹		تعمیرات و نگهداری
۹,۲۳۰	۱۰,۹۳۹		سوخت و روشنایی و گاز
۳,۳۹۳	۲,۷۴۲		بیمه دارائیهها
۲۶,۶۱۸	۲۷,۰۸۴		استهلاک
۱,۶۶۶	۱,۶۴۷		حمل و نقل و باربری
۲۶,۲۸۱	۱۹,۵۳۴		عوارض
۸,۲۰۹	۱۱,۴۹۵		حق الزحمه خدمات حرفه ای
۲,۳۸۴	۶,۹۱۰		حقوقی و ثبت
۵۱۱	۷۳		پوشاک
۴,۰۱۱	۷,۷۴۹		بهداشت و درمان و ایمنی
۳۳۸	۲,۴۷۸		مراسم و پذیرایی و تنظیفات
-	۱,۲۰۰		هزینه اجاره
۹,۷۰۸	۳۲,۵۲۴	۱۱۲۸۰۱	سایر
۸۴۱,۱۱۴	۱,۱۰۹,۵۰۳		جمع
(۵۰۵,۵۱۱)	(۶۴۱,۸۸۶)	۶-۴	سهم به واحدهای تولیدی
(۳۳۵,۶۰۳)	(۴۶۷,۶۱۷)	۷	سهم به واحدهای اداری و فروش
-	-		جمع

۵-۱-۶ افزایش هزینه های کارکنان به دلیل افزایش های قانونی دستمزد سالانه و افزایش تولید نسبت به سال گذشته میباشد.
 ۶-۶ دستمزد و سربرار جذب نشده به مبلغ ۱,۱۱۴,۵۹۵ میلیون ریال براساس نسبت تولید واقعی به ظرفیت اسمی محاسبه گردیده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴۰,۲۰۷	۱۵۴,۵۸۸	۱۶۰,۹۶۲	۱۰۲,۶۰۵
مزایای پایان خدمت	۵۶,۴۶۴	۴۰,۰۶۲	۳۵,۹۵۱	۲۸,۳۹۵
حق بیمه سهم کارفرما	۶۳,۸۲۰	۴۷,۹۳۷	۴۱,۳۹۰	۳۲,۴۱۴
عیدی و پاداش	۳۵,۴۷۲	۲۳,۷۳۴	۲۱,۹۲۰	۱۱,۴۰۸
اضافه کار	۴۷,۳۲۲	۲۵,۸۵۶	۲۸,۹۳۴	۱۲,۷۷۵
گارانتی و وارانتهی	۹۴,۲۹۸	-	۹۷,۰۰۳	۷۷,۱۵۵
آگهی و تبلیغات	۳,۳۵۴	۹۸۰	۳,۳۵۴	۹۸۰
کمیسیون نمایندگیها	۳۱,۶۹۲	۵۰,۳۲۶	۳۱,۶۹۲	۵۰,۳۲۶
شرکت در نمایشگاه	-	۱,۸۱۹	-	۱,۸۱۹
عوارض	۶,۸۹۳	۳,۸۶۲	۶,۴۳۰	۲,۱۲۲
استهلاک	۶,۶۷۳	۱۰,۰۰۵	۲,۳۹۴	۱,۶۷۱
تعمیر و نگهداری	۹,۵۷۱	۵,۹۶۳	۲,۶۸۸	۱,۱۸۴
اجاره محل	-	۱,۴۰۰	-	۱,۴۰۰
حقوقی، ثبت	۲۷,۶۸۲	۱۹,۲۱۸	۲۴,۵۱۵	۱۹,۲۱۸
حق الزحمه خدمات	۱۰,۶۷۹	۱۰,۹۸۰	۵۷	۲,۳۵۲
حمل و نقل و باربری	۲,۴۰۵	۲,۲۸۴	-	۲۰۷
خوراک کارکنان	۲۶,۹۱۵	۶,۵۸۲	۲۱,۴۳۸	۱,۸۵۰
ایاب و ذهاب	۱۰,۶۳۷	۱۰,۸۱۴	۶,۳۹۲	۷,۹۷۶
کمکهای غیر نقدی به کارکنان	۲۵,۹۲۶	۲۸,۸۵۵	۱۶,۵۹۰	۱۳,۰۰۸
بیمه دارائی ها	۳,۵۶۳	-	۲,۸۷۴	-
حق الزحمه مشاورین	۳,۶۲۰	-	۱,۹۹۸	-
سودخت، روشنائی، پست و تلفن	۶,۲۶۵	-	۵,۲۳۷	-
خسارت عدم ایفای تعهدات مشتریان	۱۰۷,۹۹۵	-	۱۰۷,۹۹۵	-
سایر	۶۱,۰۹۶	۳۵,۶۷۵	۲۵,۹۸۵	۱۵,۲۴۱
	۸۸۲,۵۴۳	۴۸۰,۹۴۰	۶۴۵,۷۹۱	۳۸۳,۹۰۶
سهم دستمزد از دواير خدماتی	۲۸۴,۲۶۸	۲۹۴,۵۵۸	۲۸۴,۲۶۸	۲۹۴,۵۵۸
سهم سربار از دواير خدماتی	۸۳,۳۴۹	۴۱,۰۴۵	۸۳,۳۴۹	۴۱,۰۴۵
	۱,۳۵۰,۱۶۰	۸۱۶,۵۴۳	۱,۱۱۳,۴۰۸	۷۱۹,۵۰۹

۷-۱ مبلغ ۱۰۹,۷۹۵ میلیون ریال بابت عدم ارائه تعهدات شرکت در قبال خریداران کامیون شرکت بوده که با توجه به حکم قضایی از حسابهای شرکت برداشت شده و پس از مستهلک کردن مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال از محل پیش دریافت مشتریان مابقی مبلغ با مصوبه هیئت مدیره به عنوان هزینه قطعی در دفاتر منظور شده است.

۷-۲ 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.

۷-۳ علت افزایش عیدی و پاداش نسبت به سال قبل بابت افزایش عیدی سالانه کارگران و همچنین پاداش عملکرد و بهره وری سالیانه پرسنل و هیئت مدیره میباشد.

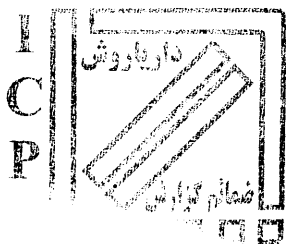
۷-۴ افزایش هزینه های گارانتی و وارانتهی شرکت نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ هزینه های مذکور طبق مصوبات هیئت مدیره شرکت سایپا دیزل میباشد.

۷-۵ 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.

۷-۶ کاهش ارزش دریافتنی ها

یادداشت	شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۷-۶-۱ مطالبات مشکوک الوصول	۱۸۹,۷۰۰	-
	۱۸۹,۷۰۰	-

۷-۶-۱ مبلغ ۱۸۹,۷۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱۳,۸۰۱ میلیون ریال بابت برگشت ادعای مطالبات از شرکت دانگ فنگ موضوع خواب سرمایه بوده و مبلغ ۷۵,۸۹۹ میلیون ریال بابت ذخیره چند دستگاه محصول فوتون توقیفی می باشد که با مجوز هیئت مدیره محترم در حسابهای مربوطه ذخیره لازم در نظر گرفته شده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت		گروه		یادداشت	۸- سایر درآمدها
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸۱	یارانه اسقاط خودرو های فرسوده
۱,۸۸۱,۳۶۱	۳۳۱,۱۴۱	۱,۸۸۱,۳۶۱	۳۳۱,۱۴۱		تعدیل بدهی بانک صنعت و معدن ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید
۶۱۲,۲۶۰	-	۶۱۲,۲۶۰	-		درآمد تسعیر کلیم
-	-	۵۹,۹۷۳	۹۳,۱۷۸		انبارداری و توقف
۸۶,۲۸۴	-	۸۶,۲۸۴	-		درآمد حاصل از فروش ضایعات
۴۸,۷۰۶	۲۰,۵۴۶	۴۸,۷۰۶	۲۰,۵۴۶		درآمد حاصل از ارائه خدمات
۲۰,۵۲۸	۱۰,۷۶۷	۲۰,۵۲۸	۱۰,۷۶۷	۸۲	خالص اضافات انبارگردانی
-	-	۱,۹۱۶	-		
۲,۶۴۹,۱۳۹	۳۶۲,۴۵۴	۲,۷۱۱,۰۲۸	۴۵۵,۶۳۲		

۸۱- بابت طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قرارداد سه جانبه ای فی ما بین شرکت سایپا دیزل با سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ یارانه اسقاط خودروهای فرسوده، از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت می باشد. در سال مورد گزارش درآمد اسقاط طبق کاربرگ های تایید شده سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ جمعاً به مبلغ ۳۳۱,۱۴۱ میلیون ریال مورد شناسایی قرار گرفته است. درآمد پیمایش در سال مالی قبل تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ جمعاً به مبلغ ۱,۸۸۱,۳۶۱ میلیون ریال شناسایی و از بابت یارانه کاهش مصرف سوخت و اسقاط حاصل از پیمایش خودروهای جایگزین شده از تاریخ های مذکور مبلغی توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به شرکت تخصیص داده نشده است.

۸۲- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۱۰,۷۶۷ میلیون ریال مربوط به مشتریان شرکت سایپا دیزل درخصوص تغییر نام قرارداد و هزینه بازدید کارشناسی شاسی کامیون، صدور سند المثنی میباشد.

شرکت		گروه		یادداشت	۹- سایر هزینه ها
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶	هزینه های جذب نشده در تولید
(۸۱۴,۲۹۷)	(۱,۱۱۴,۵۹۵)	(۸۱۴,۲۹۷)	(۱,۱۱۴,۵۹۵)		خالص سود (زیان) تسعیر ارز
(۵۱,۸۷۴)	۱۶,۴۷۷	(۱۱۳,۴۰۳)	۱۶,۴۷۷		هزینه اعتبارات بسته شده
-	-	-	(۶,۹۸۰)		زیان کاهش ارزش موجودیها
-	-	(۳۴,۹۰۸)	-		هزینه یک و نیم درصد کلیم خارجی
-	-	(۱,۷۶۶)	-		
(۸۶۶,۱۷۱)	(۱,۰۹۸,۱۱۸)	(۹۶۴,۳۷۴)	(۱,۱۰۵,۰۹۸)		

شرکت		گروه		یادداشت	۱۰- هزینه های مالی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰-۱	تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۵۲۸,۰۲۲	۲,۸۰۴,۷۲۳	۲,۲۵۶,۸۹۲	۲,۸۰۴,۷۲۳		جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها
۵۳۶,۴۷۲	۶۰۸,۸۴۵	۵۳۶,۴۷۲	۶۰۸,۸۴۵		سود مشارکت کامیونهای تحویلی
۱۴,۳۵۴	۱,۸۶۹	۲۸۵,۶۲۳	۱,۸۶۹		سود مشارکت انصرافی
۲۷,۸۲۱	-	۲۷,۸۲۱	-		بهره و جرائم اعتبارات اسنادی
۴۲۵,۹۵۰	۲,۶۱۶	۴۲۵,۹۵۰	۲,۶۱۶	۱۰-۲	تقسیم بدهی تامین اجتماعی
-	-	۲,۶۴۱	-		کارمزد بانکی
۱۲,۵۱۵	۱۰,۶۷۷	۱۳,۰۲۶	۱۱,۰۴۶		
۳,۵۴۵,۱۳۴	۳,۴۲۸,۷۳۰	۳,۵۴۸,۴۲۵	۳,۴۲۹,۰۹۹		

۱۰-۱- افزایش هزینه مالی بانکها نسبت به سال گذشته به دلیل عدم تسویه به موقع برخی از تسهیلات دریافتی میباشد.

۱۰-۲- کاهش بهره و جرائم اعتبارات اسنادی عمدتاً مربوط به تغییر سرفصل و تبدیل به تسهیلات ربالی اعتبارات اسنادی بانکهای توسعه تعاون و رفاه بوده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۱۳۶	۲۱,۷۴۲	۲۰,۲۵۹	۲۲,۴۴۴
۱۵۷,۲۳۲	۲۲۶,۶۹۲	۱۵۷,۲۳۲	۲۷۵,۸۶۴
-	۷۸۵	۲,۱۰۰	۱۲,۲۴۷
۴۶,۴۲۱	۱۵,۳۷۲	۴۶,۴۲۱	۲۱,۵۱۷
۲۴۵,۸۵۶	۵۰۰,۹۵۲	-	-
-	-	۳,۴۹۵	۳۹۲
-	-	۵,۴۵۶	-
۳۰۴	۲,۰۶۳	۳۸,۰۶۸	۱۴,۷۵۷
۴۶۹,۹۴۹	۷۶۷,۶۰۶	۲۷۳,۰۳۱	۳۴۷,۲۲۱

درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
 درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش اقساطی
 سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
 سود تسعیر ارز - بانک و صندوق
 سود (زیان) تسعیر ارز داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
 درآمد اجاره و آموزش
 اقلام رایگان دریافتی
 درآمدهای متفرقه

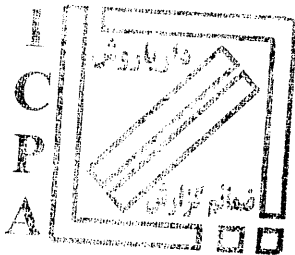
۱۲- سود (زیان) خالص شرکت فرعی منحل شده :

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۹,۸۷۹)	(۱۰,۲۹۸)
-	(۲۶۸)
(۱۲,۳۶۴)	-
-	۱۸,۵۰۱
-	(۷۷۲)
(۷۲,۲۴۳)	۷,۱۶۳

ارزش افزوده و جریمه سال ۱۳۹۴
 مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
 پرداخت بدهی کاوه خودرو به تامین اجتماعی
 تکالیف مجمع شرکت کاوه خودرو
 سایر

۱۲-۱ 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 ۳۲۲,۷۷۶ 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 و مبلغ ۲۰۱,۷۰۹ میلیون ریال به حساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری منظور گردیده است. در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷,۰۹۴ میلیون ریال بابت تکالیف مجمع کاوه خودرو سایپا به حساب بدهی شرکت رنا منظور گردیده است.

۱۲-۲ لازم به توضیح میباشد با توجه به عدم تلفیق شرکت فرعی کاوه خودرو سایپا و همچنین عدم ارائه صورتهای مالی شرکت فوق ارائه جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده برای این شرکت میسر نمیشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۳۷,۲۵۲	۳۲,۱۹۸	۱,۹۳۹,۵۲۸	۴۰۳,۲۸۳
-	-	-	-
۱,۷۳۷,۲۵۲	۳۲,۱۹۸	۱,۹۳۹,۵۲۸	۴۰۳,۲۸۳
(۳,۰۷۵,۱۸۵)	(۲,۶۶۱,۱۲۴)	(۳,۲۷۵,۳۹۴)	(۳,۰۸۱,۸۷۸)
-	-	(۵۵۷)	(۳۰,۳۲۸)
(۳,۰۷۵,۱۸۵)	(۲,۶۶۱,۱۲۴)	(۳,۲۷۵,۹۵۱)	(۳,۱۱۲,۲۰۶)
(۷۲,۲۴۳)	۷,۱۶۳	(۷۲,۲۴۳)	۷,۱۶۳
-	-	-	-
(۷۲,۲۴۳)	۷,۱۶۳	(۷۲,۲۴۳)	۷,۱۶۳
(۱,۴۱۰,۱۷۶)	(۲,۶۲۱,۷۶۳)	(۱,۴۰۸,۶۶۶)	(۲,۷۰۱,۷۶۰)

سود 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		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
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
۶۵۹	۱۲	۷۳۶	۱۵۳
(۱,۱۶۷)	(۱,۰۱۰)	(۱,۲۴۳)	(۱,۱۸۱)
(۲۷)	۳	(۲۷)	۳
(۵۳۵)	(۹۹۵)	(۵۳۴)	(۱,۰۲۵)

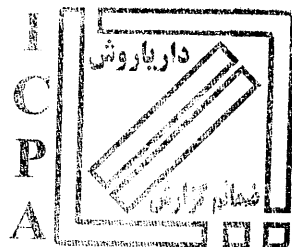
میانگین موزون تعداد سهام عادی
 میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در
 مالکیت شرکت های فرعی)
 میانگین موزون تعداد سهام عادی

زیان پایه هر سهم (ریال):

در حال تداوم عملیاتی - ریال

در حال تداوم غیر عملیاتی - ریال

زیان پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده - ریال





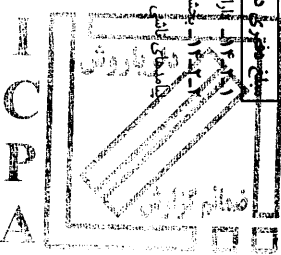
شرکت سانیادول (سهامی عام)
بلادانیت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲ - شرکت

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اقلام و مخمویات	ابزار آلات	واریها	تجهیزات واریه ای	جمع	اقلام سرمایه ای در ایزار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱,۳۰۰,۲۵۲	۳۳۰,۸۹۴	۱۸۸,۶۱۵	۸۰,۵۷۸	۴۹,۴۰۹	۲۴,۵۵۶	۲۱۶,۶۹۵	۲۳,۵۳۶	۳۳,۸۳۷	۲,۱۳۷,۲۸۳	۲,۱۳۷,۲۸۳	۲,۱۳۷,۲۸۳
افزایش	.	.	.	.	.	.	۸	.	۱۱۵	۲۴۹	.	۲۴۹
واکاز شده	.	.	.	.	۴,۴۴۴	.	.	.	.	۴,۴۴۴	۴	۴,۴۴۸
نقل و انتقالات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تبدیلات	.	.	.	.	.	.	۲	.	۸	۱۰	.	۱۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۳۰۰,۲۵۲	۳۳۰,۸۹۴	۱۸۸,۶۱۵	۸۰,۵۷۸	۴۹,۴۰۹	۲۴,۵۵۶	۲۱۶,۶۹۵	۲۳,۵۳۶	۳۳,۸۳۷	۲,۱۳۳,۱۵۷	۲,۱۳۳,۱۵۷	۲,۱۳۳,۱۵۷
افزایش	.	.	.	.	۲,۶۰۷	۲,۶۰۸	۲,۶۸	.	۱,۵۱۳	۳,۸۱۰	.	۳,۸۱۰
واکاز شده	.	.	.	.	۳,۸۵۶	.	.	.	.	۳,۸۵۶	.	۳,۸۵۶
تبدیلات	.	.	۱۳,۶۵۶	۶,۵۶۵	۱,۳۱۷	۲,۳۶۱	۱۶,۴۳۳	۸,۳۶۸	۹۶۳	۴۸,۶۵۳	.	۴۸,۶۵۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۳۰۰,۲۵۲	۳۳۰,۸۹۴	۱۷۵,۹۵۹	۷۴,۰۱۳	۷۱,۴۷۰	۲۵,۸۱۶	۲۰۰,۶۴۸	۱۵,۱۶۸	۳۳,۵۱۳	۲,۱۱۷,۷۳۳	۲,۱۱۷,۷۳۳	۲,۱۱۷,۷۳۳
استهلاک افزایشی و کاهش ارزش افزایشی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	.	۱۴۳,۰۶۹	۱۵۷,۶۶۹	۷۸,۵۶۳	۳۹,۴۳۹	۲۱,۲۳۶	۱۷۱,۱۴۹	۲۳,۵۱۷	۲۹,۹۱۴	۶۶۴,۴۴۶	.	۶۶۴,۴۴۶
استهلاک	.	۱۰,۵۵۷	۸۸,۰۴	۴۳۷	۱,۸۸۱	۱۰,۱۶	۶,۴۴۶	۵	۶۱۳	۲۹,۱۷۹	.	۲۹,۱۷۹
واکاز شده	.	.	.	.	۲,۴۴۶	.	.	.	.	۲,۴۴۸	.	۲,۴۴۸
تبدیلات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	.	۱۵۳,۶۲۶	۱۶۶,۴۳۳	۷۹,۰۱۰	۲۸,۷۸۴	۲۳,۲۶۰	۱۷۷,۵۹۵	۲۳,۵۱۳	۲۰,۵۱۷	۶۹۱,۷۹۷	.	۶۹۱,۷۹۷
استهلاک	.	۱۰,۵۵۷	۸۳,۳۱	۱۲۹	۲,۸۱۳	۱,۰۰۰	۷۱,۰۵	۵	۶۱۱	۳۰,۳۳۱	.	۳۰,۳۳۱
واکاز شده	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تبدیلات	.	.	۱۳,۶۵۶	۶,۵۶۵	۱,۳۱۷	۲,۳۶۱	۱۶,۴۳۳	۸,۳۶۸	۹۶۳	۴۸,۶۵۳	.	۴۸,۶۵۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	.	۱۶۴,۱۸۳	۱۶۲,۱۳۸	۷۲,۵۷۴	۴۰,۵۰۰	۲۰,۸۹۴	۱۶۸,۳۷۷	۱۵,۱۵۹	۲۰,۹۱۵	۶۳۲,۸۶۵	.	۶۳۲,۸۶۵
مبلغ فیزی در ۱۳۹۹/۱۳/۳۰	۱,۳۰۰,۲۵۲	۱۵۶,۸۱۱	۱۳۸,۸۱۱	۱,۴۳۹	۳۰,۸۹۰	۴,۹۷۷	۳۳,۳۷۱	۹	۲۳,۳۷۸	۱,۴۴۳,۸۷۸	۲,۶۰,۲۱	۱,۴۴۳,۸۷۸
مبلغ فیزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۲۵۲	۱۶۷,۹۶۸	۱۳۸,۸۱۱	۱,۴۳۹	۳۰,۸۹۰	۴,۹۷۷	۳۳,۳۷۱	۹	۲۳,۳۷۸	۱,۴۴۳,۸۷۸	۲,۶۰,۲۱	۱,۴۴۳,۸۷۸

ارزانی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۹۱۷۵,۶۷۸ میلیون ریال در مقابل حقوق انحصاری ناشی از آتش سوزی و صافیه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.
تجدید ارزیابی از زمین کارخانه به میزان تقریبی ۵۲ هکتار از سنوات قبل انعقاد قرارداد با مالک زمین (شرکت کره کر) در تصرف شرکت بوده و از بابت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سنوات قبل در حسابها منظور شده است. لذا تعیین تکلیف زمین و تجدید ارزیابی از آن، از جمله میزان تعهدات شرکت، به توافق با مالک زمین مذکور است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۴ - زمین و ساختمان گروه و شرکت:

الف - شرکت فرعی :

تجدیدارزیابی - میلیون ریال		مساحت - متر مربع	
ساختمان	زمین	اعیان	عرصه
۴۰,۳۷۲	۲۶۰,۹۸۷	۲۱,۹۴۰	۲۸,۳۰۰
-	۲	-	۹,۹۵۳
-	۱,۶۴۰	-	۸,۲۰۰
۴۰,۳۷۲	۲۶۲,۶۲۹		
۲۹۹,۴۴۴	۸۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۲۰	۷۸,۰۳۲
۲۱,۲۱۵	۳۵۰,۰۰۰	۸,۲۷۱	۲۸,۸۷۷
۲۱۵	۲۵۲	۳۷۲	۱,۱۴۰
۳۲۰,۸۹۴	۱,۲۰۰,۲۵۲		
۳۶۱,۲۶۶	۱,۴۶۲,۸۸۱		
(۱۰۵,۸۸۲)			
۲۵۵,۳۸۴			

تعمیرگاه مرکزی - شرکت خدمات فنی رنا - فرعی
 خدمات فنی رنا - رباط کریم
 خدمات فنی رنا - تنکابن (مازندران)

ب - شرکت :

کارخانه - کیلومتر ۱۴ بزرگراه لشگری
 معاونت فروش و بازاریابی - کیلومتر ۹ بزرگراه لشگری
 ساختمان نوشهر - نوشهر

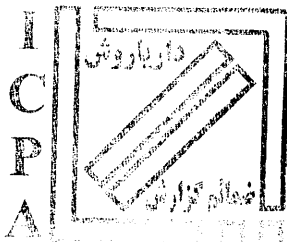
گروه

کسر میشود مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱۵ - دارایی های نامشهود

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۱۰	۲,۴۵۹	۳,۱۶۸	۳,۵۱۷
-	-	۲,۹۹۵	۲,۳۴۲
۲,۲۱۰	۲,۴۵۹	۶,۱۶۳	۵,۸۵۹

حق امتیاز (آب، برق، تلفن و نرم افزار)
 نرم افزار راهکاران





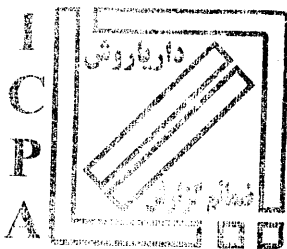
شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱,۰۲۴,۰۶۷	۱,۰۲۴,۰۶۷	-	-	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸	سایر شرکتهای
۱,۰۲۶,۸۶۹	۱,۰۲۶,۸۶۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	
(۱۲۱,۰۶۷)	(۱۲۱,۰۶۷)	۰	۰	کاهش ارزش انباشته شرکت فرعی در حال تصفیه
۹۰۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	

۱۶-۱- سرمایه گذاری بلندمدت گروه

۱۳۹۸		۱۳۹۹				
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهم - ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱	۱	۱,۹۸۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۹	سایبا
۳۰۰	۳۰۰	۱۲,۳۴۰	۱,۰۰۰	-	۱,۳۲۹,۳۵۲	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
۷	۷		-	-	-	سایر سرمایه گذاریها در سهام توسط شرکت فرعی
۲,۵۰۸	۲,۵۰۸					
۲,۸۰۹	۲,۸۰۹					





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

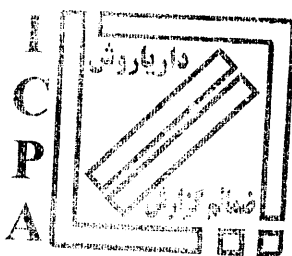
۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹					شرکتهای پذیرفته شده در بورس
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱	۱	۲,۳۶۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۹	سایپا
۳۰۰	۳۰۰	۱۱,۹۹۰	۱,۰۰۰	-	۱,۲۲۹,۳۵۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۰۱	۳۰۱					
سرمایه گذاری در سهام شرکتها فرعی						
۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۱۸,۹۹۷	شرکت خدمات فنی رنا - مضمول تلفیق
۱۲۱,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودروسایپا - درحال تصفیه
(۱۲۱,۰۶۷)	(۱۲۱,۰۶۷)					کاهش ارزش انباشته شرکت درحال تصفیه کاوه خودرو سایپا
۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰					
سایر شرکتها						
۱	۱	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	طیف سایپا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی بم
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱					
۹۰۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲					

۱۶-۳- 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.

۱۶-۴- صورتهای مالی گروه علاوه بر شرکت شامل شرکت فرعی خدمات فنی رنا بوده که مضمول تلفیق گردیده و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای سرمایه پذیر زیر ۱۰ درصد بوده که نیاز به تلفیق در صورتهای مالی گروه نداشته است.

۱۶-۵- پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا 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.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۷-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۷,۴۵۹	۶۰۹,۷۱۴	(۱۲,۵۷۰)	-	۶۲۲,۲۸۴	۱۷-۱-۱
۱,۹۶۴	۳,۵۱۷	-	-	۳,۵۱۷	۱۷-۱-۲
۱,۷۶۰,۰۱۷	۱,۹۴۱,۴۸۶	-	(۷۸,۵۸۰)	۲,۰۲۰,۰۶۶	۱۷-۱-۳
.	.	-	(۳۲۲,۷۷۶)	۳۲۲,۷۷۶	کاوہ خودرو سایپا - شرکت فرعی منحلہ مانده تہاتر نشدہ شرکتہای مشمول تلفیق
۲,۷۵۲	.	-	-	.	
۲,۴۷۲,۱۹۲	۲,۵۵۴,۷۱۷	(۱۲,۵۷۰)	(۴۰۱,۳۵۶)	۲,۹۶۸,۶۴۳	
سایر دریافتی ها					
۴	۲۰۴	-	-	۲۰۴	اسناد دریافتی
۲۸,۳۷۴	۹۰,۸۱۷	(۳۹)	-	۹۰,۸۵۶	۱۷-۱-۷
۱۱,۰۳۰	۲,۵۴۰	-	-	۲,۵۴۰	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب) سپردہ های دریافتی
۱۸,۵۶۰	۷۷,۶۵۸	-	-	۷۷,۶۵۸	۱۷-۱-۵
۱,۰۴۷,۵۶۰	۴۵۰,۲۱۲	-	(۱۸۶,۹۹۲)	۶۳۷,۲۰۴	۱۷-۱-۶
۱,۱۰۵,۵۲۸	۶۲۱,۴۳۱	(۳۹)	(۱۸۶,۹۹۲)	۸۰۸,۴۶۲	شرکتہای گروه سایپا - اشخاص وابستہ سایر حسابہای دریافتی
۳,۵۷۷,۷۲۰	۳,۱۷۶,۱۴۸	(۱۲,۶۰۹)	(۵۸۸,۳۴۸)	۳,۷۷۷,۱۰۵	

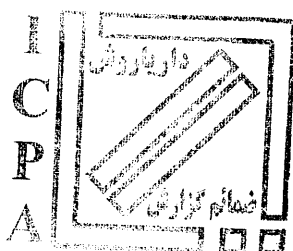
شرکت :

تجاری

۵۹۲,۵۶۰	۵۴۵,۲۳۲	(۱۲,۵۷۰)	-	۵۵۷,۸۰۲	۱۷-۱-۱
۱,۹۶۴	۳,۵۱۷	-	-	۳,۵۱۷	۱۷-۱-۲
۱,۳۱۹,۸۶۹	۱,۱۰۶,۹۶۴	-	(۷۶,۳۳۸)	۱,۱۸۳,۳۰۲	۱۷-۱-۳
۶۷۷,۲۱۹	۱,۱۵۸,۹۴۸	-	(۳۲۲,۷۷۶)	۱,۴۸۱,۷۲۴	۱۷-۱-۴
۲,۵۹۱,۶۱۲	۲,۸۱۴,۶۶۱	(۱۲,۵۷۰)	(۳۹۹,۱۱۴)	۳,۲۲۶,۳۴۵	

سایر دریافتی ها

۴	۲۰۴	-	-	۲۰۴	اسناد دریافتی
۲۷,۰۴۲	۷۶,۳۱۰	-	-	۷۶,۳۱۰	۱۷-۱-۷
۱۱,۰۳۰	۲,۵۴۰	-	-	۲,۵۴۰	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب) سپردہ های دریافتی (عمدتاً حسن انجام تعہدات)
۱۶,۰۶۵	۷۴,۲۳۴	-	-	۷۴,۲۳۴	۱۷-۱-۵
۱,۰۴۰,۵۸۴	۴۴۹,۳۲۱	-	(۱۱۴,۷۵۳)	۵۶۴,۰۷۴	۱۷-۱-۶
۱,۰۹۴,۷۲۵	۶۰۲,۶۰۹	-	(۱۱۴,۷۵۳)	۷۱۷,۳۶۲	شرکتہای گروه سایپا - اشخاص وابستہ سایر حسابہای دریافتی
۳,۶۸۶,۳۳۷	۳,۴۱۷,۲۷۰	(۱۲,۵۷۰)	(۵۱۳,۸۶۷)	۳,۹۴۳,۷۰۷	





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی تجاری :

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۰	شرکتهای فرعی سایپا دیزل (خدمات فنی رنا)
۰	۰	۰	۶,۰۶۰	اسناد دریافتنی از مشتریان (خدمات فنی رنا)
۷۸۰,۵۲۷	۵۴۸,۳۹۸	۹۱۰,۴۲۶	۶۲۱,۸۲۰	۱۷-۱-۱-۱ اسناد دریافتنی از مشتریان
۷۹۵,۵۲۷	۵۶۳,۳۹۸	۹۱۰,۴۲۶	۶۲۷,۸۸۰	
(۷۹,۰۶۵)	(۱۲,۵۷۰)	(۷۹,۰۶۵)	(۱۲,۵۷۰)	۱۷-۱-۱-۲ درآمد سنوات آتی
(۱۲۳,۹۰۲)	(۵,۵۹۶)	(۱۲۳,۹۰۲)	(۵,۵۹۶)	۱۷-۲-۱ حصة بلند مدت اسناد دریافتنی
۵۹۲,۵۶۰	۵۴۵,۲۳۲	۷۰۷,۴۵۹	۶۰۹,۷۱۴	

۱-۱-۱۷-۱- مانده اسناد دریافتنی کوتاه مدت و بلندمدت شرکت از مشتریان به مبلغ ۵۴۸,۳۹۸ میلیون ریال مربوط به خریداران محصولات شرکت میباشد که تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۷۴,۲۱۶ میلیون ریال وصول شده است.

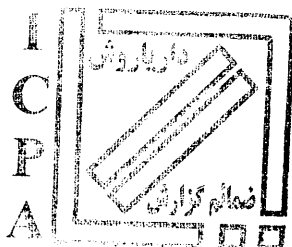
۱-۱-۱۷-۲- مبلغ ۱۲,۵۷۰ میلیون ریال درآمد سنوات آتی مربوط به سود تحقق نیافته چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش اقساطی میباشد که در زمان وصول به درآمد منظور میگردد.

۱-۱-۱۷-۳- لازم به توضیح میباشد فروش اعتباری شرکت در سنوات قبل بوده و هیچگونه فروش اعتباری در سال جاری نداشته و تغییرات عمده در مبالغ، مربوط به جابجایی اسناد معوق و بروز نمودن اقساط مشتریان محصول با مراجعه به شرکت و پرداخت مجدد اسناد بابت اقساط میباشد .

۱-۱-۱۷-۲- حسابهای دریافتنی از شرکتهای گروه شرکت سایپا :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۰	۳,۴۴۳	پارس خودرو
۷۴	۷۴	زامیاد
۱,۹۶۴	۳,۵۱۷	

- سیاست شرکت در سال جاری به حداقل رساندن فروشهای اعتباری و افزایش فروش نقدی بوده است لذا در سنوات گذشته به دلیل افزایش فروشهای نسیه باعث افزایش مطالبات معوق گردیده که این موضوع باعث کاهش ارزش حسابهای دریافتنی گردیده بود که با ایجاد و تقویت واحد وصول مطالبات مستقل در شرکت و با استفاده از روشهای متنوع وصول و پیگیریهای حقوقی و قضایی مستمر به نظر این شرکت مطالبات معوق قابل وصول میباشد.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۱۹	۵۴,۹۵۴	۴,۲۱۹	۵۴,۹۵۴	۱۷-۱-۳-۱ شرکتهای لیزینگی
۶,۹۸۹	۲۸,۰۲۸	۶,۹۸۹	۲۸,۰۲۸	۱۷-۱-۳-۲ سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده
۷۸۰,۱۲۲	۷۱۲,۲۶۱	۸۲۴,۶۸۱	۷۳۴,۰۷۳	۱۷-۱-۳-۲ چکهای واخواستی نزد شرکت
۶۱,۸۲۵	۵۲,۱۰۲	۶۱,۸۲۵	۵۲,۱۰۲	سازمان شهرداریها-تمه بهای فروش انواع کامیون
۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۱۷-۱-۳-۳ سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای
۱,۶۳۶	۱,۰۲۹	۱,۶۳۶	۱,۰۲۹	اداره کل راه و ترابری استانها-تمه فروش کامیون
۱۹۲,۳۹۲	۸۴,۰۵۳	۴۶۹,۶۸۷	۶۹۰,۳۶۲	۱۷-۱-۳-۸ شرکتهای خارجی - ارزی
۱۳,۲۰۶	۱۲,۹۱۵	۱۳,۲۰۶	۱۲,۹۱۵	۱۷-۱-۳-۴ بدهی تمه بیمه مشتریان
۵۱,۴۰۰	۴۵,۲۳۷	۵۱,۴۰۰	۴۵,۲۳۷	۱۷-۱-۳-۴ بدهی دیرکرد فروش اقساطی
۸۹,۲۲۱	۳۹,۱۴۸	۱۹۵,۸۲۶	۲۲۴,۴۷۴	۱۷-۱-۳-۵ مطالبات از مشتریان (بدهی نمایندگان)
۸۱,۹۰۶	۳۰,۲۸۴	۹۳,۵۹۵	۵۱,۳۵۹	۱۷-۱-۳-۶ سایر مطالبات مشتریان-تمه بدهی فروش محصولات
.	۷۶,۳۳۸	.	۷۸,۵۸۰	۱۷-۱-۳-۷ مطالبات مشکوک الوصول
۱,۳۱۹,۸۶۹	۱,۱۸۳,۳۰۲	۱,۷۶۰,۰۱۷	۲,۰۲۰,۰۶۶	
-	(۷۶,۳۳۸)	-	(۷۸,۵۸۰)	۱۷-۱-۳-۷ کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۳۱۹,۸۶۹	۱,۱۰۶,۹۶۴	۱,۷۶۰,۰۱۷	۱,۹۴۱,۴۸۶	

۱۷-۱-۳-۱- مانده حساب شرکتهای لیزینگی به مبلغ ۵۴,۹۵۴ میلیون ریال عمدتاً شامل لیزینگ اقتصاد نوین به مبلغ ۴۹,۵۶۳ میلیون ریال، لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴,۸۰۳ میلیون ریال و مبلغ ۵۸۸ میلیون ریال لیزینگ پارسیان و قرض الحسنه رسالت میباشد که موضوع تمه مطالبات از شرکتهای لیزینگ طرف قرارداد بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان میباشد که تا تاریخ تأیید این گزارش مبلغ ۴۹,۵۶۳ میلیون ریال وصول شده است.

۱۷-۱-۳-۲- سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخواستی به ترتیب به مبالغ ۲۸,۰۲۸ میلیون ریال و ۷۱۲,۲۶۱ میلیون ریال بابت عدم وصول اقساط مشتریان شرکت اصلی میباشد تا تاریخ تأیید این گزارش مبلغ ۵,۲۶۱ میلیون ریال به حیظه وصول درآمده است.

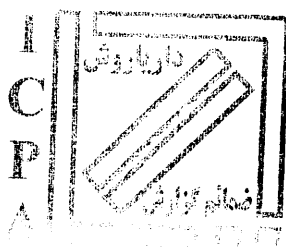
۱۷-۱-۳-۳- مانده حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۳۶,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به تمه مبلغ فروش محصولات به سازمانهای مربوطه بوده که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وصول نشده است.

۱۷-۱-۳-۴- مانده تمه بیمه مشتریان و بدهی دیرکرد فروش اقساطی به ترتیب به مبلغ ۱۲,۹۱۵ و ۴۵,۲۳۷ 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.

۱۷-۱-۳-۵- مبلغ ۳۹,۱۴۸ میلیون ریال مانده بدهی نمایندگی های فروش محصولات شرکت سایبا دیزل و مبلغ ۱۸۵,۳۲۶ میلیون ریال مربوط به نمایندگان فروش شرکت خدمات فنی رنا میباشد.

۱۷-۱-۳-۶- مبلغ ۳۰,۲۸۴ میلیون ریال مانده بدهی مشتریان بابت فروش محصولات به مشتریان جزء و تمه بدهی آنها به شرکت سایبا دیزل میباشد.

۱۷-۱-۳-۷- در سال مورد گزارش از بابت بهای ۱۱ دستگاه کامیون فوتون به مبلغ ۷۵,۸۹۹ میلیون ریال که با حکم قضایی مورد توقیف قرار گرفته ۱۰۰ درصد مبلغ مذکور ذخیره در حسابها منظور گردیده که با احتساب ذخیره سایر مطالبات راكد به مبلغ ۴۳۷,۹۶۸ میلیون ریال، میزان ذخیره مطالبات به مبلغ ۵۱۳,۸۶۷ میلیون ریال بالغ گردیده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۳-۸- شرکت های خارجی

گروه		نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۳۹۹	۱۳۹۸
				میلیون ریال	میلیون ریال
ولسو - سوئد	کرون	۱۷,۹۷۵,۹۷۹	۵۸۴,۱۸۷	۲۴۸,۰۴۵	
دانگ فنگ - چین	یورو	۵۶۱,۷۷۵	۹,۶۷۳	۱,۵۶۴	
دانگ فنگ - چین	یوآن	۵۱۰,۳۵۹	۸,۹۰۴	۱۱۷,۶۴۲	
فوتون - چین	یورو	۴۱۹,۲۹۹	۶۸,۴۱۸	۶۸,۰۲۰	
رنو - فرانسه	یوآن	۰	۰	۲۳,۳۸۵	
تایان و یوتانگ - چین	یورو	۱۶,۲۵۳	۲,۶۴۷	۲,۶۴۷	
تایان - چین	یورو	۲۶,۴۸۸	۳,۸۲۴	۳,۷۶۶	
سایر	یوان	۰	۰	۶۰۰	
	یورو	۶۰۸,۹۷۹	۱۲,۷۰۹	۴,۰۱۸	
			۶۹۰,۳۶۲	۴۶۹,۶۸۷	

شرکت

شرکت		نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۳۹۹	۱۳۹۸
				میلیون ریال	میلیون ریال
ولسو - سوئد	کرون	۱۹,۷۸۸	۳۱۷	۳۱۷	
دانگ فنگ - چین	یوآن	۵۱۰,۳۵۹	۸,۹۰۴	۱۱۷,۶۴۲	
فوتون - چین	یورو	۴۱۹,۲۹۹	۶۸,۴۱۸	۶۸,۰۲۰	
رنو - فرانسه	یورو	۱۶,۲۵۳	۲,۶۴۷	۲,۶۴۷	
تایان و یوتانگ - چین	یورو	۲۳,۱۱۹	۳,۷۶۷	۳,۷۶۶	
			۸۴,۰۵۳	۱۹۲,۳۹۲	

- مبالغ فوق مربوط به ادعاهای (claim) و کسری قطعات (CKD) محاسبه شده توسط شرکت بوده که به حساب فیما بین منظور شده است.

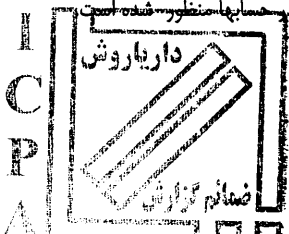
۱۷-۱-۴- حسابهای دریافتی از شرکتهای فرعی شرکت:

۱۳۹۹		۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۱۵۸,۹۴۸	۱۵۱,۷۴۲	۱۷-۱-۴-۱	خدمات فنی رنا - بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین	
۰	۵۲۵,۴۷۷	۱۷-۱-۴-۱	طلب ارزی از شرکت خدمات فنی رنا	
۳۲۲,۷۷۶	۱۸۶,۶۷۳		طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - علی الحساب و حقوق و مزایای هیئت مدیره و	
۱,۴۸۱,۷۲۴	۸۶۳,۸۹۲		ذخیره کاهش ارزش طلب از شرکت در حال تصفیه کاوه خودرو	
(۳۲۲,۷۷۶)	(۱۸۶,۶۷۳)			
۱,۱۵۸,۹۴۸	۶۷۷,۲۱۹			

۱- ۱۷-۱-۴- افزایش مانده بدهی شرکت خدمات فنی رنا در دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به تسعیر ارز ناشی از مطالبات ارزی سایپا دیزل بوده است.

۲- ۱۷-۱-۴- طلب ارزی از شرکت خدمات فنی رنا مربوط به پرداخت مبلغ ۴۶,۵۱۳,۶۷۷ کرون بابت خرید و تامین مواد اولیه بوده که با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت در پایان سال ۱۳۹۹ به مطالبات ریالی تبدیل که در حساب فیما بین منعکس و ثبت شده است.

۳- ۱۷-۱-۴- مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوه خودرو مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ و با توجه به اینکه شرکت سایپا دیزل سهامدار ۱۰۰ درصدی شرکت مذکور بوده کلیه دیون پرداختی و مطالبات شرکت مذکور اعم از دولتی و غیره به عهده شرکت سایپا دیزل میباشد بنابراین کلیه هزینه های مربوطه و پرداختهای انجام شده در سنوات گذشته تا تاریخ تهیه این گزارش در حسابها منعکس گردیده و همچنین ذخیره لازم نیز در حسابها منظور شده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۵ - شرکت های گروه سایپا:

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۲۴,۶۸۴	۰	۲۴,۶۸۴
شرکت مگاموتور	۵,۵۵۳	۴,۷۸۲	۵,۵۵۳	۴,۷۸۲
اندیشه ورزشان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی	۳,۰۹۷	۲,۱۹۱	۳,۰۹۷	۲,۱۹۱
بازرگانی سایپا پدک	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶
مهندسی توسعه سایپا	۴,۳۸۰	۱۰,۱۴۲	۴,۳۸۰	۱۰,۱۴۲
ایران کاوه سایپا	۱,۰۶۹	۶۷۵	۱,۰۶۹	۶۷۵
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰
امکانات گام	۰	۳,۵۵۷	۰	۳,۵۵۷
پلاسکوار سایپا	۰	۵,۸۹۲	۰	۵,۸۹۲
قالیهای بزرگ صنعتی سایپا	۰	۲,۲۱۸	۰	۲,۲۱۸
فنر سازی زر	۰	۷,۰۳۶	۰	۷,۰۳۶
کمک فنر ایندامین	۰	۳,۰۰۷	۰	۳,۰۰۷
شرکت مایبل سایپا	۳۱۰	۸,۳۹۴	۲,۸۰۵	۱۱,۸۱۸
سایر	۱۶,۰۶۵	۷۴,۲۳۴	۱۸,۵۶۰	۷۷,۶۵۸

۱۷-۱-۶ - سایر حسابهای دریافتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۷۲۴,۱۴۹	۱۴۴,۴۶۹	۷۲۴,۱۴۹	۱۴۴,۴۶۹
۱- شرکت بهینه سازی مصرف سوخت	۱۰۰,۴۸۰	۸۵,۹۹۹	۱۰۰,۴۸۰	۸۵,۹۹۹
۲- گمرک بندرعباس	۲۵,۸۱۲	۳۰,۸۱۳	۲۵,۸۱۲	۳۰,۸۱۳
۳- مشتریان فروش اقساطی (مخارج پیگیری وصول مطالبات - حق الوکاله)	۶۰,۰۴۷	۸۰,۴۴۶	۶۰,۰۴۷	۸۰,۴۴۶
بیمه مکمل درمان پرسنل	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰
گواهی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰
یارانه بلاعوض خودرو فرسود ستاد مدیریت حمل و نقل سوخت	۶,۰۳۹	۴,۷۸۸	۶,۰۳۹	۴,۷۸۸
ابطال کارت هوشمند	۳۹	۴۳,۳۸۴	۳۹	۴۳,۳۸۴
اداره کل مودیان مالیاتی	۰	۱۱۴,۷۵۳	۰	۱۸۶,۹۹۲
۴- مطالبات مشکوک الوصول	۸۲,۷۹۸	۶۱,۵۱۵	۹۳,۳۵۷	۱۹,۰۲۳
سایر	۱,۰۴۰,۶۵۴	۶۰۷,۴۵۷	۱,۰۵۱,۲۱۳	۶۳۷,۲۰۴
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۷۰)	(۱۱۴,۷۵۳)	(۳,۶۵۳)	(۱۸۶,۹۹۲)
	۱,۰۴۰,۵۸۴	۴۹۲,۷۰۴	۱,۰۴۷,۵۶۰	۴۵۰,۲۱۲

۱-۱۷-۱-۶-۱- مطالبات از سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به مبلغ ۱۴۴,۴۶۹ بابت طرح جایگزینی خودروهای فرسوده با محصولات شرکت میباشد که مطابق توافقنامه انجام شده فیما بین شرکت سایپا دیزل ، سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای بابت پیمایش خودروهای واگذار شده به مشتریان و صرفه جویی اتقاق افتاده درخصوص سوخت که از محل این طرح براساس محاسبات انجام شده به شرکت سایپا دیزل میباشد پرداخت گردد.

۲-۱۷-۱-۶-۲- مطالبات از گمرک بندرعباس به مبلغ ۸۰,۴۴۶ 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.

۳-۱۷-۱-۶-۳- مطالبات از مشتریان فروش اقساطی بابت هزینه های وصول مطالبات و حقوقی براساس پیگیریهای صورت گرفته در هنگام تسویه حساب از مشتریان دریافت خواهد شد.

۴-۱۷-۱-۶-۴- مبلغ ۱۱۴,۷۵۳ میلیون ریال عمدتاً شامل ادعای خواب سرمایه بابت توقف خطوط تولیدی شرکت در سنوات قبل نزد شرکت دانگ فنک (CEUC) بوده که با توجه به پیگیریهای متعدد صورت گرفته و عدم پذیرش مذکور از این بابت مبلغ ۱۰۹,۸۳۷ میلیون ریال هزینه و در حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نیز ثبت و منعکس شده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۷- بدهی کارکنان گروه و شرکت

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳,۹۱۲	۱۴۷,۹۷۹	۱۰۶,۰۰۳	۱۶۲,۵۲۵
(۷۶,۸۷۰)	(۷۱,۶۶۹)	(۷۷,۶۲۹)	(۷۱,۷۰۸)
۲۷,۰۴۲	۷۶,۳۱۰	۲۸,۳۷۴	۹۰,۸۱۷

وام کارکنان
 حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۷-۲- دریافتنی های بلندمدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	گروه تجاری
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۲-۱	اسناد دریافتنی بلندمدت از مشتریان
۱۰۸,۳۶۳	۵,۳۹۲	(۲۰۴)	۵,۵۹۶		
۱۰۸,۳۶۳	۵,۳۹۲	(۲۰۴)	۵,۵۹۶		
۷۷,۶۲۹	۷۱,۶۶۹	-	۷۱,۶۶۹	۱۷-۱-۷	سایر دریافتنی ها حصه بلندمدت وام کارکنان
۷۷,۶۲۹	۷۱,۶۶۹	۰	۷۱,۶۶۹		
۱۸۵,۹۹۲	۷۷,۰۶۱	(۲۰۴)	۷۷,۲۶۵		

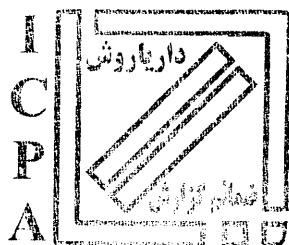
۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	شرکت تجاری
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۲-۱	اسناد دریافتنی بلندمدت از مشتریان
۱۰۸,۳۶۳	۵,۳۹۲	(۲۰۴)	۵,۵۹۶		
۱۰۸,۳۶۳	۵,۳۹۲	(۲۰۴)	۵,۵۹۶		
۷۶,۸۷۰	۷۱,۶۶۹	-	۷۱,۶۶۹		سایر دریافتنی ها حصه بلندمدت وام کارکنان
۷۶,۸۷۰	۷۱,۶۶۹	۰	۷۱,۶۶۹		
۱۸۵,۲۳۳	۷۷,۰۶۱	(۲۰۴)	۷۷,۲۶۵		

۱۷-۲-۱- حساب اسناد دریافتنی از مشتریان در شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۹۰۲	۵,۵۹۶	۱۷-۱-۱-۱
۱۲۳,۹۰۲	۵,۵۹۶	
(۱۵,۵۳۹)	(۲۰۴)	
۱۰۸,۳۶۳	۵,۳۹۲	

چکهای دریافتی از مشتریان

درآمد سنوات آتی



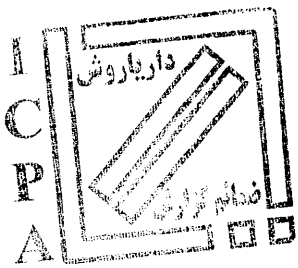


شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱	سپرده های بلندمدت بانکی - مسدودی
۲,۲۸۵,۶۰۸	۳۷۷,۱۲۱	۲,۲۸۵,۶۰۸	۳۷۷,۱۲۱		سپرده مسدودی بانک سپه - شرکت خدمات فنی رنا
.	.	۵,۲۰۰	۴۲,۳۱۰		سایر
۳,۹۵۶	۳,۹۵۵	۳,۹۵۶	۳,۹۵۵		
۲,۲۸۹,۵۶۴	۳۸۱,۰۷۶	۲,۲۹۴,۷۶۴	۴۲۳,۳۸۶		
(۲,۲۸۵,۶۰۸)	(۱۴۴,۷۴۷)	(۲,۲۸۵,۶۰۸)	(۱۴۴,۷۴۷)	۳۰-۱	تهاتر سپرده های بلندمدت بانکی - مسدودی با تسهیلات دریافتی
۳,۹۵۶	۲۳۶,۳۲۹	۹,۱۵۶	۲۷۸,۶۳۹		

۱۸-۱- سپرده مسدودی بانکها شامل مبلغ ۱۳۹,۷۵۷ میلیون ریال بابت سپرده پایه تسهیلات نزد بانک کارآفرین شعبه بلوار کشاورز و مبلغ ۴,۹۹۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت بوده که سودی به آن تعلق نمیگیرد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۵,۷۰۱	۳۱,۹۹۰	۲۱۶,۰۷۷	۴۱,۲۸۰	۱۹۱	پیش پرداختهای خارجی (سفارشات)
۱۲۰,۱۸۷	۱۳۲,۵۳۷	۱۳۱,۵۶۰	۱۹۰,۷۴۱	۱۹۲	پیش پرداختهای داخلی
<u>۳۳۵,۸۸۸</u>	<u>۱۶۴,۵۲۷</u>	<u>۳۴۷,۶۳۷</u>	<u>۲۳۲,۰۲۱</u>		

۱۹-۱- پیش پرداخت خرید خارجی

۱۳۹۸	۱۳۹۹			نوع ارز	درصد پرداختی	مبلغ ارزی مانده سفارش	تعداد دستگاه و قطعات	شرح	گروه - شرکت
	جمع	سایر هزینه ها	بهای ریالی سفارشات						
۱۸۰,۶۰۰	-	-	-	یوان	۰٪	-	-	Foton	چین - فوتون
۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	۳۱,۴۰۲	-	یوان	۰٪	-	۸,۰۰۰	KX	چین - دانگ فنگ
-	-	-	-	یوان	۰٪	-	-	قطعات منفصله KX	سوئد - ولوو
۷۳۷	۷	۷	-	-	-	-	-	قطعات منفصله	چین - دانگ فنگ
۳۷۸	۲۵	-	۲۵	یوان	-	-	-	CUEC	چین - فوتون
۸۵۹	-	-	-	یوان	-	-	-	قطعات منفصله	سایر قطعات
۱,۷۲۵	۵۵۶	۵۵۶	-	یوان	-	-	-	جمع سفارشات شرکت	
۲۱۵,۷۰۱	۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۶۵	۲۵	-	-	-	۸,۰۰۰	قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلفیق)	
۳۷۶	۹,۲۹۰	-	۹,۲۹۰	-	-	-	-	جمع سفارشات گروه	
<u>۲۱۶,۰۷۷</u>	<u>۴۱,۲۸۰</u>	<u>۳۱,۹۶۵</u>	<u>۹,۳۱۵</u>						

۱۹-۱-۱ شرکت سایپا دیزل به عنوان نماینده و تولید کننده محصولات شرکتهای 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.

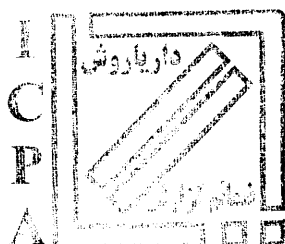
۱۹-۱-۲ مبلغ ۳۱ میلیارد ریال هزینه های کارمزد و ثبت سفارش ۸,۰۰۰ دستگاه کامیون چینی KX مربوط به طرح نوسازی ناوگان فرسوده در قالب طرح کلید به کلید میباشد، که تا تاریخ تأیید این گزارش ثبت سفارش مربوطه غیر فعال و مهلت آن به پایان رسیده است لازم به ذکر است پیگیریهای مربوط به عودت مبالغ واریز شده بابت هزینه های کارمزد و ثبت سفارش در دست اقدام میباشد.

۱۹-۱-۳ مبلغ ۹,۲۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات فنی رنا بابت خرید لوازم یدکی و قطعات منفصله به منظور تأمین خدمات گارانتی و وارانتهی محصولات فروش رفته شرکت سایپا دیزل میباشد.

۱۹-۲- پیش پرداخت های داخلی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۵۰۶	۲۳,۰۰۰	۲۰,۵۰۶	۲۳,۰۰۰		خرید مواد اولیه - داخلی
۷۷۱	-	۱,۶۳۷	۵۵۳		گروه سایپا - خرید مواد اولیه
۸۲,۹۴۴	۷۷,۰۵۱	۸۲,۹۴۴	۷۷,۰۵۱	۱۹۲-۱	خرید خدمات
۱۰,۱۴۴	۳۰,۹۴۳	۱۰,۱۴۴	۳۰,۹۴۳		پیش پرداخت قراردادها
۵۸۲۲	۱,۵۴۳	۱۶,۳۳۹	۵۹,۱۹۴		سایر
<u>۱۲۰,۱۸۷</u>	<u>۱۳۲,۵۳۷</u>	<u>۱۳۱,۵۶۰</u>	<u>۱۹۰,۷۴۱</u>		

۱۹-۲-۱ مبلغ ۷۷,۰۵۱ میلیون ریال منظور شده در سرفصل خرید خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۷۲,۱۴۱ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی به صندوق توسعه ملی بابت هزینه های گشایش اعتبارات اسنادی ۸,۰۰۰ دستگاه کامیون کاوه میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مواد اولیه	۲۱۷,۸۵۶	۹۰۱,۰۹۵	۲۱۷,۶۹۵	۲۶۶,۰۹۰
کالای ساخته شده	۹۲۶,۲۰۰	۷۱۹,۱۹۲	۲۱۷,۴۷۷	۷۰۹,۰۱۴
موجودی روانکار	۴۴,۰۷۱	۳۵,۵۳۹	.	.
سایر موجودیها	۴۱,۳۵۰	۴۵,۸۳۸	۳۲,۹۲۰	۳۲,۸۸۲
	۱,۲۲۹,۴۷۷	۱,۷۰۱,۶۶۴	۴۶۸,۰۹۲	۱,۰۰۷,۹۸۶
کالای در راه	۳۹۷,۱۱۱	۲۲۱,۳۹۶	.	.
	۱,۶۲۶,۵۸۸	۱,۹۲۲,۹۶۰	۴۶۸,۰۹۲	۱,۰۰۷,۹۸۶
کاهش ارزش	(۳۱,۴۹۵)	(۳۲,۸۲۵)	-	-
	۱,۵۹۵,۰۹۳	۱,۸۹۰,۱۳۵	۴۶۸,۰۹۲	۱,۰۰۷,۹۸۶

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه شرکت به مبلغ ۲۱۷,۶۹۵ میلیون ریال مربوط به قطعات منفصله انواع کامیون و کامیونت در کلیه انبارها میباشد.

۲۰-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت :

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	تعداد - دستگاه	مبلغ - میلیون ریال	تعداد - دستگاه	مبلغ - میلیون ریال
کامیون تی ۳۷۵ - دانگ فنگ	۵	۴,۵۳۲	۳۸	۱۰۴,۹۴۶
کامیونت فوتون	۶۸	۱۸۸,۹۹۱	۶۴	۸۹,۳۶۲
کامیون شاکمن	.	.	۲	۴,۳۳۸
کامیون R و D	۱	۶۳۴	۱	۶۳۴
انواع کامیون ولوو FH	۴	۱۹,۶۹۶	۹	۴۲,۳۳۴
انواع کامیون ولوو FM	۱	۳,۶۲۴	۵۳	۲۲۲,۲۰۸
کامیون کاوه	.	.	۷۸	۲۲۰,۹۷۶
رنو میدلام نمونه	.	.	۶	۲۱,۹۶۲
مینی بوس	.	.	۱	۳۰۰
سایر	.	.	۱	۹۵۴
	۷۹	۲۱۷,۴۷۷	۲۵۳	۷۰۹,۰۱۴

۲۰-۲-۱- از تعداد ۷۹ دستگاه محصولات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعداد ۵ دستگاه به طور امانی نزد نمایندگیهای شرکت و تعداد ۷۴ دستگاه در شرکت موجود میباشد.

۲۰-۲-۳- 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.

۲۰-۲-۴- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت به ترتیب در مقابل خطرات احتمالی ناشی از صاعقه و آتش سوزی تا سقف مبلغ ۱,۴۹۳,۱۸۸ میلیون ریال و مبلغ ۴۶۵,۱۸۸ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری در بانکها به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد.

شرکت	سرمایه گذاری در بانک ملت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸
	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸

سود سپرده بانک ملت در حساب درآمدهای غیر عملیاتی تحت عنوان سود سپرده بانکها در یادداشت ۱۱ منعکس شده است.





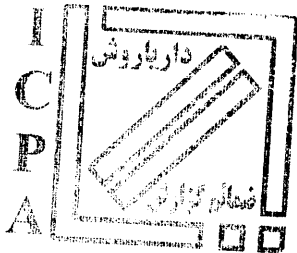
شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲۱	۱,۰۴۹	۴۲۱	۱,۰۴۹		صندوق - ریالی
۱,۶۴۷	۱۱,۵۷۶	۲,۱۴۶	۱۲,۰۲۵	۲۲-۱	صندوق - ارزی
۳,۲۰۱,۷۳۶	۳۴۰,۳۲۴	۳,۳۶۵,۶۰۵	۴۹۷,۸۲۲	۲۲-۲	نزد بانکها - ریالی
۱۱۶,۹۱۶	۳۶,۳۴۰	۱۱۸,۱۳۰	۴۳,۴۴۱	۲۲-۱	نزد بانکها - ارزی
۱,۶۴۰	۰	۱,۶۴۰	۰		وجوه در راه
۱۵	۰	۱۵	۰		تنخواه گردان و اوراق بهادار
۳,۳۲۲,۳۷۵	۳۸۹,۲۸۹	۳,۴۸۷,۹۵۷	۵۵۴,۳۳۷		
(۲,۱۱۲,۲۹۸)	-	(۲,۱۱۲,۲۹۸)	-	۱۸	سپرده مسدودی بانک پارسبان
(۱۴۰,۶۰۲)	(۳۷۷,۱۲۱)	(۱۴۰,۶۰۲)	(۳۷۷,۱۲۱)	۱۸	سپرده مسدودی بانکها
۱,۰۶۹,۴۷۵	۱۲,۱۶۸	۱,۲۳۵,۰۵۷	۱۷۷,۲۱۶		

۲۲-۱- موجودی ارزی بانکها در شرکت شامل مبلغ ۶۳,۴۵۳ دلار ، ۵۱,۶۸۵ یورو ، ۲۳۵,۴۸۵ کرون و ۴۷۰ درهم و موجودی ارزی نزد صندوق در شرکت شامل مبلغ ۴۵,۱۰۸ دلار ، ۱,۴۹۰ یورو، ۲,۸۸۴ کرون ، ۳۶۰ درهم و ۷,۲۸۵ یوان میباشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخهای هر دلار ۲۳۹,۳۲۴ ریال ، یورو ۲۸۳,۳۸۲ ریال ، کرون ۲۷,۵۰۰ ریال ، درهم ۶۶,۸۴۸ ریال و یوان ۳۴,۹۵۱ ریال تسعیر شده است. (موجودی ارزی بانکها و صندوق شرکت فرعی شامل ۱۸,۴۶۹ دلار ، ۹,۹۹۹ یورو ، ۸,۶۶۰ لیر ترکیه و ۱۰۰ مارک میباشد).

۲۲-۲- موجودی ریالی نزد بانکها به مبلغ ۳۴۰,۳۲۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۳۹,۷۵۷ میلیون ریال سپرده مسدودی بانک کارآفرین ، مبلغ ۳۶,۳۴۰ میلیون ریال موجودی ارزی مسدودی نزد بانکها و مبلغ ۱۶۴,۲۲۷ میلیون ریال سایر موجودیهای ریالی مسدودی نزد بانکها میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

۲۱-۱- دارایی های غیر تجاری 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 داراییهای فوق در حال انجام میباشد. تفکیک داراییهای نگهداری شده برای فروش به شرح ذیل میباشد :

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ساختمان	۲۳-۱-۱	۱۴۴,۵۰۳
زمین	۲۳-۱-۲	۱۴۶,۴۲۳
	۳۰۱,۹۴۳	۲۹۰,۹۲۶

۲۳-۱-۱- ساختمان های نگهداری شده برای فروش

تعداد دستگاه	۱۳۹۹	۱۳۹۸
آپارتمانهای - آمل(صنعتی و تجاری)	۲	۵۶,۸۷۰
آپارتمانهای سی سنگان - نوشهر (مسکونی)	۲۲	۲۰,۵۰۰
آپارتمانها و مغازه - بندرعباس (تجاری و مسکونی)	۴	۶۷,۱۳۳
	۱۴۴,۵۰۳	۱۴۴,۵۰۳

۲۳-۱-۲- زمین های نگهداری شده برای فروش

متر مربع	۱۳۹۹	۱۳۹۸
کاشان - کاربری صنعتی و تجاری	۶,۵۱۵	۷۰,۵۰۱
دماوند - باغ	۵,۶۵۲	۱۶,۱۰۲
گنبد - تجاری	۳,۸۴۶	۵۰,۷۵۰
تهران فدائیان اسلام - تجاری	۲,۸۱۶	۸,۹۱۰
نجف آباد اصفهان - مهراندیش آسیا	۸,۳۴۴	.
تاکستان قزوین - مهراندیش آسیا	۲,۶۷۳	.
شهربار - باغ	۱,۰۰۰	۱۶۰
	۱۵۷,۴۴۰	۱۴۶,۴۲۳

۲۳-۱-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش به ارزش ۱۴۴,۵۰۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۳-۱-۴- پیگیری و نامه نگاریهای متعدد با شرکت سایپا و شرکتهای تابعه جهت فروش و تهاتر داراییهای مزبور به طور مستمر تا حصول نتیجه در حال انجام می باشد.

۲۳-۱-۲-۱- افزایش در سرفصل زمین بابت شش دانگ دو قطعه زمین در اصفهان و تاکستان قزوین به ترتیب به مبلغ ۸,۳۴۴ و مبلغ ۲,۶۷۳ میلیون ریال بابت طلب از شرکت مهراندیش آسیا بوده که در تاریخ ترازنامه به نام شرکت انتقال یافته است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه

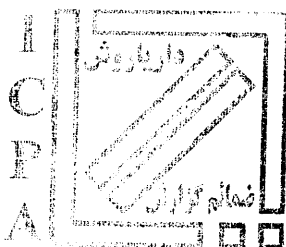
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۲,۶۳۵,۷۱۳ میلیون ریال شامل تعداد ۲,۶۳۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۹۷,۹۰۰	۲۹۷,۹۰۰	۱۱.۳۰	۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰	توسعه گستر برنا - سهامی خاص
۳۱۸,۹۰۱	۳۱۸,۹۰۱	۱۲.۱۰	۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	ستاره سفیران آینده - سهامی خاص
۳۰۰,۰۰۱	۲۷۵,۰۰۱	۱۰.۴۳	۲۷۵,۰۰۱,۰۰۰	توسعه سرمایه رادین - سهامی خاص
۲۰۹,۸۰۲	۱۴۲,۳۵۲	۵.۴۰	۱۴۲,۳۵۱,۸۷۶	تجارت الکترونیک خودروتایان تاخت - سهامی خاص
۹	۹	۰.۰۰	۸,۷۸۴	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا - سهامی خاص
۱,۵۰۹,۱۰۰	۱,۶۰۱,۵۵۱	۶۰.۷۶	۱,۶۰۱,۵۵۰,۶۳۷	سایر اشخاص
۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	

۱-۱-۲۴- سهامداران حقوقی شرکت، واحدهای فرعی شرکتهای گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و گروه صنعتی رنا میباشند.

۱-۲-۲۴- 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 خودرو تایان 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 مواجهه 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 رای صادره گواهی و تأیید شده است و طی گواهی دادگاه رای مزبور قابل اعتراض و تجدیدنظر خواهی نمیشود.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- سهام خزانه

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

۲۶- 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 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.

۲۷- سایر اندوخته ها

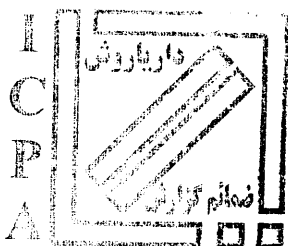
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته عمومی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	

۲۷-۱- 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.

۲۸- سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجدید ارزیابی دارایی های خدمات فنی رنا (سهامی خاص)
۲۳۳,۱۱۵	۲۳۳,۱۱۵	
۲۳۳,۱۱۵	۲۳۳,۱۱۵	

۲۸-۱- مازاد تجدید ارزیابی داراییهای 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 صورت وضعیت مالی تلفیقی انعکاس یافته است و مبلغ ۱۰۵,۸۸۲ میلیون ریال به دلیل عدم تجدید ارزیابی ساختمان شرکت اصلی در تعدیلات تلفیق حذف گردیده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۲۴,۴۷۱	۳۰,۵۶۹
۴۶۴,۴۵۰	۴۶۴,۱۸۱	۴۶۶,۹۴۶	۴۶۶,۲۴۲
۸۸,۶۱۴	۴۵,۳۴۱	۳۲۱,۶۳۵	۱۵۱,۲۷۹
۳۲۲	۰	۲۴۷,۳۰۶	۵۲۲,۰۶۳
۵۵۳,۳۸۶	۵۰۹,۵۲۲	۱,۰۶۰,۳۵۸	۱,۱۷۰,۱۵۳
تجاری			
اسناد پرداختنی تجاری			
گروه سایپا - اشخاص وابسته			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
تامین کنندگان - ارزی			
سایر پرداختنی ها			
گروه سایپا - اشخاص وابسته			
اسناد پرداختنی			
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی			
سپرده های پرداختنی			
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران			
مالیات تکلیفی و حقوق			
حق بیمه پرداختنی کارکنان			
حق کمیسیون نمایندگان			
وصولی نا مشخص			
سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴			
تمه حساب مشتریان			
سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای			
سایر حسابهای پرداختنی			
۴,۵۱۸,۳۰۸	۳,۵۲۸,۵۵۸	۴,۵۱۸,۳۰۸	۳,۵۲۹,۵۱۸
۶۱۲,۶۶۱	۴۰۵,۰۰۰	۶۱۵,۱۰۰	۴۴۷,۹۹۱
۳۹۴,۱۱۴	۱۷۸,۵۱۵	۴۱۲,۲۱۲	۱۹۷,۷۹۵
۱۱۹,۹۳۶	۱۳۸,۹۲۰	۱۳۳,۸۶۵	۱۵۷,۲۹۲
۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	۳,۹۱۸
۹,۵۹۵	۹,۶۹۹	۱۰,۵۱۸	۱۰,۹۴۲
۳۳,۶۴۱	۲۶,۰۲۹	۳۶,۷۷۶	۲۷,۹۷۴
۱۸,۱۶۰	۳۱,۶۰۹	۱۸,۱۶۰	۳۱,۶۰۹
۶۹,۲۸۳	۵۱,۸۳۳	۶۹,۲۸۳	۵۵,۰۸۲
۲۷,۰۵۳	۴۵,۷۴۵	۲۷,۰۵۳	۴۵,۷۴۵
۳۴۵,۷۵۳	۲۳۴,۸۰۱	۳۴۵,۷۵۳	۲۳۴,۸۰۱
۵۰۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰	۵۰۲,۵۷۰	۴۵۲,۵۷۰
۲۱,۶۵۹	۱۰۳,۷۰۹	۴۶,۹۰۸	۱۵۱,۵۵۷
۶,۶۷۶,۶۵۱	۵,۲۱۰,۹۰۶	۶,۷۴۰,۴۲۴	۵,۳۴۶,۷۹۴
۷,۲۳۰,۰۳۷	۵,۷۲۰,۴۲۸	۷,۸۰۰,۷۸۲	۶,۵۱۶,۹۴۷

۲۹-۱-۱-۱- شرکت های گروه سایپا:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۹,۹۱۲	۴۶۲,۵۸۹	۴۳۹,۹۱۲	۴۶۲,۵۸۹
۷,۰۱۱	۰	۷,۸۰۸	۲۴۹
۶	۰	۶	۰
۱۵,۹۵۶	۰	۱۵,۹۵۶	۰
۲۹۴	۰	۲۹۴	۰
۱,۲۷۱	۱,۵۹۲	۲,۹۷۰	۳,۴۰۴
۴۶۴,۴۵۰	۴۶۴,۱۸۱	۴۶۶,۹۴۶	۴۶۶,۲۴۲
گروه بیمه ای سایپا			
حمل و نقل چند وجهی سایپا			
صنایع شیشه نشکن			
فنر سازی زر			
رنگ طیف سایپا			
سایر			





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۹- مبلغ ۴۶۲,۵۸۹ میلیون ریال درج شده در عنوان گروه سایبا - اشخاص وابسته موضوع صدور بیمه محصولات ، بیمه شخص ثالث و بیمه موجودیهای انبار و آتش سوزی میباشد.

۱-۲-۲۹- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

شرکت		گروه		موضوع قرارداد	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۵۱	۱,۶۱۸	۸,۰۵۱	۱,۶۱۸	خرید لاستیک	نیکران لاستیک
.	.	.	۳۰,۴۴۹		مهرتاش سپاهان
.	.	.	۱۱,۰۱۲		تامین کالای قائم
۳۷	۸,۹۶۸	۳۷	۸,۹۶۸	خرید رینگ	رینگ سازی مشهد
۲,۳۶۳	۹۲۳	۲,۳۶۳	۹۲۳	خرید باطری	آذر باطری ارومیه
۷,۵۴۹	.	۷,۵۴۹	.	حمل دریایی	کشتیرانی حافظ دریا
.	۲,۱۵۵	.	۲,۱۵۵	خرید صندلی	نیک و راحت کرج
.	.	۸,۴۰۱	.	خرید روانکار	نفت بهران
۹۹۷	.	۹۹۷	.	خرید روانکار	نفت سپاهان
.	.	۱۰,۳۹۰	.	خرید روانکار	نفت پارس
.	.	.	۱۰,۶۸۲		رادمان یدک اروند
.	.	.	۱۵,۳۴۶		یاتاقان بوش
.	.	۱۱,۷۹۴	۲,۷۷۱	خدمات پس از فروش	نمایندگان - شرکت فرعی
.	.	۲۱۴	۹,۸۲۱	خرید فیلتر	فیلتر کاج
.	۴,۴۵۰	.	۴,۴۵۰		پارس فیدار ماشین البرز
۶۹,۶۱۷	۲۷,۲۲۷	۲۷۱,۹۳۹	۵۳,۱۸۴		سایر
۸۸,۶۱۴	۴۵,۳۴۱	۳۲۱,۶۳۵	۱۵۱,۲۷۹		

۱-۲-۲۹- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۸,۷۱۱ میلیون ریال از حسابهای پرداختی در شرکت تسویه شده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۲۹- تامین کنندگان خارجی:

گروه		مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۳۹۸	۱۳۹۹			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۴۲,۶۲۰	۴۳۴,۷۶۷	۱۶,۹۱۸,۸۴۷	یوان	دانگ فنگ - چین (خرید قطعات منفصله)
۰	۷۱,۶۷۳	۲,۱۵۱,۰۳۸	یوان	فوتون - چین (خرید قطعات منفصله)
۲,۹۷۸	۰	۰		رنو - فرانسه (خرید لوازم یدکی)
۱,۷۰۸	۱۵,۶۲۳	۳۸۰,۸۳۳		سایر
۲۴۷,۳۰۶	۵۲۲,۰۶۳			

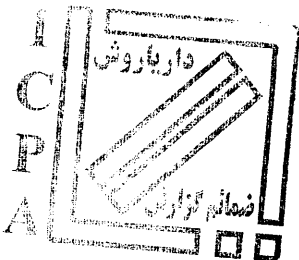
۳-۱-۲۹-۱ مانده بدهی به مبلغ ۴۳۴,۷۶۷ میلیون ریال به شرکت دانگ فنگ به دلیل سفارش گذاریهای خرید قطعات و لوازم یدکی و همچنین تامین زنجیره خدمات پس از فروش شرکت خدمات فنی رنا میباشد.

۴-۱-۲۹- شرکت های گروه سایپا:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۳,۲۴۰	۵۰۳,۱۵۸	۱,۵۱۳,۲۴۰	۵۰۳,۱۵۸	۲۹-۱-۴-۱ سایپا
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۲۹-۱-۴-۲ توسعه گستر برنا - هیئت مدیره
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۲۹-۱-۴-۲ توسعه سرمایه رادین - هیئت مدیره
۷۹۸,۴۴۱	۸۲۴,۳۷۸	۷۹۸,۴۴۱	۸۲۴,۳۷۸	۲۹-۱-۴-۲ تجارت الکترونیک خودرو تابان - هیئت مدیره
۷۹۹,۵۱۹	۸۰۰,۴۱۳	۷۹۹,۵۱۹	۸۰۱,۳۷۳	۲۹-۱-۴-۲ ستاره سفیران آینده - هیئت مدیره
۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	سرمایه گذاری سایپا
۲,۳۱۴	۵۰۷	۲,۳۱۴	۵۰۷	سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۰۴,۴۶۱	۱۰۵,۵۰۰	۱۰۴,۴۶۱	۱۰۵,۵۰۰	سازه گستر
۵۶۹۱	۰	۵,۶۹۱	۰	مگا موتور
۵۶	۱۶	۵۶	۱۶	سایر
۴,۵۱۸,۳۰۸	۳,۵۲۸,۵۵۸	۴,۵۱۸,۳۰۸	۳,۵۲۹,۵۱۸	

۴-۱-۲۹-۱ با توجه به مسدود بودن برخی از حسابهای بانکی شرکت در سال مورد گزارش بخش عمده ای از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از محل حساب شرکت اصلی گروه انجام شده است.

۴-۱-۲۹-۲ با توجه به واگذاری سهام شرکت سایپا دیزل به شرکتهای توسعه گستر برنا و توسعه سرمایه رادین (شرکتهای زیرمجموعه گروه صنعتی رنا)، شرکتهای ستاره سفیران آینده و تجارت الکترونیک خودرو تابان (شرکتهای زیرمجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا) مطابق توافقنامه امضا شده فیما بین شرکت سایپا و شرکتهای گروه صنعتی رنا و سرمایه گذاری کارکنان مانده مطالبات شرکت سایپا براساس توافقنامه حاصل شده به شرکتهای مذکور منتقل شده است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۹- اسناد پرداختی :

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰
۱۹۰,۰۰۰	.	۱۹۰,۰۰۰	.
۱۷,۶۶۱	.	۲۰,۱۰۰	۴۲,۹۹۱
۶۱۲,۶۶۱	۴۰۵,۰۰۰	۶۱۵,۱۰۰	۴۴۷,۹۹۱

شرکت سایبا - اشخاص وابسته

ناوگان گستر آذربارت

سایر

۱-۲۹- مانده مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت به مبلغ ۱۷۸,۵۱۵ میلیون ریال میباشد برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۹ مبلغ ۹۹,۸۲۲ میلیون ریال اعتبار خرید داخلی و خارجی و مبلغ ۱۸۷,۷۷۸ میلیون ریال عوارض و ارزش افزوده پرداختی میباشد. لازم به ذکر است بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ پس از اعلام مبلغ ۲۶۷,۰۰۰ میلیون ریال موضوع رسیدگی صورت گرفته مبلغ ۱۹۰,۵۰۴ میلیون ریال در دفاتر به عنوان ذخیره اعمال و بابت مابه التفاوت به علت اعتراض شرکت تا این تاریخ برگ قطعی صادر نشده است. همچنین بابت ارزش افزوده سال ۹۲ و به موجب اعتراض صورت گرفته نهایتاً منجر به صدور رای مالیاتی به نفع شرکت خدمات فنی رنا شده است.

۱-۲۹- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۲۶,۰۲۹ میلیون ریال بابت تمه حق بیمه اسفند ماه ۹۸ پرسنل میباشد و همچنین مبلغ ۴۵,۷۴۵ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه برای سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ بوده که ترتیب پرداخت براساس تقسیط صورت پذیرفته و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۶,۴۶۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱-۲۹- با توجه به پایان سال مالی و تکلیف رفع مغایرت اقلام بانکی اقدامات لازم معمول و مانده نهایی ثبت شده در دفاتر مبلغ ۵۱۸,۳۳۳ میلیون ریال میباشد لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳,۸۱۹ میلیون ریال نیز تعیین تکلیف و در سرفصل حسابهای مشتریان مربوطه ثبت و از این حساب خارج شده است.

۱-۲۹- مانده حساب تمه مشتریان به مبلغ ۲۳۴,۸۰۱ 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 که تا تاریخ تأیید این گزارش مبلغ ۲,۰۲۰ میلیون ریال آن تعیین تکلیف و مستهلک شده است.

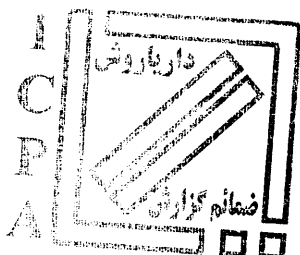
۱-۲۹- مانده حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۴۵۲,۵۷۰ میلیون ریال موضوع سهم سازمان بابت یارانه تسهیلات جایگزینی خودروهای فرسوده میباشد که بعد از دریافت مبلغ کل از شرکت بهینه سازی مصرف سوخت به میزان مقرر به حساب بستنکاری سازمان فوق منظور میگردد.

۲-۲۹- پرداختی های بلندمدت

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۵۸	۴,۲۵۸
۴,۲۵۸	۴,۲۵۸

سپرده نمایندگی ها - شرکت فرعی

۱-۲۹- مبلغ ۴,۲۵۸ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- تسهیلات مالی

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۲۷۴,۴۹۸	۱۴,۵۵۴,۶۳۲
(۲,۲۵۲,۹۰۰)	(۱۴۴,۷۴۷)
۱۲,۰۲۱,۵۹۸	۱۴,۴۰۹,۸۸۵
۵,۰۴۸,۵۲۴	۴,۷۸۲,۵۶۴

تسهیلات دریافتی از بانکها
سپرده گذاری مسدودی نزد بانکها
حصه جاری
حصه بلندمدت

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف

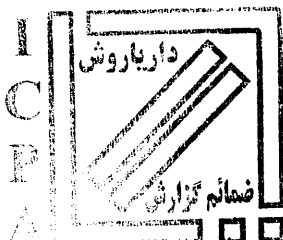
الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه و شرکت		نرخ سود	یادداشت	بانکها:
۱۳۹۸	۱۳۹۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		تسهیلات ریالی:
۴,۷۷۹,۹۱۱	۴,۵۸۰,۶۹۷	۲۴		تجارت
۴۴۴,۵۲۶	۳۵۵,۱۴۸	۲۴		ملت
۸,۱۷۴,۴۱۰	۶,۱۱۱,۸۲۲	۱۸		پارسیان
۹۰۲,۲۸۰	۶۹۲,۸۶۸	۱۸		کارآفرین
۱۶۸,۲۳۴	-	۲۴		پاسارگاد
۶۹۰,۱۶۳	۶۱۶,۳۳۷	۱۸		توسعه تعاون
۲,۱۱۵,۹۳۷	۲,۳۱۴,۷۷۹	۲۴		رفاه کارگران
۱,۳۵۳,۵۲۳	۱,۸۶۷,۷۶۲	۲۶		لیزینگ رایان سایپا
۱۸,۶۲۸,۹۸۴	۱۶,۵۳۹,۴۱۳			جمع تسهیلات ریالی
				تسهیلات ارزی:
۳۱۸,۴۴۰	۳۱۸,۴۴۰	۷	۳۰-۱۶	صنعت و معدن
۳۱۸,۴۴۰	۳۱۸,۴۴۰			جمع تسهیلات ارزی
۱۸,۹۴۷,۴۲۴	۱۶,۸۵۷,۸۵۳			جمع تسهیلات ریالی و ارزی
(۲,۳۶۸,۱۸۰)	(۱,۷۴۲,۱۵۸)			سود و کارمزد سالهای آتی
۱۶,۵۷۹,۲۴۴	۱۵,۱۱۵,۶۹۵			حصه بلندمدت
(۵,۰۴۸,۵۲۴)	(۴,۷۸۲,۵۶۴)			حصه جاری
۱۱,۵۳۰,۷۲۰	۱۰,۳۳۳,۱۳۱			سود، کارمزد و جرائم معوق
۲,۷۴۳,۷۷۸	۴,۲۲۱,۵۰۱			
۱۴,۲۷۴,۴۹۸	۱۴,۵۵۴,۶۳۲		۱۸	سپرده گذاری مسدودی بدون سود
(۲,۲۵۲,۹۰۰)	(۱۴۴,۷۴۷)			
۱۲,۰۲۱,۵۹۸	۱۴,۴۰۹,۸۸۵			

۳۰-۱-۱- نرخ سود تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح فوق مطابق قرارداد فیما بین شرکت و بانکها بوده و در دفاتر نیز ثبت شده است

۳۰-۱-۲- مبلغ ۱,۸۶۷,۷۶۲ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از شرکت لیزینگ رایان سایپا بابت تامین بخشی از سرمایه در گردش در قالب دریافت مبالغ حاصل از تسهیلات اعطایی به مشتریان توسط آن شرکت میباشد که حسب قرارداد بابت مانده مستهلک نشده به صورت سالانه ۲۶ درصد سود به مانده حساب مذکور تعلق میگیرد.

۳۰-۱-۳- شرکت در سال ۱۳۹۱ اقدام به اخذ تسهیلات مالی به مبلغ ۱,۸۲۷ میلیارد ریال از بانک پارسیان نموده است در اینخصوص ادعای شرکت مبنی بر عدم رعایت قانون عملیات بدون ربا مصوب سال ۱۳۶۲، مصوبات شورای پول و اعتبار و بخشنامه های بانک مرکزی توسط آن بانک میباشد که شرکت به مبالغ مورد ادعای آن بانک اعتراض و پیگیریهای لازم از طریق شرکت سایپا در این خصوص در حال انجام میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش منتج به حصول نتیجه نهایی نشده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۸۴,۱۱۴	۷,۳۷۶,۲۲۸
۹,۳۹۵,۱۳۰	۷,۷۳۹,۴۶۷
۱۶,۵۷۹,۲۴۴	۱۵,۱۱۵,۶۹۵

۲۰ درصد به بالا
 تا ۱۹ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۰۲۱,۵۹۸	۱۴,۴۰۹,۸۸۵
۵,۰۴۸,۵۲۴	۴,۷۸۲,۵۶۴
۱۷,۰۷۰,۱۲۲	۱۹,۱۹۲,۴۴۹

سال ۱۴۰۰
 سال ۱۴۰۰ به بعد

د - به تفکیک نوع وثیقه

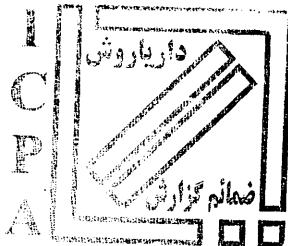
گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۹۴۷,۴۲۴	۱۶,۸۵۷,۸۵۳
۱۸,۹۴۷,۴۲۴	۱۶,۸۵۷,۸۵۳

در قبال چک و سفته

۵-۱-۳۰- اقساط معوق بانک ها در شرکت:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱,۶۳۷,۶۷۱
۳۱,۲۶۶
۱,۶۶۸,۹۳۷

پارسیان
 تجارت





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

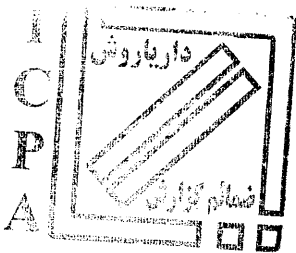
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶-۳۰- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۳۱۸,۴۴۰ میلیون ریال که معادل ریالی ۲۷/۲ میلیون 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 ۵۳,۳۷۸ میلیون ریال بطور علی الحساب پرداخت که باعث بخشودگی جریمه به مبلغ ۴,۹۵۰,۳۹۵ یورو شده است. با توجه به شکایت شرکت از بانک مذکور و بعد از چندین مرحله طرح دعوی و اعتراض به رای های صادره در نهایت رای نهایی در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۸ به نفع شرکت صادر شده است و از این بابت تعدیلات لازم در سال ۱۳۹۸ در حسابها اعمال گردیده است.

۲-۳۰- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	
گروه و شرکت	
میلون ریال	مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۸
۱۶,۱۸۲,۹۶۵	دریافت های نقدی
.	سود و کارمزد جرائم
۳,۵۴۸,۴۲۵	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۲۶۹,۹۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲,۷۷۴,۲۱۸)	سایر تغییرات غیرنقدی
۱,۳۸۲,۹۴۰	مانده در ۱۳/۱۲/۲۹
۱۷,۰۷۰,۱۲۲	دریافت های نقدی
۵۱۴,۲۳۹	سود و کارمزد جرائم
۳,۴۲۸,۷۳۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۴۳۳,۳۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۸۷,۲۶۲)	مانده در ۱۳/۱۲/۳۰
۱۹,۱۹۲,۴۴۹	

- تغییرات اقلام مقایسه ای نسبت به سال قبل بابت تغییر طبقه بندی مبلغ ۱,۳۵۳,۵۲۳ میلیون ریال انتقال پیش دریافت شرکت لیزینگ رایان سایبا و همچنین مبلغ ۳۲,۷۰۸ میلیون ریال انتقال سپرده سرمایه گذاری کوتاه بانکی به سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۶,۰۸۳	۵۶۶,۷۴۱	۴۵۲,۴۲۹	۶۳۰,۶۱۰	مانده در ابتدای سال
(۱۹,۱۷۹)	(۳۲,۵۰۲)	(۲۴,۳۴۷)	(۱۶,۷۳۹)	پرداخت طی سال
۱۷۹,۸۳۷	۲۵۹,۶۸۴	۲۰۲,۵۲۸	۲۷۵,۰۶۰	ذخیره تامین شده
۵۶۶,۷۴۱	۷۹۳,۹۲۳	۶۳۰,۶۱۰	۸۸۸,۹۳۱	مانده در پایان سال

۳۱-۱- درخصوص پرداختهای انجام شده در طی سال لازم به توضیح میباشد پرسنلی که به هر دلیل از شرکت قطع همکاری و یا بازنشسته میشوند، سنوات پایان خدمت براساس آئین نامه های مربوطه و مصوبات هیئت مدیره به میزان سنوات خدمت محاسبه و اعمال میگردد.

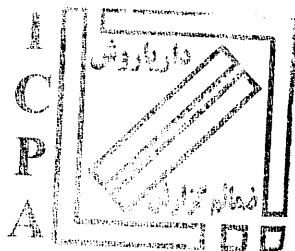
۳۲- مالیات پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۷۲	-	۲۶,۰۷۶	۷,۳۶۱	مانده ابتدای سال
-	-	۱۲,۶۶۹	۱۱,۶۹۲	تامین ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۹,۲۷۲)	-	(۳۱,۳۸۴)	-	تادیه شده طی سال
-	-	۷,۳۶۱	۱۹,۰۵۳	مالیات پرداختنی

۳۲-۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ با زیان تایید شده به مبلغ ۳,۸۰۶ میلیون ریال واصل گردیده که براساس اعتراض اعلام شده شرکت در دست رسیدگی مجدد بوده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۲-۲- مالیات عملکرد شرکت خدمات فنی رنا مربوط به سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۳- براساس برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت رنا مالیات عملکرد سال مذکور به مبلغ ۲۲,۷۲۷ میلیون ریال اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در دفاتر شرکت خدمات فنی رنا از این بابت مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان ذخیره در حسابها منظور شده است.





شرکت ساینیا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

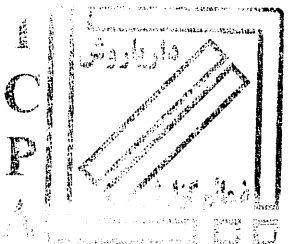
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				درآمد مشمول مالیات		سود و (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	ماده پرداختی	ماده پرداخت شده	قطعی	(زیان تأیید شده)	ابرازی		
رسیدگی و قطعی	-	-	-	-	(۱۰,۳۲۲,۲۳۰)	(۲,۴۱۱,۹۶۱)	۱۳۹۲	
رسیدگی و قطعی	-	-	-	-	(۳۷۸,۵۶۵)	(۱,۱۲۹,۳۰۱)	۱۳۹۳	
رسیدگی و قطعی	-	-	-	-	(۱,۵۱۴,۹۹۱)	(۲,۶۴۹,۴۹۱)	۱۳۹۴	
رسیدگی و قطعی	-	-	-	-	(۱,۳۴۰,۴۴۳)	(۲,۳۷۱,۸۵۹)	۱۳۹۵	
رسیدگی و قطعی	-	-	-	-	(۷۶۹,۷۱۱)	(۲,۲۶۳,۲۸۷)	۱۳۹۶	
رسیدگی و قطعی	-	-	-	-	(۱,۴۳۲,۱۲۳)	(۵,۱۵۸,۴۱۲)	۱۳۹۷	
رسیدگی و قطعی	-	-	-	-	-	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹	
جمع	-	۰	-	-	-	(۲,۵۸۱,۷۵۶)		

۳۲-۵-۱- با توجه به زیان شرکت در سال ۱۳۹۹ ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سال مذکور در حسابها محاسبه و منظور نشده است.

۳۲-۵-۲- به استناد برگ تشخیص شماره ۲۰-۶۶ مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۲۰ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ مبلغ ۲۰۶۸۰۰۰ ریال، و برگ شماره ۱۲۴۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۸ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ مبلغ ۱۰۱۴۶۸۰ ریال، برگ شماره ۱۵۳۳۳۶۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۹ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۳۹۲۰ ریال، برگ شماره ۲۰۶۸۰۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۵ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۳۷۸,۵۶۵ ریال، برگ شماره ۲۱۵۷,۷۳۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۵۱۴,۹۹۲ ریال، برگ شماره ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۷ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱,۳۴۰,۴۴۳ ریال، برگ شماره ۵۸۱,۳۵۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۳ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۷۶۹,۷۱۱ ریال و برگ ۲۲۶,۹۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۴۳۲,۱۲۳ ریال مجموعاً برگ ۷۸۴,۷۳۶ میلیون ریال میباشد. علیرغم وجود زیان تأیید شده مالیاتی، به دلیل فراهم نبودن شرایط شتاک دارایی مالیات انتقالی، از جمله محتمل نبودن سود مشمول مالیات قابل استفاده در آینده قابل پیش بینی، نمایی از این بابت صورت نگرفته است.

۳۳- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی به مبلغ ۲,۷۷۳ میلیون ریال مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۸۲ ایابت ۱۳۸۵ سهامداران جزء میباشد که عدم تسویه مبلغ سود سهام به علت عدم مراجعه سهامداران و عدم معرفی حساب معتبر جهت واریز سود سهام به حساب ایشان میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- ذخایر

ذخایر در گروه به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۹

مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵,۳۶۹	-	-	۲۹۵,۳۶۹	۳۴-۴ سود مشارکت کامیونهای تحویل شده و پرداخت نشده
۱۹,۲۵۲	(۳۰,۰۰۰)	۱۹,۲۵۲	۳۰,۰۰۰	مالیات ارزش افزوده سال ۹۴
۲۳,۳۱۳	-	۵,۷۸۷	۱۷,۵۲۶	۳۴-۳ مابه التفاوت حقوق کارکنان
۳,۹۴۸	-	۶۵۸	۳,۲۹۰	حسابرسی
۳۸,۴۷۶	-	۳۳,۶۱۱	۴,۸۶۵	سایر ذخایر
۳۸۰,۳۵۸	(۳۰,۰۰۰)	۵۹,۳۰۸	۳۵۱,۰۵۰	

ذخایر در شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۹

مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵,۳۶۹	-	-	۲۹۵,۳۶۹	سود مشارکت کامیونهای تحویل شده و پرداخت نشده
۲۲,۶۷۹	-	۱۱,۴۹۵	۱۱,۱۸۴	۳۴-۱ مابه التفاوت حقوق کارکنان
۳,۹۴۸	-	۶۵۸	۳,۲۹۰	حسابرسی
۱۴,۱۲۱	-	۱۰,۳۰۴	۳,۸۱۷	۳۴-۲ سایر ذخایر
۳۳۶,۱۱۷	-	۲۲,۴۵۷	۳۱۳,۶۶۰	

۳۴-۱- افزایش مابه التفاوت حقوق کارکنان به دلیل ذخیره در نظر گرفته شده بابت حقوق و مزایای اسفند ماه پرسنل میباشد.

۳۴-۲- سایر ذخایر مربوط به ذخیره پاداش انبارگردانی و بیلان و زمین کاوه کار آقای قندچی میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۶,۵۴۲	۱,۲۵۶,۳۰۴	۳۵-۱
۱,۳۹۶,۵۴۲	۱,۲۵۶,۳۰۴	

پیش دریافت از مشتریان

۳۵-۱- پیش دریافت به تفکیک محصولات شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد تعهدات	
میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۷۴۱,۲۶۱	۶۱۳,۳۰۶	۷۹۹	کامیون کشنده ولوو FH۵۰۰ و FH۴۶۰
۴۳۵,۵۴۱	۳۳۶,۹۵۶	۵۸۲	کامیون باری ولوو FM ۴۶۰
۱۵۷,۳۰۰	-	-	کامیون باری کاوه
۵۶,۸۶۹	۳۰۳,۴۸۲	۶۲	کامیونت الوند
۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۳	کامیون باری البرز KX۴۸۰
۳,۰۲۱	۱۰	-	سایر
۱,۳۹۶,۵۴۲	۱,۲۵۶,۳۰۴	۱,۴۴۶	

۳۵-۱-۱- پیش دریافت به تفکیک مشتریان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱۲,۹۰۶	بازرگانی شیرین وطن
۴۴,۱۰۰	۴۴,۱۰۰	فرودگاههای ناوبری هوایی ایران
۱۱,۳۸۴	۱۱,۳۸۴	حمل و نقل بین المللی عطاردان
۲۴,۰۰۰	۱۱,۲۳۶	ماهان ترابری یزد
۱۵۴,۳۵۰	-	شرکت ناوگان گستر آذر پارت
۷۹,۲۵۱	۴۷,۲۳۴	نمایندگان فروش سایپا دیزل
۱,۰۸۳,۴۵۷	۱,۰۲۹,۴۴۴	سایر اشخاص
۱,۳۹۶,۵۴۲	۱,۲۵۶,۳۰۴	

۳۵-۲- اخذ پیش دریافت از مشتریان براساس اخذ مجوزهای لازم و مصوبات ستاد فروش و همچنین براساس روشهای متداول فروش و اعلام از طریق جراید و شبکه نمایندگی های شرکت انجام میپذیرد و مستهلک شدن پیش دریافت با صدور فاکتور و یا عودت وجه پرداختی در قالب انصراف انجام میشود. پیش دریافت از مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۱,۲۵۶,۳۰۴ میلیون ریال شامل پیش فروش طرح خودروهای فرسوده محصول ولوو به تعداد ۱,۳۸۱ دستگاه به مبلغ ۹۵۰,۲۶۲ میلیون ریال و سایر شرایط فروش نیز (تحويل فوری، لیزینگ و پیش فروش نقدی) بابت تعداد ۶۵ دستگاه به مبلغ ۳۰۶,۰۴۲ میلیون ریال میباشد.

۳۵-۳- تا تاریخ تأیید این گزارش تعداد ۸۶ دستگاه به مبلغ ۶۳۴,۳۳۷ میلیون ریال شامل کامیونت فوتون از محل فروش های نقدی و شرکتهای لیزینگی تحويل مشتریان شده است.

۳۵-۴- بابت پیش فروش محصولات اروپایی، به دلیل انصراف طرف تجاری (شرکت ولوو با توجه به تحریم های صورت گرفته) براساس طرح های جایگزین جهت جلب رضایت مشتریان و مستهلک نمودن تعهدات شرکت از طریق طرح های متنوع پیشنهادی در دست اقدام میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
۳۶-۱ اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۴,۱۵۴)	-	(۸۴,۱۵۴)	-
-	۴۴,۱۹۵	-	۴۴,۱۹۵
-	۹,۴۳۴	-	۹,۴۳۴
-	۱,۲۸۱	-	۱,۲۸۱
-	۲,۷۱۷	-	۲,۷۱۷
-	۲,۹۷۴	-	۲,۹۷۴
-	(۷۵,۳۳۶)	-	(۷۵,۳۳۶)
-	(۲۵,۴۰۶)	-	(۲۵,۴۰۶)
(۳۲,۸۱۶)	(۳۳,۷۵۹)	(۳۲,۸۱۶)	(۳۳,۷۵۹)
-	(۴,۰۱۷)	-	(۴,۰۱۷)
۷,۷۵۸	-	۷,۷۵۸	-
(۳,۵۱۴)	-	(۳,۵۱۴)	-
-	-	۲۸,۲۳۵	-
(۱۱۲,۷۲۶)	(۶۷,۹۱۷)	(۸۴,۴۹۱)	(۶۷,۹۱۷)

حل و فصل دعای حقوقی با شرکت ارزنگ جم واریزی مالیات تکلیفی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ (هزینه های غیرقابل قبول) ابطال اسناد پرداختی به وزارت دارائی برگشت از هزینه ده دستگاه کامیون صادراتی مابه التفاوت اقساط تامین اجتماعی حسابرسی سال ۹۴ استرداد سه در هزار فروش سالهای ۹۰ و ۹۱ با توجه به زیان تأیید شده بخشی از جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سنوات قبل حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل جرائم مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ بخشودگی بخشی از جرائم بانک کارآفرین توافقنامه فیما بین نصر اصفهانی و شرکت تعدیلات استهلاك تجدید ارزیابی دارائی ها - خدمات فنی رنا

۳۶-۲ تجدید طبقه بندی :

۳۶-۲ - به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای گروه و شرکت 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.

۳۶-۲-۱ اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه :

شرح یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات دوره قبل		تجدید طبقه بندی	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	-	-	۳۲,۷۰۸
پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها	۹,۰۸۶,۳۸۸	-	۶۷,۹۱۷	۱,۲۵۳,۵۲۳	۷,۸۰۰,۷۸۲
تسهیلات مالی	۱۰,۶۳۵,۳۶۷	-	-	-	۱۲,۰۲۱,۵۹۸
زیان انباشته	۲۰,۷۴۱,۶۱۰	۶۷,۹۱۷	-	-	۲۰,۸۰۹,۵۲۷

۳۶-۲-۲ اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت :

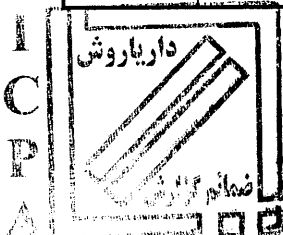
شرح یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات دوره قبل		تجدید طبقه بندی	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	-	-	۳۲,۷۰۸
پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها	۸,۵۱۵,۶۴۳	-	۶۷,۹۱۷	۱,۲۵۳,۵۲۳	۷,۲۳۰,۳۷
تسهیلات مالی	۱۰,۶۳۵,۳۶۷	-	-	-	۱۲,۰۲۱,۵۹۸
زیان انباشته	۲۰,۲۲۲,۷۶۹	۶۷,۹۱۷	-	-	۲۰,۲۹۰,۶۸۶

۳۶-۲-۳ اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه :

شرح یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات دوره قبل		تجدید طبقه بندی	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	-	-	۳۲,۷۰۸
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶,۱۴۷,۷۴۴	-	۶۷,۹۱۷	۱,۲۵۳,۵۲۳	۴,۸۶۲,۱۳۸
تسهیلات مالی	۱۶,۱۸۲,۹۶۵	-	-	-	۱۷,۵۷۴,۱۹۶
زیان انباشته	۱۹,۳۳۲,۹۴۴	۶۷,۹۱۷	-	-	۱۹,۴۰۰,۸۶۱

۳۶-۲-۴ اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت :

شرح یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات دوره قبل		تجدید طبقه بندی	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	-	-	۳۲,۷۰۸
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵,۶۸۷,۰۶۱	-	۶۷,۹۱۷	۱,۲۵۳,۵۲۳	۴,۴۰۱,۱۵۵
تسهیلات مالی	۱۶,۱۸۲,۹۶۵	-	-	-	۱۷,۵۶۹,۱۹۶
زیان انباشته	۱۸,۸۱۲,۵۹۳	۶۷,۹۱۷	-	-	۱۸,۸۸۰,۵۱۰

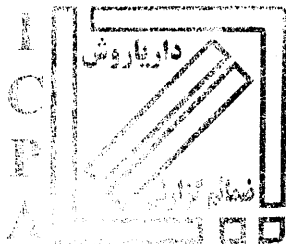




شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۴۱۰,۱۷۶)	(۲,۶۲۱,۷۶۳)	(۱,۴۰۸,۶۶۶)	(۲,۷۰۱,۷۶۰)	زیان خالص
				تعدیلات :
-	-	۵۵۷	۳۰,۳۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۷۸۵)	(۲,۱۰۰)	(۱۲,۲۴۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۰,۱۳۶)	(۲۱,۷۴۲)	(۲۰,۲۵۹)	(۲۲,۴۴۴)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۳,۵۴۵,۱۳۴	۳,۴۲۸,۷۲۹	۳,۵۴۸,۴۲۵	۳,۴۲۹,۰۹۹	هزینه های مالی
۲۹,۷۷۹	۳۰,۷۲۱	۴۴,۶۷۶	۴۶,۵۹۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۶۰,۶۵۸	۲۲۷,۱۸۲	۱۷۸,۱۸۱	۲۵۸,۳۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۶,۴۲۱)	(۱۵,۳۷۲)	(۴۶,۴۲۱)	(۲۱,۵۱۷)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۳,۶۶۹,۰۱۴	۳,۶۴۸,۷۳۳	۳,۷۰۳,۰۵۹	۳,۷۰۸,۱۳۱	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۵۰۵,۱۷۰)	۱۴۴,۸۶۶	(۲۹۷,۱۰۵)	۲۴۱,۰۲۰	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲,۰۸۳,۷۳۵	۵۳۹,۸۹۴	۱,۷۶۶,۹۸۷	۲۹۵,۰۴۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۲,۷۴۱)	۱۷۱,۳۶۱	۱۲,۹۸۸	۱۱۵,۶۱۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۲,۱۶۳,۹۰۶	(۱,۴۹۸,۴۱۷)	۲,۳۰۵,۶۹۱	(۱,۲۸۸,۳۸۱)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۷۴۱,۲۱۴)	(۱۴۰,۲۳۸)	(۱,۷۴۱,۲۱۵)	(۱۴۰,۲۳۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۹۰۸,۵۱۶	(۷۸۲,۵۳۴)	۲,۰۴۷,۳۴۶	(۷۷۶,۹۴۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴,۱۶۷,۳۵۴	۲۴۴,۴۳۶	۴,۳۴۱,۷۳۹	۲۲۹,۴۳۰	





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۶,۵۷۹,۸۷۵	۲۷,۳۰۱,۹۹۴	۲۷,۲۶۳,۴۹۸	۲۸,۲۶۱,۰۷۳	موجودی نقد
۱,۰۶۹,۴۷۵	۱۲,۱۶۸	۱,۲۳۵,۰۵۷	۱۷۷,۲۱۶	خالص بدهی
۲۵,۵۱۰,۴۰۰	۲۷,۲۸۹,۸۲۶	۲۶,۰۲۸,۴۴۱	۲۸,۰۸۳,۸۵۷	حقوق مالکانه
(۱۷,۵۹۱,۹۷۳)	(۲۰,۲۱۳,۷۳۶)	(۱۷,۸۷۷,۸۸۰)	(۲۰,۵۷۹,۶۴۰)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۱۴۵)	(۱۳۵)	(۱۴۶)	(۱۳۶)	

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۸-۳- ریسک بازار

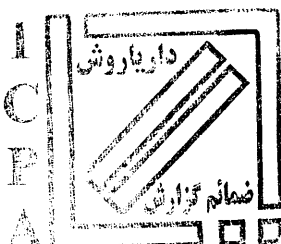
- با توجه به تحریم های انجام شده و عدم تامین نقدینگی جهت خرید محصولات تولیدی این شرکت و همچنین زیان انباشته موجود در صورت وضعیت مالی، جهت بهبود وضعیت کنونی شرکت مناسبترین راهکار در جهت کاهش ریسک، برداشته شدن تحریم ها و ایجاد تقاضا برای محصولات تولیدی شرکت و رفع موانع تبادلات ارزی با تامین کنندگان مواد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

۳۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز :

شرکت معاملاتی را انجام میدهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. نوسان نرخ ارز و همچنین عدم کمبود نقدینگی شرکت و تامین به موقع منابع برای خرید مواد اولیه و تولید باعث افزایش ریسک شرکت در طی سال و همچنین سنوات آتی میگردد. مبالغ دفتری دارائی های پولی و ارزی و بدهی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

۳۸-۳-۲- مدیریت ریسک قیمتها

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





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

= با توجه به تعدد مشتریان امکان ارائه صورت ریز در یادداشت مربوطه مقدور نمیباشد اسناد واخواستی به مبلغ ۷۱۲,۲۶۱ میلیون ریال میباشد که در یادداشت شماره ۳-۱-۱۷ افشاء شده است.

۳۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین سه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	.	.	.	۵۰۹,۵۲۲	.	۵۰۹,۵۲۲
سایر پرداختی های تجاری	۷۱۲,۵۵۸	.	.	۵۴۷,۶۷۰	۳,۹۵۰,۶۷۸	۵,۲۱۰,۹۰۶
تسهیلات مالی	.	.	۱۴,۴۰۹,۸۸۵	۴,۷۸۲,۵۶۴	.	۱۹,۱۹۲,۴۴۹
سود سهام پرداختی	.	.	.	.	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳





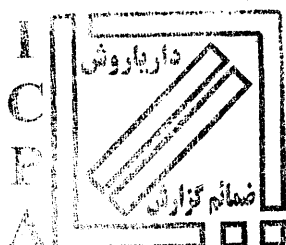
شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- وضعیت ارزی

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

گروه:	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم امارات	یوان	لیبر ترکیه
موجودی نقد	۲۲	۱۲۷,۰۳۰	۶۳,۱۷۴	۲۳۸,۳۶۹	۸۳۰	۷,۲۸۵	۸,۶۶۰
حسابهای دریافتی تجاری	۱۷	-	۱,۶۳۲,۷۹۴	۱۷,۹۷۵,۹۷۹	-	۵۱۰,۳۵۹	-
حسابهای پرداختی تجاری	۲۹	-	(۳۸۰,۸۳۳)	-	-	(۱۹,۰۶۹,۸۸۵)	-
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۳۰	-	(۲۷,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۱۲۷,۰۳۰	(۲۵,۸۸۴,۸۶۵)	۱۸,۲۱۴,۳۴۸	۸۳۰	(۱۸,۵۵۲,۲۴۱)	۸,۶۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۹,۵۹۱	(۴,۲۱۶,۵۶۷)	۲۹۱,۴۳۰	۳۵	(۴۲۴,۸۴۶)	۲۰۹
خالص دارائیهای و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۸۴,۵۱۸	(۲۲,۲۲۹,۲۹۷)	۲۷,۶۱۸,۸۷۹	۱,۷۲۹,۷۶۱	۵۲,۹۷۹,۲۰۴	۸,۶۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳,۰۳۴	(۳,۹۸۹,۵۳۲)	۴۴۱,۹۰۲	۷۳,۸۶۶	۱,۲۱۳,۲۲۴	۲۰۹

شرکت:	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان
موجودی نقد	۲۲	۱۰۸,۵۶۱	۵۳,۱۷۵	۲۳۸,۳۶۹	۸۳۰	۷,۲۸۵
تسهیلات ارزی - بانک صنعت و معدن	۳۰	-	(۲۷,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی		۱۰۸,۵۶۱	(۲۷,۱۴۶,۸۲۵)	۲۳۸,۳۶۹	۸۳۰	۷,۲۸۵
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۶,۷۴۲	(۴,۴۲۲,۱۳۶)	۳,۸۱۴	۳۵	۱۶۷
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۸۲,۸۷۰	(۲۲,۸۱۳,۵۵۷)	۱,۰۷۱,۱۶۸	۱,۷۲۹,۷۶۱	۵۰,۹۱۰,۳۳۹
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۲,۷۸۰	(۳,۸۹۴,۳۵۸)	۱۷,۱۳۹	۷۳,۸۶۶	۱,۱۶۵,۸۴۷





شرکت سانیادیزل (سهامی عام)
 ولادادیت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبالغ - میلیون ریال

موضوع عملیات فیما بین	تامین مالی	سایر عملیات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	عنوان
پایانه خودرو های فرسوده ، حقوق و مزایای هیئت مدیره	-	۱۰۰,۳۹۳	۹۰,۶۸۹	سایر اشخاص وابسته	سانیاد	کنترل کننده نهایی
پس انداز کارکنان	-	۵۰۷	-	سایر اشخاص وابسته و حقوق هیئت مدیره	سرمایه گذاری کارکنان سانیا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
حقوق و مزایای هیئت مدیره	-	۲,۹۱۳	-	سهامدار عمده و حقوق هیئت مدیره	ستاره سفیران آینده	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
مخارج پرداخت شده شرکت متعلقه	-	۷,۱۶۳	-	شرکت فرعی	کاره خودرو سانیا - متصل شده	واحد تجاری فرعی
تامین مالی	۵۱۴,۲۳۹	-	-	هیئت مدیره مشترک	لژیونیک رانان سانیا	شرکتهای گروه / تحت کنترل مشترک
	۵۱۴,۲۳۹	۱۱۰,۹۹۵	۹۰,۶۸۹	جمع کل	جمع کل	جمع کل

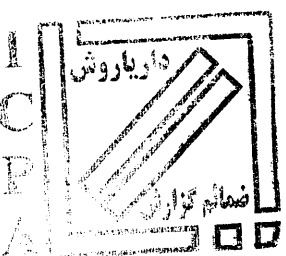
مبالغ - میلیون ریال

بدهی	طلب	بدهی	طلب	تسهیلات	برداختنی های غیر تجاری	برداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	شرح	عنوان
۶۲۴,۲۰۴	-	۶۲۴,۲۰۴	-	-	۶۲۴,۲۰۴	-	-	-	-	توسعه گستر برنا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۶۲۴,۲۰۴	-	۶۲۴,۲۰۴	-	-	۶۲۴,۲۰۴	-	-	-	-	توسعه سرمایه رادین	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۷۹۸,۲۴۱	-	۸۲۴,۳۷۸	-	-	۸۲۴,۳۷۸	-	-	-	-	تجارت الکترونیک خودرو تانان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۷۹۸,۲۴۱	-	۸۰۱,۳۳۳	-	-	۸۰۱,۳۳۳	-	-	-	-	ستاره سفیران آینده	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	۲۰,۹۷	(۲,۱۹۱)	۲,۱۹۱	-	-	-	-	۲,۱۹۱	-	شرکت بازرگانی سانیا پدیک	شرکتهای گروه / تحت کنترل مشترک
۱,۳۵۲,۵۳۳	-	۱,۸۶۷,۷۶۲	-	-	۱,۸۶۷,۷۶۲	-	-	-	-	لژیونیک رانان سانیا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱۰۴,۴۶۱	-	۱۰,۵۵۰	-	-	۱۰,۵۵۰	-	-	-	-	ساره گستر سانیا	شرکتهای گروه / تحت کنترل مشترک
۴۶,۱۷۸	-	۴۶,۱۷۸	-	-	۴۶,۱۷۸	-	-	-	-	سرمایه گذاری سانیا	شرکتهای گروه / تحت کنترل مشترک
۴۳۹,۹۱۲	-	۴۶۲,۵۸۹	-	-	-	۴۶۲,۵۸۹	-	-	-	خدمات بیمه رانان سانیا	شرکتهای گروه / تحت کنترل مشترک
۱۲,۳۳۵	-	-	۷۵,۳۶۱	-	۵۳۳	۲,۶۵۳	۵۵۳	۷۵,۴۶۷	۳,۵۱۷	سایر	سایر اشخاص وابسته
۱,۵۱۲,۲۴۰	-	۵۰۲,۱۵۸	-	-	۵۰۲,۱۵۸	-	-	-	-	سانیاد	سایر اشخاص وابسته
۲۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	طاق سانیا	سایر اشخاص وابسته
۲,۴۷۰,۹۳۳	۲,۰۹۷	۲,۹۸۲,۹۹۶	۷۷,۵۵۲	۱,۸۶۷,۷۶۲	۲,۵۲۹,۵۱۸	۴۶۶,۲۳۳	۵۵۳	۷۷,۶۵۸	۳,۵۱۷	جمع کل	جمع کل

۴-۳- مانده حسابهای بهایی اشخاص وابسته گروه

۴-۴- معاملات با اشخاص وابسته

۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- دارائی های احتمالی :

شرکت در سال مورد گزارش فاقد دارائی احتمالی با اهمیت قابل ذکر میباشد.

۴۱-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است

۴۱-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

الف) یک فقره دعوی حقوقی توسط شهرداری تهران درخصوص 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 نمیشد.

ب) از بابت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۵۶ میلیارد ریال جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ مطالبه شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض و رای هیئت پس از تعدیل مبلغ ۵۳ میلیارد ریال ابلاغ گردیده است شایان ذکر است از مبلغ مذکور معادل ۳۰ میلیارد ریال سپرده بیمه نمایندگان فروش در حسابها به عنوان بدهی کسر شده است. رسیدگی بابت سال ۱۳۹۷ در دست اقدام و بابت سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی انجام نشده است.

ج) رسیدگی های سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۷ قطعی شده است و همچنین ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

