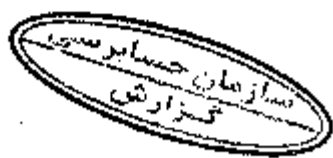


گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۹	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی





وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی  
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) شامل ترازنامهها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئتمدیره در قبال صورتهای مالی

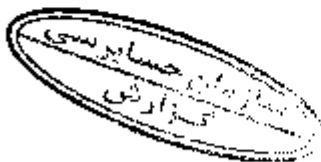
۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئتمدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئتمدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

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

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۵، دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری گروه شامل مبلغ ۲۰۱۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۱۹۶۲ میلیارد ریال) اقلام راكد و سنواتی عمدتاً مربوط به اسناد دریافتنی سررسید گذشته و چکهای واخواستی مشتریان می‌باشد که در این رابطه صرفاً مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۰/۵ میلیارد ریال) ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور گردیده است. در این خصوص مبلغ ۵۲ میلیارد ریال از وصولی‌های اقساط معوق شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳، تحت سرفصل وصولی نامشخص انعکاس یافته که به علت نامشخص بودن واریزکننده قابل ردیابی و تهاتر با مانده مطالبات به شرح فوق نبوده است. همچنین مبلغ ۲۲۴ میلیارد ریال از موجودی‌های مواد اولیه گروه موضوع یادداشت توضیحی ۶ (شرکت اصلی مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال) راكد، غیر قابل بازیافت (ما به التفاوت نرخ ارز سنوات قبل) می‌باشد که از این بابت مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، ایجاد ذخیره اضافی از بابت موارد مذکور در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود از جمله عدم تجزیه سنی مطالبات سنواتی و بررسی موجودیهای راكد، تعیین میزان قطعی تعدیلات برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۴، از بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت اصلی مبلغ ۳۷/۵ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر شده که با توجه به اعتراض شرکت ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است، همچنین از بابت برگ تشخیص صادره مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ شرکت فرعی خدمات فنی رنا به مبلغ ۷۱ میلیارد ریال، به دلیل اعتراض به آن ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی منحل طراح مهندسی و تأمین قطعات کاوه خودرو سایبا برای سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳ طبق برگ تشخیص صادره، مبلغ ۵۰ میلیارد ریال اعلام گردیده که از این بابت صرفاً ۲ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و نیز سوابق مالیاتی اصلاح حسابها از بابت موارد فوق ضروری می‌باشد لیکن تعیین مبلغ دقیق تعدیلات در حال حاضر امکانپذیر نبوده و منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکتها و حل و فصل موضوع با مسئولین مالیاتی می‌باشد.



اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

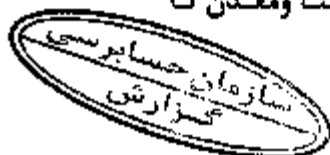
تاکید بر مطلب خاص

۷- با توجه به ترازنامه، سود و زیان و یادداشت توضیحی ۵-۱، به دلیل روند زیان دهی سنوات اخیر، زیان انباشته شرکت اصلی به مبلغ ۱۰۸۶۰ میلیارد ریال (گروه به مبلغ ۱۱۳۳۵ میلیارد ریال) و بیش از ۴ برابر سرمایه ثبت شده آن بوده است. علاوه بر آن شرکت از ساختار مالی مناسب و مطلوبی برخوردار نبوده بطوریکه بدهی‌های جاری شرکت نسبت به دارایی‌های جاری به مبلغ ۱۱۸۳۴ میلیارد ریال فزونی یافته و بدلیل عدم وصول بموقع مطالبات و در نتیجه عدم تسویه تسهیلات مالی، هر ساله هزینه‌های مالی عمده‌ای به شرکت تحمیل گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- همان‌طور که در یادداشت‌های توضیحی ۲-۱-۱۱ و ۲۴ منعکس است در سال مالی قبل، دارایی‌های ثابت شرکت مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۲۴۱۵ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافته بوده، لیکن مبلغ ۱۸۸۰ میلیارد ریال از مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های استهلاک پذیر به دلیل زیاندهی شرکت مورد پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادار قرار نگرفته و در نتیجه از حسابها برگشت شده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۳۰۸ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۸، شامل زمین و ساختمانهایی می‌باشد که شرکت در ازای مطالبات خود از خریداران دریافت نموده و عمدتاً از سالهای قبل (۱۳۹۱ به بعد) انتقال یافته لیکن به رغم نیاز شرکت به نقدینگی به شرح بند ۸ فوق الذکر، اقدامات شرکت در جهت فروش آنها به نتیجه نرسیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- همان‌طور که در یادداشت توضیحی ۲-۳۶ منعکس شده، بر اساس تبصره ۴ بند "ح" قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور به منظور حمایت از تولید، (ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید) مقرر شده در صورت پرداخت ۲۵ درصد از اقساط، بدهی تسهیلات ارزی دریافتی از محل جزء "د" بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ در زمان باز پرداخت آن با نرخهای ارز تاریخ دریافت (نرخ ارز مرجع سابق) تسویه گردد. لذا تفاوت تسعیر تسهیلات ارزی دریافتی شرکت از بانک صنعت و معدن موضوع یادداشت ۲-۱-۱۶ حداقل مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال قابل برگشت از بدهی تسهیلات مذکور می‌باشد. لازم به ذکر است طبق مکاتبات با بانک صنعت و معدن تا



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

پایان خرداد ۱۳۹۶ مبلغ ۵۳ میلیارد ریال از افساط تسهیلات جهت برخورداری از مزایای قانون مزبور پرداخت شده است لیکن نتیجه قطعی تا کنون اعلام نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۴-۱۳، طی نامه شماره ۱۰۴۷۲۸ مورخ ۱۳۹۶/۲/۲۳ شرکت سایپا، مطالبات آن شرکت و شرکتهای زیر مجموعه آن در سال ۱۳۹۶ به حساب سهامداران جدید شامل شرکتهای تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت، توسعه گستر برنا، ستاره سفیران آینده و توسعه سرمایه رادین منتقل گردیده تا متعاقباً به منظور افزایش سرمایه از محل مطالبات به مبلغ ۳۶۷۰ میلیارد ریال مورد استفاده قرار گیرد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

۱۲- زبان انباشته شرکت به مبلغ ۱۰۸۶۰ میلیارد ریال و بیش از ۴ برابر سرمایه ثبت شده می باشد در این مورد توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۳- اقدامات هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ تیر ۱۳۹۵ صاحبان سهام، در رابطه با بندهای ۴، ۵، ۹ و ۱۶ این گزارش و فروش موجودی های راکد به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- بند ۱ ماده (۷) مبنی بر ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه.
- بند ۴ ماده (۷) مبنی بر افشاء (ارائه) اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی نشده شرکت های فرعی ظرف مهلت مقرر.
- بند ۶ ماده (۷) مبنی بر اخذ گزارش حسابرس نسبت به پیش بینی عملکرد سالانه ظرف مهلت مقرر.
- ماده (۱۰) مبنی بر افشاء (ارائه) صورت جلسه مجمع عمومی و ارسال به مرجع ثبت شرکت ها ظرف مهلت مقرر.
- مواد (۶) (۱۰) (۱۱) مبنی بر رعایت حدنصاب مربوط به نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیهها.
- ارائه مدارک و مستندات در خصوص الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مرتبط با انجام وظایف کمیته حسابرسی، شامل کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک های تجاری شرکت و شناسایی فرصت ها و تهدیدها و کنترل و پیگیری مناسب انحرافات مصرف موجودی مواد کالا.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت ماده ۱۶ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری و ماده ۱۹ آیین نامه اجرایی مربوطه مبنی بر تدوین رویه های قابل اتکا، نظارت، اجرا و تهیه برنامه سالانه، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی  
سیداکبر موسوی داور  
داود معرفتی

۱۰ تیر ۱۳۹۶



**سایپادیزل**  
(سهامی عام)

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

شماره: ۹۴۹۹  
تاریخ: ۱۳۹۶، ۳، ۲۳  
پیوست:

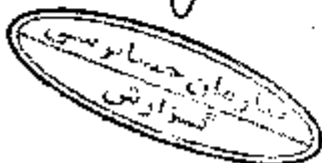
**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام**

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی عام سایپا دیزل (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم میشود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
	<b>الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:</b>
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب زیان انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	<b>ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام):</b>
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب زیان انباشته
۸	صورت سود و زیان جامع
۹	صورت جریان وجوه نقد
	<b>پ - یادداشتهای توضیحی:</b>
۱۰	تاریخچه و فعالیت
۱۱-۱۴	اهم رویه های حسابداری
۱۵-۵۹	یادداشتهای مربوط به افلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۶ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	رسول محمد صادقی	شرکت تجارت الکترونیک خودرو نابان تاخت (سهامی خاص)
	رئیس و عضو هیئت مدیره	سید محمود حسینی	شرکت توسعه گستر برنا (سهامی خاص)
	نایب رئیس و عضو هیئت مدیره	فریدون علی مرادی	شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	پیرام سبزواری	شرکت توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	روح الله گلشن امیر حسینی	



تهران، کیلومتر ۱۲ جاده مخصوص تهران - گلشن امیر حسینی  
کدپستی: ۱۳۸۶۱۸۱۱۹۸ صندوق پستی: ۱۴۱-۱۳۸۱۵  
تلفن: ۴۴۱۹۶۵۱۳ - ۱۵ دورشمار: ۴۴۱۹۶۵۱۸  
Web: www.saipadiesel.com  
E-mail: info@saipadiesel.com





شرکت سهامی دولتی (سهامی عام)  
گزارشنامه مالیاتی  
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



( تجدید ارائه شده )

( تجدید ارائه شده )

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	درازیها
مطلوب ریال	مطلوب ریال		بدهیهای جاری	مطلوب ریال	مطلوب ریال		درازیهای جاری
۲,۸۵۳,۳۳۳	۳,۲۰۷,۷۵۵	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳۲۹,۵۸۲	۴۲۰,۱۲۸	۴	موجودی نقد
۷۵۵,۳۳۴	۳۳۹,۰۲۲	۱۳	مالیات پرداختی	۱۹۰,۹۴۵	۱۹۰,۹۴۵	۴	سرمایه گذارانهای گروه مدت
۳۱۰۰	۲,۰۵۳	۱۵	سود سهام پرداختی	۳,۸۲۰,۱۶۹	۲۹۰,۸۲۳	۵	ترازنامه های تجاری و غیر تجاری
۸,۷۳۸,۲۵۷	۹,۵۹۲,۶۳۰	۱۶	تسهیلات مالی	۲,۳۷۵,۴۵۳	۱,۹۸۲,۳۳۲	۶	موجودی مواد و کال
۷۳۳,۸۵۹	۱۲۱,۲۸۷	۱۷	ذخایر	۲۳۹,۵۸۸	۴۱۳,۳۰۲	۷	پیش پرداختها
۲,۰۴۴,۶۸۲	۴,۰۵۱,۳۷۲	۱۸	پیش دریافت ها	۲۳۸,۳۲۰	۲۰۸,۰۵۰	۸	داراییهای نگهداری شده برای فروش
۱۴,۱۸۴,۷۵۴	۱۸,۳۱۵,۶۲۴		جمع بدهیهای جاری	۶,۶۸۲,۹۱۷	۶,۳۹۷,۵۹۸		جمع داراییهای جاری
	۳,۸۲۰	۱۳	بدهیهای غیر تجاری	۷۵,۷۸۴	۳۳,۵۶۱	۵	بدهیهای غیر تجاری
۸۷۲,۸۵۶	۷۸۱,۰۹۱	۱۴	حسابهای پرداختی بلند مدت	۴۸۰۸	۷,۸۰۸	۶	ترازنامه های بلند مدت
۲۲۲,۶۱۰	۲۶۸,۵۶۲	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۳۱۷	۹,۳۵۸	۱۰	سرمایه کارکنانهای بلند مدت
۱,۱۰۸,۴۹۶	۵۵۲,۷۳۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۸۵۶,۲۰۶	۱,۹۲۵,۶۴۶	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۱۵,۳۹۳,۴۵۳	۱۸,۸۶۹,۳۹۵		جمع بدهیها	۱۰,۵۳۹,۱۲۳	۸,۳۲۳,۲۴۴	۱۲	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام	۴,۶۵۶,۵۰۰	۴,۰۷۴,۷۵۵		جمع داراییهای غیر جاری
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۷۱۲	۲۰	سرمایه				
(۱۸۱)	(۱۸۱)	۲۱	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۲	انقضیه قرضه				
۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۳	انقضیه عمومی از توسعه و تکمیل				
۲,۳۱۵,۸۶۴		۲۴	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود				
۳۳۸,۹۹۷	۳۳۸,۹۹۷	۲۴-۱	سرمایه شرکتهاى فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی				
(۸,۸۲۹,۵۱۳)	(۱۱,۳۳۳,۵۷۱)		زبان الباقیه				
(۲,۱۲۱,۸۲۵)	(۸,۳۹۷,۰۴۱)		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱,۳۲۱,۴۱۷	۱۰,۵۷۳,۳۵۳		
۱۱,۳۳۹,۴۱۷	۱۰,۵۷۳,۶۵۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۱,۳۲۱,۴۱۷	۱۰,۵۷۳,۳۵۳		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جداگانه ایذایر صورت‌های مالی است.

جمع در تریلیا





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

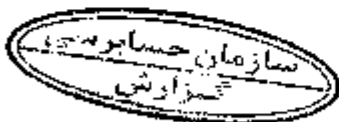
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

( تجدید ارائه شده )				یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۲,۳۸۰	۶,۰۸۰,۳۵۲			۲۵
(۲,۲۷۰,۱۹۲)	(۵,۱۳۲,۶۴۵)			۲۶
۸۷۴,۱۸۸	۹۴۷,۶۰۷			
(۵۱۸,۶۲۰)		(۲۳۱,۴۷۰)		۲۷
(۱۳۰,۵۶۳)		(۲۵۰,۲۸۸)		۲۸
(۸۴۹,۱۸۳)	(۹۷۱,۷۵۸)			
۴۵۰,۰۰۵	(۲۴,۱۵۱)			
(۲,۸۸۲,۶۰۱)		(۲,۳۶۶,۵۹۵)		۲۹
۲۶۸,۳۳۶		۱۵۲,۲۵۵		۳۰
(۲,۶۱۴,۲۰۵)	(۲,۲۰۹,۳۴۰)			
(۲,۵۸۹,۲۰۰)	(۲,۲۲۳,۴۹۱)			
(۶۰,۳۹۱)	(۱۵۱,۵۶۷)			۳۱
-	-			
(۲,۶۴۹,۴۹۱)	(۲,۴۸۵,۰۵۸)			
۹	(۹)			
(۱,۰۱۵)	(۹۳۳)			
(۱,۰۰۵)	(۹۴۲)			۳۲

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

(۲,۶۴۹,۴۹۱)	(۲,۳۸۵,۰۵۸)			
(۵,۹۴۴,۴۹۶)		(۸,۷۰۴,۵۹۹)		
(۳۵۵,۵۲۶)		(۱۴۴,۹۱۴)		۳۳
(۶,۲۰۰,۰۲۳)	(۸,۸۴۹,۵۱۳)			
(۸,۸۴۹,۵۱۳)	(۱۱,۳۳۴,۵۷۱)			

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدولی نابینا صورت‌های مالی است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۶۴۹,۴۹۱)	(۲,۴۸۵,۰۵۸)	زیان خالص سال
۲,۷۵۴,۸۵۹	(۱,۸۸۰,۱۴۹)	۲۴ مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰۵,۳۶۸	(۴,۳۶۵,۲۰۷)	سود (زیان) جامع سال
(۲۵۵,۵۲۶)	(۱۳۴,۹۱۲)	۳۳ تعدیلات سنواتی
(۱۵۰,۱۵۸)	(۴,۵۱۰,۱۲۱)	زیان جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

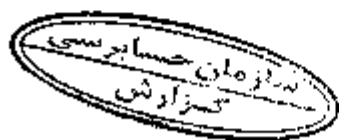
صورت جریان وجه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



(تجدید ارائه شده)				یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۲,۵۷۶	۲,۸۳۹,۷۲۷			۲۴
				فعالیت‌های عملیاتی :
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
				سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۴,۳۵۶		۸۲,۹۶۹		سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲۷۱				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۲۵۰,۷۶۷)		(۲,۸۰۰,۶۰۹)		سود سهام پرداختی
(۱۵)		(۲۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۲,۳۷۶,۱۵۵)	(۲,۷۱۵,۶۸۷)			هالیات بر درآمد :
				هالیات بر درآمد پرداختی
(۱۰۶,۶۴۴)	(۱۵,۹۰۰)			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
				کاهش (افزایش) در سایر دارائیهها
				وجه دریافتی بابت فروش دارائیههای ثابت مشهود
				وجه پرداختی بابت خرید دارائیههای ثابت مشهود
				افزایش بابت دارائیههای نگهداری شده برای فروش
				وجه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۵۰۱		(۱,۳۶۷,۰۹۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۵,۲۷۳		۱,۲۷۴		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۶۴,۵۲۲)		(۵,۱۳۴)		فعالیت‌های تأمین مالی :
(۳,۵۲۶)				دریافت تسهیلات مالی
۶۰,۲۲۲				بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۲,۹۶۸	(۱,۲۷۰,۹۵۷)			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۹۶۶,۲۵۵)	(۲۶۲,۸۱۷)			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
				ماده وجه نقد در آغاز سال
				تأثیر تغییرات نرخ ارز
				ماده وجه نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی
				۲۵
۱,۰۲۶,۸۹۰		۱,۹۲۶,۴۶۲		
(۵۷۰,۹۷۳)		(۱,۳۷۱,۳۳۴)		
۲۷۵,۹۱۷	۶۵۵,۱۲۹			
(۴۹۰,۳۳۸)	۲۰۲,۳۲۴			
۷۶۸,۷۷۵	۳۷۹,۵۸۲			
۱,۱۳۵	(۱۱,۷۶۶)			
۲۷۹,۵۸۲	۴۷۰,۱۳۸			
۶,۶۴۴,۰۱۹	۷,۸۰۲,۱۸۹			

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداول پذیر صورت‌های مالی است.





دفتر گت ساتيا ديول (سهامى عام)

ترازنامه

در تاريخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۲۳۸,۱۳۰	۴۹۱۸,۳۷۵	۲۵۶,۸۵۴	۴۹۱,۳۹۱	۳	۳
۲۳۸,۳۹۲	۲۳۲,۰۳۷	۱۹۰,۹۳۵	۲۹۰,۹۳۵	۴	۴
۲۰,۰۰۰	۳۰,۵۲۲	۲۰,۲۲۲,۴۲۷	۴,۰۴۲,۱۵۱	۵	۵
۸۳۶۱,۸۳۲	۹,۶۷۲,۴۹۹	۲,۱۷۳,۵۲۰	۷۳۳,۳۵۱	۶	۶
۳۳۳,۹۳۶	۱۱۷,۶۱۲	۲۵۱,۰۲۴	۳۲۴,۸۳۴	۷	۷
۲,۰۵۳,۳۹۱	۴,۰۵۱,۳۷۴	۲۶۸,۳۲۰	۳۰۸,۰۵۰	۸	۸
۱۳,۷۸۳,۷۸۱	۱۸,۰۰۰,۳۱۳۸	۶,۱۲۴,۳۱۴	۶,۱۷۲,۵۳۲		
۸۷۳,۸۵۶	۳۸۱,۰۹۱	۷۳۲,۲۱۲	۳۴,۳۷۸	۵	۵
۱۵۶,۰۰۲	۲۳۳,۳۷۹	۶۴۴,۶۵۹	۵۳۵,۸۰۲	۹	۹
۱,۰۵۹,۸۸۸	۵۱۵,۵۷۰	۸,۳۹۲	۸,۳۹۲	۱۰	۱۰
۱۳,۸۳۲,۶۶۹	۱۸,۵۲۲,۱۸۸	۲,۴۰۰,۳۷۴	۱,۵۱۸,۹۵۴	۱۱	۱۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۸,۷۷۲	۷۳۱,۶۹۱	۲,۰۹۸,۳۷۶	۱۲	۱۲
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۹,۳۹۰	۴,۱۸۷,۸۰۳		
۲,۳۷۵,۷۵۲	۰				
(۸,۳۷۵,۳۷۹)	(۱۰,۸۴۰,۲۸۶)				
(۳۸۰۹,۵۶۵)	(۸,۱۶۱,۵۷۳)				
۱۱,۰۲۴,۱۰۳	۱۰,۳۴۰,۳۷۵				

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

مالیات بر درآمد

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

نگار

پیش دریافت ها

جمع بدهیهای جاری

تسهیلات مالی غیر جاری

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره برابری با مانده خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام

سرمایه

انحصار قانونی

اندر نظر عموم و توسعه و تکمیل

مارک تجاری ارزهای داراییهای ثبت شده

بدهی قرارداد

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه این ترازنامه قابل پذیر صورتهای مالی است.





## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

## صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۵		یادداشت	
۱۳۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۰۲۳,۷۶۶		۵,۷۶۹,۴۲۲		۲۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۹۷,۶۵۳)		(۴,۸۳۲,۳۹۵)		۲۶	پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۲۶,۱۱۳		۹۳۶,۷۲۸			سود ناخالص
(۳۹۴,۱۶۷)			(۵۶۹,۱۹۰)	۲۷	هزینه های فروش، انباری و عمومی
(۳۶۹,۱۷۶)			(۲۴۴,۴۴۴)	۲۸	سایر اقلام عملیاتی
(۷۶۱,۳۴۳)		(۸۱۳,۶۳۳)			
۶۴,۷۷۰		۱۲۳,۰۹۴			سود عملیاتی
(۲,۸۸۲,۳۳۴)			(۲,۴۶۲,۵۸۰)	۲۹	هزینه های مالی
۲۵۹,۴۶۱			۱۲۶,۳۴۲	۳۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲,۶۲۲,۷۷۳)		(۲,۳۱۷,۳۳۸)			
(۳,۵۵۸,۰۰۳)		(۲,۱۹۴,۲۴۴)			زیان عملیات
-		(۳۷۷,۶۱۵)		۳۱	زیان خالص شرکت فرعی منحل شده
-		-			مالیات بر درآمد
(۳,۵۵۸,۰۰۳)		(۲,۴۷۱,۸۵۹)			زیان خالص
					سود (زیان) پایه هر سهم :
۲۵		۴۷			عملیاتی - ریال
(۹۹۵)		(۹۸۵)			غیر عملیاتی - ریال
(۹۷۱)		(۹۳۸)		۳۲	زیان پایه هر سهم - ریال
					گردش حساب زیان انباشته
(۳,۵۵۸,۰۰۳)		(۲,۴۷۱,۸۵۹)			زیان خالص
(۵۶۰۵,۵۱۵)			(۸,۳۵۳,۵۱۸)		زیان انباشته در ابتدای سال
(۱۳۲,۹۰۹)			(۱۳۲,۹۰۹)	۳۳	تعدیلات ستوانی
(۵,۸۲۰,۴۲۴)		(۸,۳۸۸,۴۲۷)			زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۸,۳۸۸,۴۲۷)		(۱۰,۸۶۰,۳۸۶)			زیان انباشته در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدیدی ناپذیر صورتهای مالی است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲,۵۵۸,۰۰۳)	(۲,۴۷۱,۸۵۹)		زیان خالص سال
۲,۴۱۵,۵۶۲	(۱,۸۸۰,۱۴۹)		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۴۲,۱۴۱)	(۳,۲۵۲,۰۰۸)		زیان جامع سال
(۱۳۴,۹۰۹)	(۱۳۴,۹۰۹)	۲۲	تعدیلات سنواتی
(۲۷۷,۰۵۰)	(۴,۴۸۶,۹۱۷)		زیان جامع قابل‌تسویه به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش‌جایی تاخیر صورت‌های مالی است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



(تجدید ارائه شده)		پایه‌دائمیت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۳,۵۸۰	۳,۸۵۰,۰۹۰	۳۳	
۷۴,۲۰۰		۸۲,۷۷۷	
۲۷۳		-	
(۲,۴۲۶,۱۶۱)		(۲,۸۳۱,۳۳۸)	
(۱۵)		(۳۷)	
(۲,۳۴۱,۷۰۴)	(۲,۷۴۶,۶۹۸)		
(۵۲,۲۲۸)	(۱۱,۶۶۵)		
۱۶,۱۳۴		(۱,۳۶۶,۶۸۵)	
۶۰,۳۳۲		-	
۱,۳۹۵		۸۳۳	
(۴۸,۱۰۳)		(۴,۲۶۶)	
(۳,۵۲۶)		-	
۳,۹۸۴	(۱,۳۷۰,۱۳۸)		
(۹۹۶,۴۶۸)	(۲۷۸,۴۰۱)		
۱,۰۳۱,۰۹۰		۱,۲۳۰,۵۶۵	
(۵۲۶,۴۴۲)		(۱,۳۶۰,۰۶۳)	
۵۰۲,۶۴۵	۴۷۴,۵۰۲		
(۲۹۲,۸۲۳)	۱۹۶,۱۰۱		
۷۲۹,۶۵۴	۲۵۶,۹۵۶		
۱,۱۴۵	(۱۱,۶۶۶)		
۲۵۶,۹۵۶	۴۴۱,۲۹۱		
۶,۶۴۶,۰۱۹	۷,۷۸۱,۳۶۲	۲۵	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تضمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام برداشتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بزه سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تضمین مالی

مالیات پرداختی:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

افزایش (در سایر نا اثرها)

وجه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

افزایش بابت داراییهای نگهداری شده برای فروش

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

باندانتهای توضیحی همراه بخش جذابی نابذیر صورتهای مالی است.







## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن شامل شرکت خدمات فنی رنا و شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (منحل شده) میباشد. شرکت سایپا دیزل در تاریخ ۱۳۴۴/۲/۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسیده و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۳۱۶ مورخ ۱۳۴۴/۲/۲۰ شروع به فعالیت نموده است. شرکت در سال ۱۳۷۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در اسفند ماه ۱۳۷۲ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری رنا و کارکنان سایپا می باشد که واحد کنترل کننده نهائی آن شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج می باشد. نام شرکت در سال ۱۳۷۸ به "سایپا دیزل" تغییر یافته است.

### ۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه میباشد. فعالیت اصلی شرکت سایپا دیزل طی سال مورد گزارش تولید انواع کامیون سبک و سنگین و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های خدمات پس از فروش، تامین و ساخت قطعات خودرو است.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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 دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گسرسروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۶۸	۶۱	۲۰۹	۸۴	
۱,۲۹۹	۱,۲۷۹	۱۵۰۸	۱,۴۴۳	کارکنان قراردادی
۱,۳۶۷	۱,۳۴۰	۱,۷۱۷	۱,۵۲۷	جمع کل کارکنان شاغل

- دلیل کاهش پرسنل شرکت در سال ۱۳۹۵ نسبت به سال ۱۳۹۴ طرح بازتنظیمی مشاغل سخت و زیان آور بوده که تعدادی از پرسنل در سال مورد گزارش بازتنظیم شده اند و همچنین انحلال شرکت کاوه خودرو و تسویه پرسنل این شرکت می باشد.

۱-۴- با توجه به نقل و انتقال سهام عمده مدیریتی شرکت سایپا و نوبان ابتکار در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۶ به شرکت سرمایه گذاری رنا و کارکنان سایپا اعضای هیئت مدیره حقوقی جدید این شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ شامل شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت، شرکت توسعه گستر برنا، شرکت ستاره سفیران آینده و شرکت توسعه سرمایه رادین معرفی گردیدند.

**۵-۱- تداوم فعالیت**

علیرغم ساختار مالی نامناسب، کمبود نقدینگی و زیان انباشته به میزان ۱۰,۸۶۰,۲۸۶ میلیون ریال و بیش از ۴ برابر سرمایه ثبت شده (زیان انباشته گروه به مبلغ ۱۱,۳۳۴,۵۷۱ میلیون ریال) و شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و فزونی بدهیهای جاری بر داراییهای جاری به مبلغ ۱۱,۸۳۳,۸۰۶ میلیون ریال و نیز تسهیلات مالی به مبلغ ۶,۹۵۸,۵۸۰ میلیون ریال، هیئت مدیره معتقد است با توجه به گشایشهای بازار جهانی، سیاستهای عمومی دولت، تولید و فروش محصولات شرکت در سنوات آتی بهبود یافته و اجرای برنامه هایی نظیر افزایش سرمایه، کاهش هزینه های مالی از طریق تامین مالی ارزان قیمت، توسعه و گسترش تولید محصولات رنو میدلام و ولوو (با توجه به حاشیه سود مناسب)، ارتقای کیفیت محصولات، کاهش هزینه های ساخت از طریق افزایش درصد ساخت داخل و افزایش بهره وری موجب بهبود در ساختار مالی شرکت خواهد گردید لذا از نظر تداوم فعالیت در سنوات آتی مشکلی وجود نخواهد داشت. در ضمن هیئت مدیره شرکت در سال آتی افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۶,۶۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در برنامه دارد که تا تاریخ تهیه این گزارش در حال دریافت گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی میباشد.

**۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری****۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل به استثنای زمین شرکت اصلی و زمین و ساختمان شرکت فرعی خدمات فنی رنا که به مبلغ تجدید ارزیابی انعکاس یافته است اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۲-۲- مبنای تلفیق**

**۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن (یادداشت توضیحی ۳-۱۰)** پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق ن یافته ناشی از معاملات قیما بین است.

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

**۲-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی** با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه میشود.

**۲-۳- موجودی مواد و کالا**

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

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



۴-۴- سرمایه‌گذاران

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه اندازه‌گیری و شناخت : <u>سرمایه‌گذاران بلندمدت :</u> سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات‌شده هر یک از سرمایه‌گذاران	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات‌شده هر یک از سرمایه‌گذاران	ارزش ویژه	سایر سرمایه‌گذاران بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات‌شده هر یک از سرمایه‌گذاران	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات‌شده هر یک از سرمایه‌گذاران	<u>سرمایه‌گذاران جاری :</u> سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار سایر سرمایه‌گذاران جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاران	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاران	<u>نحوه شناخت درآمد</u> سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاران	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاران	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سایر سرمایه‌گذاران جاری و بلندمدت در سهام شرکتها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	

۴-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۴-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها 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.



## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

**۲-۵-۲-** زمین شرکت اصلی و زمین و ساختمان شرکت خدمات فنی رنا برهمنای 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 تأمین 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 ۵۳۵,۲۱۳ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی ثبت شده در مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۵ به سرمایه انتقال یافت، دارائیهای ثابت شرکت طراحی و مهندسی تأمین قطعات کاوه خودرو (منحله) مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است.

**۲-۵-۳-** استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و براساس آئین نامه موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ اعمال گردیده و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود، توضیحاً تا پایان سال ۱۳۹۴ نرخ و روش استهلاك طبق آئین نامه ماده ۱۵۱ قانون مذکور انجام شده است.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
خط مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
نزولی	۱۲٪	تاسیسات
خط مستقیم	۸ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۵ و ۶ ساله	انابه و منصوبات
خط مستقیم	۴، ۵، ۸ و ۱۰ ساله	ابزارآلات
خط مستقیم	۶ سانه	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	قالیها

**۲-۵-۳-۱-** برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

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

### ۲-۶- مخارج تأمین مالی

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

### ۲-۷- تسعیر ارز

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



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

#### ۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

#### ۲-۹- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

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

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

#### ۲-۱۱- سرقتی

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

#### ۲-۱۲- داراییهای نگهداری شده برای فروش

۲-۱۲-۱- داراییهای نگهداری شده برای فروش عمدتاً شامل املاکی است که در قبال مطالبات تحصیل شده و شرکت جهت بازیافت مطالبات اقدام به فروش آنها مینماید.

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

#### ۲-۱۳- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. کلیه داراییهای نامشهود به جز نرم افزارهای شرکت (پنج ساله) فاقد عمر مفید و معین میباشند. سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس میشود.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱	۲۶۰	۴۲۸	۲۶۰	موجودی صندوق
۲,۰۰۲	۱,۵۵۷	۲,۷۶۶	۲,۲۶۷	موجودی صندوق - ارزی
۲۱۶,۵۶۹	۲۱۳,۲۲۸	۲۳۱,۹۸۷	۲۳۵,۵۲۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۲,۶۸۶	۲۴,۹۸۲	۲۴,۵۸۸	۲۵,۷۵۷	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۴,۲۹۵	۳۲۲	۱۹,۶۲۰	۵,۴۹۲	وجوه در راه
۱۸۲	۸۳۲	۱۸۲	۸۴۲	تسهیلات گران و اوراق بهادار
<b>۲۵۶,۹۵۶</b>	<b>۴۴۱,۲۹۱</b>	<b>۲۷۹,۵۸۲</b>	<b>۴۷۰,۱۲۸</b>	

۳-۱ موجودی ارزی بانکها و صندوق در شرکت اصلی شامل مبالغ ۱۲۸,۱۱۳ دلار، ۹۹,۶۸۵ یورو، ۱,۰۵۱,۳۸۰ کرون، ۱,۷۰۱,۴۲۷ درهم و ۷,۵۸۵ یوان میباشد که در تاریخ ترازنامه به ترتیب با نرخ هر دلار ۳۲,۴۲۰ ریال، هر یورو ۳۴,۸۵۱ ریال، هر کرون ۳,۶۶۹ ریال و هر درهم ۸,۸۲۷ ریال و هر یوان ۴,۷۰۲ ریال تسعیر شده است.

۳-۲ مانده حساب وجوه در راه در شرکت اصلی به مبلغ ۳۲۲ میلیون ریال بابت چک‌های درختنی از مشتریان میباشد که جهت وصول و واریز به حسابهای جاری شرکت به بانک واگذار شده که مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی وصول گردیده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۹۴۵	۱۹۰,۹۴۵	۴-۱
<b>۱۹۰,۹۴۵</b>	<b>۱۹۰,۹۴۵</b>	

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

۱۳۹۴		۱۳۹۵		نرخ سود	تاریخ ایجاد	نوع سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	یکساله	۸۷	۱۸٪	سپرده ۱۰۰ میلیاردی ملت			
-	۹۰,۹۴۵	یکساله	۹۵	۲۰٪	سپرده ۹۰,۹۴۵ میلیاردی ملت			
۶,۳۹۵	-	یکساله	۸۷	۲۰٪	سپرده ۶,۳۹۵ میلیاردی ملت			
۲۴,۵۵۰	-	یکساله	۸۷	۲۰٪	سپرده ۲۴,۵۵۰ میلیاردی ملت			
۵۰,۰۰۰	-	یکساله	۸۷	۲۰٪	سپرده ۵۰ میلیاردی ملت			
<b>۱۹۰,۹۴۵</b>	<b>۱۹۰,۹۴۵</b>							

- سپرده گذاریهای مزبور بابت پشتیبان تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه ایران کاوه بوده و سود مربوطه در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۳۰) منظور گردیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۵- دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری  
۵-۱ دریافتی‌های کوتاه مدت

گروه:	یادداشت	ماده	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	درآمد سنوات آتی	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری</b>						
۵-۱-۱	استاد دریافتی تجاری	۲,۲۲۱,۷۵۰	-	(۱۵۱,۰۲۳)	۲,۲۷۰,۷۲۷	۱,۳۴۲,۹۸۴
	شرکت‌های گروه سایپا	۲,۲۴۷	-	-	۲,۲۴۷	۲,۸۸۴
۵-۱-۳	حساب‌های دریافتی تجاری	۱,۳۱۰,۲۹۸	(۱,۲۱۱)	-	۱,۳۰۹,۰۸۷	۱,۳۴۴,۵۱۶
	مغذیه تهران نشده شرکت‌های مشمول بابق	-	-	-	-	-
		<b>۳,۷۳۵,۲۹۵</b>	<b>(۱,۲۱۱)</b>	<b>(۱۵۱,۰۲۳)</b>	<b>۳,۵۸۳,۰۶۱</b>	<b>۲,۶۰۹,۳۸۴</b>
<b>غیرتجاری</b>						
	اسناد دریافتی	۷,۲۵۸	-	(۱,۹۹۴)	۵,۲۶۴	۴,۲۱۱
۵-۱-۷	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)	۲۷,۱۶۱	-	(۲۹)	۲۷,۱۳۲	۴۰,۰۴۲
	سپرده های دریافتی	۶,۱۴۱	-	-	۶,۱۴۱	۶,۸۵۴
۵-۱-۵	شرکت‌های گروه سایپا	۱۶,۲۶۴	-	-	۱۶,۲۶۴	۱۷,۷۳۴
۵-۱-۶	سایر حساب‌های دریافتی	۲۳۶,۷۲۲	-	(۷۵,۶۶۳)	۲۶۱,۰۵۹	۲۴۲,۷۴۰
		<b>۴۰۳,۵۶۶</b>	<b>-</b>	<b>(۷۷,۶۹۶)</b>	<b>۳۲۵,۸۷۰</b>	<b>۳۱۱,۵۸۵</b>
		<b>۴,۱۳۸,۸۶۱</b>	<b>(۱,۲۱۱)</b>	<b>(۲۲۸,۷۱۹)</b>	<b>۳,۹۰۸,۹۳۱</b>	<b>۲,۹۲۰,۹۶۹</b>
<b>اصلی:</b>						
<b>تجاری</b>						
۵-۱-۱	استاد دریافتی تجاری	۲,۳۹۷,۲۹۴	-	(۱۵۰,۶۱۱)	۲,۱۴۶,۶۸۳	۱,۳۲۰,۱۹۵
۵-۱-۲	شرکت‌های گروه سایپا	۲,۲۴۷	-	-	۲,۲۴۷	۲,۱۸۹
۵-۱-۳	حساب‌های دریافتی تجاری	۱,۱۳۵,۵۹۰	(۴۲۸)	-	۱,۱۳۵,۱۵۲	۱,۱۱۹,۷۲۴
۵-۱-۴	شرکت‌های فرعی سایپا دیزل	۶۱۲,۲۱۸	(۱۵۶,۵۲۸)	-	۴۵۵,۶۹۰	۴۰۵,۴۰۸
		<b>۴,۰۵۸,۴۴۹</b>	<b>(۱۵۶,۹۸۶)</b>	<b>(۱۵۰,۶۱۱)</b>	<b>۳,۷۵۰,۸۵۲</b>	<b>۲,۷۴۸,۵۱۵</b>
<b>غیرتجاری</b>						
	اسناد دریافتی	۱,۹۹۴	-	-	۱,۹۹۴	۹۴۱
۵-۱-۷	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)	۳۴,۷۵۹	-	-	۳۴,۷۵۹	۲۵,۰۰۹
	سپرده های دریافتی (عمدتاً حسن انجام تعهدات)	۶,۱۴۱	-	-	۶,۱۴۱	۶,۱۲۹
۵-۱-۵	شرکت‌های گروه سایپا	۱۲,۵۳۳	-	-	۱۲,۵۳۳	۱۵,۷۶۵
۵-۱-۶	سایر حساب‌های دریافتی	۲۵۳,۵۵۲	(۸۰)	-	۲۵۳,۴۷۲	۲۱۶,۹۹۸
		<b>۳۱۱,۳۷۹</b>	<b>(۸۰)</b>	<b>-</b>	<b>۳۱۱,۲۹۹</b>	<b>۲۷۴,۹۱۴</b>
		<b>۴,۳۶۹,۸۲۸</b>	<b>(۱۵۷,۰۶۶)</b>	<b>(۱۵۰,۶۱۱)</b>	<b>۴,۰۶۲,۱۵۱</b>	<b>۳,۰۲۳,۴۲۷</b>



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶-۸	-	-	-	شرکتهای فرعی سایپا دیزل
۸۷۸,۱۸۳	۷۸۸,۹۴۵	۱,۰۱۷,۱۹۰	۸۹۳,۴۰۱	۵-۱-۱-۱ اسناد دریافتی از مشتریان فروش اقسالی
۲۸۶,۱۹۳	۱,۷۸۴,۱۱۷	۲۸۶,۱۹۳	۱,۷۸۴,۵۲۹	۵-۱-۱-۲ اسناد دریافتی نزد صندوق
۱,۲۷۹,۹۸۳	۲,۵۵۳,۰۶۲	۱,۴۰۳,۲۸۳	۲,۶۷۷,۹۳۰	
(۲۶۸۰)	(۱۵۰,۶۱۱)	(۲۶۸۰)	(۱۵۱,۰۲۳)	۵-۱-۱-۳ کسر میشود درآمد سنوات انی
(۵۷,۱۰۹)	(۲۵۵,۷۶۸)	(۵۷,۷۱۹)	(۲۵۶,۱۸۰)	کسر میشود خصمه بلند مدت اسناد دریافتی
<b>۱,۲۲۰,۱۹۵</b>	<b>۲,۱۴۶,۶۸۳</b>	<b>۱,۳۴۲,۹۸۴</b>	<b>۲,۲۷۰,۷۲۷</b>	

۱-۱-۱-۱- هدف اسناد دریافتی از مشتریان به مبلغ ۷۶۸,۹۴۵ میلیون ریال مربوط به مشتریان فروش اقسالی بوده که کل مبلغ یاد شده سررسید گذشته بوده و شرکت در حال پیگیری وصول مبلغ یا ارائه طرح های تسویفی و قرارداد با شرکتهای وصول مطالبات میباشد.

۱-۱-۱-۲- هدف اسناد دریافتی نزد صندوق به مبلغ ۱,۷۸۴,۱۱۷ میلیون ریال مربوط به مشتریان خرید محصولات بوده که سررسید چکهای مذکور در سالهای ۹۶ و ۹۷ خواهد بود.

۱-۱-۱-۳- هدف مبلغ ۱۵۱,۰۲۳ مربوط به گروه و مبلغ ۱۵۰,۶۱۱ مربوط به شرکت اصلی سود تحقق نیافته بهره فروش اقسالی چکهای دریافتی اقسالا مشتریان می باشد که در زمان وصول به درآمد منظور میگردد.

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۱	۲,۷۷۸	شرکت پارس خودرو
۴۶۸	۴۶۹	شرکت فنسازي رز
<b>۳,۱۸۹</b>	<b>۳,۲۴۷</b>	





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



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

بدهی داشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای لیزینگی	۵۱۱,۳۰۱	۱۲۳,۷۵۲	۱۲۳,۰۵۳	۱۲,۷۵۲
سفته‌ها و قبوض اقسالی برگشت شده	۵۱۱,۳۰۲	۲۴,۱۱۶	۲۴,۷۲۷	۲۲,۱۱۶
چکهای واخواستی نزد شرکت	۵۱۱,۳۰۳	۸۴۴,۸۹۰	۷۷۳,۳۰۴	۸۰۷,۳۱۳
سازمان شهرداریها - تمهیدهای فروش انواع کامیون	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵
سازمان راه‌آهن و حمل و نقل جاده‌ای	۲۶,۹۵۳	۲۶,۹۵۳	۲۶,۹۵۳	۲۶,۹۵۳
اداره کل راه و ترابری - تمهیدهای فروش کسپون	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸
شرکتهای خارجی - لژی اسنادل ۲,۴۹۶ یورو	۵۱,۸۲۸	۲۷,۷۹۱	۸۷	۸۷
بدهی تمهید مشتریان	۱۴,۰۴۸	۱۲,۷۱۱	۱۴,۰۴۸	۱۲,۷۱۱
بدهی دیرکرد فروش اقسالی	۲۰,۸۴۷	۳۱,۶۴۶	۲۰,۸۴۷	۳۱,۶۴۶
سایر بدهی مشتریان - تمهید بدهی فروش محصولات	۱۵۵,۶۲۵	۱۸۴,۸۶۱	۷۷,۳۷۹	۱۰۷,۳۳۹
	<b>۱,۳۰۹,۰۸۷</b>	<b>۱,۳۶۲,۵۱۶</b>	<b>۱,۱۴۵,۱۵۲</b>	<b>۱,۱۱۹,۷۲۳</b>

۱-۳-۱- مانده حساب شرکتهای لیزینگی شامل مؤسسات اعتباری به مبلغ ۲۱۴ میلیون ریال، شرکت واسپاری مت به مبلغ ۶۸,۲۸۱ میلیون ریال، شرکت لیزینگ ماریسین به مبلغ ۸۰۷ میلیون ریال، شرکت لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴۸۰۲ میلیون ریال، شرکت لیزینگ پاسارگاد به مبلغ ۳,۱۶۸ میلیون ریال و بانک توسعه تعاون مبلغ ۲۲,۳۵۰ میلیون ریال بابت استفاده خریداران محصولات شرکت از تسهیلات خرید خودرو اعطایی توسط تشخیص فوق میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۰,۳۷۷ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱-۳-۲- سفته‌ها و قبوض اقسالی برگشت شده و چکهای واخواستی نزد دایره حقوقی به ترتیب به مبلغ ۲۴,۷۲۷ میلیون ریال و ۷۷۳,۳۰۴ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۴,۱۱۶ میلیون ریال و مبلغ ۸۰۷,۳۱۳ میلیون ریال) بابت برگشت اقساط مشتریان شرکت اصلی میباشد. که اسناد واخواستی فرد مذکور جهت انجام اقدامات قانونی در اختیار اداره حقوقی شرکت قرار گرفته است.

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

	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت خدمات لنی رتا - بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مأمورین	۴۵۵,۷۷۰	۲۲۵,۰۴۵
شرکت منحل طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - بابت علی الحساب و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مأمورین	۱۵۶,۵۲۸	۸۰,۳۴۳
	۶۱۲,۳۱۸	۴۰۵,۴۰۸
ذخیره مطالبات منسکوک و وصول شرکت فرعی در حال تصفیه	(۱۵۶,۵۲۸)	-
	<b>۴۵۵,۷۷۰</b>	<b>۴۰۵,۴۰۸</b>



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۵۲	۵,۵۵۲	۵,۵۵۲	۵,۵۵۲	اندیشه ورزان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی
۱,۰۶۷	۱,۰۶۷	۲,۳۱۲	۲,۵۸۷	شرکت بازرگانی سایپا پدک
۱,۰۷۹	۱,۲۶۷	۱,۰۷۹	۱,۲۶۷	شرکت مهندسی توسعه سایپا
۵,۳۴۲	۵,۰۷۹	۵,۳۴۲	۵,۰۷۹	شرکت ایران کاوه سایپا
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	شرکت امکانات گام
۲,۳۸۳	۵۲۷	۲,۲۰۹	۱,۳۳۸	سایر
<b>۱۵,۷۶۵</b>	<b>۱۳,۶۲۳</b>	<b>۱۷,۷۳۶</b>	<b>۱۶,۴۶۴</b>	

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۱۴۲	۱۰۰,۴۵۲	۱۰۱,۱۴۳	۱۰۰,۴۵۲	۵-۱-۶-۱ گمرک بندرعباس
۵۸,۳۸۴	۵۸,۳۵۰	۱۱۸,۷۶۷	۱۲۶,۱۱۴	مشتریان فروش قسطنطنیه (خرید های یکجری و سرل معائنات - حق الوکاله نادرس)
۳۹,۱۲۰	۳۰,۹۷۰	۳۱,۱۲۰	۳۰,۹۷۰	گواهی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای
-	۵۱,۱۶۲	-	۵۱,۱۶۲	مشتریان - طلب مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ به قبل
۲۶,۴۳۱	۱۲,۶۱۷	۵۲,۱۷۲	۲۲,۰۴۳	سایر
<b>۲۱۷,۰۷۸</b>	<b>۲۵۴,۵۵۲</b>	<b>۳۰۳,۲۰۳</b>	<b>۳۳۶,۷۴۲</b>	
(۸۰)	(۸۰)	(۶۰,۴۶۲)	(۷۵,۶۶۳)	کسر میشود؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و درآمد سنوات آتی
<b>۲۱۶,۹۹۸</b>	<b>۲۵۴,۴۷۲</b>	<b>۲۴۲,۷۴۰</b>	<b>۲۶۱,۰۷۹</b>	

۱-۱-۶-۱- ماده حساب مطالبات از گمرک بندرعباس به مبلغ ۱۰۰,۴۵۲ میلیون ریال بابت حقوق و عوارض گمرکی اضافه اخذ شده از این شرکت میبایست لازم به ذکر است جهت وصول مبلغ فوق مذاکرات و نامه نگاری صورت پذیرفته که تاکنون به نتیجه خاصی نرسیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱-۵- مانده بدهی کارکنان گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۸۵۴	۵۳,۶۹۰	۶۰,۶۴۸	۵۸,۲۳۶	وام کارکنان
(۱۸,۲۲۱)	(۱۹,۸۳۳)	(۲۰,۱۹۵)	(۲۱,۰۲۶)	حساب بلند مدت وام کارکنان
(۴۰۳)	(۸۸)	(۳۱۱)	(۸۸)	بدهی خدمت کارکنان
<b>۲۵,۰۰۹</b>	<b>۳۴,۷۵۹</b>	<b>۴۰,۰۴۲</b>	<b>۳۷,۱۲۲</b>	

۲-۵- دریافتی های بلندمدت

گروه تجاری		گروه اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۰۱	۱۶,۴۴۷	(۲۵۹,۲۲۲)	۲۷۵,۶۶۹	۵-۲-۱
۵۵,۴۰۶	۱۶,۴۴۷	(۲۵۹,۲۲۲)	۲۷۵,۶۶۹	اسناد دریافتی بلندمدت از مشتریان
				غیر تجاری
۲۰,۱۹۵	۲۱,۰۲۶	-	۲۱,۰۲۶	۵-۱-۷
۱۸۸	۸۸	-	۸۸	۵-۱-۷
<b>۲۰,۳۸۳</b>	<b>۲۱,۱۱۴</b>	<b>-</b>	<b>۲۱,۱۱۴</b>	
<b>۷۵,۷۸۴</b>	<b>۳۷,۵۶۱</b>	<b>(۲۵۹,۲۲۲)</b>	<b>۲۹۶,۷۸۳</b>	

گروه تجاری		گروه اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
خالص	خالص	درآمد سنوات آتی	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۷۹۱	۱۶,۴۴۷	(۲۵۹,۲۲۲)	۲۷۵,۶۶۹	۵-۲-۱
۵۴,۷۹۱	۱۶,۴۴۷	(۲۵۹,۲۲۲)	۲۷۵,۶۶۹	اسناد دریافتی بلندمدت از مشتریان
				غیر تجاری
۱۸,۳۴۱	۱۹,۸۳۳	-	۱۹,۸۳۳	۵-۱-۷
۱۸۱	۸۸	-	۸۸	۵-۱-۷
<b>۱۸,۵۲۲</b>	<b>۱۹,۹۲۱</b>	<b>-</b>	<b>۱۹,۹۲۱</b>	
<b>۷۳,۴۱۳</b>	<b>۳۶,۴۷۸</b>	<b>(۲۵۹,۲۲۲)</b>	<b>۲۹۵,۶۰۰</b>	

۱-۲-۵- مانده حساب اسناد دریافتی از مشتریان در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۸۰	۱۹,۹۰۱	سفته های دریافتی از مشتریان
۵۷,۱۰۹	۲۵۵,۷۶۸	چک های دریافتی از مشتریان
۶۵,۵۸۹	۲۷۵,۶۶۹	
(۱۰,۳۷۸)	(۲۵۹,۲۲۲)	کسر میشود درآمد سنوات آتی
<b>۵۴,۷۹۱</b>	<b>۱۶,۴۴۷</b>	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



عک موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه	۹۳۱,۲۵۰	۱,۳۳۲,۰۵۴	۵۸۲,۰۵۶	۸۷۰,۸۷۵
کالای در جریان ساخت	۱۶۵,۶۶۹	۱۰۰,۵۱۹	۱۶۵,۶۶۹	۲۱,۸۵۰
کالای ساخته شده	۸۹,۸۲۰	۱,۰۲۰,۵۲۶	۹۲,۶۷۲	۱,۰۲۰,۹۱۳
سایر موجودیها	۴۳,۹۲۶	۶۱۱,۱۹۲	۴۰,۶۱۳	۲۸,۷۷۰
	<u>۱,۲۳۰,۶۷۵</u>	<u>۲,۵۵۴,۳۴۱</u>	<u>۸۸۶,۰۱۰</u>	<u>۱,۹۵۲,۴۰۸</u>
کالای در راه	۹۵,۳۱۶	۳۶۳,۸۷۱	.	۳۶۳,۸۷۱
	<u>۱,۳۲۵,۹۹۱</u>	<u>۲,۹۱۸,۲۱۲</u>	<u>۸۸۶,۰۱۰</u>	<u>۲,۳۱۶,۲۷۹</u>
کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها	(۱۴۲,۷۵۹)	(۱۴۲,۷۵۹)	(۱۳۲,۷۵۹)	(۱۴۲,۷۵۹)
	<u>۱,۱۸۳,۲۳۲</u>	<u>۲,۷۷۵,۴۵۳</u>	<u>۷۴۳,۲۵۱</u>	<u>۲,۱۷۳,۵۲۰</u>

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

	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
کامیون تی ۳۷۵	۱۶	۲۵,۴۶۵	۲۰۳	۳۳۱,۸۸۳
کلمیون دی ۳۷۵	.	.	۱۲	۲,۰۵۰
کلمیونت فوتون	۵۸	۴۴,۰۶۵	۵۵	۲۴,۶۱۱
کامیون کاوه	.	.	۲۶۴	۵۳۵,۰۳۳
کامیون شاکمن	۲	۴,۳۲۸	۲	۲,۳۲۸
کامیون D و R	۲	۴,۰۰۵	۲۰	۱۸,۲۹۸
کامیون ولوو	۲	۴,۱۵۹	۴۳	۱,۰۳,۰۱۱
میدی باس	.	.	۱	۴۳۳
مینی بوس	۱	۳۰۰	۱	۳۰۰
سایر	۱	۲۴۰	۱	۹۵۶
	<u>۸۴</u>	<u>۹۲,۶۷۲</u>	<u>۶۰۲</u>	<u>۱,۰۲۰,۹۱۳</u>

۱-۹- عک تعداد ۹ دستگاه از محصولات شرکت اصلی در تاریخ نرازنامه به طور اصلی نزد نمایندگیهای شرکت نگهداری میشود.

۲-۶- 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.

۳-۶- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت اصلی در مقابله خطرات ناشی از صاعقه و کسب سوزی به ترتیب تا سقف ۲,۵۹۴,۰۸۹ میلیون ریال و مبلغ ۲,۰۴۱,۰۸۹ میلیون ریال بیمه گردیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۸,۹۲۲	۲۹۵,۴۸۷	۱۳۹,۲۵۹	۲۹۵,۵۰۷	۷.۱	پیش پرداخت خرید خارجی (سفرات)
۱۰۲,۱۵۴	۱۳۱,۲۲۷	۱۲۰,۳۱۹	۱۴۰,۷۹۵	۷.۲	پیش پرداخت خرید داخلی
<b>۲۵۱,۰۷۶</b>	<b>۴۲۶,۷۱۴</b>	<b>۲۵۹,۵۷۸</b>	<b>۴۳۶,۳۰۲</b>		

مبالغ به میلیون ریال

۷-۱- پیش پرداخت خرید خارجی

۱۳۹۴	۱۳۹۵			نوع ارز	درصد پرداختی	مبلغ ارزی مانده سفارش	تعداد دستگاه (قطعات)	شرح	گروه - شرکت
	جمع	سایر هزینه ها	بهای ریالی سفارشات						
۱۳,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	-	کامپون نمونه دانگ فنک	
-	۶,۹۶۲	۱۰۲	۶,۸۶۰	یوان	٪۱۵	۸,۲۳۹,۹۸۸,۴۸	۲۴	KX	چین - دانگ فنک
-	۵,۷۲۸	۸۳	۵,۶۴۴	یوان	٪۱۵	۶,۷۸۷,۵۳۹,۰۰	۲۳	K۴۵۱	
-	۸,۳۸۸	۱۰	۸,۳۷۸	یورو	٪۱۰۰	۰,۰۰	۳	کامپون نمونه میدلام	فرانسه - رنو میدلام
۱۲۷,۷۸۱	۶,۸۴۴	۱,۱۹۰	۵,۶۵۴	یورو	٪۱۰	۱,۴۹۶,۲۸۲,۴۰	۲۴	FM۶۴۴ باری	سوئد - ولوو
-	۶,۰۰۵	۱۹۱	۵,۸۱۴	یورو	٪۱۰	۱,۵۳۶,۶۰۲,۰۰	۲۴	[۲۴] (کمپرسی)	
-	۱۴,۳۷۴	۲۵۸۰	۱۱,۶۹۲	یورو	٪۱۰	۱,۵۳۶,۶۰۲,۴۰	۵۰	FH۶۴۴	
-	۱۴,۴۰۷	۳۲۲	۱۲,۰۸۵	یورو	٪۱۰	۲,۲۲۲,۹۸۰,۰۰	۵۰	FH۶۴۴	
-	۲۲,۴۰۲	۹۲۱	۲۱,۴۸۱	یورو	٪۱۰	۸,۶۷۹,۵۵۵,۰۰	۱۵۰	FH۴۴۲	
-	۴۴,۹۲۵	۱,۳۳۹	۴۳,۵۸۶	یورو	٪۱۰	۱۱,۵۷۲,۸۲۰,۰۰	۲۰۰	FH۴۴۲	
-	۱۱۲,۰۵۱	۲,۴۷۴	۱۰۰,۵۷۷	یورو	٪۱۰۰	-	۵۰	FH۴۴۲	
-	۳,۴۵۴	۶۲۹	۲,۸۲۵	کرون	٪۱۰۰	-	۱	FM باری	
۱,۷۴۰	-	-	-	-	٪۰	-	-	مواد رنگ و لستری	
-	۱۰,۷۷۲	۲۸	۱۰,۷۴۴	یورو	٪۱۰۰	-	-	مواد و رنگ رویه BASF	
-	۲,۰۱۰	۴۲	۱,۹۶۸	یورو	٪۱۰۰	-	-	قطعات چرخ ریگ سه تیکه	
-	۴,۱۷۴	۰	۴,۱۷۴	کرون	٪۱۰۰	-	-	۵۰ عدد فیلتر DPF	
-	۷,۹۶۰	۲۳	۷,۹۳۷	یورو	٪۱۰۰	-	-	مواد و رنگ رویه BASF	
-	۶,۵۰۲	۲۰	۶,۴۸۲	یورو	٪۱۰۰	-	۶۸۰	قطعات چرخ پنجم	
۴,۶۹۷	۸,۴۱۸	۱,۱۷۹	۷,۲۴۹			-	-	سایر قطعات	
<b>۱۴۸,۹۲۲</b>	<b>۴۹۵,۴۸۷</b>	<b>۱۱,۰۸۶</b>	<b>۲۸۴,۴۰۱</b>				<b>۶۰۰</b>	<b>جمع سفارشات شرکت اصلی</b>	
۳۳۷	۲۰	-	-					قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فی رتا (مشمول تلفیق)	
<b>۱۴۹,۲۵۹</b>	<b>۴۹۵,۵۰۷</b>	<b>۱۱,۰۸۶</b>	<b>۲۸۴,۴۰۱</b>					<b>جمع سفارشات گروه</b>	

- شرکت سایپا دیزل به عنوان نماینده و تولید کننده محصولات شرکت‌های ولوو سوئد، دانگ فنک و فونو چینی میباشد که طبق قرارداد مفاد فیما بین فعالیت اقتصادی صورت میپذیرد و شرکت‌های یاد شده نماینده دیگری بابت تولید و فروش محصولات در ایران ندارند سایر هزینه ها عمدتاً بابت کارمزد، کت سفارش و هزینه ترخیص و حمل میباشد



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷-۲- پیش پرداختهای داخلی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت خرید مواد اولیه - داخلی	۲۳,۰۴۵	۱۷,۰۴۹	۱۴,۸۸۳	۸,۹۵۸
شرکتهای گروه سایپا - خرید مواد اولیه	۱,۳۱۰	۴,۸۵۹	۹۷۱	۴,۶۱۳
پیش پرداخت شرکتهای خارجی - خرید مواد اولیه	۹۶,۱۰۲	۵۴,۸۱۶	۹۶,۱۰۲	۵۴,۸۱۶
سایر پیش پرداختها	۲۰,۴۳۸	۴۲,۵۹۵	۱۹,۳۹۱	۳۳,۷۶۷
	<b>۱۴۰,۷۹۵</b>	<b>۱۳۰,۳۱۹</b>	<b>۱۳۱,۳۴۷</b>	<b>۱۰۲,۱۵۴</b>

۷-۲-۱- مانده حسابهای شرکتهای خارجی در شرکت اصلی عمدتاً بابت کلیم یا تخفیفات اعطایی بوده و به شرح ذیل تفکیک میگردد:

نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
کرونا	۱۶,۱۲۶,۹۹۱	۵۹,۳۰۷	۶,۴۸۱	شرکت ولو سوئد
یون	۴,۱۵۰,۷۶۷	۱۹,۵۱۷	۳۱,۴۵۶	شرکت دنگ فنگ
یورو	۴۵۹,۳۶۰	۱۶,۰۰۶	۱۵,۵۴۳	شرکت فوتون
یورو	۱۶,۲۵۳	۵۶۶	۵۵۱	شرکت رنو فرانسه
یورو	۲۳,۱۱۹	۸۰۶	۷۸۵	شرکت تایان و یوتانگ
		<b>۹۶,۱۰۲</b>	<b>۵۴,۸۱۶</b>	

۸- داراییهای نگهداری شده برای فروش

۸-۱- داراییهای نگهداری شده برای فروش شامل آپارتمان، املاک و مستملات میباشد که شرکت در مقابل مطالبات خود از خریداران دریافت نموده است که بخشی از داراییهای فوق در سال ۱۳۹۱ به فروش رسیده و مقدمات لازم برای فروش باقیمانده داراییهای فوق در حال انجام میباشد. تفکیک داراییهای نگهداری شده برای فروش در سال ۱۳۹۵ به شرح ذیل میباشد:

شرح دارایی	یادداشت	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
		مانده ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان	۸-۱-۱	۱۶۱,۶۲۷	-	۱۶۱,۶۲۷	۱۶۱,۶۲۷
زمین	۸-۱-۲	۸۶,۷۶۳	۵۹,۶۶۰	۱۴۶,۴۲۳	۸۶,۷۶۳
		<b>۲۴۸,۳۹۰</b>	<b>۵۹,۶۶۰</b>	<b>۳۰۸,۰۵۰</b>	<b>۲۴۸,۳۹۰</b>



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱-۱-۸ مانده حساب ساختمان نگهداری شده برای فروش در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

تعداد	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
دستگاه	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۵۶,۸۷۰	۵۶,۸۷۰	آبارتخته‌های آفای نتایج زاده - امل
۲۲	۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	آبارتخته‌های سی سنگن - توشهر
۲	۶۰,۷۳۷	۶۰,۷۳۷	آبارتخته‌های نصر اصفهانی - بندرعباس
۱	۲۳,۵۲۰	۲۳,۵۲۰	آبارتخته‌های نصر اصفهانی - شیراز
	<u>۱۶۱,۶۲۷</u>	<u>۱۶۱,۶۲۷</u>	

۱-۲-۸ مانده حساب زمین نگهداری شده برای فروش در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

مترارز	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۱۵	۷۰,۵۰۱	۷۰,۵۰۱	زمین شهرستان کاشان
۵,۶۵۲	۱۶,۱۰۲	۱۶,۱۰۲	زمین شهرستان دماوند
۲,۸۱۶	۸,۹۱۰	۰	زمین تهران فدکبان اسلام
۳,۸۳۶	۵۰,۷۵۰	۰	زمین شهرستان گنبد
۱,۰۰۰	۱۶۰	۱۶۰	زمین شهرستان شهریار
	<u>۱۲۶,۴۳۳</u>	<u>۸۶,۷۶۳</u>	

- افزایش در حساب زمین نگهداری برای فروش، بابت ملک خیابان فدکبان اسلام به مبلغ ۸,۹۱۰ میلیون ریال و سه دانگ از ملک گنبد به مبلغ ۵۰,۷۵۰ میلیون ریال بوده که براساس قیمت کارشناسان رسمی بابت مطابقت از خریداران محصولات شرکت توقیف و در حساب فوق ثبت گردیده است.

۱-۳-۸ دارتیه‌های نگهداری شده برای فروش به ارزش ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و ساعقه تحت پوشش بیمه ای مناسب بوده است.

۱-۴-۸ اقدامات انجام شده در خصوص فروش دارتیه‌های فوق، سپردن به پنگامه‌های محلی و نامه تجاری به شرکت سایپا و شرکتهای تابعه جهت فروش و تهاتر دارتیه‌های مزبور می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
۶۴۴,۰۶۷	۶۴۴,۰۶۷	-	-
۲۵۰۷	۲۵۰۷	۲,۵۰۷	۲,۵۰۷
۶۴۶,۸۶۹	۶۴۶,۸۶۹	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸
۰	(۱۲۱,۰۶۷)	۰	۰
۶۴۶,۸۶۹	۵۲۵,۸۰۲	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس  
سرمایه‌گذاری شرکت‌های فرعی  
سایر شرکت‌ها

ذخیره کاهش ارزش شرکت‌های فرعی در حال تصفیه

۱۰- سرمایه‌گذاری بلندمدت گروه به شرح ذیل است:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام - ریال			
۱	۱	۱,۴۰۷	۱,۰۰۰	-	۵۳۸	شرکت سایپا
۳۰۰	۳۰۰	۱,۴۱۶	۱,۰۰۰	-	۲۹۹,۹۷۸	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی
۳۰۱	۳۰۱					
<b>سایر شرکت‌ها</b>						
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع غذایی بیم
۱	۱		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت طیف سایپا
۶	۶			-	-	سایر سرمایه‌گذاری‌های سهام توسط زنا
۲,۵۰۷	۲,۵۰۷					
۲,۸۰۸	۲,۸۰۸					





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		ارزش اسمی سهام	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال				
۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۵۳۸	شرکت سایپا
۳۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۲۹۹,۹۷۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
<b>۳۰۱</b>	<b>۳۰۱</b>						
<b>سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی</b>							
۵۳۲,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات فنی رنا - مشمول تلفیق
۱۲۱,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت منخلة طراحی مهندسی و تامین قطعات کابله خودرو سایپا - مشمول تلفیق
-	(۱۲۱,۰۶۷)						ذخیره کاهش ارزش انحلال شرکت کابله خودرو سایپا
<b>۶۴۴,۰۶۷</b>	<b>۵۳۲,۰۰۰</b>						
<b>سایر شرکتها</b>							
۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	شرکت طیف سایپا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع غذایی به
<b>۲,۵۰۱</b>	<b>۲,۵۰۱</b>						
<b>۶۴۶,۵۶۹</b>	<b>۵۳۴,۵۰۲</b>						

۹-۳ صورت‌های مالی گروه علاوه بر شرکت اصلی شامل شرکتهای فرعی منخلة طراحی مهندسی و تامین قطعات کابله خودرو سایپا و خدمات فنی رنا بوده که مشمول تلفیق گردیده و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای سرمایه پذیر زیر ۱۰ درصد بوده که نیز به تلفیق در صورت‌های مالی گروه نداشتند است.

۹-۴ پرو صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کابله خودرو سایپا پس از بحث و بررسی شرکت بهت زین ده بودن عملیات و مشمولت ماده ۱۴۱ قانون تجارت منحل گردید

۱۰- سرقتی و دارائیهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		حق الامتياز (آب، برق، تلفن و نرم افزار)
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۹۳	۸,۲۹۳	۹,۳۰۵	۹,۲۵۰	
-	-	۱۲	۸	سرقتی
<b>۸,۲۹۳</b>	<b>۸,۲۹۳</b>	<b>۹,۳۱۷</b>	<b>۹,۲۵۸</b>	



ارزش دفتری - سالهای ریال			ارزشهای تجدید ارزیابی - سالهای ریال					بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - سالهای ریال							
ماده در	ماده در	ماده در	تغییرات کابین	تغییرات	ارزشهای داراییهای	سال	ماده در	ماده در	تغییرات کابین	تغییرات	مطابق ارزش و ارزش بین	مطابق ارزشهای فزونی	داراییهای اضافه	ماده در	شرح
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	خودرو سانی	تغییرات	فروش رفته		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	خودرو سانی			شده طی سال	شده طی سال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۱,۶۳۱,۰۳۵	۱,۳۲۱,۸۸۶	-	-	۹۲,۳۶۲	-	۱۶,۸۵۳	-	۱,۳۵۱,۸۹۴	(۱۵۲)	(۳۵۳۳۱)	۱,۳	-	-	۱,۳۵۱,۰۳۵	ساختار
۳۳۲,۳۰۱	۳۳۹,۳۷۵	۱۷۸,۳۷۵	(۳۰۲)	۱۳۸,۷۰۰	-	۱۱,۱۰۳	۳۰,۱۶۳	۷۵۸,۱۰۱	(۵۴۵)	(۳۵۵۳۱۱)	۳,۲۱۹	-	۳۵۸	۳۳۴,۰۳۴	تاسیسات
۳۳۷,۷۷۵	۳۳۳,۳۱۸	۱۳۸,۳۳۳	(۳۹)	۱۲۸,۵۰۰	-	۱۷,۷۳۴	۸۳,۸۵۸	۱۷۲,۵۵۰	(۶۰)	(۳۳۳,۳۷۱)	۱۸۲	-	۷۰	۳۳۳,۳۱۸	مشین های
۵۲۰,۹۱۴	۷۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۳۷	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۲۶۵	۴,۳۳۵	۰,۰۰۰	-	(۳۳۳,۵۵۸)	۱,۳۳	-	۵۳۳,۳۳۰	۵۳۳,۳۳۰	ابزار آلات
۴۱۹,۷۵۵	۴۰۰,۵۲۴	۷۵۵,۰۰۰	(۱۳۳)	۱۵۸,۸۵۸	-	۷,۳۶۵	۵,۹۱۸	۲۰۵,۵۵۲	(۱۸۴)	(۳۳۳,۳۷۸)	۱,۳۳	-	۲۲۰	۴۰۰,۵۲۴	طابعات
۷۷,۹۳۴	۶	۲۱,۳۷۹	(۷,۵۳۱)	۲۱,۳۶۸	-	-	۷,۵۵۲	۲۱,۳۷۷	(۱۷,۳۴۹)	(۳۵,۵۳۴)	-	-	-	۷,۵۵۲	ابزار
۸,۸۸۷	۵,۱۱۴	۲۲,۷۳۴	(۱,۵۳۱)	-	(۳۱۱)	۳,۷۷۰	۲,۱۷۸	۲۲,۸۷۷	(۲,۰۰۷)	(۳۷,۳۷۴)	۷	(۳,۷۷۰)	۳۴۹	۵,۱۱۴	وسایل نقلیه
۱۷,۳۷۳	۱۵,۷۵۳	۲۲,۷۳۴	(۲,۰۵۵)	-	-	۲,۳۰۷	۲۳,۶۸۰	۲۸,۴۵۵	(۳,۷۵۱)	-	۲۴	-	۱,۳۱۱	۱۷,۳۷۳	الایه های
۲,۱۷۵	۷,۵۳۴	۲۹,۱۷۸	-	-	-	۸,۵۲	۷,۸۱۳	۳۲,۳۱۱	-	-	۱	-	۲۰۷	۳۰,۵۰۲	تجهیزات و ماشین های
۳,۸۳۲,۱۲۱	۱,۹۰۸,۳۸۲	۳۳۲,۳۳۸	(۱۲,۷۵۲)	۴۸۵,۰۵۵	(۳۲۱)	۳۳,۰۸۳	۱۳۳,۳۸۳	۴۵۵,۰۸۳	(۱۲۴,۰۷۵)	(۱,۳۳۵,۰۹۲)	۵,۸۳۳	(۷,۷۷۱)	۵,۱۷۴	۳,۸۳۲,۱۲۱	دارایی در جریان تکمیل
۵,۷۷۳	۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۷۳)	-	-	۵,۷۷۳	دارایی
۱۸,۱۵۸	۱۷,۰۰۵	-	-	-	-	-	۱۷,۰۰۵	۱۷,۰۰۵	-	-	(۱۲)	-	-	۱۷,۰۰۵	داراییهای موجود در فروش
۲۰۱	۱۵۲	-	-	-	-	-	۱۵۲	۱۵۲	-	-	(۲)	-	-	۲۰۱	بیش برودات سرمایه های
۳۳,۰۸۵	۱۷,۴۳۴	-	-	-	-	-	۱۷,۴۳۴	۱۷,۴۳۴	-	-	(۵,۸۳۳)	-	-	۲۳,۰۸۵	صنایع
۳,۸۵۳,۰۰۰	۱,۹۱۵,۳۳۳	۳۴۲,۷۰۸	(۱۲,۷۵۲)	۴۸۵,۰۵۵	(۳۲۱)	۳۳,۰۸۳	۱۳۳,۳۸۳	۴۵۵,۰۸۳	(۱۲۴,۰۷۵)	(۱,۳۳۵,۰۹۲)	۵,۸۳۳	(۷,۷۷۱)	۵,۱۷۴	۳,۸۵۳,۰۰۰	جمع کل

۱-۱۱-۱-۱ داراییهای ثابت مشهود گروه داراییها: ۷۸۰,۰۰۰ ریال در پایان عملیات احوالی مانی از اقسای سوزی و مساعده از پیش بینی مانی مانی برخواهد بود است  
۱۳۹۴-۱۱-۱ به شرح ملاحظه ۲۴ تغییرات فوق مبلغ ۱,۳۳۵,۰۰۰ ریال از سوز تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود که در حسابها مشخص شده بود در پایان عدم موقوفات سازمان سوزی و اوراق سهام به همراه ذخیره ارزشهای مربوطه به مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ ریال جمعا به مبلغ ۱,۳۳۵,۰۰۰ ریال ملاحظه ریال از حسابهای مربوطه برگشت شده است.



شرکت سهامی درون (سهامی عام)  
پانزدهمین گزارش توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱۱-۲- شرکت اصلی

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزش - میلیون ریال		میانگین در		شرح
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک داراییهای فروخته رفته	تعدیلات	سال	مانده در	مانده در	انتقال بین اقلام دارایی	تعدیلات	داراییهای فروخته شده طی سال	داراییهای اضافه شده طی سال	۱۳۹۴/۱۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	
۱۳۹۴/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰,۲۵۲	۵۶۶,۳۱۵	زمین
۱۳۰۰,۲۵۲	۱۳۰۰,۲۵۲	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۳۱۱)	-	-	۵۶۶,۳۱۵	۵۶۶,۳۱۵	ساختمان
۵۷۷,۲۷۸	۱۹۸,۹۳۹	۱۲۱,۹۵۵	-	۹۲,۶۶۲	۱۰,۵۵۴	۱۸,۹۲۷	۳۳۰,۸۹۲	-	(۳۶۲,۲۷۱)	-	-	۶۲۲,۹۲۹	۶۲۲,۹۲۹	تاسیسات
۶۲۲,۳۲۵	۴۸,۸۷۰	۱۳۷,۶۲۴	-	۱۱۹,۰۵۰	۱۰,۸۳۰	۷,۶۲۴	۱۸۶,۲۹۲	۲,۷۸۶	(۳۳۷,۵۵۹)	-	-	۵۴۱,۷۶۰	۵۴۱,۷۶۰	تاسیسات آلات
۵۴۰,۲۳۹	۲,۳۹۹	۱۰۲,۵۹۵	-	۱۰۰,۰۱۸	۱,۵۶۶	۱,۰۳۱	۱۰۵,۰۹۲	۱۹۲	(۲۳۷,۹۷۱)	-	-	۴۲۰,۲۵۷	۴۲۰,۲۵۷	تولر آلات
۴۱۸,۵۰۹	۴۱,۵۵۱	۱۵۹,۳۲۴	-	۱۵۰,۰۰۹	۶,۹۵۷	۲,۲۴۸	۲۰۰,۷۸۵	۱,۸۲۷	(۴۲۳,۹۷۱)	-	-	۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	موتورها
۶۹,۳۷۷	۶	۷۲,۵۳۰	-	۲۲,۵۰۷	-	۲۲	۲۲,۵۳۶	-	(۴۸,۹۶۴)	-	-	۱۹,۵۰۸	۱۹,۵۰۸	وسایط آرمه
۴,۷۸۸	۲,۳۰۹	۱۷,۶۳۰	(۳)	-	۲,۹۱۳	۱۲,۷۲۰	۱۹,۹۳۹	-	-	(۳)	۴۲۲	۲۲۳۰۸	۲۲۳۰۸	اتاقه اداری
۳,۶۵۲	۲,۳۹۰	۱۹,۵۷۹	-	-	۹۲۲	۱۸,۶۵۶	۲۳,۶۹۹	-	-	-	۷۶۵	۳۲,۵۰۲	۳۲,۵۰۲	تجهیزات رفاهی
۴,۸۸۶	۴,۹۲۲	۲۸,۷۷۸	-	-	۸۵۲	۲۷,۹۲۶	۳۲,۷۱۰	۱	-	-	۲۰۷	۲,۹۹۷,۷۸۱	۲,۹۹۷,۷۸۱	مجموع
۲,۳۰۶,۶۰۶	۱,۵۰۰,۸۵۸	۶۱۰,۹۱۵	(۳)	۴۸۵,۰۵۶	۲۴,۶۸۷	۹۱,۱۷۵	۲,۱۱۲,۷۷۲	۵,۸۲۲	(۱۱,۳۹۵,۰۹۳)	(۳)	۴,۳۶۶	۲,۹۹۷,۷۸۱	۲,۹۹۷,۷۸۱	مجموع
۵۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۱۴)	-	-	-	-	-	دارایی در جریان تکمیل
۱۷,۱۶۸	۱۷,۰۹۶	-	-	-	-	-	۱۷,۰۹۶	(۳۱)	-	-	-	-	-	داراییهای موجود النور
۳۶	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶)	-	-	-	-	-	بیش برداشت سرمایه‌های
۲۲,۹۱۸	۱۷,۰۹۶	-	-	-	-	-	۱۷,۰۹۶	(۵,۸۲۲)	-	-	-	۲۲,۹۱۸	۲۲,۹۱۸	مجموع
۴,۳۲۹,۵۲۶	۲,۵۰۰,۸۵۸	۶۱۰,۹۱۵	(۳)	۴۸۵,۰۵۶	۲۴,۶۸۷	۹۱,۱۷۵	۲,۱۲۹,۸۶۹	-	(۱۱,۳۹۵,۰۹۳)	(۳)	۴,۳۶۶	۲,۹۹۷,۷۸۱	۲,۹۹۷,۷۸۱	مجموع

۱-۱-۳-۱- درزایی ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۹۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از ارزش سواری و مسافه و بیمه شخص ثالث بر خوردار بوده است.

۱-۱-۳-۲- به توضیح میانه داراییهای ثابت ازمن و ساندنژن شرکت اصلی به ارزش دفتری ۱,۳۳۶,۳۶۷ میلیون ریال جهت اخذ تسهیلات از موسسه ملی اعتباری مهر (بانک مهر اقتصاد) در زمین میانه.

۱-۱-۳-۳- به شرح یادداشت ۲۴ تعدیلات فوق مبلغ ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از حراز تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود که در حسابها منعکس شده بود بابت عدم موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه ذخیره استهلاک مربوطه به مبلغ ۴,۸۵۰,۰۰۰ ریال جمعا به مبلغ ۱,۳۸۰,۱۰۰ میلیون ریال از حسابهای مربوطه برگشت شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۴-۲-۱۱- مانده حساب زمین و ساختمان گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۵	متراژ	واقع در	
میلیون ریال			الف: زمین شرکت اصلی:
۸۵۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۵	تهران	زمین سایپا دیزل
۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۷	تهران	زمین معاونت فروش و بازاریابی
۲۵۲	۱,۱۴۰	نوشهر	زمین ویلای نوشهر
<b>۱,۲۰۰,۲۵۲</b>			
			زمین شرکت‌های مشمول تلفیق:
۲۶۰,۰۰۰	۲۸,۳۰۰	کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص	تعمیرگاه مرکزی - شرکت خدمات فنی رنا
۲	۹,۹۵۲	ریاض کریم	زمین - شرکت خدمات فنی رنا
۱,۶۴۰		استان مازندران	زمین کاسگر محله - شرکت خدمات فنی رنا
<b>۲۶۱,۶۴۲</b>			
<b>۱,۴۶۱,۸۹۴</b>			
			ب: ساختمان شرکت اصلی:
۱,۲۷۷	۳,۴۵۹	کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص	ساختمان اداری
۳۹۸,۱۸۷	۳۶,۸۶۱	کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص	ساختمان سالنهای تولیدی
۲۱,۳۱۵	۸,۳۷۱	کیلومتر ۹ جاده مخصوص	ساختمان معاونت فروش و بازاریابی
۲۱۵		نوشهر	ساختمان ویلای نوشهر
<b>۳۲۰,۸۹۴</b>			
			ساختمان شرکت‌های مشمول تلفیق:
۱۳۷,۲۰۷	۲۸,۳۰۰	کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص	تعمیرگاه مرکزی - شرکت خدمات فنی رنا
<b>۱۳۷,۲۰۷</b>			
<b>۴۵۸,۱۰۱</b>			



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲۵,۵۶۷	۲,۰۹۴,۲۷۱	۷۲۵,۵۶۷	۲,۰۹۴,۲۷۱	۱۲-۱	سپرده وثیقه نزد بانکها
۶,۱۲۲	۴,۱۰۵	۶,۸۱۸	۵,۲۱۱		سایر
<b>۷۳۱,۶۹۱</b>	<b>۲,۰۹۸,۳۷۶</b>	<b>۷۳۲,۳۸۵</b>	<b>۲,۰۹۹,۴۸۲</b>		

۱۲-۱- سپرده وثیقه نزد بانکها عمدتاً شامل مبلغ ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۰٪ تسهیلات) نزد بانک مهر اقتصاد، و مبلغ ۱,۴۰۶,۵۶۰ میلیون ریال (معادل ۷۵٪ تسهیلات) نزد بانک پارسیان شعبه سایپا و مبلغ ۱۶۱,۸۶۲ میلیون ریال (معادل ۲۵٪ تسهیلات) نزد بانک کراقرین شعبه بلوار کشاورز یاب سپرده پایه تسهیلات نزد بانکهای مذکور بابت تسهیلات دریافتی از بانکها بوده و سودی به آنها تعلق نمیگیرد.

۱۳- پرداختی های تجاری و غیرتجاری

۱۳-۱- پرداختی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۴,۰۷۵		تجاری
					استاد پرداختی تجاری
۵۶,۵۴۷	۲۰۶,۷۴۲	۵۷,۱۴۹	۳۰۹,۷۴۷	۱۳-۱-۱	شرکتهای گروه سایپا
۸۸,۰۰۸	۲۰۵,۸۲۸	۲۲۹,۱۰۱	۳۳۷,۶۲۲	۱۳-۱-۲	حسابهای پرداختی تجاری
۱۸۰,۹۴۱	۲۳۵,۹۲۷	۱۳۸,۷۶۸	۵۱۸,۴۶۷	۱۳-۱-۳	شرکتهای خارجی - ارزی
-	-	-	۲,۱۲۴		مانده نهان نشده شرکتهای مشمول تسلیق
<b>۳۲۵,۴۹۶</b>	<b>۹۴۸,۴۹۸</b>	<b>۵۲۵,۰۴۸</b>	<b>۱,۱۸۳,۱۴۵</b>		
					غیر تجاری
۱,۵۸۶,۳۴۹	۲,۴۸۳,۴۴۱	۱,۶۲۰,۱۷۲	۲,۴۸۳,۴۴۱	۱۳-۱-۴	شرکتهای گروه سایپا
۳۳,۸۷۲	۴۰,۱۷۰	۱۰۷,۱۳۷	۴۰,۱۷۰	۱۳-۱-۶	اسناد پرداختی
۲۰۰,۸۲۵	۱۵۶,۵۳۱	۲۱۴,۰۴۹	۱۵۶,۵۳۱	۱۳-۱-۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۵,۰۰۲	۲۵,۹۶۴	۴۹,۷۰۹	۴۶,۵۶۵	۱۳-۱-۷	سپرده های پرداختی
۲,۹۶۸	۲,۹۶۸	۲,۹۶۸	۲,۹۶۸		سازمان گسترش
۲,۱۹۰	۵,۱۵۳	۱۰,۰۷۸	۸,۳۷۲		مقرات تکلیفی
۱۰,۸۵۶	۱۲,۴۴۴	۱۳,۶۶۷	۱۵,۰۸۷		حق بیمه پرداختی کارکنان
۲۸,۶۹۲	۶۱,۶۴۵	۲۸,۶۹۲	۶۱,۶۴۵		حق کمیسیون نمایندگان
۴۰,۱۱۳	۵۱,۹۳۹	۴۰,۱۱۳	۵۱,۹۳۹		وصولی نا مشخص
۱۰۰,۳۶۲	-	۱۰۰,۳۶۲	-		نمایندگان بیمه محصولات
۱۰۸,۳۹۲	۱۱۹,۶۲۲	۱۲۱,۱۱۷	۱۵۶,۹۹۲		سایر حسابهای پرداختی
<b>۲,۱۵۲,۶۳۴</b>	<b>۲,۹۷۰,۸۷۷</b>	<b>۲,۳۳۹,۳۸۵</b>	<b>۳,۰۴۴,۷۱۱</b>		
<b>۲,۴۷۸,۱۳۰</b>	<b>۳,۹۱۹,۳۷۵</b>	<b>۲,۸۵۶,۳۳۲</b>	<b>۴,۲۰۷,۸۵۶</b>		



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۵۰۸	۲۸,۵۰۸	۲۹,۱۱۰	۵۰,۹۷۳	شرکت سایپا- ارزش اسقاط خودروهای فرسوده
-	۲۴,۴۳۰	-	۲۲۶,۴۴۰	۱۳-۱-۱-۱ خدمات بیمه رایان سایپا
۶۱	۲۷۷	۶۱	۲۷۷	صنایع شیشه تشکن
۷,۸۷۸	۳,۸۹۳	۷,۸۷۸	۳,۸۹۳	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا
۱۰۰	-	۱۰۰	-	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
-	۲۲,۲۰۲	-	۲۲,۲۰۲	شرکت سازه گستر سایپا
-	۱۲۶	-	۱۲۶	شرکت رنگ طیف سایپا
-	-	-	۵۲۹	شرکت بازرگانی سایپا یک
-	۵,۲۹۷	-	۵,۲۹۷	شرکت مگا موتور
<b>۵۶,۵۴۷</b>	<b>۳۰۶,۷۴۳</b>	<b>۵۷,۱۴۹</b>	<b>۳۰۹,۷۴۷</b>	

۱۳-۱-۱-۱ مبلغ ۲۲۶,۴۴۰ میلیون ریال مربوط به بیمه محصولات و بیمه شخص ثالث - بیمه موجودیهای انبار و بیمه مکمل پرسنل طی سال ۱۳۹۵ میباشد که در حسابها منعکس شده است.

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

شرکت اصلی		گروه		موضوع قرارداد	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۱۸۸	۴۵,۳۹۵	۱۷,۱۸۸	۴۵,۳۹۵	خرید لاستیک	شرکت صنعتی بارز
-	۴۷,۴۶۳	-	۳۷,۴۶۳	خرید لاستیک	شرکت نیکران لاستیک
۲,۴۹۱	۱۳,۰۵۵	۲,۴۹۱	۱۳,۰۵۵	خرید رنگ	شرکت رنگ سازی مشهد
۱,۳۳۵	۶,۴۶۵	۱,۳۳۵	۶,۴۶۵	خرید باطری	شرکت لکز باطری اروپا
-	۲,۵۲۰	۱,۹۵۲	۲,۵۲۰	خرید قطعات و مواد	شرکت پرسید کرمانشاه
-	۱,۳۹۶	۲,۱۶۶	۱,۳۹۶	خرید شیشه	شیشه ایمنی بهنود و امید اسفهان
-	۶۹۰	۶۶,۳۲۷	۷۱,۳۷۵	خرید روغن	شرکت نفت بهران و سیاهان
-	۹۰۸۸	-	۱۶,۶۰۵	خرید سندلی	شرکت نیک و راحت کرج
-	۱۷,۹۷۱	-	۱۷,۹۷۱	حمل و نقل	شرکت حمل و نقل سپهراب سپهر
-	۶,۴۹۱	-	۶,۴۹۱	خرید رنگ	شرکت توسعه تجارت یروانی
<b>۷۲,۱۹۴</b>	<b>۵۶,۲۸۴</b>	<b>۱۳۲,۷۲۱</b>	<b>۱۱۹,۹۷۶</b>		سایر
<b>۸۸,۰۰۸</b>	<b>۳۰۵,۸۳۸</b>	<b>۲۲۹,۱۰۱</b>	<b>۲۴۷,۶۲۲</b>		

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	مبلغ ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	یون	
۱۵۸,۲۳۶	۴۳۰,۰۰۷	۸۹,۳۲۵,۱۷۱	شرکت فوتون - بیت فروش C.K.D
۲۲,۵۱۵	۱۵,۹۳۰	۲,۳۸۵,۶۹۹	شرکت فلگ فنک - بیت فروش C.K.D
<b>۱۸۰,۷۵۱</b>	<b>۴۴۵,۹۳۷</b>		

- مبلغ ۸۲,۵۳۰ میلیون ریال معادل ۲,۳۶۸,۲۶۸ یورو بخشی ارزی شرکت خدمات فنی رنا در سال مورد گزارش می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱۳-۱-۴- سایر حسابهای پرداختی به شرکتهای گروه سایپا و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۳۳,۴۳۷	۲,۴۲۹,۵۴۸	۱,۵۳۳,۴۳۷	۲,۴۲۹,۵۴۸	۱۳-۱-۴-۱	شرکت سایپا
۴۶,۱۸۷	۴۶,۱۸۷	۴۶,۱۸۷	۴۶,۱۸۷	۱۳-۱-۴-۲	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱۰۲	۱۰۲	۱۰۲	۱۰۲		شرکت زلیخا
۵,۹۰۷	۵,۹۰۷	۲۹,۸۲۱	۵,۹۰۷		سازه گستر - هزینه اجاره محل شرکت کاوه خودرو
۶۱۳	۳۴۲	۶۱۳	۳۴۲		شرکت مگا موتور
۳	۱,۳۵۵	۳	۱,۳۵۵		سایر
<b>۱,۵۸۶,۲۴۹</b>	<b>۲,۴۸۳,۴۴۱</b>	<b>۱,۶۲۰,۱۷۳</b>	<b>۲,۴۸۳,۴۴۱</b>		

۱۳-۱-۴-۱- مانده حساب شرکت سایپا در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۳۹,۷۳۹	۱,۷۷۶,۲۶۶	۱۳-۱-۴-۱-۱	سایر حسابهای پرداختی
۱,۶۱۳,۶۹۹	۶۵۳,۱۸۲		استاد پرداختی غیرتجاری - علی الحساب دریافتی
(۱,۲۲۰,۰۱۱)	-		سایر حسابهای دریافتی - بابت علی الحساب پرداختی
<b>۱,۵۳۳,۴۳۷</b>	<b>۲,۴۲۹,۵۴۸</b>		

۱۳-۱-۴-۱-۱- افزایش سایر حسابهای پرداختی به شرکت سایپا عمدتاً بابت کسر اقساط معوق تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱,۷۷۶,۲۶۶ میلیون ریال مربوط به این شرکت که از حساب بانکی شرکت سایپا (به عنوان ضامن) پرداخت شده و به حساب فیما بین منظور شده است.

- لازم به توضیح میباشد مطالبات شرکت سایپا در سال ۱۳۹۶ از شرکت سایپا دیزل، جهت انجام افزایش سرمایه به حساب شرکتهای زیر مجموعه سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) و گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا که به ترتیب شرکت توسعه گستر برنه شرکت توسعه سرمایه رادین، شرکت ستاره سفیران آینده و شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان میباشد انتقال یافته است.

۱۳-۱-۴-۲- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری سایپا به مبلغ ۴۶,۱۸۷ میلیون ریال بابت هزینه اجاره املاک تحت اختیار واحد فروش مستقر در بخشی از املاک کفش ملی در سال گذشته میباشد.



شرکت ساینپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱۳-۱-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۵,۸۶۰	۳۶۰,۷۲۱	۲۳۹,۰۸۴	۳۶۰,۷۲۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۵,۵۳۰	۹,۰۹۷	۵,۵۳۰	۹,۰۹۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده درآمد حاصل از خسارت تاخیر نادره
(۴۰,۵۶۵)	(۳۱۳,۲۸۷)	(۴۰,۵۶۵)	(۳۱۳,۲۸۷)	پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده
<u>۲۰۰,۸۲۵</u>	<u>۱۵۶,۵۳۱</u>	<u>۲۱۴,۰۴۹</u>	<u>۱۵۶,۵۳۱</u>	

۱۳-۱-۶- مانده حساب اسناد پرداختی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۸۷۳	۰	۱۰۷,۳۴۷	۰	وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات عملکرد و ارزش افزوده)
-	۴۰,۱۷۰	-	۴۰,۱۷۰	سایر
<u>۳۳,۸۷۳</u>	<u>۴۰,۱۷۰</u>	<u>۱۰۷,۳۴۷</u>	<u>۴۰,۱۷۰</u>	

۱۳-۱-۷- مانده حساب سپرده های پرداختی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۰۹	۱۶,۰۸۹	۱۵,۱۰۹	۲۱,۳۸۶	سپرده حق بیمه
۱۹,۳۱۳	۱۹,۳۳۱	۱۹,۳۱۴	۱۹,۳۳۱	سپرده حسن پرداخت اقساط
-	-	۱۰,۷۲۰	۲,۳۹۷	سپرده متقاضیان اخذ نمایندگی
۵۸۰	۶۴۴	۴,۵۶۶	۱,۵۵۱	سایر
<u>۳۵,۰۰۳</u>	<u>۳۵,۹۶۴</u>	<u>۴۹,۷۰۹</u>	<u>۴۴,۵۶۵</u>	





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی
۲۴۸,۶۹۲	۲۳۷,۰۲۷	شرکتهای فرعی
۶,۶۳۲	-	
<b>۲۵۵,۳۲۴</b>	<b>۲۳۷,۰۲۷</b>	

۱۴-۱- گردش حساب ذخیره مالیات به قرار زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱,۰۲۰	۲۴۸,۶۹۲	۳۰۷,۶۵۲	۲۴۸,۶۹۲	مانده در ابتدای سال
-	۱۰,۹۷۹	-	۱۰,۹۷۹	تامین ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۵۲,۳۲۸)	(۲۲,۶۴۴)	(۵۲,۳۲۸)	(۲۲,۶۴۴)	تادیه شده طی سال
<b>۲۴۸,۶۹۲</b>	<b>۲۳۷,۰۲۷</b>	<b>۲۵۵,۳۲۴</b>	<b>۲۳۷,۰۲۷</b>	

۱۴-۱-۱- درخصوص وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه لازم به توضیح میباشد مالیات بر درآمد شرکت خدمات فنی رنا تا پایان سال ۱۳۸۸ و شرکت منحل طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی ۰ مبلغ ۵,۲۶۲ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردیده که مبلغ ۱,۳۳۴ میلیون ریال آن پرداخت و مبلغ ۴,۰۲۳ میلیون ریال در حسابها ذخیره در نظر گرفته شده است. همچنین لازم به توضیح میباشد شرکت خدمات فنی رنا بابت سال ۱۳۸۹ دارای مبلغ ۳,۸۰۶ میلیون ریال زیان تأیید شده از سازمان امور مالیاتی میباشد که برگ تشخیص آن صادر شده است و شرکت بابت برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است.

۱۴-۱-۲- برگ تشخیص مالیات صادر شده برای شرکت خدمات فنی رنا بابت سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۸,۸۷۱ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش قطعی نشده است.

۱۴-۱-۳- جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت خدمات فنی رنا مبلغ ۱۷,۹۳۷ میلیون ریال قطعی شده و برای شرکت منحل طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا مبلغ ۲۵,۴۱۴ میلیون ریال زیان تأیید شده مورد تشخیص قرار گرفته است. برای عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت خدمات فنی رنا برگ تشخیص به مبلغ ۲۷,۵۵۰ میلیون ریال و برای شرکت منحل طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا به مبلغ ۳,۱۱۴ میلیون ریال صادر که شرکتهای مزبور به آن اعتراض نموده اند. برای عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ دو شرکت مزبور مبلغ ۶۰,۲۵۵ میلیون ریال ذخیره و یا تادیه شده است.

۱۴-۱-۴- برای عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت خدمات فنی رنا برگ قطعی به مبلغ ۴,۴۸۴ میلیون ریال صادر که در حال پیگیری جهت پرداخت آن به صورت تقسیمی میباشد. شرکت منحل طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا رسیدگی نشده است.

۱۴-۱-۵- درخصوص عملکرد سال ۱۳۹۴ شرکتهای خدمات فنی رنا و شرکت منحل طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای منظور نشده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱۴-۲ مالیات شرکت اصلی تا سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده است و وضعیت مالیاتی آن به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۴	۱۳۹۵					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مالیات							
		ماده ذخیره	ذخیره یا استناد پرداختی	پرداخت شده	قطعی	تشخیص			
رسیدگی به دفتر	۲۴۸,۶۹۲	۲۳۷,۰۲۷	۱۲۶,۹۷۸	۳۲۳,۹۹۸	۳۰۷,۲۰۴	-	(۲۲,۹۹۶)	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	۳۷,۵۹۰	-	(۲۳۲,۱۹۵)	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	-	-	(۲۶۲,۰۹۱)	۱۳۹۲	
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۹,۳۰۱)	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۵۸,۰۰۳)	۱۳۹۴	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۷۱,۸۵۹)	۱۳۹۵	
	۲۴۸,۶۹۲	۲۳۷,۰۲۷				جمع			

۱۴-۲-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ با توجه به زیان ابرازی مطابق اظهار نامه تسلیمی صفر بوده لیکن بر اساس رسیدگیهای سازمان حسابرسی منجر به مبلغ ۲۱,۷۰۰ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات شده ولی طبق برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی درآمد مشمول مالیات ۱,۲۲۴,۶۷۴ میلیون ریال اعلام و شرکت نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض نمود و مشغول آن در تاریخ ۹۳/۰۴/۰۱ برگ قطعی صادر گردید و مبلغ ۱,۸۲۳,۶۷۴ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات به شرکت اعلام شد شرکت نسبت به رقم اعلام شده اعتراض و در تمام مراحل اعم از شورای عالی مالیاتی و دیوان عدالت اداری اعتراض شرکت مورد قبول قرار نگرفت. و در نهایت مبلغ ۳۳۱,۴۲۸ میلیون ریال اصل و جرایم طی ۲۰ فقره چک از تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۰ لغایت ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ پرداخت گردید.

۱۴-۲-۲ شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۵۴۷,۷۸۴ میلیون ریال زیان طبق اظهار نامه اعلام نموده که طبق برگ تشخیص صادره از طرف سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۵۰,۲۶۱ میلیون ریال درآمد مشمول مالیاتی شناسایی شده است و مالیات برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۷,۵۹۰ میلیون ریال میباشد لذا شرکت اعتراض خود را نسبت به رای صادره به صورت لایحه تقدیم سازمان امور مالیاتی نموده است.

۱۴-۲-۳ زیان تأیید شده سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۱,۰۴۲,۳۲۰ میلیون ریال و سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۳۷۸,۵۶۴ میلیون ریال بر اساس برگ تشخیص صادره میبایست که شرکت به آن اعتراض نموده است.

۱۴-۲-۴ شرکت در سال ۱۳۹۴ با توجه به زیان عملکرد و همچنین زیان تأیید شده مالیاتی طی سنوات ۱۳/۶ لغایت ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۳ جمعاً به مبلغ ۲,۷۸۴,۴۵۴ میلیون ریال، ذخیره ای جهت مالیات عملکرد منظور نموده است.

۱۴-۲-۵ با توجه به زیان عملکرد سال مورد گزارش از این بابت ذخیره ای در حسابها محاسبه و منظور شده است.



شرکت سبایا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱۵- سود سهام پرداختی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۷	۳۵۰	سود سهام عملکرد سال ۸۲
۶۶۴	۶۶۴	سود سهام عملکرد سال ۸۳
۱,۸۱۳	۱,۸۴۲	سود سهام عملکرد سال ۸۴
۱۹۶	۱۹۶	سود سهام عملکرد سال ۸۵
<b>۳,۱۰۰</b>	<b>۳,۰۵۲</b>	

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

۱۶- تسهیلات مالی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		تأمین کننده		نوع سود	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۷۰,۶۲۰	۱,۵۳۶,۲۰۳	۱,۵۷۹,۴۷۱	۱,۵۳۶,۲۰۳	٪۲۷	صادرات
۴۳۰,۲۶۲	۴۱۴,۵۰۰	۴۲۰,۳۶۷	۴۱۴,۵۰۰	٪۲۶	ملک
۳,۵۲۹,۹۹۴	۶,۰۵۸,۵۴۲	۳,۵۲۹,۹۹۴	۶,۰۵۸,۵۴۲	٪۳۸	پارسیان
۱,۲۲۱,۳۴۰	۸۵۳,۰۷۸	۱,۲۲۱,۳۴۰	۸۵۳,۰۷۸	٪۳۳	کارآفرین
۱۳۹,۵۳۰	۱۵۰,۴۳۹	۱۳۹,۵۳۰	۱۵۰,۴۳۹	٪۲۸	پاسارگاد
۲۵۴,۱۸۰	۳۲۲,۵۱۱	۲۵۴,۱۸۰	۳۲۲,۵۱۱	٪۲۸	اقتصاد نوین
۱,۶۵۳,۰۵۰	۸۷۳,۸۱۷	۱,۶۵۳,۰۵۰	۸۷۳,۸۱۷	٪۱۵	مهر اقتصاد
-	-	-	۱۷,۱۴۱	٪۲۲	بست بانک - شرکت‌های مشمول تلفیق
<b>۹,۳۰۸,۹۷۶</b>	<b>۱۰,۱۱۹,۱۶۰</b>	<b>۹,۳۱۷,۸۲۷</b>	<b>۱۰,۱۳۶,۳۰۱</b>		جمع تسهیلات ریالی
۴۸۷,۷۰۶	۵۰۰,۸۷۰	۴۸۷,۷۰۶	۵۰۰,۸۷۰	٪۷	صنعت و معدن - تسهیلات ارزی
<b>۹,۷۹۶,۶۸۲</b>	<b>۱۰,۶۲۰,۰۳۰</b>	<b>۹,۸۰۵,۵۳۳</b>	<b>۱۰,۶۳۷,۱۷۱</b>		کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۷۲۱,۰۶۳)	(۸۸۷,۵۳۶)	(۷۲۳,۳۹۰)	(۸۸۷,۵۳۶)		حصه بلندمدت
<b>۹,۰۷۵,۶۱۸</b>	<b>۹,۷۳۲,۴۹۴</b>	<b>۹,۰۸۲,۱۴۳</b>	<b>۹,۷۴۹,۶۳۵</b>		حصه جاری
(۸۷۳,۸۸۶)	(۳۸۱,۰۹۱)	(۸۷۳,۸۸۶)	(۳۸۱,۰۹۱)		اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق
<b>۸,۲۰۱,۷۳۲</b>	<b>۹,۳۵۱,۴۰۳</b>	<b>۸,۲۰۸,۲۵۷</b>	<b>۹,۳۶۸,۵۴۴</b>		
۵۶۰,۱۰۰	۲۲۶,۰۸۶	۵۶۰,۱۰۰	۲۲۶,۰۸۶		
<b>۸,۷۶۱,۸۳۲</b>	<b>۹,۵۷۷,۴۸۹</b>	<b>۸,۷۶۸,۳۵۷</b>	<b>۹,۵۹۴,۶۳۰</b>		

- نرخ سود تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح فوق مطابق قرارداد فیما بین شرکت و بانکها بوده و در دفاتر نیز ثبت شده است به استثناء بانک مهر اقتصاد، بانک کارآفرین و بانک پارسیان که به دلیل مسدود بودن بخشی از تسهیلات دریافتی به عنوان سپرده پایه تسهیلات نزد بانکهای مذکور نوع مؤثر تسهیلات اخذ شده به ترتیب ۳۰ و ۲۸ درصد میشود که در یادداشت ۱۳-۱ نیز به آن اشاره شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گسروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۸۷,۹۱۲	۹,۲۳۱,۶۲۴	۸,۵۹۴,۵۳۷	۹,۲۲۸,۷۶۵	۲۶ درصد به بالا
۴۸۷,۷۰۶	۵۰۰,۸۷۰	۴۸۷,۷۰۶	۵۰۰,۸۷۰	۱۹ درصد
<b>۹,۰۷۵,۶۱۸</b>	<b>۹,۷۳۲,۴۹۴</b>	<b>۹,۰۸۲,۲۴۳</b>	<b>۹,۷۴۹,۶۳۵</b>	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۵۱,۴۰۲	۹,۴۶۸,۵۴۴	سال ۱۳۹۶
۲۸۱,۰۹۱	۲۸۱,۰۹۱	سال ۱۳۹۷ و به بعد
<b>۹,۷۳۲,۴۹۴</b>	<b>۹,۷۴۹,۶۳۵</b>	

د - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۹۴,۶۰۸	۸,۹۱۱,۷۴۹	در قبال چک و سفته
۸۳۷,۸۸۶	۸۳۷,۸۸۶	در قبال ترهین ملک سایپا دیزل - بانک مهر اقتصاد
<b>۹,۷۳۲,۴۹۴</b>	<b>۹,۷۴۹,۶۳۵</b>	

- لازم به توضیح است بخش عمده ای از وامهای دریافتی در طی سال جاری به مبلغ ۷,۰۸۵,۰۸۵ میلیون ریال از محل تمدید تسهیلات دریافتی ابتدای سال بوده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۱۶- اقساط معوق بانکها در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
اقتصاد نوین	۳۲۱,۶۵۶	.	
پاسارگاد	۱۴۹,۵۲۰	.	
پارسیان	۱,۵۶۲,۷۱۶	.	
مهر اقتصاد	۱۷۸,۰۲۵	.	
صادرات	۱۶۵,۳۱۷	۲۸۵,۰۷۱	
ملت	۲۳۰,۲۶۲	.	
کارآفرین	۳۱,۰۰۰	.	
	<u>۸۰۴,۶۰۴</u>	<u>۲۸۵,۰۷۱</u>	

۱-۱۶-۲- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۲۸۷,۷۰۶ میلیون ریال و بالغ بر ۱۶,۰۰۹,۷۸۱ یورو بوده که در سال ۱۳۹۰ به نرخ ۷٪ و به مدت یکسال دریافت شده است که بخشی از اقساط آن تسویه و مجدداً در سال ۱۳۹۲ نسبت به تقسیم آن اقدام گردیده است. مبلغ لزی تسهیلات مزبور براساس قسط بندی جدید بالغ بر ۲۰۶۳۹,۵۸۱ یورو و معادل ۵۰۰,۸۷۰ میلیون ریال یا نرخ ۷٪ (۱۲٪ جریمه) و بر مبنای نرخ ارز رسمی (مبادلاتی) آنسیر شده که به شرح بانداشت ۲-۲۶ در سال آینده با نرخهای زمان دریافت تسهیر و تسویه میشود.

## ۱۷- ذخایر

شرکت اصلی	۱۳۹۴		۱۳۹۵		بایدانست	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲۲۱,۲۶۱	۹۲,۵۱۳	۲۲۱,۲۶۱	۹۲,۵۱۶	۱۷-۱	ذخیره سود مشارکت کامیونتهای تحویل نشده
	.	۱۰,۷۹۱	.	۱۰,۷۹۱	۱۷-۲	ذخیره کارکنان
	۷,۶۴۹	۸,۶۹۹	۸,۱۸۱	۸,۶۹۹		ذخیره مابه التفاوت حقوق کارکنان
	۱,۳۵۲	۲,۳۹۷	۱,۳۵۳	۲,۲۷۷		ذخیره حسابرسی
	۵۵۲	۸۴۶	۵۵۳	۸۴۶		ذخیره آب، برق و گاز
	۱,۹۲۰	۲,۳۶۶	۵,۵۱۱	۵,۱۵۵	۱۷-۳	سایر ذخایر
	<u>۲۲۲,۷۳۶</u>	<u>۱۱۷,۶۱۳</u>	<u>۲۳۶,۸۵۹</u>	<u>۱۲۱,۲۸۴</u>		

۱۷-۱- کاهش ذخیره سود مشارکت کامیونتهای تحویل نشده به دلیل تسویه و تحویل بیش فروش کامیونتهای ولوو میباشد.

۱۷-۲- ذخیره گارانتی مربوط به کوپن های تأیید نشده کنترل کیفیت و ارسال نشده از طرف شرکت خدمات فنی رنا به شرکت سایپا دیزل میباشد.

۱۷-۳- سایر ذخایر مربوط به ذخیره پاداش انبارگردانی و بیلان و زمین کاوه کار (آقای قندجی) میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		بانه‌داشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۵۹,۳۹۱	۴,۰۵۱,۷۷۲	۲,۰۶۶,۶۸۳	۴,۰۵۱,۷۷۲	۱۸.۱	پیش دریافت از مشتریان
<b>۲,۰۵۹,۳۹۱</b>	<b>۴,۰۵۱,۷۷۲</b>	<b>۲,۰۶۶,۶۸۳</b>	<b>۴,۰۵۱,۷۷۲</b>		

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	تعداد تجهیزات	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۴۹,۰۵۵	۳,۴۳۱,۶۵۰	۲,۸۶۲	کامیون ولوو FH چنید
-	۱۳۹,۴۵۸	۵۳	کامیون ولوو ۴۶۰ FM
۳۹۱,۶۸۱	۲۲,۰۱۱	۲۵	کامیون انیرز
۲,۳۱۷	۱۳,۹۶۵	۲۹	کامیون کاوه
۳۳۷,۷۵۹	۳۳,۶۷۰	۱۳۳	کامیونت لوتد
-	۳۴,۰۶۵	۳۶	کامیون الیرز KX۴۸۰
۶۸,۴۲۹	۲۵۶,۶۵۳		سایر
<b>۲,۰۵۹,۳۹۱</b>	<b>۴,۰۵۱,۷۷۲</b>		

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۵۱۲	-	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
-	۱۲۹,۷۲۴	لیزینگ رایان سایپا
-	۱۷۰,۱۰۴	لیزینگ صنعت و معدن
۱۲۲,۶۰۳	۱۷۱,۰۵۱	تامینندگان فروش سنیا دیزل
۱,۸۵۲,۱۷۶	۳,۵۸۰,۸۹۲	سایر اشخاص
<b>۲,۰۵۹,۳۹۱</b>	<b>۴,۰۵۱,۷۷۲</b>	

- وصول پیش دریافت از مشتریان براساس مصوبات ستاد فروش و از طریق آگهی روزنامه نجوم می پذیرد و تسویه پیش دریافت با صدور فاکتور و دریافت کامیون توسط مشتری انجام میگردد همچنین افزایش مبلغ پیش دریافت بنابر ثبت نام مشتریان جهت خودروهایی فرسوده و محصولات جدید معرفی شده به بازار خودروهای تجاری می باشد. نرخ سود مشارکت در پیش فروشهای انجام شده طی دوره جاری براساس مصوبات ستاد فروش، مابین ۱۴ تا ۲۰ درصد تعیین شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۰۰۶	۱۸۶,۰۰۲	۱۸۲,۲۶۱	۲۳۳,۱۰۶	مانده در ابتدای سال
(۱۲۶,۸۲)	(۹,۲۷۹)	(۳۳,۷۸۵)	(۲۷,۵۲۸)	پرداخت طی سال
۵۶,۶۷۸	۵۷,۸۵۶	۸۵,۱۲۴	۷۳,۲۸۴	ذخیره تامین شده سال
۱۸۶,۰۰۲	۲۳۴,۴۷۹	۲۳۴,۶۱۰	۲۶۸,۸۶۲	مانده در پایان سال

۱۹-۱- درخصوص پرداخت‌های انجام شده در طی سال لازم به توضیح می‌باشد پرسنلی که به هر دلیل از شرکت قطع همکاری و یا بازنشسته می‌شود براساس آیین نامه و مصوبات هیئت مدیره ذخیره سنوات پایان خدمت براساس سنوات کارکرد به ایشان پرداخت می‌گردد و طی سال مورد گزارش تعداد ۲۷ نفر بازنشسته و بازخرید شده اند.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۲,۶۳۵,۷۱۳ میلیون ریال منقسم به تعداد ۲,۶۳۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی یا نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

۲۰-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵			
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	
-	۳۷۳,۷۴۵	۱۴.۱۸	۳۷۳,۷۴۵,۰۰۰	شرکت توسعه گستر برنا
-	۳۷۳,۷۴۵	۱۴.۱۸	۳۷۳,۷۴۴,۵۰۰	شرکت ستاره سفیران آینده
-	۳۷۳,۷۴۵	۱۴.۱۸	۳۷۳,۷۴۴,۵۰۰	شرکت توسعه سرمایه رازین
-	۳۷۳,۷۴۵	۱۴.۱۸	۳۷۳,۷۴۴,۵۰۰	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت
۴۶,۳۵۰	۵۸,۰۴۹	۲.۲۰	۵۸,۰۴۸,۵۰۳	بنک قوامین
۳۹,۹۰۰	۴,۰۳۴	۰.۱۵	۴,۰۳۳,۶۶۷	شرکت سهامی بیمه ایران
۱۱,۶۱۸	۱۴,۵۸۲	۰.۵۵	۱۴,۵۸۱,۶۹۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۰,۱۲۹	۱۲,۷۱۳	۰.۴۸	۱۲,۷۱۳,۴۱۱	شرکت سرمایه گذاری فردرینی نیک قسم
۸۰۱,۴۷۳	۱,۰۵۱,۳۶۲	۳۹.۸۹	۱,۰۵۱,۳۶۲,۳۲۷	سایر اشخاص
۸۷۱,۶۲۵	-	۰.۰۰	۳۵۴	شرکت ایرانی تولید انومیل سایپا
۳۱۹,۰۰۰	-	۰.۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری نیوان ابتکار
۵	۵	۰.۰۰	۵,۰۰۰	سهام وثیقه (اعضای هیئت مدیره)
۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳	۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	

۱-۲۰-۱- با توجه به نقل و انتقال سهام سهامدار عمده این شرکت (شرکت‌های سایپا نیوان ابتکار) و تغییر سهامداران عمده در اسفندماه ۱۳۹۵ سهامداران جدید این شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ شامل شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت، شرکت توسعه گستر برنا، شرکت ستاره سفیران آینده و شرکت توسعه گستر برنا معرفی گردیدند. لازم به ذکر است قبل از انتقال سهام شرکت سایپا معادل ۴۱.۵ درصد و شرکت نیوان ابتکار معادل ۱۵.۲ درصد سهام این شرکت را در اختیار داشتند.

۱-۲۰-۲- با توجه به مشمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت طرح توجیهی افزایش سرمایه به مبلغ ۹,۶۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی سهامداران تهیه و جهت اظهار نظر در اختیار بازرسی شرکت قرار داده شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

مانده حساب سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال بابت تعداد ۱۷۷۶۰۲ سهم شرکت سایپا دیزل در اختیار شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۶۴، مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده 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.

۲۳- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته عمومی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
<u>۳,۰۰۰</u>	<u>۳,۰۰۰</u>	

۲۴- مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود

افزایش سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۲,۴۱۵,۸۶۲ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود بود که با توجه به عدم صدور مجوز از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تنها مبلغ ۵۳۵,۷۱۳ میلیون ریال (بابت زمین) و تصویب آن در مجمع عمومی فوق العاده به سرمایه شرکت منظور و مبلغ ۱,۸۸۰,۱۴۹ میلیون ریال آن برگشت شده است لازم به توضیح است همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۲ انعکاس یافته زمین شرکت اصلی و زمین و ساختمان شرکت خدمات فنی رنا جهت انتقال به سرمایه در سال قبل توسط کارشناسان رسمی دادگستری، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته بود به سرمایه اضافه شد مازاد تجدید ارزیابی شرکت فرعی به شرح زیر در حقوق صاحبان سهام منعکس گردیده است.

۲۴-۱- سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۸,۹۹۷	۳۳۸,۹۹۷	تجدید ارزیابی دارائیهای - خدمات فنی رنا (سهامی خاص)
<u>۳۳۸,۹۹۷</u>	<u>۳۳۸,۹۹۷</u>	





شرکت سانیپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
فروش محصولات	۶,۱۷۶,۴۵۸	۴,۵۵۲,۳۲۰	۵,۸۲۰,۲۰۷	۲,۷۷۲,۱۰۰
تخفیفات فروش	(۱,۰۵۸,۸۰۰)	(۲,۳۱۸,۸۱۲)	(۵۰,۸۴۱)	(۱۲۸,۳۳۴)
فروش خالص	۵,۱۱۷,۶۵۸	۲,۲۳۳,۵۰۸	۵,۷۶۹,۳۶۶	۲,۶۴۳,۷۶۶
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۹,۶۳۳	۱۰,۸۳۳	-	-
	۵,۱۲۷,۲۹۱	۲,۲۴۴,۳۴۱	۵,۷۶۹,۳۶۶	۲,۶۴۳,۷۶۶

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

شرح	اطلاعات فروش طی سال ۱۳۹۵ به تفکیک محصولات			
	فروش داخلی		تخفیفات فروش	فروش خالص
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال		
کامیون البرز (۲۳۷۵)	۵۱۱	۹۱۰,۱۱۲	۲,۳۷۸	۱-۲,۲۸۶
کامیون کوه	۲۷۶	۶۲۲,۶۶۹	۸,۳۳۴	۶۱۴,۳۳۵
کامیون فوتون	۱,۸۶۹	۱,۳۶۶,۲۰۵	۲,۳۷۷	۱,۳۶۳,۸۲۸
کامیون B۳۷۰	۳۰	۵۰,۳۷۶	۳۰	۵۰,۳۴۶
کامیون D۳۷۵	۳۶۴	۵۳,۸۲۲	۱۰,۱۱۱	۴۳,۷۱۱
کامیون D۳۷۰	۱۰	۱۶,۶۵۷	-	۱۶,۶۵۷
کامیون FH۵۰۰ ۴۸۳	۶۲۶	۲,۶۶۸,۲۷۵	۳۲,۸۵۵	۲,۶۳۵,۴۲۰
کامیون XX۴۸۰	۱۰	۳۴,۰۷۴	-	۳۴,۰۷۴
فروش اتان	-	۸,۶۷۰	-	۸,۶۷۰
جمع فروش داخلی	۲,۳۷۷	۵,۸۱۷,۴۳۷	۵۰,۹۸۴	۵,۷۶۶,۴۵۳
کامیون الوند داخلی	۴	۲,۷۶۰	-	۲,۷۶۰
کامیونهای صادراتی (کاور ۳۵۴)	-	-	-	-
جمع فروش داخلی و صادراتی	۲,۳۸۱	۵,۸۲۰,۲۰۷	۵۰,۹۸۴	۵,۷۶۹,۳۶۶
لوازم بدکی داخلی و اتان - شرکتهای فرعی	(۵۰)	۲۵۶,۳۵۱	۵۲,۸۹۶	۲۰۳,۴۵۵
جمع کل	۲,۳۳۱	۶,۱۷۶,۴۵۸	۱۰۵,۸۸۰	۶,۰۷۰,۵۷۸

۲۵-۱-۱- افزایش نرخ فروش محصولات سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده محصولات خریداری شده بر اساس مصوبات هیئت مدیره میباشد ضوابط قیمت گذاری فروش

محصولات بر اساس نرخهای اعلام شده طی مصوبات هیئت مدیره میباشد. فرسین نرخهای فروش این شرکت به سازمان حمایت از مصرف کنندگان (سامانه ۱۳۳) اعلام میگردد.

۲۵-۱-۲- افزایش ۲۲ درصدی فرسین در سال جاری عمدتاً ناشی از افزایش تولید و در نتیجه افزایش میزان تحویل محصولات به مشتریان میباشد لازم به ذکر است که افزایش تولید و فروش در نتیجه تسهیلات سازنده با شرکت لویسین (واوو سوئد) که پس از انجام صورت پذیرفته میباشد.

۲۵-۱-۳- فروش صادراتی به مبلغ ۲,۷۶۰ میلیون ریال بابت فروش ۴ دستگاه کامیونت الوند به شرکت آسلیکای چین بوده که در قالب پکیج صادرات گروه سانیپا در جهت بازریس بیشتر در منطقه صورت پذیرفته است.

۲۵-۱-۴- تخفیفات فروش شرکت اصلی به مبلغ ۵۰,۹۸۴ میلیون ریال بابت تخفیفات فروش نقدی و نقدیاتی فروش به نمایندگنها میباشد در ضمن تمامی تخفیفات اعمال شده در فکتورهای فروش درج و بر اساس مصوبات سال فروش میباشد.

۲۵-۱-۵- فروش به شرکتهای گروه به مبلغ ۸۱,۶۳۳ میلیون ریال (سهال مالی قبل ۵۲۶,۳۸۲ میلیون ریال) شامل مبلغ ۲,۶۳۳ میلیون ریال فروش لوازم بدکی و مبلغ ۷۹,۰۰۰ میلیون ریال تعداد ۵۰ دستگاه کامیون به شرکت فرعی خدمات فنی ران می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۵-۲ مقایسه بهای فروش با قیمت تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

نسبت سود (زیان) ناخالص به فروش		سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مبلغ فروش میلیون ریال	تعداد دستگاه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵					
درصد	درصد					
۲۶.۲	۲۸.۲	۷۵,۰۰۰	۱,۹۱۲,۸۸۰	۲,۶۶۲,۲۸۰	۶۲۹	کامیون ولوو FH۵۰۰
۱۷.۷	۷.۳	۶۷,۷۳۳	۸۶۴,۰۵۵	۹۲۹,۷۸۸	۵۲۹	کامیون الیز (T۲۷۵)
۱۴.۴	۲.۱	۱,۶۶۲	۵۱,۱۵۰	۵۲,۸۱۲	۳۶	کامیون D۲۷۵
۱۶.۵	۵.۹	۸۳,۵۶۸	۱,۳۳۸,۲۶۰	۱,۳۲۱,۸۲۸	۱,۸۶۵	کامیونت فوتون
۶.۲	۱.۷	۸۵۲	۳۹,۵۹۴	۵۰,۳۴۶	۲۰	کامیون R۲۷۰
۵۹.۳	۶۳.۶	۱۰,۶۱۸	۶,۳۳۹	۱۶,۹۵۷	۱۰	کامیون D۲۷۰
۱۶.۱	۹.۳	۵۲,۰۳۱	۵۵۸,۶۲۲	۶۱۵,۶۴۵	۲۷۶	کامیون کاوه
(۱)	۱.۳	۳۷	۲,۷۲۲	۲,۷۶۰	۴	کامیون الیز - صادراتی
(۰)	(۲۵۹)	(۳۵,۲۶۲)	۲۸,۸۷۰	۱۳,۶۰۷	-	لوازم یدکی و رنگ آمیزی اتاق
		۹۲۶,۷۲۸	۴,۸۳۲,۴۹۵	۵,۷۶۹,۲۲۲	۳,۳۸۱	

- علت زیلده بودن فروش لوازم یدکی تاباب و راکد بودن بخشی از قطعات بوده است.

فروش به مشتریان عمده شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

شرح	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال
شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا	۸۴,۲۰۸
شرکت فرعی خدمات قفسی رنا - گروه	۷۷,۰۰۰
شرکت میلاد پکنای یارسیبان	۷۱,۴۵۵
سازمان دهیاری	۶۱,۹۲۴
شرکت مروراید تمین خلیج فارس	۴۴,۳۸۷
قرارگاه پشتیبانی صنایع دفاع	۳۹,۴۲۲
شرکت سیر زویر	۳۶,۴۳۴
شرکت زرین معنن آسیا	۳۹,۲۹۲
سایر اشخاص حقوقی	۷۰۶,۷۲۱
سایر مشتریان حقیقی	۴,۷۱۲,۸۹۹
	۵,۸۶۲,۶۲۲



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۳۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۸۳,۷۶۰	۸۷۰,۸۷۵	۱,۲۲۲,۸۲۵	۱,۲۲۲,۰۵۴	۶	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۲,۶۱۰,۶۰۷	۳,۴۹۷,۸۱۶	۲,۸۱۲,۸۳۸	۳,۵۵۹,۳۸۷	۲۶-۲	افزایش می شود: نخالص خرید مواد اولیه طی سال مواد اولیه آماده برای مصرف
<b>۳,۸۹۴,۳۶۷</b>	<b>۴,۳۶۸,۶۹۱</b>	<b>۳,۵۳۹,۶۶۳</b>	<b>۴,۸۸۱,۵۴۱</b>	۶	کسر میشود: موجودی مواد اولیه در پایان سال مواد اولیه مصرفی در پروژه ها و سایر توابع بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
(۸۷۰,۸۷۵)	(۵۸۷,۰۵۶)	(۱,۳۲۲,۰۵۴)	(۹۳۱,۲۵۰)		
(۵۶,۶۴۳)	(۴۸,۷۹۰)	(۵۶,۶۴۳)	(۴۸,۷۹۰)		
<b>۲,۹۶۶,۸۴۹</b>	<b>۲,۷۳۲,۸۴۵</b>	<b>۲,۱۷۰,۹۶۶</b>	<b>۳,۹۰۰,۱۵۰</b>		دستمزد
۱۸۹,۴۸۹	۲۲۲,۲۴۰	۲۲۷,۴۹۷	۲۶۶,۲۳۸	۲۶-۳	سروار تولید
۲۸۲,۶۳۱	۲۸۷,۵۷۲	۲۹۷,۱۸۱	۲۹۴,۴۰۶	۲۶-۴	هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۹۲,۰۷۳)	(۱۵۴,۴۷۷)	(۲۹۲,۰۷۳)	(۲۵۲,۳۷۷)	۲۶-۵	بهای تمام شده تولید
<b>۲,۱۳۷,۸۹۶</b>	<b>۳,۹۸۸,۶۸۲</b>	<b>۳,۴۰۳,۵۸۱</b>	<b>۴,۳۰۷,۶۵۸</b>	۶	کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال
۲۹,۶۳۴	(۱۳۲,۸۱۹)	۴۶,۷۸۶	(۶۵,۱۵۰)		
<b>۳,۱۶۷,۵۳۰</b>	<b>۳,۸۵۵,۸۶۳</b>	<b>۳,۴۵۰,۳۶۷</b>	<b>۴,۱۴۲,۵۰۸</b>	۶	افزایش میشود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال برگشت از فروش
۹۶۷,۵۲۸	۱,۰۲۰,۹۱۳	۹۶۶,۸۹۲	۱,۰۲۰,۵۷۶		
۴,۵۹۷	(۴۲۹)	۴,۵۹۷	(۴۲۹)		قطعات مصرفی جهت تغییر کاربری
۳,۸۹۶	۵۸	۴,۸۹۶	۵۸		خرید طی سال (کالای ساخته شده)
۱۲,۳۱۵	۱۱,۰۹۲	۱۲,۳۱۵	۱۱,۰۹۲		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
<b>۴,۱۶۶,۸۶۶</b>	<b>۴,۸۷۶,۲۹۷</b>	<b>۴,۴۳۹,۰۶۸</b>	<b>۵,۱۷۳,۶۰۵</b>	۶	کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۱,۰۲۰,۹۱۳)	(۹۲,۶۷۲)	(۱,۰۲۰,۵۷۶)	(۸۹,۸۲۰)		
<b>۳,۱۴۵,۹۵۳</b>	<b>۴,۷۸۳,۶۲۵</b>	<b>۳,۴۱۸,۴۹۲</b>	<b>۵,۰۸۳,۷۸۵</b>		بهای تمام شده قطعات فروش رفته
۵۱,۷۰۰	۴۸,۸۷۰	۵۱,۷۰۰	۴۸,۸۷۰		کل بهای تمام شده کالای فروش رفته
<b>۳,۱۹۷,۶۵۳</b>	<b>۴,۸۳۲,۴۹۵</b>	<b>۳,۴۷۰,۱۹۲</b>	<b>۵,۱۳۲,۶۴۵</b>		

افزایش مصرف مواد اولیه نسبت به سال قبل بیش از ۳۱ درصدی تعداد تولید دوره میباشد.



شرکت ساینیا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



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

۱۳۹۶	۱۳۹۵	توضیح
انواع کامیون	انواع کامیون	
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	ظرفیت اسمی کارخانه در یک شیفت بلنمدت
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	ظرفیت فاین دسترسی (دستگاه)
۲,۳۹۵	۲,۰۰۸	تولید واقعی دستگاه
۳۸٪	۵۰٪	تولید واقعی به ظرفیت اسمی - درصد
۳۸٪	۵۰٪	تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترسی - درصد

۱-۲۶-۱- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۶۶۴۶۹۱ مورخ ۱۳۳۹/۹/۲۰ به تعداد ۲۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشته و ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت داسان و ۱۰۰۰ دستگاه مینی بوس در سال می باشد. علت عدم تکمیل ظرفیت تولید عمدتاً ناشی از عدم تعاضی بازار میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۲۶ در سال مالی مورد گزارش معادل ۳,۵۵۹,۴۸۷ میلیون ریال ( سال قبل ۲,۸۱۲,۸۶۸ میلیون ریال ) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۳,۳۹۷,۸۱۶ میلیون ریال (سال قبل ۲,۶۱۰,۶۰۷ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است.

شرکت اصلی	گروه	شرح مواد اولیه	مبلغ ارزی	نوع ارز	الف: اقلام وارداتی
میلیون ریال	میلیون ریال				شرکت دانگ فنگ
۹۱,۰۱۹	۹۱,۰۱۹	سی کی دی انبرز و T۲۷۵ و کشیون کوه	۱۳۶۸۰,۹۹۶	یوان	شرکت فوتون
۱,۳۱۰,۰۲۶	۱,۳۱۰,۰۲۶	سی کی دی کامپونت انوند	۲۱۱,۱۷۴,۴۲۲	یوان	شرکت ولوو
۱,۷۸۵,۷۹۷	۱,۸۴۴,۹۶۹	سی کی دی کشیون ولوو PH۵۰۰	۴۴,۹۶۸,۹۸۲	یورو	سایر قطعات، لوازم یدکی و اتاق
۶۵,۹۰۶	۶۵,۹۰۶				
<b>۲,۲۵۲,۷۴۸</b>	<b>۲,۲۳۱,۹۲۰</b>				
					ب: خرید داخلی
۱۷,۵۰۱	-	خرید قطعات کشیون			طراحی مهندسی و تامین قطعات کابو خودرو سایپا - فرعی
۱۱۴,۲۹۰	۱۱۴,۲۹۰	خرید انواع لاستیک			گروه صنعتی بارز
۱۶,۹۵۰	۱۶,۹۵۰	خرید انواع رینگ			شرکت رینگ سازی مسهد
۸,۵۶۴	۸,۵۶۴	خرید انواع لاستیک			شرکت کیان تایر
۱۲,۹۶۲	۱۲,۹۶۲	خرید یاضری			شرکت آذر باطری ارومیه
۹,۲۸۹	۹,۲۸۹	خرید GPS			شرکت سامانه های هوشمند راد ایرشیم
۹,۶۳۵	۹,۶۳۵	خرید انواع لاستیک			شرکت میلق تجارت کوشا
۱۰,۳۰۶	۱۰,۳۰۶	خرید انواع لاستیک			فروشگاه صنوبری
۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	خرید انواع روانکارهای خودرو			شرکت ملی پخش فراورده های غنی
۴۲,۱۸۷	۴۲,۱۸۷				سایر شرکتها
<b>۲۴۵,۰۶۸</b>	<b>۲۲۷,۵۶۷</b>				
<b>۲,۴۹۷,۸۱۶</b>	<b>۲,۵۵۹,۴۸۷</b>				

در خصوص خرید داخلی بابت اقلام مورد نیاز برنامه تولید شرکت مطابق این نامه ماسلات انجام میپذیرد. و خرید از شرکت های خارجی طبق قرارداد فیما بین و بعنوان نمایندگی تجاری محصولات شرکت‌های فوق صورت میگیرد.



شرکت ساپیا دیژل (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۶-۲. دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گسروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۳۱۸	۱۱۶,۶۹۰	۱۱۷,۰۷۸	۱۳۳,۹۰۱	دستمزد و مزایا
۳,۸۹۰	۱۶,۳۶۶	۶,۳۲۷	۱۹,۷۶۲	اضافه کاری
۱,۰۳۹	۱,۴۲۲	۱,۰۲۹	۱,۴۲۲	پوشاک
۲۸,۷۳۶	۳۶,۸۷۳	۳۴,۳۷۲	۴۳,۳۵۸	حق بیمه سهم کارفرم
۱۲,۸۹۱	۱۷,۵۱۰	۱۵,۵۳۷	۲۰,۱۸۱	عیدی و پاداش
۱۷,۳۳۹	۱۷,۳۳۳	۲۱,۷۴۳	۳۳,۷۷۲	مزایای پایان خدمت
۱۱,۹۰۰	۱۱,۳۷۷	۱۵,۰۰۲	۱۳,۲۳۷	گسکهای غیرتقدی
۴,۴۱۲	۲,۸۶۱	۶,۰۰۱	۵,۵۳۴	ایاب و ذهاب
۲,۱۳۷	۶۹۶	۲,۳۶۶	۲,۵۳۹	رستوران
۶,۳۳۷	-	۶,۸۶۷	۵۰۱	سایر
<b>۱۸۹,۳۸۹</b>	<b>۲۴۳,۷۴۰</b>	<b>۲۳۷,۴۹۷</b>	<b>۳۶۶,۳۲۸</b>	
(۱۱۶,۸۷۸)	(۱۱۱,۰۷۳)	(۱۱۶,۹۷۸)	(۱۱۱,۰۷۳)	گسر میشود دستمزد جذب نشده
<b>۷۲,۵۱۱</b>	<b>۱۱۱,۶۶۷</b>	<b>۱۲۰,۵۱۹</b>	<b>۱۵۵,۲۵۵</b>	

- افزایش دستمزد سال جاری نسبت به سال گذشته بر اساس افزایش و مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی میباشد.  
 - افزایش اضافه کاری ناشی از افزایش تولید نسبت به سال قبل بوده است.  
 ۲۶-۳. سرمار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گسروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۸,۳۹۱	۲۳۶,۲۱۹	۲۳۸,۳۹۱	۲۳۶,۲۱۹	۲۶-۴-۱	دستمزد غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۳۹,۲۳۶	۲۸,۷۱۲	۳۹,۲۳۶	۲۸,۷۱۲	۲۶-۳-۱	سرمار غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۱,۰۶۰	۱,۳۰۴	۵,۲۰۲	۳,۷۳۸		استهلاک
۱,۹۹۲	۵۵۷	۲,۸۹۵	۸۰۶		نگهداری و تعمیرات
۲,۸۶۲	۷۸۲	۱۱,۳۶۷	۴,۹۲۱		سایر
<b>۲۸۳,۶۴۱</b>	<b>۲۸۷,۵۷۴</b>	<b>۳۹۷,۱۸۱</b>	<b>۲۹۴,۴۰۶</b>		
(۱۷۵,۰۹۵)	(۱۴۳,۴۰۴)	(۱۷۵,۰۹۵)	(۱۴۳,۴۰۴)		گسر میشود سرمار جذب نشده
<b>۱۰۸,۵۴۶</b>	<b>۱۴۴,۱۷۰</b>	<b>۱۲۲,۰۸۶</b>	<b>۱۵۱,۰۰۲</b>		



شرکت سانیادیزل (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



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

شرح هزینه	یادداشت	کل هزینه خدماتی و عمومی	
		۱۳۹۵	۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۲۶-۳۱-۱	۱۸۳,۵۸۱	۱۶۱,۷۶۹
عیدی و پاداش	۲۶-۳-۱-۱	۳۲,۵۸۶	۳۴,۶۴۱
اضافه کار	۲۶-۳-۱-۱	۴۲,۷۶۲	۳۹,۴۱۳
حق بیمه سهم کارفرما		۶۰,۳۷۸	۵۱,۵۳۱
کمیتهای غیرنقدی	۲۶-۴-۱-۱	۱۶,۱۹۹	۱۶,۵۳۸
مزایای پایان خدمت		۳۲,۵۱۴	۳۷,۵۱۰
ایاب و ذهاب		۱۹,۵۵۳	۱۹,۲۱۶
رستوران		۱۵,۵۰۲	۲۳,۸۵۹
تعمیرات و نگهداری		۱۰,۴۱۷	۷,۰۳۳
سوخند و روشنایی		۷,۱۶۴	۲,۱۳۹
بیمه دارائیا		۲,۳۰۸	۵,۳۳۶
استهلاک		۳۵,۳۳۶	۳۹,۷۷۱
حمل و نقل و بائیری		۴,۹۰۹	۳,۲۰۶
بیمه تبلیغات		۲۰۳	۱۹۳
حق الزحمه خدمات حرفه ای		۵,۴۷۹	۵,۴۸۳
حقوقی و ثبت	۲۶-۴-۱-۲	۷,۵۳۹	۱۸,۳۱۱
پوشاک		۱,۳۴۰	۸۶۴
چاره		-	-
برونداخت و درمان و ایست		۲,۲۹۰	۲,۳۱۰
سایر		۴۹۹	۶,۳۷۱
جمع		۴۸۲,۰۶۲	۴۴۶,۵۹۶
سهم به واحدهای تولیدی		(۲۸۴,۸۳۱)	(۳۷۷,۷۱۷)
سهم به واحدهای اداری		(۱۳۶,۳۱۰)	(۱۱۴,۸۰۸)
سهم به واحدهای فروش		(۵۰,۹۲۱)	(۵۴,۰۷۱)
جمع		-	-

۴-۲۶-۱-۱- افزایش هزینه های کارکنان به دلیل افزایش های قانونی دستمزد سالانه و افزایش تولید نسبت به سال گذشته میباشد.

۴-۲۶-۱-۲- کاهش هزینه های حقوقی و ثبت به دلیل کاهش پرونده های مطروحه در جریان مرجع قضایی و قانونی و همچنین کاهش هزینه تدارکی و حق الوکاله کانونهای توفیقی مشتریان بهنگر و چکهای برگشتی اقسامی می باشد.

۴-۲۶-۵- دستمزد و سرپار جذب نشده به مبلغ ۲۵۴,۴۷۷ میلیون ریال براساس نسبت تولید واقعی به ظرفیت اسمی محاسبه گردیده است.



شرکت سالیبا دیزل (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۲۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۰,۴۶۲	۶۹,۷۴۳	۲۸,۴۹۵	۲۴,۶۵۲
مزایای پایان خدمت	۲۲,۱۱۷	۳۳,۱۰۹	۸,۵۲۷	۷,۸۱۷
حق بیمه سهم کارفرما	۲۶,۵۳۲	۲۸,۳۳۸	۱۴,۳۵۱	۱۱,۱۲۲
عیدی و پاداش	۱۲,۲۷۷	۱۲,۸۷۵	۶,۸۷۸	۶,۲۸۲
اضافه کار	۱۲,۵۳۲	۱۲,۸۸۳	۶,۵۲۶	۳,۹۶۶
گزارتی و ولادت	۳۷,۵۳۲	۳۵,۵۳۲	۳۴,۶۶۵	۳۵,۵۳۲
آگهی و تبلیغات	۱۳,۶۶۲	۱۹,۵۶۲	۱۴,۶۶۲	۱۹,۳۸۴
کمیسیون نمایندگیها	۷۹,۱۲۱	۵۱,۸۰۲	۷۹,۱۲۹	۵۱,۸۰۲
شرکت در نمایشگاه	۲,۳۶۲	۴,۶۲۶	۲,۳۶۲	۲,۸۷۶
هزینه استهلاک	۹,۱۲۹	۲,۳۲۹	۲,۲۰۷	۳,۲۷۷
نمبر و نگهداری	۲,۱۳۳	۲,۱۱۷	۳۱	۹۰۹
هزینه اجاره محل	۷,۲۴۹	۱۰,۹۹۲	۷,۳۲۹	۳,۸۷۶
هزینه حقوق و ثبت	۸,۸۷۱	۳,۲۵۶	۷,۸۸۷	۲,۲۳۲
حق لزمه خدمات	۶,۶۷۷	۱۱,۲۵۰	۱,۳۶۶	۲,۶۸۶
حمل و نقل و بازمی	۲,۱۱۶	۶,۸۰۲	۱,۳۹۲	۱,۹۷۳
خوراک کارکنان	۶,۶۹۸	۶,۲۷۱	۲,۳۳۲	۲,۰۲۳
ایاب و نهاب	۸,۷۸۳	۸,۵۹۱	۶,۶۶۶	۶,۵۵۷
کمکهای غیر نقدی به کارکنان	۷,۸۹۴	۱۱,۹۸۳	۲,۱۲۲	۲,۷۲۱
سایر	۱۳۹,۳۳۲	۱۹,۳۷۶	۱۱۹,۵۸۴	۹,۱۲۹
	<b>۵۴۴,۳۳۹</b>	<b>۴۴۹,۷۴۱</b>	<b>۲۷۲,۰۵۹</b>	<b>۲۲۳,۲۸۸</b>
حضافه میشود: مهم دستمزد در توابع خدماتی	۱۵۹,۱۵۱	۱۳۵,۷۰۱	۱۵۹,۱۵۱	۱۳۵,۲۰۱
اضافه میشود: سهم سرباز از توابع خدماتی	۳۷,۶۸۰	۳۲,۷۷۸	۳۷,۶۸۰	۳۳,۱۷۸
	<b>۷۲۱,۲۷۰</b>	<b>۵۱۸,۶۲۰</b>	<b>۴۶۸,۹۱۰</b>	<b>۳۹۱,۶۶۷</b>

۲۷-۱. علت افزایش محسوس حقوق و دستمزد در شرکت نسلی افزایش طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین کاهش برخی از پرسنل بین شرکت می باشد.  
 ۲۷-۲. افزایش کمیسیون نمایندگیها ناشی از افزایش فروش مفذاری و ریالی شرکت در سال جاری تست به سال قبل میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۲۸- سایر اقلام عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های جذب تشده در تولید	(۲۵۴,۶۷۷)	(۲۹۲,۰۷۳)	(۲۵۴,۶۷۷)	(۲۹۲,۰۷۳)
سود (زیان) تسخیر ارز	(۲,۶۲۶)	۲۲,۲۴۹	۲,۲۱۸	(۱۴,۸۷۵)
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۶,۳۶۴	۹,۴۷۷	۶,۳۶۴	۶,۹۸۸
کاهش ارزش موجودیها	-	(۷۰,۶۰۳)	-	(۷۰,۶۰۳)
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۴۵۱	۶۸۷	۴۵۱	۶۸۷
	<u>(۲۵۰,۲۸۸)</u>	<u>(۲۳۰,۵۶۲)</u>	<u>(۲۴۴,۴۴۴)</u>	<u>(۲۶۹,۱۷۶)</u>

۲۹- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها	۲,۰۱۱,۱۳۵	۳,۳۱۶,۸۶۷	۲,۰۰۸,۹۱۱	۲,۲۱۶,۶۷۷
هزینه جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۶,۳۹۱	۲۵۳,۳۲۲	۲۶,۱۹۱	۲۵۳,۲۴۲
هزینه سود مشارکت کمیونتهای تحویلی	۲۱۷,۶۷۲	۱۴۸,۲۰۱	۲۱۷,۶۷۲	۱۴۸,۲۰۱
هزینه سود مشارکت کامیونتهای تحویل نشده	۱۵۰,۷۱۸	۱۹۶,۳۷۷	۱۵۰,۷۱۸	۱۹۶,۳۷۷
هزینه سود مشارکت انصرافی	۱۶,۷۲۶	۲۶,۵۹۳	۱۶,۷۲۶	۲۶,۵۹۳
هزینه مالی اعتبارات استادی	۳۱,۶۷۱	۱۱,۹۸۲	۳۱,۶۷۱	۱۱,۹۸۲
کارمزد بانکی	۱۰,۳۲۹	۸,۵۳۷	۱۰,۱۳۸	۸,۲۶۰
هزینه سفته و تعبر و اوراق بهادار	۱,۱۵۳	۸۰۲	۱,۱۵۳	۸۰۲
	<u>۲,۴۶۶,۵۹۵</u>	<u>۲,۸۸۲,۶۰۱</u>	<u>۲,۴۶۲,۵۸۰</u>	<u>۲,۸۸۲,۲۳۴</u>

۲۹-۱- کاهش هزینه های مالی و جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها باعث کاهش نرخ سود بانکی تسهیلات و تسویه به موقع اقساط میباشد.

۲۹-۲- افزایش هزینه و سود مشارکت کمیونتهای تحویلی به دلیل افزایش نرخ سود دوران مشارکت به دلیل دیرکرد تر تحویل خودرو به مشتریان میباشد.

۲۹-۳- لازم به توضیح میباشد کاهش در سود مشارکت کمیونتهای تحویل نشده به دلیل کاهش تعهدات فروش محصولات شرکت در سال جاری میباشد.

۲۹-۴- افزایش در هزینه سود مشارکت کامیونتهای انصرافی به دلیل نقدینگی موجود در جامعه و عدم خرید خودرو اجاری از سوی نت نام کنندگان و میل به انصراف مشتریان مخصوصا کامیون وکسو و با توجه به بالا بودن نرخهای سود انصراف و سود مشارکت و مبلغ بیش دریافت این محصول نسبت به سایر محصولات باعث افزایش هزینه های سود مشارکت انصرافی گردیده است.



شرکت سهامی دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۳۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۸۲,۶۶۹	۷۴,۳۵۶	۸۲,۶۶۹	۷۴,۳۵۶
۲۰-۲	۶۹,۰۲۶	۶۲,۶۹۶	۶۹,۰۲۶	۶۲,۶۹۶
	۱,۳۸۸	۴۳,۸۶۳	۱,۳۸۸	۴۳,۸۶۳
	۱,۱۲۴	۳۲,۱۱۱	۱,۱۲۴	۳۲,۱۱۱
	(۱۱,۲۶۶)	۱,۱۲۵	(۱۱,۲۶۶)	۱,۱۲۵
	۱۲,۵۱۴	۸,۰۹۴	۱۲,۵۱۴	۸,۰۹۴
	-	۹,۷۱۹	-	۹,۷۱۹
	-	۲۷۲	-	۲۷۲
	-	۶۵,۱۳۱	-	۶۵,۱۳۱
	-	(۱۸,۹۹۱)	-	(۱۸,۹۹۱)
	۱۵۷,۲۵۵	۲۶۸,۳۹۶	۱۵۷,۲۵۵	۲۶۸,۳۹۶

۳۰-۱ افزایش درآمد حاصل از سیرده گذاری نزد بانکها بدلیل ورود تقویمگی از محل پیش فروش محصولات و همچنین افزایش نرخ سود سیرده نزد بانکها میباشد.  
۳۰-۲ افزایش درآمد حاصل از دیو کد اقسامه به ذیل مراجعه بهکارگران فروش اقسامی جهت تسویه بدلی موقوفه در سال جاری میباشد.

۳۱ زیان شرکت فرعی منحل شده :

شرکت اصلی	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۰,۵۰۰	۱۵۶,۵۴۸	۳۰,۵۰۰	۱۵۶,۵۴۸
	۱۳۱,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷	۱۳۱,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷
	۱۵۱,۵۶۷	۲۷۷,۶۱۵	۱۵۱,۵۶۷	۲۷۷,۶۱۵

ذخیره مطالبات مشکوک و ایصول (حسابهای دریافتی از شرکت فرعی)  
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت فرعی در حال تمحیه

- پيرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاهوه خودرو سپا مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ با حضور کلیه سهامداران تصمیم به انحلال شرکت به علت زیان ده بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۳۱ اصلاحیه قانون تجارت گردید بر این اساس مبلغ ۱۵۶,۵۳۸ میلیون ریال مربوط به حسابهای دریافتی به حساب ذخیره مطالبات مشکوک و ایصول و مبلغ ۱۳۱,۰۶۷ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت مزبور به حساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری منظور گردیده است.

	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۶,۲۸۴	۲۷,۳۳۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۵,۱۲۴)	(۳۶,۳۶۱)
هزینه های توزیع و فروش	(۷۰,۰۰۷)	(۵۵,۱۴۰)
هزینه های مالی	(۱,۵۶۹)	(۴۰۵)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱,۷۱۳	۲,۲۸۱
زیان خالص	(۱۱۸,۶۷۳)	(۶۰,۲۹۱)



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۷۷۰	۱۲۳,۰۹۴	۲۵,۰۰۵	(۲۴,۱۵۱)
-	-	-	-
۶۳,۷۷۰	۱۲۳,۰۹۴	۲۵,۰۰۵	(۲۴,۱۵۱)
(۲,۶۲۲,۷۷۳)	(۲,۳۱۷,۳۲۸)	(۲,۶۱۴,۳۰۵)	(۲,۳۰۹,۳۴۰)
-	(۳۷۷,۶۱۵)	(۶۰,۳۹۱)	(۱۵۱,۵۶۷)
(۲,۶۲۲,۷۷۳)	(۲,۵۹۴,۹۴۳)	(۲,۶۷۴,۶۹۶)	(۲,۴۶۰,۹۰۷)
(۲,۵۵۸,۰۰۳)	(۲,۴۷۱,۸۵۹)	(۲,۶۴۹,۳۹۱)	(۲,۳۸۵,۰۵۸)
-	-	-	-
(۲,۵۵۸,۰۰۳)	(۲,۴۷۱,۸۵۹)	(۲,۶۴۹,۳۹۱)	(۲,۳۸۵,۰۵۸)

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

زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی  
زیان شرکت فرعی منحل شده

زیان خاص  
اثر مالیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲
-	-	(۱۷۰,۷۰۲)	(۱۷۷,۶۰۳)
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۵۴۲,۱۵۰	۲,۶۳۵,۵۳۵,۲۵۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۳۳- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۵	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۱,۷۶۷)	(۸۱,۷۷۳)
(۲۳,۴۴۲)	(۲۳,۴۴۲)
(۳۰,۷۴۵)	(۳۰,۷۴۵)
(۸,۹۵۵)	(۸,۹۵۵)
(۱۳۴,۹۰۹)	(۱۴۴,۹۱۴)

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰

ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۳

مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴

مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱-۲۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

گروه:

ارقام به میلیون ریال

شرح یادداشت	صورتهای مالی ۱۳۹۴	تعدیلات طبقه بندی		اصلاح اشتباهات دوره قبل		صورتهای مالی تجدید ارائه شده ۱۳۹۴
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
سفارشات	۱۴۹,۲۵۹	-	۱۴۹,۲۵۹	-	-	-
پیش پرداختها	۱۲۰,۳۶۹	۱۴۹,۲۵۹	-	-	-	۲۴۹,۵۷۸
حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری	۲,۷۰۹,۴۱۹	-	-	-	۱۴۴,۹۱۴	۲,۸۵۴,۳۳۳
زبان انباشته	۸,۷۰۴,۵۹۹	-	-	-	۱۴۴,۹۱۴	۸,۸۴۹,۵۱۳

شرکت اصلی:

ارقام به میلیون ریال

شرح یادداشت	صورتهای مالی ۱۳۹۴	تعدیلات طبقه بندی		اصلاح اشتباهات دوره قبل		صورتهای مالی تجدید ارائه شده ۱۳۹۴
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
سفارشات	۱۴۸,۹۲۲	-	۱۴۸,۹۲۲	-	-	-
پیش پرداختها	۱۰۲,۱۵۴	۱۴۸,۹۲۲	-	-	-	۲۵۱,۰۷۶
حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری	۲,۴۴۲,۲۲۱	-	-	-	۱۳۴,۹۰۹	۲,۴۷۸,۱۳۰
زبان انباشته	۸,۲۵۳,۵۱۸	-	-	-	۱۳۴,۹۰۹	۸,۳۸۸,۴۲۷



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۷۷۰	۱۲۲,۰۹۴	۲۵,۰۰۵	(۳۴,۱۵۱)	سود (زیان) عملیاتی
۴۳,۹۹۶	۴۸,۴۷۷	۵۱,۳۴۹	۳۴,۲۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۷۸۰	۳۴,۶۸۷	۴۰,۶۴۹	۳۴,۰۸۳	استهلاک دارائیهایی ثابت مشهود
۲۹۳,۴۱۲	۱,۴۳۰,۲۶۹	۲۵۵,۲۵۵	۱,۵۹۲,۳۲۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۹۵,۰۵۲	(۱۷۵,۷۵۸)	۵۸۹,۵۴۸	(۱۶۶,۳۳۴)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۱,۰۶۹,۸۱۶	(۱,۰۰۱,۶۸۹)	۱,۱۴۰,۸۰۵	(۹۴۹,۳۳۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۱,۴۰۱,۳۸۰	۱,۳۲۶,۱۲۱	۱,۵۰۴,۱۸۲	۱,۲۴۱,۷۶۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
(۲,۲۰۷,۴۸۶)	۱,۹۹۲,۴۸۱	(۲,۲۰۳,۱۷۹)	۱,۹۸۵,۰۸۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۹۸,۹۶۰	۷۲,۴۰۸	۱۰۹,۶۶۲	۸۲,۹۲۸	سایر درآمدها (هزینه ها) غیر عملیاتی
<b>۱,۳۹۳,۵۸۰</b>	<b>۳,۸۵۰,۰۹۰</b>	<b>۱,۵۱۲,۵۷۶</b>	<b>۳,۸۳۹,۷۲۷</b>	

۳۵- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۵		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۸۵,۰۸۵	۷,۰۸۵,۰۸۵	جایگزینی وامهای بلند مدت با وامهای بلند مدت جدید
۵۹,۶۶۰	۸۰,۴۸۷	دارائیهای نگهداری شده برای فروش در قبال اسناد دریافتی
۶۳۶,۶۱۷	۶۳۶,۶۱۷	پرداخت قساص تسهیلات توسط سایپا
<b>۷,۷۸۱,۳۶۲</b>	<b>۷,۸۰۲,۱۸۹</b>	

۳۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرعایه ای عمده ناشی از قراردادهای منعقد مصوب در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۳۶-۲- بدهیهای احتمالی عمده در رابطه با موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۳۶-۳- براساس تبصره ۴ بند "ح" قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور استفاده کنندگان از تسهیلات ارزی از محل جزء "د" بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ در زمان بازپرداخت آن مشمول ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید میباشند و تسویه تسهیلات ارزی با نرخ زمان دریافت صورت میگیرد با توجه به همین موضوع پرونده تسهیلات ارزی دریافتی شرکت از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۱۶ میلیون یورو مشمول این قانون میگردد و احتمالاً در سال آتی پس از تأیید آن بانک حداقل مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از تسهیلات کسر خواهد گردید.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۷-۱- بعد از تاریخ این گزارش طرح نوجویی افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۶۳۵,۷۱۳ میلیون ریال به مبلغ ۱۲,۲۵۵,۷۱۳ میلیون ریال به منظور خروج از ماده ۱۴۱ قانون تجارت تهیه و جهت رسیدگی و انطباق نظر به بازرسی قانونی ارائه گردید که در حال نهایی شدن می باشد.



شرکت سهامی دیپول (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

موضوع معاملات	سایر عملیات فیما بین	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	عنوان
برداشت اقسایا موفق تسهیلات شرکت	۶۳۶,۶۱۷	۰			
حقوق هیت مدیره + سود مشارکت پیش فروش	۸۴,۹۴۴	۰	سهامدار عمده	شرکت سایا	واحد تجاری اصلی و نهایی
قبض اجناس دریافتی در مثال اسناد پرداختی	۶۵۳,۱۸۷	۰			
ریف آمیزی قطعات و اجاره ملک و فروش ملک توریز	۷۳۱,۲۳۳	۰	هیت مدیره مستقر	شرکت سازه گستر سایا	سویچهای گروه صنعت
فروش سهام طیف سایا	۰	۹,۳۳۸	هیت مدیره مستقر	شرکت طیف سایا	گستر واحد
خرید قطعات متعلقه کامیون ولو	۰	۱,۸۴۴,۹۶۹	تامین مواد و کالا	شرکت ولو سوک	
خرید قطعات متعلقه کامیون فورتون	۰	۱,۳۸۱,۰۰۰	تامین مواد و کالا	شرکت فورتون	سایر - خرید پیش از ۱۳۹۵
	۷۲۶,۳۰۵	۳,۱۸۴,۲۳۳		جمع کل	

- معاملات انجام شده به ارزش معامله انجام پذیرفته است.



شرکت سلیبا درپول (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



مبالغ به میلیون ریال

۳۸۰۳ - مانده حسابهای تجاری اشخاص وابسته گروه

شرح	۱۳۹۵ - سال مالی		۱۳۹۴ - سال مالی		دریافتی های تجاری	دریافتی های غیرتجاری	سقف بستانات و ریش برداشتها	تجاری	تجاری	دریافتی های غیرتجاری	دریافتی های غیرتجاری	عنوان
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت سلیبا	-	۲۳۸۰,۵۲۱	-	-	۵۰,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت سلیبا
شرکت لویسنگ زانن سلیبا	-	۱۳۹,۲۲۴	-	۱۳۹,۲۲۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت لویسنگ زانن سلیبا
شرکت سیزه گستر سلیبا	-	۷۸۱,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سیزه گستر سلیبا
شرکت سورینه گازی سلیبا	-	۴۶,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سورینه گازی سلیبا
شرکت خدمات بیمه زانن سلیبا	-	۲۲۶,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات بیمه زانن سلیبا
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
شرکت طوق سلیبا	۹,۲۲۶	-	۱۱,۳۱۴	-	۱,۷۹۹	-	۱,۳۱۰	-	۱۶,۲۶۴	۵,۶۳۵	-	شرکت طوق سلیبا
شرکت وادو	۲,۵۸۹	۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت وادو
شرکت دهک های	۱۵۱,۲۰۲	-	۲۹۲,۲۶۹	-	-	-	۲۹۲,۲۶۹	-	-	-	-	شرکت دهک های
سایر	۲۳,۱۲۱	-	۱۶,۲۸۷	-	۱۵,۹۲۰	-	۳۹,۲۰۷	-	-	-	-	سایر
شرکت سلیبا	۱۶۳,۸۸۳	-	۴۰۴,۰۰۱	-	۲۲۰,۰۰۷	-	۱۶۰,۰۰۶	-	-	-	-	شرکت سلیبا
جمع کل	۱,۸۹۹,۰۴۸	۱,۶۴۰,۸۸۷	۲,۳۱۵,۱۰۸	۲۳۱,۳۷۰	۱,۲۹۹,۷۲۴	۲,۳۸۳,۴۴۱	۷۸۵,۶۷۴	۳۳۲,۱۹۲	۱,۶۲,۶۴۴	۵,۶۳۵	-	جمع کل



شرکت سایپا دیپول (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



مبالغ به میلیون ریال

۳۸۴۳ معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

موضوع معاملات	سایر عملیات فیمابین	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	عنوان
برداشت اقساط فوق سهامات شرکت	۷۸۴۶۸۵	-	-	-	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سایپا	واحد تجاری اصلی و نهایی
حقوق هیئت مدیره، مورد مشارکت بیش فروش	۸۴۹۴۴	-	-	بدلی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سایپا	واحد تجاری اصلی و نهایی
بسی الحساب فوری در مقابل سهام پویانگهی	۱۷۰۰۰۰	-	-	بدلی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سایپا	واحد تجاری اصلی و نهایی
خرید های کارتنی و حقوق و مزایای مستمری	۴۷۴۷۶۴	-	-	بدلی	شرکت‌های فوری	شرکت خدمات فنی و شرکت طراحی مهندسی و نصب قطعات کابله خودرو سایپا	واحد تجاری فوری
خرید های حقوق و مزایای مستمری	۱۵۴۳۳۸	-	-	بدلی	شرکت‌های فوری	شرکت طراحی فنی و شرکت طراحی مهندسی و نصب قطعات کابله خودرو سایپا	واحد تجاری فوری
بابت فروش ملکی تبریز	۱,۱۱۷۴	۲۲,۰۵۰	-	بدلی	هیئت مدیره - مشترک	شرکت ملی سایپا	شرکت طراحی مهندسی و شرکت طراحی مهندسی و نصب قطعات کابله خودرو سایپا
بابت فروش سهام طرف سایپا	-	-	۹,۳۳۸	بدلی	هیئت مدیره - مشترک	شرکت ملی سایپا	شرکت طراحی مهندسی و شرکت طراحی مهندسی و نصب قطعات کابله خودرو سایپا
خرید قطعات متفرقه کاسه‌ها کاسه‌ها و اوره	-	-	۱,۸۶۴,۹۶۹	-	تأمین مواد و کالا	تأمین مواد و کالا	شرکت پالو سوئد
خرید قطعات متفرقه کامیون الیز و کابله	-	-	۹۱,۰۱۹	-	تأمین مواد و کالا	تأمین مواد و کالا	شرکت دانگ فنگ
خرید قطعات متفرقه کامیون الیز و فوون	-	-	۱,۳۱۰,۰۳۶	-	تأمین مواد و کالا	تأمین مواد و کالا	شرکت فوون
	۸۰۴۴۸۴	۲۲,۰۵۰	۳,۲۷۵,۳۶۴			جمع کل	

معاملات انجام شده به ارزشی متفاوت انجام پذیرفته است.





فهرست حسابها جدول (سهامی عام)  
 یلادالتهای ترویجی صادراتی ملی  
 سال ملی ملتیی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



مبالغ به میلیون ریال

۳۸۰۴ - ماده حسابهای تجاری استحصالی وابسته شرکت اصلی

ردیف	۱۳۹۴ - سال خاص		۱۳۹۵ - سال پایه		پیش دریاقتها	پیش دریاقتها	برداشتنی های غیرتجاری	برداشتنی های تجاری	سلفیژنات و پیش برداشتها	دریاقتنی های غیرتجاری	دریاقتنی های تجاری	شرح	عنوان
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
۱۳۹۲۶۵۷	-	۲۳۷۸۰۰۵۵	-	۶۲۳۰۵۷۵	-	-	۲۳۳۹۰۵۲۸	۴۸۵۰۸	-	-	-	شرکت سانی	وحد تجاری اصلی و نهایی
-	۳۳۵۰۳۵	-	-	۶۲۳۰۵۷۵	-	-	-	-	-	-	۴۲۳۰۵۷۵	شرکت خدمات فنی و با	یاد تجاری فرعی
-	۸۰۳۳۳	-	-	۷۵۶۵۲۸	-	-	-	-	-	-	۷۵۶۵۲۸	شرکت گروه خودرو سازی	
۳۶۱۸۷	-	۳۶۱۸۷	-	-	-	-	۳۳۳۳۳۰	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سانی	
-	-	۷۳۶۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات بیمه ای سانی	
-	-	۱۷۹۳۳۳	-	-	۱۳۹۳۳۳	-	-	-	-	-	-	شرکت لوبانگ زاین سانی	گستر واحد
-	-	۳۸۱۱۹	-	-	-	-	۵۹۰۷	۳۲۲۰۲	-	-	-	سروه گستر سانی	
-	-	-	-	۶۸۸۵	-	-	۹۰۶۹۷	۹۷۱	-	۱۳۹۳۳	۳۰۳۳۷	سایر	
-	۳۸۸۹	۱۳۶	-	-	-	-	۱۳۶	-	-	-	-	شرکت صیقل سانی	سایر استحصالی وابسته
-	۱۳۶۰۰۰	-	-	۲۴۳۳۹۹	-	-	-	-	۳۱۳۳۹۹	-	-	شرکت وود سوود	
-	۶۸۳۷۵	-	-	۱۶۳۸۷	-	-	۱۵۸۲۰	۳۳۲۰۷۲	-	-	-	شرکت هادی سانی	سایر - خرید پیش از ۳۰
-	۱۷۳۹۰۹	۴۰۴۰۰۱	-	-	-	-	۴۲۰۰۰۷	۱۶۰۰۶	-	-	-	شرکت فوژن	
۱۳۹۲۶۴۴	۷۸۷۶۴۳	۳۳۳۳۳۳۳	۹۴۸۰۶۴	۱۳۹۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳	۷۳۳۳۳۰	۳۳۳۳۳۳	۱۳۹۳۳۳	۶۳۳۳۳۰	جمع کل			



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۹- وضعیت ارزی

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

گروه:	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان	لیبر
موجودی نقد	۳-۱	۱۳۰,۰۵۷	۱۱۲,۷۹۶	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۷۰۱,۴۲۷	۲,۵۸۵	۸,۹۶۰
حسابهای دریافتی ارزی	۵-۱۶	-	۹۰,۳۶۱	-	-	-	-
حسابهای پرداختی تجاری	۱۳-۱۳	-	(۲,۳۶۸,۳۶۸)	-	-	(۹۲,۷۱۰,۸۷۰)	-
تسهیلات مالی ارزی	۱۶-۱۲	-	۲۰,۶۲۹,۵۸۱	-	-	-	-
خالص دارائیه‌های (بدهیهای) بولی ارزی		۱۳۰,۰۵۷	۱۹,۲۷۴,۳۲۰	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۷۰۱,۴۲۷	(۹۲,۷۰۳,۲۸۵)	۸,۹۶۰
شرکت اصلی:	یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان	
موجودی نقد	۳-۱	۱۲۸,۱۱۳	۹۹,۶۸۵	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۷۰۱,۴۲۷	۲,۵۸۵	
حسابهای پرداختی تجاری	۱۳-۱۳	-	-	-	-	(۹۲,۷۱۰,۸۷۰)	
تسهیلات مالی ارزی	۱۶-۱۲	-	۲۰,۶۲۹,۵۸۱	-	-	-	
خالص دارائیه‌های (بدهیهای) بولی ارزی		۱۲۸,۱۱۳	۲۰,۷۲۹,۲۶۶	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۷۰۱,۴۲۷	(۹۲,۷۰۳,۲۸۵)	