

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
داریا روش
(حسابداران رسمی)

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الى (۶)
صورتهای مالی	۱ الى ۶۲

بسمه تعالیٰ

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی متنه‌ی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی آتا ۴۲، توسط این مؤسسه، 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 کترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه وارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کترلهای 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر "مشروط" نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

(۱)

کدپستی: ۱۴۳۵۸۴۳۸۱۱

ایمیل: office@dariaravesh.com

تهران- میدان ولی - خیابان ملاصدرا - خیابان شیرازی جنوبی - کوچه اتحاد - پلاک ۱۰ - واحد ۱

تلفن: ۰۹۱۹۸۸-۸۸۶۰ فاکس: ۰۹۸۷-۸۸۶۰

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴. دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداخت های شرکت به شرح یادداشت های توضیحی ۱۷ و ۱۹، شامل مبلغ ۱,۷۶۷ میلیارد ریال اقلام راکد، و سنواتی (شامل مبلغ ۱,۳۶۹ میلیارد ریال استناد و اخواستی) عمدهاً مربوط به خریداران محصولات بوده که اقدامات انجام شده جهت وصول و تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۵,۰ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، تعديل حسابها ضروری است، اما تعیین میزان قطعی آن، در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵. مطابق یادداشت توضیحی ۲-۳، براساس قرارداد منعقده شرکت با سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای، شرکت متعهد به نوسازی و جایگزینی تعدادی از کامیون های فرسوده با کامیون های ولوو گردیده است. تا پایان سال مالی مورد گزارش بابت طرح مذکور ۱۴۰۸ دستگاه به مبلغ ۸۳۸ میلیارد ریال و همچنین از بابت سایر شرایط فروش شرکت (طرح فوری، پیش فروش نقدی و پیش فروش لیزینگی تعداد ۱۶۶ دستگاه کامیون) نیز به مبلغ ۵۵۸ میلیارد ریال پیش فروش از مشتریان اخذ گردیده که به دلیل قطع همکاری شرکت های خارجی تأمین کننده قطعات (CKD) از جمله شرکت های ولوو، تعهدات مزبور ایفا نشده است. در این خصوص چندین فقره شکایت توسط جمعی از خریداران کامیون های ولوو به دلیل عدم تحويل به موقع در مراجع قضایی مطرح می باشد که بابت یک فقره از شکایتهای فوق به موجب رای قطعی سورخ ۱۳۹۹/۳/۶ به واسطه عدم امکان تحويل کامیون تا رفع موانع قهری، دعوى مسموع نمی باشد. با عنایت به مراتب فوق و توافقات انجام شده با برخی از مشتریان، احتساب ذخیره زیان بابت تعهدات معوق فوق ضرورت دارد، لیکن بدليل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین تعديلات قطعی برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

۶. در تهیه و تنظیم صورتهای مالی استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص عدم تلفیق صورتهای مالی شرکت فرعی منحله کاوه خودرو در صورتهای مالی تلفیقی رعایت نشده است.

۷. پاسخ تائیدیه درخواستی از بانک صنعت و معدن در خصوص تسهیلات ارزی دریافتی به مبلغ ۲۷/۲ میلیون یورو (شامل اصل و جرائم دیر کرد) تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. همچنین صورت تطبیق های تهیه شده با شرکت های تأمین کننده خارجی حاکی از وجود ۱۶۹ میلیارد ریال مغایرت نامساعد می باشد که تعیین تکلیف نگردیده است. مضارفاً پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های شرکت به شرح یادداشت



توضیحی ۱-۸، شامل مبلغ ۶۹ میلیارد ریال وصولی‌های نامشخص شرکت اصلی می‌باشد که به علت نامشخص بودن واریزکننده وجوده، قابل ردیابی و اثبات نمی‌باشد. با توجه به موارد فوق، تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرت‌های مزبور و تعیین تکلیف وصولی‌های نامشخص بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافتد، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

اقلهارنظر مشروط

۸ به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی متدهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۹. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴ صورتهای مالی و صورت سود و زیان شرکت، عملیات شرکت در سالهای اخیر منجر به زیان گردیده بطوریکه زیان انباسته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۰,۲۲۲ میلیارد ریال و بیش از ۷ برابر سرمایه ثبت شده آن گردیده و بدھی‌های جاری شرکت بر دارایی‌های جاری به میزان ۱۴,۴۷۳ میلیارد ریال و بیش از ۳ برابر فزونی داشته و اقساط تسهیلات مالی عمده‌تا به موقع پرداخت نشده و منجر به تحمل جرائم مضاعف گردیده و تامین قطعات مورد نیاز تولید (CKD) به دلیل مشکلات ناشی از تحریم اقتصادی با دشواری مواجه گردیده که نحوه ایفای تعهدات شرکت جهت واگذاری کامیون به مشتریان مشخص نشده است. در اینخصوص هیات‌مدیره به منظور برآوردن رفت از وضعیت موجود اقداماتی از جمله اجرای کامل طرح خودروهای فرسوده را پیگیری نمود اما تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

۱۰. با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۴-۲-۲، بخشی از زمین کارخانه به مترأژ ۵/۲ هکتار از سال‌های قبل بدون انعقاد قرارداد با مالک زمین (شرکت کاوه کار) در تصرف شرکت بوده و از بابت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سال‌های قبل در حسابها منظور شده است. لذا تعیین تکلیف مالکیت زمین و پیامدهای ناشی از آن، از جمله میزان تعهدات شرکت، منوط به توافق با مالک زمین مذکور می‌باشد. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱-۴، یک فقره دعوی حقوقی توسط شهرداری تهران در خصوص اخذ پایان کار ساختمان‌های کارخانه به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال بر علیه شرکت مطرح می‌باشد. نتیجه دعواهی مزبور تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است.



۱۱. همانطوری که در یادداشت‌های توضیحی ۵-۱-۳، ۸-۱ و ۴۱ منعکس است بابت طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قرارداد سه جانبه ای فیماین شرکت سایپا دیزل با سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده‌ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و مبلغ یارانه کاهش مصرف سوخت حاصل از پیمایش خودروهای جایگزینی، از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تعیین و به شرکت اعلام می‌گردد. قابلیت اندازه‌گیری و وصول درآمدهای مذکور منوط به جمع‌آوری اطلاعات پیمایش خودروهای جایگزین شده توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت می‌باشد لذا درآمد پیمایش طبق کاربرگ‌های تایید شده سازمان بهینه سازی مصرف سوخت که به حیطه وصول درآمده، بابت دوره زمانی ۱۳۹۶/۷/۱۹ تا ۱۳۹۷/۷/۱۹ جمعاً به مبلغ ۱,۸۱ میلیارد ریال مورد شناسایی قرار گرفته است.

شایان ذکر است اظهار نظر این مؤسسه نسبت به مقادیر بندهای ۹ تا ۱۱ فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۲. صورتهای مالی متنهای به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت، توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ تیرماه ۱۳۹۸ آن سازمان، نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

- ۱۳-۱- مقادیر ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین نماینده حقیقی شرکت توسعه سرمایه رادین
- ۱۳-۲- زیان ابناشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۷ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مقادیر ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل، و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

۱۴. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۴ تیر ماه ۱۳۹۸ در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش.

- موارد منعکس در بندهای ۴ تا ۶ این گزارش.

- تعیین تکلیف وضعیت زمین کارخانه شرکت و توافق با مالک آن.

- رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادر و مقادیر دستورالعمل‌های مربوطه.



- رعایت کامل دستورالعمل اجرایی و مفاد قانون مبارزه با پولشویی.
- اصلاح ساختار مالی و ترکیب تولید محصولات جهت خروج از زیاندهی و مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.
- پیگیری و تعین تکلیف شکایت‌های مطروحه بر علیه شرکت توسط مشتریان به منظور دفاع از حقوق شرکت از طریق مراجع قضایی.

۱۵. معاملات متدرج در یادداشت توضیحی ۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده است و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذیفع رعایت شده است. مضافاً به این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجارتی و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۶. گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات متدرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره، باشد جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۷-۱ بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات در خصوص افشاء صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۱۷-۲ بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات در خصوص افشاء اطلاعات صورت‌های مالی ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده حداقل ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.

۱۷-۳ ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات در خصوص افشاء فوری تصمیمات مجامع عمومی و افشاء متنی از صورت‌جلسه مورد تایید هیئت رئیسه مجمع حداقل ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجامع عمومی.

۱۷-۴ ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات در خصوص افشاء فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و اعلام میزان سپرده بابت خسارت احتمالی طرح دعاوی یا جلوگیری از اجرای احکام.

۱۷-۵ ماده ۸ دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی خود برای رفع موانع و سودآورشدن، به سازمان بورس.



۱۸. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مقاد چک لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است در این خصوص، به استثنای درج و افشاء گزارش کنترل‌های داخلی توسط هیئت‌مدیره و مستندسازی مبانی ارزیابی و مستندات مربوط به گزارش کنترل‌های داخلی، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک‌لیست یادشده برخورد نشده است.

۱۹. در خصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران (مصطفوی ۱۳۹۷/۴/۲۷) به استثنای ماده ۱۵ و تبصره ۲ آن در خصوص انتخاب و تشکیل کمیته انتصابات به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.

۲۰. با توجه به مسدود بودن برخی از حسابهای بانکی شرکت در سال موردن گزارش بخش عمده‌ای از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از محل حساب شرکت خدمات فنی رنا و شرکت سایپا انجام شده است.

۲۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مقاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت مقاد موارد ۸ و ۱۶ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری به ترتیب در خصوص درج شماره یا شناسه ملی در نرم‌افزارهای مالی و در نتیجه امکان جستجو در نرم‌افزار مالی بر مبنای شماره یا شناسه ملی، تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارش دهی آن توسط کارکنان، این مؤسسه به موارد بالاهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۰ تیرماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

سیدعلی شیرازی

داریوش امین‌نژاد

عضویت: ۸۰۰۰۹۶۷

عضویت: ۸۱۱۰۳۷۵

سیدعلی شیرازی





سایپاد دیزل

(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده آن

به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

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

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

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

پ - یادداشت‌های توضیحی:

۱۰ - ۶۲

یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	محمد حسن محمدزاده	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
واسپاری توسعه گستر برنا (سهامی خاص)	محمد رضا آقایی مغانجویی	رئیس هیئت مدیره	
تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)	حمیدرضا حنطه	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو (سهامی خاص)	سید بهلول حسینی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)			





شیرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدیدرانه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۴۸,۰۳۴	۴,۵۳۱,۳۹۰	۵
(۹,۸۲۸,۳۰۸)	(۳,۵۲۲,۰۷۳)	۶
۱,۰۱۹,۷۷۶	۱,۰۰۹,۴۱۷	
(۹۲۳,۰۰۷)	(۸۱۶,۵۴۳)	۷
۵۴,۹۲۵	۲,۷۱۱,۰۲۸	۸
(۲,۲۵۸,۱۰۵)	(۹۴,۳۷۴)	۹
(۲,۱۲۶,۱۸۷)	۹۳۰,۱۱۱	
(۲,۱۰۶,۴۶۱)	۱,۹۳۹,۰۵۲	
(۳,۶۸۲,۳۰۹)	(۳,۵۴۸,۴۴۵)	۱۰
۲۶۴,۹۹۳	۲۷۳,۰۲۱	۱۱
(۲,۴۱۷,۲۱۶)	(۳,۲۷۵,۳۹۴)	
(۵,۵۲۳,۷۷۷)	(۱,۳۳۵,۸۶۶)	
		زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		مالیات بر درآمد:
(۵۸۰۴)	(۵۵۷)	۱۱
(۲,۱۸۳)	-	
(۵,۰۳۲,۷۶۴)	(۱,۳۳۶,۴۲۳)	
		سال جاری
		سال های قبل
		زیان خالص عملیات در حال تداوم
		عملیات متوقف شده
(۵۳,۱۱۰)	(۷۲,۲۴۳)	۱۲
(۵,۰۸۵,۸۷۴)	(۱,۴۰۸,۶۶۶)	
		زیان خالص شرکت فرعی منحل شده
(۷۹۹)	۷۲۶	
(۱,۳۰۰)	(۱,۳۴۳)	
(۲۰)	(۲۷)	
(۲,۱۱۹)	(۵۳۴)	۱۳
		عملیاتی - ریال
		غیر عملیاتی - ریال
		زیان پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده - ریال
		زیان پایه هر سهم - ریال

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

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





شرکت سهامی دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تأثیری

سال مالی متبوع به ۳۹ ایستاد ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		داداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال		
۱,۸۱۷,۶۱۵	۱,۸۲۶,۱۶۰	۱,۸۰۷,۳۱۵	۱۴	دارایی های غیر جاری	
۹,۲۵۵	۸,۷۶۸	۸,۱۶۳	۱۵	دارایی های ثابت مشهود	
۲,۰۰۸	۲,۰۰۸	۲,۰۰۹	۱۶	دارایی های نمشهود	
۳۵۵,۷۶۱	۷۱,۰۰۴	۱۸۵,۹۹۲	۱۷-۲	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۵۱۵,۱۰۵	۴۰,۰۰۵۲	۹,۱۰۶	۱۸	دیراکتسی های پایمدان	
۲,۸۱۰,۵۴۴	۲,۳۲۰,۷۹۲	۲,۰۱۱,۴۳۵		سایر دارایی ها	
				جمع دارایی های غیر جاری	
۷۰,۶۵۷	۷۶,۶۲۵	۷۷,۶۲۷	۱۹	دارایی های جاری	
۴,۱۴۰,۲۲۲	۴,۶۵۷,۱۲۲	۴,۸۰,۱۲۵	۲۰	پیش پرداخت ها	
۴,۱۲۰,۱۷۵	۴,۹۹۹,۱۰۷	۴,۸۷۷,۷۷۰	۲۱	موجودی مواد و کالا	
۱,۳۷۳,۳۱۶	۴۲۲,۷۶۳	۱,۲۲۵,۰۵۷	۲۲	دیراکتسی های تجاری و سایر دیراکتسی ها	
۱۰,۳۶۱,۱۹۵	۷,۴۴۰,۷۱۷	۷,۰۵۰,۵۴۹		موجودی نقد	
۲۹,۰۵۰	۲۹,۰۹۲	۲۹,۰۹۲	۲۲	دارایی های غیرتجاری نگهداری شده برای فروش	
۱۰,۵۵۱,۰۲۵	۷,۷۳۱,۶۴۳	۷,۳۴۱,۴۷۵		جمع دارایی های جاری	
۱۳,۴۶۲,۳۶۹	۱۰,۰۵۲,۴۳۵	۹,۳۵۲,۹۱۰		جمع دارایی ها	
				حقوق مالکانه و بدهی ها	
				حقوق مالکانه	
۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲۳	سرمایه	
(۷۱)	(۷۱)	(۷۱)	۲۴	سهام خزانه	
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۵	آندوخته قاتوی	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۶	سایر آندوخته ها	
۲۲۲,۱۱۵	۲۲۲,۱۱۵	۲۲۲,۱۱۵	۲۷	سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	
(۱۲,۷۲۷,۰۷۰)	(۱۹,۳۲۲,۳۲۳)	(۲۰,۷۴۱,۶۱۰)		زیان ایاشته	
(۱۰,۸۱۵,۴۲۳)	(۱۶,۴۰۱,۲۹۷)	(۱۷,۸۰۹,۹۶۳)		جمع حقوق مالکانه	
				بدهی ها	
۴,۰۸۷	۴,۰۸۷	۴,۰۵۸	۲۸-۲	بدهی های غیر جاری	
-	-	۵,۰۸۵,۴۲۴	۲۹	پرداختی های پایمدان	
۲۴,۰۴۴	۲۴,۲۴۶	۶۰,۶۱۰	۳۰	تسهیلات مالی پایمدان	
۴۹۹,۹۹۱	۴۵۶,۷۱۶	۵,۶۸۳,۳۹۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
				جمع بدهی های غیر جاری	
۷,۳۷۷,۴۳۶	۷,۱۴۷,۷۴۴	۹,۰۸۶,۳۸۸	۲۸	برداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
۴,۷۹۵	۴,۷۶	۷,۳۶۱	۳۱	مالیات پرداختی	
۳,۰۵۳	۳,۷۷۷	۲,۷۷۳	۳۲	سود سهام پرداختی	
۹,۷۸۵,۹۷۰	۱۶,۱۷۷,۹۶۵	۱۰,۳۳۵,۳۲۷	۲۹	تسهیلات مالی	
۸۴,۸۵۱	۹۹۲,۷۰۲	۲۵۱,۰۵۰	۳۳	ذخایر	
۶۶۸,۶۶۶	۲,۱۲۷,۷۵۶	۱,۳۶۵,۴۲۲	۲۴	پیش دریافت ها	
۲۲,۹۳۲,۸۱۱	۲۵,۹۹۷,۰۱۶	۲۱,۴۷۹,۴۸۱		جمع بدهی های جاری	
۲۶,۲۷۷,۷۹۲	۲۶,۴۵۳,۷۳۲	۲۷,۱۶۲,۸۷۳		جمع بدهی ها	
۱۳,۴۶۲,۳۶۹	۱۰,۰۵۲,۴۳۵	۹,۳۵۲,۹۱۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	

داداشت های توفیقی، بخش جدایی تا پذیر صورت های مالی است.





شہرکیت ساہباد دیزل (سیدھامی عالم)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیق
سیا، مالک، منتظر، به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت های توپیکی، پخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





مشرکت ساپیا دیزل (سهامی عام)

صورت حراجان وجوه نقد تالفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	بادداشت
(۴,۰۶۶,۶۷۹)	۴,۳۴۱,۷۳۹	۳۶
۲۸,۳۳۷	-	
(۴,۰۲۸,۳۴۲)	۴,۳۴۱,۷۳۹	
۲,۹۶۲	۷,۷۷۰	
(۲۶,۴۹۸)	(۲۱,۵۰۱)	
-	(۸۹۵)	
(۳۹۶)	-	
۴۷,۸۸۲	۲۰,۲۵۹	
۲۳,۹۵۰	۵,۶۳۳	
(۴,۰۰۴,۳۹۲)	۴,۳۴۷,۳۷۲	
(۲۸۰)	-	
-	۴۷۰,۰۰۰	
۵,۱۶۹,۴۶۳	-	
(۲۲۵,۷۹۳)	(۱,۲۶۹,۹۹۰)	
(۱,۹۵۲,۶۸۷)	(۲,۷۸۲,۵۰۹)	
۲,۹۹۰,۷۰۳	(۳,۵۸۲,۴۹۹)	
(۱,۰۱۳,۶۸۹)	۷۶۴,۸۷۳	
۱,۳۹۴,۳۱۶	۴۲۳,۷۶۳	
۴۳,۱۳۶	۴۶,۴۲۱	
۴۲۲,۷۶۳	۱,۲۳۵,۰۵۷	
-	-	

چریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

استداد(پرداخت های) نقدی پایت مالیات بر درآمد

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

چریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت نقدی پایت تحصیل دارایی های نامشهود

پرداخت نقدی برای خرید دارایی های تگهداری شده برای فروش

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

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

چریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداختهای نقدی پایت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

تامین مالی توسط شرکت های گروه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی پایت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی پایت سود تسهیلات

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

ماشه موجودی نقد در ابتدای سال

تایپ تغییرات نز ارز

ماشه موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

بادداشت های توضیحی همراه با بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدیدارانه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۶,۹۸۲	۲,۴۴۰,۴۶۸	۵
(۹,۳۳۸,۶۱۵)	(۲,۷۶۶,۶۷۵)	۶
۷۱۸,۳۶۷	۶۷۳,۷۹۳	سود ناخالص
(۸۵۶,۲۱۴)	(۷۱۹,۵۰۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۱,۸۲۶	۲۶۴۹,۱۳۹	سایر درآمدها
(۲,۱۳۹,-۲۶)	(۸۶۶,۱۷۱)	سایر هزینه ها
(۲,۹۷۲,۴۰۴)	۱,۰۶۳,۴۵۹	
(۲,۲۵۵,۰۳۷)	۱,۷۳۷,۲۵۲	سود (زیان) عملیاتی
(۳۶۸۲,-۷۲)	(۳,۵۴۵,۱۳۴)	هزینه های مالی
۲۸۶,۱۰۴	۴۶۹,۹۴۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳,۲۹۵,۹۶۹)	(۲,-۷۵,۱۸۵)	
(۵,۵۵۱,۰۰۶)	(۱,۳۳۷,۹۳۳)	زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		عملیات متوقف شده
(۵۳,۱۱۰)	(۷۲,۲۴۳)	زیان خالص شرکت فرعی منحل شده
(۵,۶۰۴,۱۱۶)	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	زیان خالص
(۸۵۶)	۶۵۹	زیان پایه هر سهم (ریال) :
(۱,۲۵۱)	(۱,۱۶۷)	در حال تداوم عملیاتی - ریال
(۲۰)	(۲۷)	در حال تداوم غیر عملیاتی - ریال
(۲,۱۲۶)	(۵۳۵)	زیان پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده - ریال
		زیان پایه هر سهم - ریال

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

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





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۱۵,۴۹۹	۱,۴۹۸,۹۶۱	۱,۴۶۷,۳۸۱	۱۴	دارایی های غیر جاری
۸,۲۹۳	۲,۲۱۰	۲,۲۱۰	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۵۲۵,۸۰۲	۹۰,۵۰۰	۹۰,۵۰۰	۱۶	دارایی های نمشهود
۳۵۴,۸۱۰	۶۸,۶۵۰	۱۸۵,۲۲۳	۱۷-۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۶۱۵,۱۰۵	۳۸۵,۰۵۹	۳,۹۵۶	۱۸	دریافتی های بلند مدت
۲,۰۱۹,۷۵۹	۲,۸۶۱,۶۸۲	۲,۵۶۴,۵۸۲		سایر دارایی ها
				جمع دارایی های غیر جاری
۶۶۷,۳۱۶	۲۲۳,۱۲۷	۳۲۵,۸۸۸	۱۹	دارایی های جاری
۳۶۴۲,۳۰۴	۲,۹۱,۷۲۱	۱,۰۰,۷۹۸	۲۰	پیش پرداخت ها
۴,۲۶۷,۹۴۵	۲,۹۱۲,۵۹۷	۳,۶۸۶,۳۶۷	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱,۳۷۷,۸۱۲	۴۱۰,۰۲۱	۱,۰۵۰,۳۷۵	۲۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹,۹۵۵,۳۷۷	۵,۶۵۸,۴۸۶	۶,۰۹۹,۶۸۶		موجودی نقد
۲۹۰,۵۳۰	۲۹۰,۹۲۶	۲۹۰,۹۱۶	۲۳	دارایی های غیرجاري نگهداري شده برای فروش
۱۰,۲۴۵,۸۰۷	۵,۹۴۹,۴۱۲	۶,۳۹۰,۶۱۲		جمع دارایی های جاری
۱۲,۲۶۵,۷۶۶	۹,۸۱۱,۰۹۴	۸,۹۵۵,۱۹۴		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدھی ها
				حقوق مالکانه
۲,۹۲۵,۷۱۳	۲,۹۲۵,۷۱۳	۲,۹۲۵,۷۱۳	۲۴	سرمایه
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۵	اثنوهه قانونی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۶	سایر اثنوهه ها
(۱۳,۲۰۸,۴۷۷)	(۱۸,۸۱۲,۵۹۳)	(۲۰,۱۲۲,۷۶۹)		زیان ایانته
(۱۰,۰۰۹,۷۸۸)	(۱۶,۱۱۳,۸۸۰)	(۱۷,۵۲۴,۰۵۶)		جمع حقوق مالکانه
				بدھی ها
-	-	۵,۰۴۸,۰۵۴	۲۹	بدھی های غیر جاری
۳۰۷,۰۰۱	۴۰۶,۰۸۳	۵۶۶,۷۴۱	۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۰۷,۰۰۱	۴۰۶,۰۸۳	۵,۶۱۵,۲۶۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کلرکتان
				جمع بدھی های غیر جاری
۶,۹۰۷,۲۲۵	۵,۶۸۷,۰۶۱	۸,۵۱۵,۶۹۳	۲۸	برداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴,۷۹۵	۱۹,۲۷۳	-	۲۹	ماليات پرداختی
۳,۰۵۲	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۳۰	سود سهام پرداختی
۹,۷۸۵,۹۷۰	۱۶,۱۸۲,۹۶۵	۱۰,۴۲۵,۳۶۷	۳۱	تسهیلات مالی
۸۰,۲۸۰	۳۸۹,۰۶۴	۳۱۲,۵۶۰	۳۲	ذخایر
۶,۶۶۶,۶۶۶	۲,۱۲۷,۷۵۶	۱,۳۶۵,۵۴۲	۳۳	پیش دریافت ها
۲۲,۴۶۸,۰۲۹	۲۵,۰۱۸,۸۹۱	۲۰,۸۶۳,۹۸۵		جمع بدھی های جاری
۲۲,۷۷۵,۰۳۰	۲۵,۹۱۴,۹۷۴	۲۶,۴۷۹,۲۵۰		جمع بدھی ها
۱۲,۲۶۵,۷۶۶	۹,۸۱۱,۰۹۴	۸,۹۵۵,۱۹۴		جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام

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





شرکت سپاهانه دزدی (سپاهانه عالم)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه

سال مالی موقتی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	زیان ایاشته	ادوخته قاتوانی	ادوخته عمومی و توسعه و تکمیل	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰,۳۷,۷۲۴)	(۱۳,۰۵,۷۵۱)	(۳,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)	(۲,۳۷,۷۱۳)
(۱)۱۲,۳۷۲	(۱)۱۲,۳۷۶	-	-	-
(۱)۱۰,۵۰,۹۷۴	(۱)۱۳,۲۴,۰۴۷	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۴۷۰,۷۱۳
(۰,۳۰,۴,۱۱۴)	(۰,۳۰,۴,۱۱۵)	-	-	-
-	-	-	-	-
(۰,۳۰,۴,۱۱۴)	(۰,۳۰,۴,۱۱۵)	-	-	-
(۱)۱۶,۱۱۳,۸۸۰	(۱)۱۸,۸۱۳,۵۹۳	۳,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳
اصلاح اشتباہات (باداشت ۱۵)	زیان خالص بجدد ارائه تده سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷	مانده در تغیرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	مانده در اصلاح اشتباہات (باداشت ۲۰)
تصویریات حقوق مالکانه در صورتیهای مالی سال ۱۳۹۷	زیان خالص بجدد ارائه تده سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷	مانده تعیدیه ارائه شده در سال ۱۳۹۷	مانده در اصلاح اشتباہات (باداشت ۲۵)

یادداشت های توضیحی، پخش چالانی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت سabeti دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی، منتبی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	بادداشت
(۴,۰۷۳,۷۵۶)	۴,۱۶۷,۳۵۴	۳۶
۴۰,۵۱۹	-	
(۴,۰۳۳,۲۲۷)	۴,۱۶۷,۳۵۴	
۲,۹۴۵	-	
(۱۴,۰۴۴)	(۲۴۹)	
(۳۹۶)	-	
۴۷,۸۶۶	۲۰,۱۳۶	
۳۶,۳۷۱	۱۹,۸۸۷	
(۳,۹۹۶,۸۶۶)	۴,۱۸۷,۲۴۱	
(۲۸۰)	-	
-	۴۷۰,۰۰۰	
۵,۱۶۴,۴۶۳	-	
(۲۲۵,۷۹۲)	(۱,۲۶۹,۹۹۰)	
(۱,۹۵۲,۴۵۱)	(۲,۷۷۴,۲۱۸)	
۲,۹۸۵,۹۳۹	(۳,۵۷۴,۲۰۸)	
(۱,۰۱۰,۹۳۷)	۶۱۳,۰۳۳	
۱,۳۷۷,۸۱۲	۴۱۰,۰۲۱	
۴۲,۱۳۶	۴۶,۴۲۱	
۴۱۰,۰۲۱	۱,۰۶۹,۴۷۵	
۳۸۰,۰۰۰	-	۳۷

بادداشت های توضیحی، بخش جنایی ناپذیر صورت های مالی است.

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی؛
نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نگهداری شده برای فروش

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

تامین مالی توسط شرکتهای گروه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

ماشه موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

ماشه موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکت فرعی خدمات فنی رنا میباشد . شرکت سایپا دیزل با شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۵۶۲۹ در تاریخ ۱۳۴۴/۲/۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسیده و به موجب پروانه بearer برداری شماره ۶۳۱۶ شروع به فعالیت نموده است . شرکت در سال ۱۳۷۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در اسفند ماه ۱۳۷۲ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در تیر ماه سال ۱۳۹۷ نماد شرکت از تابلو سازمان بورس حذف و ابتدا به بازار پایه ج در فرابورس انتقال و سپس به تابلو ب بازار پایه فرابورس انتقال یافت. نام شرکت در سال ۱۳۷۸ از شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به "سایپا دیزل" تغییر یافته و در حال حاضر شرکت زیر مجموعه واحدهای وابسته گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و گروه صنعتی رنا بوده و این دو شرکت شرکتهای تجاری فرعی گروه سرمایه گذاری سایپا میباشند و واحد تجاری نهائی آن شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ بزرگراه شهید لشگری می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی :

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

۱-۳- تعداد کارکنان :

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

شرکت			گروه		دائم
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	قراردادی
۴۹	۴۷	۵۹	۱۰		
۱,۲۵۰	۱,۲۱۷	۱,۴۰۳	۱,۴۴۰		
۱,۲۹۹	۱,۲۷۴	۱,۴۶۲	۱,۴۵۰		
۲۲	۰	۳۴	۰		بیمانکار
۱,۳۲۱	۱,۲۷۴	۱,۴۹۶	۱,۴۵۰		

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





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- تداوم فعالیت :

علیرغم ساختار مالی نامناسب ، کمبود تقاضنگی و زیان ابانته تلفیقی به میزان ۲۰,۷۴۱,۶۱۰ میلیون ریال که حدود ۸ برابر سرمایه ثبت شده (زیان ابانته شرکت به مبلغ ۲۰,۷۷۲,۷۶۹ میلیون ریال) و شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و فزونی بدنهای جاری بر داراییهای جاری به مبلغ ۱۴,۳۷۲,۳۷۳ میلیون ریال و نیز تسهیلات مالی به مبلغ ۱۵,۶۸۳,۸۹۱ میلیون ریال، میباشد. و اقساط تسهیلات مالی به موقع پرداخت نشده و منجر به تحمیل جرائم مضاعف گردیده و تامین قطعات مورد نیاز تولید (CKD) به دلیل مشکلات ناشی از تحریم اقتصادی با دشواری مواجه گردیده که نحوه اینکه تعهدات شرکت چهت واگذاری کامیون به مشتریان مشخص نمیباشد. در این خصوص هیئت مدیره تلاشهای فراوانی جهت برونو رفت از وضعیت فعلی انجام داده اند که میتوان پیگیری جدی طرح خودروهای فرسوده را نام برد اما تا کنون به نتیجه نرسیده است .

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ ((ماليات بردرآمد))

با توجه به اینکه عملیات شرکت در سال مورد گزارش و سوابت قبل هزینه استهلاک دارایی ها را مطابق قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و ثبت نماید لذا در صورت اجرای الزامات استاندارد حسابداری شماره ۳۵ اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد گذاشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهییه صورت های مالی صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سایبا دیزل به استثنای زمین شرکت اصلی و زمین و ساختمان شرکت فرعی خدمات فنی رنا اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده است.

۳-۲- شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایبا - در حال تصفیه (سهامی خاص) با توجه به کم اهمیت بودن دارایی ها و بدھی ها و هزینه ها در تلفیق منظور نشده است.

۳-۳- مبانی تلفیق :

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

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی :

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

۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی میگردد.

۱-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی میگردد.

۱-۴- سود فروش اقساطی و قراردادهای فروش اقساطی در زمان تحویل کامیون به مشتری به بهای فروش نسیه به حساب پدھکاران فروش اقساطی منظور میگردد، سود (مابه التفاوت فروش نقدی و نسیه) قراردادهای فروش اقساطی تحت سرفصل سود تحقق نیافته در حسابها





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

طبقه بندی میشود و در زمان سرسید اقساط به تدریج بعنوان درآمد (سود تحقق یافته) شناسایی و در حسابها ثبت میشود که در پایان هر سال

مبلغ سود تحقق نیافته با طلب مربوطه تهاتر میگردد.

۵-۱-۳-۵- یارانه پیمایش جایگزینی خودروهای فرسوده

طبق طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قرارداد سه جانبه ای فیماین شرکت سایپادیزل با سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال ۱۳۹۶ منعقد و درآمد حاصل از پیمایش خودروهای جایگزینی از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تعیین و به شرکت اعلام می گردد. قابلیت اندازه گیری و وصول یارانه مذکور منوط به جمع آوری اطلاعات پیمایش خودروهای جایگزین شده توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه جویی و واپیز وجه آن به حساب شرکت می باشد.

۴-۳-۴- **تعسیر ارز :**

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

دلال استفاده از نرخ	نرخ تعسیر	نوع ارزی	معاملات متربی
خرید از بازار	نیمایی	دلار - یورو - درهم - یوان - کرون - لیر و مارک	صندوق ارزی
ماده ۲۰ قاتون رفع	نرخ گشایش	یورو (نرخ ۱۵,۰۰۰ ریال)	تسهیلات ارزی
موانع تولید			
سیستم بانکی	نیمایی	دلار - یورو - درهم و کرون	بانکهای ارزی
حواله نیمایی	نیمایی	یورو و یوان	دربافتی های ارزی
حواله نیمایی	نیمایی	یورو و یوان	پرداختی های ارزی
یوان	دلار	دلار	
۲۲,۹۰۰	۴۲,۷۰۳	۱۴,۹۷۱	۱۵۴,۲۲۰
		یورو	نیمایی
		۱۶۲,۹۸۷	

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

الف _ تفاوت های تعسیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.

ب _ در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

۵-۳-۵- **مخارج تامین مالی :** مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل "اتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط" است.

۶-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود :

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

۲-۶-۳- زمین شرکت اصلی و زمین و ساختمان شرکت خدمات فنی رنا در سال ۱۳۹۴ برمبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها یافته است. تجدید ارزیابی در راستای آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متدهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسندهای ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود.

روشن استهلاک	نوخ استهلاک	دارانی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۲ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۸ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۵ و ۶ ساله	اثانه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	قالبها

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

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

۷- دارایی های نامشهود :

۷-۱- دارایی های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. کلیه دارایی های نامشهود به جز نرم افزار های شرکت (پنج ساله) قادر عمر مفید و معین میباشند.

۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۱۰-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱۰-۱- دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

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

۱۱-۴- 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.

۱۱-۵- ذخیره تضمین مخصوصات (گارانتی) : هزینه های گارانتی و وارانتی براساس صورتحسابهای صادره توسط شرکت خدمات فنی را تا سقف ۷۵٪ درصد فروش شرکت اصلی در حسابها انکاس می باید لذا بابت صورت حسابهای بین راهی ذخیره در حسابها منظور شده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات

هیئت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سالهای قبل و باز خوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات مینماید که در پایان سال جاری مبلغ ۷۷,۱۵۵ میلیون ریال و برای سال مالی قبل ۶۳,۹۰۷ میلیون ریال برآورد شده است.

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

ساختمان و زمین بر بنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.





پیوکت سایپا دیزل (سپاهی عام)
بادداشت‌های توپوگرافی، صورت‌های مالی.
سال مالی منتهی در ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی	گروه	بادداشت					
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال							
۱۰,۳۰۲,۷۱۷	۳,۷۹۳,۱۳۲	(۲۲۶,۷۲۵)	(۲۵۷,۸۲۲)	۱۱,۲۰۳,۲۸۲	۴,۸۷۱,۱۹۷	۵,۱	فروش محصولات
۱۰,۰۰۵,۶۹۸۲	۳,۴۳۵,۳۰۰	-	۵,۱۶۸	(۲۸۰,۱۰)	(۵۶,۷۷۳)	۵,۱	برگشت از فروش و تخفیفات
				۱۰,۰۱۸,۳۷۳	۴,۷۳۰,۴۲۴	فروش خالص	
				۳۹,۵۶۱	۱۶۱,۶۶	۵,۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات
				۱۰,۰۴۸,۰۳۴	۴,۹۳۱,۴۹۰		

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

نام	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		شرح
	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	
کامپون کاوه	۱۷۷,۰۶۸	۴۱	-	-	فروش ناخالص
کامپونت فوتون	۲۲۵,۱۳۶	۱۲۳	۱,۱۰۳	۱۲۷,۰۶۸	برگشت از فروش و تخفیفات
FHD۰۰-۴۹۲	۱,۱۵۱,۷۵۳	۲۱۴	۵۲,۰۶۱	۱,۱۸۱,۱۹۲	فروش خالص
FH۴۶-۶۵۳	۱,۱۵۱,۷۵۳	۲۱۴	۵۲,۰۶۱	۱,۱۸۱,۱۹۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
KX۹۰	۵۵,۰۰۰	۱۳	۶۶۲	۵۵,۰۰۰	
نوع کامپون مزابده ای	-	-	-	-	
الوازم یدکی	۱,۳۲۸	۱۰	-	-	
فروش اثاث	۷۷,۲۱۷	۱۰	-	-	
فروش متنفره	۷۶	-	-	-	
جمع فروش - شرکت	۳,۷۶۳,۱۳۲	۷۴۶	۳۰۷,۰۲۲	۳,۴۵۸	۱-۵-۱-۱- افزایش نرخ فروش محصولات سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده محصولات تولید شده براساس مصوبات هیئت مدیره می‌باشد. شوابط قیمت گذاری فروش محصولات بر اساس ترجیحات اعلان شده مل مصوبات هیئت مدیره می‌باشد در ضمن ترجیحات فروش این شرکت به سازمان حمایت از طرق سایت (سازمان ۱۲۲) (اعلام می‌گردد.
نوازدگان	۱,۱۴۰,۰۶۵	۱۰	-	-	۱-۵-۱-۲- کاهش ۱۱۲ درصدی مبلغ فروش در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش میزان تحويل محصولات به مشتریان به دلیل برگشت تحریم های یکجانبه و ظالمانه و عدم تامین CKD و کمود تقدیمی بوده است.
نوازدگان داخل و اتاق - در تکهای فرعی	۱,۱۴۰,۰۶۵	۱۰	-	-	۱-۵-۱-۳- برگشت از فروش و تخفیفات فروش شرکت به مبلغ ۱,۸۳۶,۷۵۷ میلیون ریال (سال قبل ۲۲۶,۷۲۵ میلیون ریال) شامل مبلغ ۱,۷۱۳,۵۹۰ میلیون ریال برگشت از فروش و مابقی تخفیفات تقدی فروش در دوره جاری بوده و مبلغ ۱۶۷,۱۷۷ میلیون ریال کارمزد تمهیلات خودروهای فرسوده عدداً شامل مبلغ ۵,۱۶۸ میلیون ریال پاک توسه تامون و مبلغ ۴۶۲ میلیون ریال مریوط به لیزینگ و اسپاری ملت می‌باشد لازم به ذکر است که این تخفیفات اعمال شده و درج شده در فاکتورهای فروش براساس مصوبات ستاد فروش می‌باشد.
جمع کل	۴,۹۳۷,۱۹۷	۷۴۶	۵۶,۷۷۳	۴,۳۷۰,۴۲۴	۱-۵-۱-۴-۱-۱- کامپون دارای اعلان شده مل مصوبات هیئت مدیره می‌باشد در ضمن ترجیحات فروش این شرکت به سازمان حمایت از طرق سایت (سازمان ۱۲۲) (اعلام می‌گردد.
کامپون دارای اعلان شده مل مصوبات هیئت مدیره می‌باشد در ضمن ترجیحات فروش این شرکت به سازمان حمایت از طرق سایت (سازمان ۱۲۲) (اعلام می‌گردد.	۱,۳۲۸	-	-	-	۱-۵-۱-۴-۱-۲- کاهش ۱۱۲ درصدی مبلغ فروش در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش میزان تحويل محصولات به مشتریان به دلیل برگشت تحریم های یکجانبه و ظالمانه و عدم تامین CKD و کمود تقدیمی بوده است.
نوازدگان داخل و اتاق - در تکهای فرعی	۱,۱۴۰,۰۶۵	۱۰	-	-	۱-۵-۱-۳- برگشت از فروش و تخفیفات فروش شرکت به مبلغ ۱,۸۳۶,۷۵۷ میلیون ریال (سال قبل ۲۲۶,۷۲۵ میلیون ریال) شامل مبلغ ۱,۷۱۳,۵۹۰ میلیون ریال برگشت از فروش و مابقی تخفیفات تقدی فروش در دوره جاری بوده و مبلغ ۱۶۷,۱۷۷ میلیون ریال کارمزد تمهیلات خودروهای فرسوده عدداً شامل مبلغ ۵,۱۶۸ میلیون ریال پاک توسه تامون و مبلغ ۴۶۲ میلیون ریال مریوط به لیزینگ و اسپاری ملت می‌باشد لازم به ذکر است که این تخفیفات اعمال شده و درج شده در فاکتورهای فروش براساس مصوبات ستاد فروش می‌باشد.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- فروش به تفکیک مشتریان شرکت

۱۳۹۸	
	میلیون ریال
چهاد نصر	۹۲,۸۵۶
حمل و نقل توکا	۸۴,۸۴۸
سایر مشتریان	۳,۲۵۷,۵۹۶
	۳,۴۳۵,۳۰۰

۳-۵- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۹۶,۳۷۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴۰,۷۷ میلیون ریال مربوط به ارائه خدمات به کامیون های فروش رفته شرکت سایبا دیزل و مبلغ ۷۷,۱۵۵ میلیون ریال باخت خدمات پس از فروش و کاریم های داخلی شرکت خدمات فنی رنا و مبلغ ۵,۱۲۸ میلیون ریال باخت رنگ آمیزی اتاق در شرکت سایبا دیزل میباشد.

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

سود (زیان) ناخالص به فروشن		۱۳۹۸					
۱۳۹۷	۱۳۹۸	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ریال	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد	دستگاه
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۳	۲۰	۲۳۹,۹۸۸	۹۴۹,۲۰۴	۱,۱۸۹,۱۹۲	۲۱۸	FH۵۰۰	کامیون ولوو
۱۸	۱۰	۴۲,۳۹۹	۳۹۵,۹۴۱	۴۲۸,۲۴۰	۸۵	FH۴۶۰	کامیون ولوو
۱۸	۱۱	۸۶,۳۲۹	۶۸۱,۲۸۳	۷۶۷,۶۲۲	۱۸۴	FM۴۶۰-(۴۰۲)	کامیون ولوو
۱۸	۳۵	۷۵,۳۴۵	۱۳۷,۹۴۳	۲۱۳,۲۸۸	۳۰	FM۴۶۰-(۴۰۴)	کامیون ولوو
۲۲	۴۱	۱۶۳,۴۵۶	۲۳۹,۲۶۰	۴۰,۷۱۶	۵۱	FMX۴۶۰-(۴۰۲)	کامیون ولوو
۴	۱۶	۸,۶۳۱	۴۵,۹۰۷	۵۳,۵۳۸	۱۳	KX۴۸۰	کامیون
۲	۱۶	۳۵,۸۱۶	۱۸۸,۲۱۹	۲۲۴,۰۳۵	۱۲۳	کامیونت فوتون	
۹	۱۴	۱۸,۰۹۱	۱۰۹,۰۰۷	۱۲۷,۰۹۸	۴۱	کامیون کاوه	
(۲۵)	(۷)	(۱,۳۴۰)	۱۹,۸۱۱	۱۸,۵۷۱	-	لوازم یدکی و رنگ آمیزی اتاق	
۷	۱۹	۶۶۸,۶۲۵	۲,۷۶۶,۶۷۵	۳,۴۳۵,۳۰۰	۷۴۶		

۴-۵-۱- زیانده بودن فروش لوازم یدکی ناشی از ناباپ و راکد بودن بخشی از قطعات بوده است.

۴-۵-۲- کاهش سود ناخالص کامیون ولوو FM۴۶۰ و FH۴۶۰ به دلیل افزایش بهای تمام شده و همچنین ایفای تعهدات مشتریان با قیمت های از دلایل عدمه

کاهش سود ناخالص محصولات ذکر شده میباشد.





شirkat Saniha Diesel (Semiyan-e Am)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ع- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		بادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۱,۵۷۰,۲۴۹	۲۵۶,۷۷۱	۱,۹۱۸,۳۰۸	۶۸۳,۳۰۶	۲۰ خالص خرید مواد اولیه طی سال
۶,۷۵۰,۳۰۰	۲,۲۱۷,۲۲۶	۷,۲۳۸,۸۰۷	۳,۰۵۴,۰۰۵	۶-۲ مواد اولیه آمده برای مصرف
۸,۳۲۰,۵۴۹	۲,۴۷۴,۰۱۷	۹,۱۵۷,۱۴۵	۳,۷۳۷,۸۱۱	۲۰ موجودی مواد اولیه در پایان سال
(۲۵۶,۷۷۱)	(۲۶۶,۹۰)	(۲۸۳,۳۰۶)	(۹۰,۰۹۵)	۶-۳ سایر مواد اولیه مصرفی
(۷۰,۹۷)	(۷۰,۳۵۶)	(۷۰,۳۷)	(۲۷,۳۵۶)	۶-۴ بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۷,۹۹۲,۸۰۴	۲,۱۸۰,۵۷۱	۸,۴۰۲,۷۶۵	۲,۸۰۹,۳۶۰	دستمزد
۳۲۲,۱۷۱	۴۱۶,۷۳۷	۳۷۶,۰۱۷	۴۶۹,۳۵۳	۶-۵ سربار تولید
۲۸۴,۴۲۴	۵۰,۸۶۰,۵	۴۹۴,۱۰۱	۵۱۹,۱۱۹	۶-۶ هزینه های جذب شده در تولید
(۳۲۰,۸۱۲)	(۸۱۴,۳۹۷)	(۳۲۰,۸۹۲)	(۸۱۴,۳۹۷)	۲۰ بهای تمام شده تولید
۸,۶۷۸,۵۱۷	۲,۲۹۱,۵۱۱	۸,۹۳۱,۹۹۱	۲,۹۸۲,۵۳۵	کاهش (ازبیش) موجودی در جریان ساخت
(۱۷۳,۳۲۶)	۳۲۲,۳۷۷	(۱۷۳,۳۷۶)	۳۲۲,۳۷۷	۲۰ بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال
۸,۳۰۵,۱۸۱	۲,۶۲۵,۸۸۴	۸,۷۸۶,۶۵۵	۲,۳۱۷,۸۰۸	۶-۷ موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۱,۷۹۹,۶۸	۸۱۹,۹۹۳	۱,۷۹۹,۶۸	۸۴۹,۳۷۳	۲۰ برگشت از فروش
۷۲	-	۷۲	-	۶-۸ بهای تمام شده کالای آمده برای فروش
۱۰,۱۰۵,۷۷۱	۳,۴۵۰,۸۷۸	۱۰,۵۵۹,۲۴۵	۴,۱۶۷,۲۸۱	۲۰ موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱۲۹,۹۷۳)	(۷۰۹,۰۱۴)	(۸۹۳,۳۷۳)	(۷۱۹,۱۱۲)	۶-۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۹,۳۷۵,۷۷۸	۲,۷۴۶,۸۶۴	۹,۷۰۹,۷۷۲	۳,۴۴۸,۰۸۹	۶-۱۰ بهای تمام شده قطعات فروش رفته
۵۲,۸۱۷	۱۹,۸۱۱	۶۲,۸۳۷	(۲,۳۵)	۶-۱۱ بهای تمام شده خدمات پس از فروش
-	-	۵۵,۶۹۹	۷۶,۱۲۳	۶-۱۲ کل بهای تمام شده کالای فروش رفته
۹,۳۲۸,۶۱۵	۲,۷۶۶,۴۷۵	۹,۸۲۸,۳۰۸	۲,۵۲۲,۰۳۷	

کاهش مصرف مواد اولیه نسبت به دوره مشابه قبل به میزان ۶۸ درصد ناشی از عدم تامین مواد اولیه و تولید می باشد

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

کامپونت	کشته و باری سنجن		تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه	ظرفیت اسمی در دو شیفت کاری
	تعداد - دستگاه	تعداد - دستگاه			
کارخانه	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	ظرفیت قابل دسترس (میلگین ۳ سال قبل)
تولید واقعی سال قبل	-	۱,۳۷۷	۲,۰۴۷	-	تولید واقعی سال جاری
درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل	-	۱,۰۴۹	۱,۸۹۰	-	درصد افزایش (کاهش) نسبت به ظرفیت قابل دسترس
درصد افزایش (کاهش) نسبت به ظرفیت قابل دسترس	-	۲۰۰	۴۰۰	-	
	-	(۸۱)	(۷۶)	-	
	-	(۸۶)	(۸۰)	-	

۱-۱-ع- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه پیره برداری شماره ۳۲۲۹۹۱ مورخ ۱۳۹۹/۷/۲۰ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامپون سکین و کشنه، ۲۰۰۰ دستگاه کامپونت و ۱,۰۰۰ دستگاه مینی بوس و مینی بس در سال میلادی کاهش تولید واقعی به دلیل کاهش تقاضا و رکود بازار و همچنین عدم مشارش گذاری محصولات ناشی از تحریمهای می باشد

۲-ع- ظرفیت قابل دسترس نسبت میلگین تولید ۳ سال قبل متفاوت گردیده است . با توجه به کاهش تولید کامپون کشنه و باری سنجن نسبت به ظرفیت اسمی و کاهش ۷۹ درصدی تولید نسبت به دوره مشابه و سال قبل نسبت به ظرفیت قابل دسترس عده هزینه های جذب شده در رده کامپونت می باشد

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





شرکت ساپنا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی هشتاد و نه به ۱۳۹۸

۲-۶- در سال مالی موردنظر کارخانه میلادی میلیون ریال (سال قبل ۳۰۸۴۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۲۱۷.۲۴۶ میلیون ریال (سال قبل

ب: خود داخلي

۱۳۶,۷۱۰	۴,۷۲۲	۱۳۹,۷۱۰	۴,۷۲۲	خرید انواع لاستیک	نیکران لاستیک
۵۹,۷۷۳	۱۷,۰۶۰	۶۹,۷۷۳	۱۷,۰۶۰	خرید انواع لاستیک	گروه صنعتی بازار
۱۶,۷۷۴	-	۱۸,۷۷۴	-	خرید انواع رینگ	رینگ سازی مشهد
۱,۷۷۳	۷۳۰	۱۰,۷۷۳	۷۴۰	خرید انواع صنعتی خودرو	تولیدی و صنعتی نیک و راحت
۱۰,۷۴۱	۲,۱۰۹	۱۰,۷۴۱	۲,۱۰۹	خرید باطری	آفر باطری ارومیه
-	۹,۷۲۷	-	۹,۷۲۷	خرید GPS	ره نگار هوشمند ایران
-	۹,۳۲۱	-	۹,۳۲۱	خرید انواع رینگ	پایا خودرو کلین
۲۱,۷۸۳	-	۲۱,۷۸۳	-	خرید انواع فتراتخت	فترسازی زر
۳۱,۹۲۸	-	۳۱,۹۲۸	-	خرید انواع لاستیک	توضیعه تجارت ایرانی
-	۱۷,۰۳۸	-	۱۷,۰۳۸	خرید انواع لاستیک	مهرگان اراد آرم
۲,۷۷۴	-	۸,۰۶۵	۱۷۲,۳۲۰	انواع روآنکارهای خودرو	می پخش فرآورده های نتنی
-	۶,۷۱۸	-	۶,۷۱۸	خرید انواع لاستیک	ملکان پایدار آفر
-	۵,۰۹۸	-	۵,۰۹۸	خرید انواع لاستیک	پازگاهی اوند طایر مهر پارسیان
-	۸,۳۷۵	۱۱۵,۳۷۲	-	خرید قطعات	خرید داخلی شرکت خدمات فنی رنا
۱۱۸,۳۸۱	۷,۵۷۵	۱۱۸,۳۸۱	۱۴۱,۳۱۲	سایر	سایر شرکتها
۴۲۲,۸۳۷	۸۸,۵۵۳	۶۱۶,۹۶۰	۲۵۰,۲۹۵		
۵,۷۵۰,۳۰۰	۲,۲۱۷,۷۷۶	۷,۲۲۸,۸۳۷	۲,۰۵۴,۴۰۵		

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

شرکت	گروه	نوع ارز	
۱۳۹۸	۱۳۹۸		
مبلغ ارزی	مبلغ ارزی		
۵۹۵,۴۸۸	۲۵-۷,۹۶	یوان	دانگ فنگ - خدمات
-	۱۳,۶۶۵	یورو	دانگ فنگ - خدمات
-	۳۰,۰۰۰	دلار	دانگ فنگ - خدمات
-	۱۹,۸۲۵,۰۰۰	ین	دانگ فنگ - خدمات
۱۶,۳۲۸,۳۲۲	۱۸,۳۹۵,۱۹۶	یوان	فوتون
-	۵۵۶,۶۵۵	یورو	فوتون
۳۱,۹۹۷,۳۵۰	۳۲,۶۶۱,۱۶۳	یورو	ولو
۳۰,۰۷۷	۲۲,۶۱۸,۳۲۲	گردن	ولو - خدمات
-	۱۳,۱۲۸,۲۵۶	روپیه	ولو - خدمات
۹,۵۵۵	-	یورو	سایر خدمات ، لوازم یدکی و آثاث
۶۱,۱۲۷	-	یوان	سایر خدمات ، لوازم یدکی و آثاث

۲-۲-۶- در خصوص خرید ناخالی پیل کلام مورد نیاز برآمده تولید شرکت مطابق این تنه معاشرات انجام می‌شود، و خرید از شرکت‌های خارجی طبق قرارداد فرمانی و بتوان

نمایندگی تجاری محصولات شرکتهای فوق صورت می‌گیرد

۳-۲-ع. علت کاهش خرید مولا اولیه محصولات نسبت به سال قبل به دلیل تحریم های اقتصادی و کد





شirkat-e-saleha-diesel-saham-e-am
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مال
سال مالی، ملتی، به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- دستمزد مستقیم تولید

شرکت	گروه	بادداشت			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰,۲۱۲	۲۲۵,۳۸۷	۱۸۳,۹۷۲	۲۲۴,۴۱۴	۶-۳-۱	دستمزد و مزایا
۲۶,۸۲۷	۲,۸۱۶	۲۹,۶۲۴	۷,۱۳۱		اضافه کاری
۹۳۱	۳۹۲	۹۳۱	۳۹۲		پوشش
۵۲,۶۳۱	۶۲,۳۲۵	۵۷,۷۲۳	۶۸,۳۰۹		حق بدهی سهم کارفرما
۲۲,۶۹۷	۲۶,۸۰۶	۲۲,۶۷۳	۳۰,۳۴۸		عیندی و پاداش
۲۲,۸۳۵	۵۴,۵۰۷	۳۸,۵۹۱	۶۲,۳۲۶	۶-۳-۲	مزایای پایان خدمت
۱۲,۵۸۳	۴۱,۶۱۹	۱۶,۳۶۶	۴۵,۸۳۰	۶-۳-۳	کمکهای غیرنقدی
۶۲۴	۱۱۹	۱,۶۰۸	۱,۲۱۴		ایاب و نهاب
۳۴۶	۲۵۷	۱,۰۱۷	۱,۰۵۰		رسویان
۷,۶۸۵	۲,۰۵۷	۱۲,۰۲۲	۷,۷۳۹		سایر
۳۴۲,۱۷۱	۴۱۶,۷۳۲	۳۷۶,۰۱۷	۴۶۹,۳۵۳		

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

۲-۶- افزایش مزایای پایان خدمت سال جاری نسبت به سال قبل بابت افزایش دستمزد وزارت کار و هدجهین تسویه حساب پرسنل بازنشسته می‌باشد

۳-۶- افزایش در سرفصل کمکهای غیرنقدی به کارکنان بابت افزایش سرانه پرداختی به پرسنل نسبت به سال قبل از نظر ریالی و جبران بخشی از هزینه های

تحمیل شده به پرسنل بابت وضعیت اقتصادی بوده است.

۴- سربار تولید

شرکت	گروه	بادداشت			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰,۱۷۳	۴۵۲,۳۹۷	۴۰۰,۱۷۳	۴۵۲,۳۹۷	۶-۳-۱	دستمزد غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدمائی
۷۸,۹۵۹	۵۳,۱۱۴	۷۸,۹۵۹	۵۳,۱۱۴	۶-۳-۲	سربار غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدمائی
۱,۳۵۶	۱,۳۸۸	۳,۶۵۹	۳,۶۶۲		استهلاک
۱,۱۳۴	۴۹	۱,۹۱۱	۳,۷۳۶		نگهداری و تعمیرات
۲,۷-۲	۱,۰۵۷	۸,۰۸۹	۴,۳۱۰		سایر
۴۸۴,۴۲۴	۵۰۸,۶۰۵	۴۹۴,۱۰۱	۵۱۹,۱۱۹		

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

۲-۶- کاهش سربار واحدهای خدمائی سال جاری نسبت به سال گذشته بدلیل کاهش تولید می‌باشد





شرکت سایها دیزل (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متنبی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳-۶- سربار واحدهای تولیدی، خدماتی و عمومی شرکت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۸,۵۵۲	۲۵۳,۹۲۶	۶-۳-۱-۱	حقوق و مستمزد
۴۲,۹۱۴	۵۲,۳۷۳	۶-۳-۱-۱	عیدی و پاداش
۷۹,۶۸۹	۳۶,۴۳۱	۶-۳-۱-۱	انسانه کار
۹۰,۷۳۱	۱۰۴,۱۱۷		حق بیمه سهم کارفرما
۲۲,۳۳۱	۳۶,۰۷۸	۶-۳-۱-۱	کمکهای غیرقانونی
۷۲,۶۹۷	۱۰۷,۱۰۷		مزایای پایان خدمت
۷,۸۸۷	۱۲,۱۱۶		ایتاب و ذهاب
۴۱,۵۸۲	۳,۰۵۹		رسوستان
۸,۳۵۸	۸۴		پاداش از لیش تولید
۳,۹۰۱	۳۸۰		بیمه مواد و کالا
۱۲,۳۳۹	۴,۷۳۰		کارگران روز مزد و پیمانکار
۲,۱۳۲	۱,۰۳۷		آزمایش مواد و محصول
۳,۶۷۷	۱,۳۱۸		مزایمات و مزایمات اداری
۲۶,۷۹۶	۴,۶۹۹		تمیرات و نگهداری
۱۲,۰۹۵	۹,۱۳۰		سوخت و روشنایی و گاز
۱۵۹۱	۳,۳۶۳		بیمه دارائیها
۲۶,۹۳۰	۲۶,۶۱۸		استهلاک
۵۳۵۰	۱,۶۶۶		حمل و نقل و بازبری
۱۳,۶۲۱	۲۶,۲۸۱		عوارض
۱۱,۶۰۳	۸,۳۰۹		حق از جمهه خدمات حرفه ای
۴,۱۰۸	۲,۳۸۴		حقوقی و ثبت
۱,۱۶۴	۵۱۱		پوشک
۲,۶۳۹	۴,۰۱۱		بهداشت و درمان و ایمنی
۱۸,۵۳۵	۱۰,۰۴۶		سایر
۷۹۱,۷۳۸	۸۴۱,۱۱۴		جمعی
(۴۲۹,۱۳۲)	(۵۰۵,۵۱۱)	۶	سهم به واحدهای تولیدی
(۳۱۲,۵۹۶)	(۳۳۵,۶۰۳)	۷	سهم به واحدهای اداری و فروش
-	-		جمعی

۱-۴-۶- افزایش هزینه های کارکنان به طبق افزایش های قانونی دستمزد سالانه و افزایش تولید نسبت به سال گذشته می باشد

۵- دستمزد و سربار جذب شده به مبلغ ۸۱۴,۳۹۷ میلیون ریال برآسان نسبت تولید واقعی به ظرفیت اسمی محاسبه گردیده است

۶- بهای تمام شده قطعات فروش رفته مربوط به فروش قطعات و لوازم یدکی پایت تابن زنجیره خدمات پس از فروش بوده است





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متبوع به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		بادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۶۷۷	۱۰۲۶۰۵	۱۱۵۶۹	۱۵۴۵۸۸	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۹۶۱	۲۸,۳۹۵	۲۸,۳۷۹	۴۰,۰۶۲	مزایای پایان خدمت
۱۹,۹۲۱	۳۲,۴۱۴	۳۰,۰۱۸	۷۷,۹۳۷	حق بیمه سهم کارفرما
۱۱,۵۱۲	۱۱,۴۰۸	۱۷,۶۰۸	۲۲,۷۳۴	۷-۲ عیدی و پاداش
۱,۶۹۷	-	۱,۶۹۷	-	پاداش افزایش تولید
۱۶,۴۰۲	۱۲,۷۷۵	۲۵,۳۵۴	۲۵,۰۵۶	اضافه کار
۶۳,۹۰۷	۷۷,۱۵۵	-	-	گارانتی و وارانتی
۱,۹۵۴	۹۸۰	۶۶۹۰	۹۸۰	آگهی و تبلیغات
۱۹۹,۷۷۳	۵۰,۳۲۶	۱۹۹,۷۷۳	۵۰,۳۲۶	کمیسیون نماینده‌ها
۱۵,۹۴۳	۱,۸۱۹	۱۵,۹۴۳	۱,۸۱۹	شرکت در نمایشگاه
-	۲,۱۲۲	۶۵۸	۳,۸۶۲	عارض
۲,۲۲۴	۱,۶۷۱	۹,۱۲۹	۱۰,۰۰۵	استهلاک
۸,۲۸۰	۱,۱۸۴	۱۰,۶۱۳	۵,۹۶۳	تمیر و نگهداری
۳۰,۰۶۰	۱,۴۰۰	۳۰,۰۶۰	۱,۴۰۰	اجاره محل
۵,۳۶۲	۱۹,۲۱۸	۵,۷۱۹	۱۹,۲۱۸	حقوق ، ثبت
۴۶-	۲,۲۵۲	۶,۶۶۹	۱۰,۹۸۰	حق الزحمه خدمات
-	۲۰۷	۲,۲۹۸	۲,۲۸۴	حمل و نقل و باربری
۱۵۰۶	۱,۸۵۰	۴,۸۹۶	۶,۵۸۲	خوارک کارکان
۲۴,۰۶۹	۷,۹۷۶	۲۶,۵۲۹	۱۰,۸۱۴	ایاب و ذهب
۵,۵۱۳	۱۲,۰۰۸	۱۰,۴۳۰	۲۸,۸۵۵	کمکهای غیر نقدي به کارکنان
۲۲,۸۱۸	۱۵,۲۴۱	۶۲,۲۷۹	۲۵,۶۷۵	سایر
۵۴۳,۶۱۸	۲۸۲,۹۰۶	۶۱۰,۴۱۱	۴۸۰,۹۱۰	
۲۵۲,۸۵۰	۲۹۴,۵۵۸	۲۵۲,۸۵۰	۲۹۴,۵۵۸	۶-۳-۱ سهم دستمزد از دوایر خدماتی
۵۹,۷۴۶	۴۱,۴۵	۵۹,۷۴۶	۴۱,۰۴۵	۶-۳-۱ سهم سریار از دوایر خدماتی
۸۵۶,۲۱۴	۷۱۹,۰۰۹	۹۲۳,۰۰۷	۸۱۶,۵۴۳	

۱-۷-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد به دلیل افزایش حقوق مطابق مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین افزایش طبق مصوبات گروه خودرو سازی سایبا میباشد.

۲-۷-۲- علت کاهش عیدی و پاداش صرفاً باست عدم پرداخت و قطع کلیه پاداشها در دوره جاری به دلیل وضعیت نقدینگی و وضعیت شرکت میباشد.

۳-۷-۳- افزایش هزینه های گارانتی و وارانتی شرکت نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ هزینه های مذکور طبق مصوبات هیئت مدیره شرکت سایبا دیزل میباشد.

۴-۷-۴- کمیسیون نماینده‌ها براساس مصوبات ستاد فروش و هیئت مدیره به تناسب بازاریابی و فروش های انجام شده در حسابها منظور میشود کاهش طی سال

نسبت به سال قبل مربوط به کاهش حجم فروش بوده است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
پادداشت های توسعه صورت های مالی.
سال مالی متنبی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		پادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۸۸۱,۳۶۱	-	۱,۸۸۱,۳۶۱	۸.۱
-	۵۱۲,۲۶۰	-	۵۱۲,۲۶۰	۸.۲
-	-	۳۳,۰۸۹	۵۹,۰۷۳	
-	۸۶,۲۸۴	-	۸۶,۲۸۴	
۱۹,۲۸۴	۴۸,۷۰۶	۱۹,۲۸۴	۴۸,۷۰۶	
۲,۵۵۲	۲,۵۲۸	۲,۵۵۲	۲,۵۲۸	۸.۳
-	-	-	۱,۹۱۶	
۲۱,۸۳۶	۲,۶۴۹,۱۳۹	۵۴,۹۲۵	۲,۷۱۱,۰۲۸	

۱۰- پارانه پیمایش جایگزین خودرو های فرسوده
تمدیل بدهی بانک صنعت و معدن ماهه ۲۰ قاتون
رفع موانع تولید
درآمد تسیر کلیم
ابزارداری و توقف
درآمد حاصل از فروش فایده
درآمد حاصل از ارائه خدمات
خالص اضافات ابزارگردانی

۱۱- پارانه پیمایش صرف سوخت بات و اکناری تمدیل از محصولات شرکت در طرح جایگزین خودروهای فرسوده بوده که طبق توقیفهایه میباشد
شرکت سایبا دیزل ، سازمان حمل و نقل چاده و سازمان بهینه سازی مصرف سوخت به شرح پادداشت ۳-۱-۵ به حساب شرکت سایبا دیزل واریز شده است.

۱۲- تمدیلات انجام شده در خصوص تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن بابت برگشت هزینه های صورت گرفته میباشد که با توجه به پیگیریهای انجام شده
و طرح مدعی در دلگاه و صدور رایی به تفعیل شرکت سایبا دیزل در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۲ ۱۰۳ میلیون ریال بر بازپرداخت و تسیر بدهی ارزی به تغییر زمان کشایش اختیار طبق ماده
۲۰- قانون رفع موانع تولید منجر به برگشت تلافت نفع ارز اصل، بهره و جایدید دیرگرد شناسایی شده در سایهای گذشته بات وام فوق در حسابهای شرکت شده است.
۱۳- پارانه درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۲۰,۵۲۸ میلیون ریال مربوط به مشتریان شرکت سایبا دیزل درخصوص تبییر نام قرارداد و هزینه تا زدید کارشناسی شناسی کامپون .
تصور مدن انتقیل میباشد

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		پادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰,۸۹۲)	(۸۱۴,۶۹۷)	(۲۰,۸۹۲)	(۸۱۴,۶۹۷)	۶
(۲۵۸,۵۱۲)	-	(۲۵۸,۵۱۲)	-	۹.۱
(۱,۵۳۶,۶۲۲)	(۵۱,۸۷۴)	(۱,۵۳۶,۶۲۲)	(۱۱۳,۰۰۳)	۹.۲
-	-	-	(۳۴,۸)	
-	-	-	(۱,۷۶۶)	
(۲,۱۳۹,۰۲۶)	(۸۶۶,۱۷۱)	(۲,۱۳۹,۰۲۶)	(۶۴۳,۳۷۴)	

هزینه های جذب نشده در تولید
ابزارداری و توقف
خالص سود (زان) تسیر ارز
زان کاهش ارزش موجودیها
هزینه یک و نیم درصد گلین خارجی

۱۴- کاهش هزینه ابزارداری و توقف در سال جاری بدليل عدم خرید امداد CKD با حجم ها در سال جاری و ترجیحی به موقع از عده دلایل این موضوع
میباشد.
۱۵- عدمه دلیل کاهش زان تسیر ارز در سال جاری به دلیل عدم تامین مواد اولیه تولیدی شرکت و به تبع آن کاهش هزینه های مرتبط با عملیات اصلی شرکت
میباشد.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		پادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۶,۰۵۱	۲,۲۵۶,۷۵۳	۱,۹۷۶,۰۵۱	۲,۲۵۶,۸۹۲	۱۰.۱
۱۶۲,۷۶۲	۵۲۶,۴۷۲	۱۶۲,۷۶۲	۵۲۶,۴۷۲	۱۰.۱
۱۲۴,۳۷۴	۲۸۵,۶۲۳	۱۲۴,۳۷۴	۲۸۵,۶۲۳	۱۰.۴
۳۱۸,۳۷۲	-	۳۱۸,۳۷۲	-	۱۰.۳
۴,۳۵۱	۲۷,۸۲۱	۴,۳۵۱	۲۷,۸۲۱	
۱۰,۰۷۳,۰۷۱	۴۲۵,۹۵۰	۱۰,۰۷۳,۰۷۱	۴۲۵,۹۵۰	۱۰.۲
-	-	-	۲,۶۴۱	
۱۱,۳۰۰	۱۲,۰۵۱	۱۱,۳۰۰	۱۲,۰۵۱	
۳,۶۸۲,۰۷۳	۳,۵۴۵,۱۲۴	۳,۶۸۲,۰۷۳	۳,۵۴۸,۴۴۵	

تسهیلات دریافتی از بانکها
جريدة تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها
سود مشارکت کامپونهای تحويلی
سود مشارکت کامپونهای تحويل شده و پرداخت نشده
سود مشارکت انصارانی
بهره و جرائم اعتبارات استانداری
تضییط بدهی تامین اجتماعی
کارمزد پانکی

۱۶- افزایش هزینه مالی بانکها نسبت به سال گذشته به دلیل عدم تسوبه برخی از بدهی های ارزی به تسهیلات ریالی میباشد.
۱۷- کاهش بهره و جرائم اعتبارات استانداری حدتاً مربوط به هزینه بدهی و جریمه دیرگرد اعتبارات استانداری بوزان نزد بانک تجارت ، توسمه تعاون و رفاه بوده که
به دلیل شناسایی هزینه های قالب توجه درخصوص تسوبه اعتبارات استانداری از بانکهای مزبور در سال مالی قبل بوده است.
۱۸- کاهش در سر فصل مربوطه بایت تسوبه با مشتریان خریدار محصولات در سال مالی سوره گزارش میباشد.
۱۹- افزایش در سر فصل مربوطه بایت تحويل تهدبات فروش محصولات به مشتریان در سال مالی جاری میباشد.





شرکت سایبا دیزل (سپامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت		گروه		بادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۶۶	۲۰,۱۳۶	۴۷,۸۸۲	۲۰,۲۵۹	۱۱-۱
۱۵۷,۶۷۴	۱۵۷,۲۲۲	۱۵۷,۶۷۴	۱۵۷,۲۲۲	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۲,۹۳۴	-	۲,۹۳۴	۲,۱۰۰	درآمد حاصل از پرداخت اقساط فروش اقساطی
۴۳,۱۳۶	۴۶,۴۲۱	۴۳,۱۳۶	۴۶,۴۲۱	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۳۳,۱۱۸	۲۴۵,۸۵۶	-	-	سود تسعیر ارز - بانک و صندوق
-	-	۳,۴۴۷	۳,۴۹۵	سود (زیان) تسعیر ارز داراییها و بدھی های ارزی غیر
-	-	۴,۵۹۹	۵,۴۵۶	مرتب طبقاً عملیات
۱,۳۷۶	۲۰۴	۵,۳۲۱	۳۸,۰۶۸	درآمدهای اجراه و آموزش
۲۸۶,۱۰۴	۴۶۹,۹۴۹	۲۶۴,۹۹۳	۲۷۳,۰۳۱	اقلام رایگان دریافتی
				درآمدهای متفرقه

۱۱-۱- کاهش درآمد حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها نسبت به سال گذشته بدلیل کاهش مبلغ سپرده و نرخ سود سپرده نزد بانکها میباشد.

۱۲- زیان خالص شرکت فرعی منحل شده :

گروه و شرکت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۵۹,۸۷۹)
(۷۷,۵۹۸)	-
(۷,۴۶۷)	(۱۲,۳۶۴)
۱۱,۸۰۰	-
۲۰,۱۵۵	-
(۵۲,۱۱۰)	(۷۲,۲۴۳)

۱۲-۱- پیرو صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوه خودرو سایبا مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ با حضور کلیه سهامداران تصمیم به انحلال شرکت به علت زیانه بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردید بر این اساس مبلغ ۱۵۶,۵۴۸ میلیون ریال مربوط به حسابهای دریافتی به حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و مبلغ ۱۲۱,۶۷ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت مزبور به حساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری منظور گردیده است. در سال ۱۳۹۸ به دلیل تعهد شرکت سایبا دیزل به عنوان سهامدار عمدۀ به طلبکاران شرکت کاوه خودرو مبلغ ۷۷,۲۴۳ میلیون ریال از تمهدات مازاد بر سرمایه موجود پرداخت و هزینه شده است.

۱۲-۲- لازم به توضیح میباشد با توجه به عدم تلقیق شرکت فرعی کاوه خودرو سایبا و همچنین عدم ارائه صورتهای مالی شرکت فوق ارائه جریان های نقدي حاصل از عملیات متوقف شده برای این شرکت میسر نمیباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند

۱۳- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال (۲,۲۵۵,۰۳۷)	میلیون ریال (۱,۷۷۷,۲۵۲)	میلیون ریال (۲,۱۰۶,۴۶۱)	میلیون ریال (۱,۶۳۹,۵۲۸)
-	-	-	-
(۲,۲۵۵,۰۳۷)	۱,۷۷۷,۲۵۲	(۲,۱۰۶,۴۶۱)	۱,۶۳۹,۵۲۸
(۳,۲۹۵,۹۶۹)	(۳,-۷۵,۱۸۵)	(۳,۴۱۷,۳۱۶)	(۳,۲۷۵,۳۹۴)
-	-	(۸,۹۸۷)	(۵۵۷)
(۳,۲۹۵,۹۶۹)	(۳,-۷۵,۱۸۵)	(۳,۴۲۶,۳۰۳)	(۳,۲۷۵,۳۹۱)
(۵۳,۱۱-)	(۷۷,۱۴۲)	(۵۳,۱۱-)	(۷۷,۲۴۲)
-	-	-	-
(۵۳,۱۱-)	(۷۷,۱۴۲)	(۵۳,۱۱-)	(۷۷,۲۴۲)
(۵۶۰۴,۱۱۶)	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	(۵,۵۸۵,۰۷۴)	(۱,۴۰۸,۶۶۶)

زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

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

زیان ناشی از عملیات متوقف شده
اثر مالیاتی

زیان ناشی از عملیات متوقف شده
زیان خالص

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲
-	-	(۲۱۴,۳۴۸)	(۲۱۴,۳۴۸)
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴	۲,۶۳۵,۴۹۸,۶۰۴
(۸۵۶)	۶۵۹	(۷۹۹)	۷۳۶
(۱,۲۵۱)	(۱,۱۶۷)	(۱,۳۰۰)	(۱,۲۴۳)
(۲-)	(۲۷)	(۲۰)	(۲۷)
(۲,۱۲۶)	(۵۳۵)	(۲,۱۱۹)	(۵۳۴)

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

زیان پایه هر سهم (ریال) :
در حال تداوم عملیاتی - ریال
در حال تداوم غیر عملیاتی - ریال

زیان پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده - ریال



۱۳۶ - دارایی های ثابت مشهود

176

مبالغ به میلود ریال

55



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۳- زمین و ساختمان گروه و شرکت:

تجدیدارزیابی - میلیون ریال		مساحت - متر مربع		الف - شرکت فرعی :
ساختمان	زمین	اعیان	عرضه	
۳۷,۲۷۱	۲۶۰,۹۸۷	۲۱,۹۴۰	۲۸,۳۰۰	تمیزگاه مرکزی - شرکت خدمات فنی رنا - فرعی
-	۲	-	۹,۹۵۳	خدمات فنی رنا - رباط کریم
-	۱,۶۴۰	-	۸,۲۰۰	خدمات فنی رنا - تکابن (مازندران)
۳۷,۲۷۱	۲۶۲,۶۲۹			

۲۹۹,۴۶۴	۸۵,۰۰۰	۴۰,۲۲۰	۷۸,۰۳۴	ب - شرکت :
۲۱,۲۱۵	۳۵۰,۰۰۰	۸,۲۷۱	۲۸,۸۷۷	کارخانه - کیلومتر ۱۴ بزرگراه لشگری
۲۱۵	۲۵۲	۳۷۲	۱,۱۴۰	تعاونت فروش و بازاریابی - کیلومتر ۶ بزرگراه لشگری
۳۲۰,۸۹۴	۱,۳۰۰,۲۵۲			ساختمان نوشهر - نوشهر
۳۵۸,۱۶۵	۱,۴۶۲,۸۸۱			
(۱۰۵,۸۸۲)				
۲۵۲,۲۸۳				

۱۵- دارایی های نامشهود

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۱۰	۲,۲۱۰	۲,۱۶۸	۳,۱۶۸
-	-	۲,۱۰۰	۲,۹۹۵
۲,۲۱۰	۲,۲۱۰	۵,۲۶۸	۶,۱۶۳

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





شرکت سabetia دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توپوگرافی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
۱,۰۲۴,۰۶۷	۱,۰۲۴,۰۶۷	-	-
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۷	۲,۵۰۸
۱,۰۲۶,۸۶۹	۱,۰۲۶,۸۶۹	۲,۸۰۸	۲,۸۰۹
(۱۲۱,۰۶۷)	(۱۲۱,۰۶۷)	۰	۰
۹۰۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲	۲,۸۰۸	۲,۸۰۹

سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
ساير شركتها

کاهش ارزش ابانته شركت فرعی در حال تصفیه

۱۶- سرمایه گذاری بلندمدت گروه

۱۳۹۷		۱۳۹۸					شرکت های پذیرفته شده در بورس	سامپا
مبلغ میلیون	مبلغ	مبلغ	ارزش بازار هر	ارزش اسمی	درصد	تعداد سهام		
ریال	ریال	ریال	سهم _ ریال	سهام _ ریال	سرمایه گذاری			
۱	۱	۱	۱,۵۳۸	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۹		
۳۰۰	۳۰۰	۱۱,۹۰۹		۱,۰۰۰	-	۵۸۳,۹۳۷	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	
۳۰۱	۳۰۱							
ساير شركتها								
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰			۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی به	
۱	۱			۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	طيف سامپا	
۶	۷			-	-	-	ساير سرمایه گذاریها در سهام توسط	
۲,۵۰۷	۲,۵۰۸						شرکت فرعی	
۲,۸۰۸	۲,۸۰۹							





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس سایبا
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	ارزش بازار هر سهم - ریال	ارزش اسمی سهام			
۱	۱	۱,۵۳۸	۱,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۹	
۳۰۰	۳۰۰	۱۱,۹۰۹	۱,۰۰۰	-	۵۸۳,۹۳۷	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۰۱	۳۰۱					
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی						
۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۱۸,۹۹۷	شرکت خدمات فنی رنا - مشمول تلقیق
۱۲۱,۰۵۷	۱۲۱,۰۵۷	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۸۰۰,۰۰۰	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایبا - در حال تصفیه
(۱۲۱,۰۵۷)	(۱۲۱,۰۵۷)					کاهش ارزش اثاثه شرکت در حال تصفیه کاوه خودرو سایبا
۹۰۳,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰					
سایر شرکتها						
۱	۱	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	حلیف سایبا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰	۲۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع غذایی به
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱					
۹۰۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲					

۱۶-۳- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۲ شرکت خدمات فنی رنا سرمایه شرکت از مبلغ ۸۲۸,۹۹۷ میلیون ریال به مبلغ ۱,۲۱۸,۹۹۷ میلیون ریال معادل ۴۵ درصد از محل مطالبات حال شده افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

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

۱۶-۵- پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایبا پس از بحث و بررسی شرکت بعلت زیان ده بودن عملیات و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت منحل گردید و در حال تصفیه میباشد.





شرکت سایبا دیزل (سهامی، عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۷-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸					گروه:
خالص	خالص	درآمد سنت آتنی	کاهش ارزش	مانده	بادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۱۹,۹۴۸	۷۰۷,۴۵۹	(۷۶,۰۶۵)	-	۷۸۶,۵۲۴	۱۷-۱-۱	تجاری	
۲,۴۳۰	۱,۸۹۰	-	-	۱,۸۹۰	۱۷-۱-۲	استاد دریافتی تجاری	
۱,۹۷۷,۳۱۲	۱,۷۶۰,۰۹۱	-	(۲۶۸۰)	۱,۷۳۲,۷۷۱	۱۷-۱-۳	شرکت های گروه سایبا	
-	-	-	(۱۸۶,۶۷۳)	۱۸۶,۶۷۳		حسابهای دریافتی تجاری	
-	۲,۷۵۲	-	-	۲,۷۵۲		کاوه خودرو سایبا - شرکت فرعی منحله	
۲,۹۹۹,۶۹۰	۲,۴۷۲,۱۹۲	(۷۹,۰۶۵)	(۱۸۹,۳۵۲)	۲,۷۴۰,۶۱۰		مائدۀ تهاهن نشده شرکت های مشمول تلقیق	

سایر دریافتی ها

استاد دریافتی

۲,۶۴۷	۴	-	-	۴	۱۷-۱-۷	بدھی کارکنان (وام و علی الحساب)
۴۸,۵۰۰	۲۸,۳۷۴	-	(۷۹)	۲۸,۴۱۳		سپرده های دریافتی
۶,۰۴۰	۱۱,۰۳۰	-	-	۱۱,۰۳۰		شرکت های گروه سایبا - اشخاص وابسته
۱۸,۸۰۵	۱۸,۵۶۰	-	-	۱۸,۵۶۰	۱۷-۱-۵	سایر حسابهای دریافتی
۲۲۲,۵۲۵	۱,۰۴۷,۵۶۰	-	(۳۶۵۳)	۱,۰۵۱,۲۱۳	۱۷-۱-۶	
۲۹۹,۵۱۷	۱,۱۰۵,۵۲۸	-	(۲,۶۹۲)	۱,۱۰۹,۲۲۰		
۲,۹۹۹,۲۰۷	۳,۵۷۷,۷۲۰	(۷۹,۰۶۵)	(۱۹۳,۰۴۵)	۳,۸۴۹,۸۳۰		

شرکت:

تجاری

۸۳۱,۱۶۳	۵۹۲,۵۶۰	(۷۹,۰۶۵)	-	۵۷۱,۵۲۵	۱۷-۱-۱	استاد دریافتی تجاری
۲,۴۳۰	۱,۸۹۰	-	-	۱,۸۹۰	۱۷-۱-۲	شرکت های گروه سایبا - اشخاص وابسته
۱,۴۴۱,۷۸۰	۱,۳۱۹,۹۴۳	-	(۴۲۸)	۱,۳۲۰,۲۸۱	۱۷-۱-۳	حسابهای دریافتی تجاری
۳۰۶,۴۰	۶۷۷,۲۱۹	-	(۱۸۶,۶۷۳)	۸۶۳,۸۹۲	۱۷-۱-۴	شرکت های فرعی سایبا دیزل
۲,۶۳۱,۵۱۳	۲,۵۹۱,۶۱۲	(۷۹,۰۶۵)	(۱۸۷,۱۱۱)	۲,۸۵۷,۷۸۸		

سایر دریافتی ها

استاد دریافتی

۹۰۴	۴	-	-	۴	۱۷-۱-۷	بدھی کارکنان (وام و علی الحساب)
۴۵,۲۶۳	۲۷,۰۴۲	-	-	۲۷,۰۴۲		سپرده های دریافتی (عمدتاً حسن انجام تعهدات)
۶,۴۰	۱۱,۰۳۰	-	-	۱۱,۰۳۰		شرکت های گروه سایبا - اشخاص وابسته
۱۳,۰۶۲	۱۶,۰۶۵	-	-	۱۶,۰۶۵	۱۷-۱-۵	سایر حسابهای دریافتی
۲۱۶,۸۱۵	۱,۰۴۰,۵۸۴	-	(۷۰)	۱,۰۴۰,۵۸۴	۱۷-۱-۶	
۲۸۲,۰۸۴	۱,۰۹۴,۷۲۵	-	(۷۰)	۱,۰۹۴,۷۹۵		
۲,۹۱۲,۵۹۷	۲,۶۸۶,۳۳۷	(۷۹,۰۶۵)	(۱۸۷,۱۸۱)	۳,۹۵۲,۵۸۳		





شرکت ساییا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۱- استناد دریافتی تجاری :

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	شرکت‌های فرعی ساییا دیزل (خدمات فنی رنا)
۹۸۴,۳۴۰	۷۸۰,۰۲۷	۱,۱۸۸,۱۱۵	۹۱۰,۴۲۶	استناد دریافتی از مشتریان
۹۹۹,۳۳۰	۷۹۵,۵۱۷	۱,۱۸۸,۱۱۵	۹۱۰,۴۲۶	درآمد سالانه آتی
(۸۳,۷۴۱)	(۷۹,۰۶۵)	(۸۳,۷۴۱)	(۷۹,۰۶۵)	حصه پلند مدت استناد دریافتی
(۸۴,۴۲۶)	(۱۲۲,۹۰۲)	(۸۴,۴۲۶)	(۱۲۲,۹۰۲)	۱۷-۱-۱-۱
۸۳۱,۱۶۳	۵۹۲,۵۶۰	۱,۰۱۹,۹۴۸	۷۰۷,۴۵۹	۱۷-۱-۱-۲
				۱۷-۲-۱

۱۷-۱-۱-۱- مانده استناد دریافتی کوتاه مدت و بلند مدت شرکت از مشتریان به مبلغ ۷۸۰,۵۲۷ میلیون ریال مربوط به خریداران محصولات شرکت میباشد که تا تاریخ تایید لین گزارش مبلغ ۳۵۲ میلیون ریال وصول شده است.

۱۷-۱-۱-۲- مبلغ ۷۶۰,۶۵ میلیون ریال درآمد سالانه آتی مربوط به سود تحقق نیافرته چکهای دریافتی از مشتریان با بت فروش اقساطی میباشد که در زمان وصول به درآمد منظور میگردد.

۱۷-۱-۱-۳- لازم به توضیح میباشد فروش اعتباری شرکت در سال‌های قبل بوده و هیچگونه فروش اعتباری در سال جاری نداشته و تغییرات عدده در مبالغ مربوط به جابجایی استناد عموق و بروز تعدد اقساط مشتریان محصول با مراجمه به شرکت و پرداخت مجدد استناد با بت اقساط میباشد.

۱۷-۱-۱-۲- حسابهای دریافتی از شرکت‌های گروه شرکت ساییا :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	پارس خودرو
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۳۰	۱,۸۹۰	
۲,۴۳۰	۱,۸۹۰	

سیاست شرکت در سال جاری به حداقل رسالت فروشهای اعتباری و افزایش فروش تقدیم بوده است لذا در سال‌های گذشته به دلیل افزایش فروشهای نیمه باعث افزایش مطالبات عموق گردیده که این کار باعث کاهش ارزش حسابهای دریافتی گردیده بود که با سازکارهای ایجاد شده و با انعقاد قرارداد به شرکت‌های وصول مطالبات با تجربه ریسک افزایش مطالبات عموق در حال کاهش میباشد لذا به نظر این شرکت تماسی مطالبات عموق قابل وصول میباشد.





شرکت ساییا دیزل (سایامی، عام)

بادداشت های، توضیحی، صورت های مالی.

سال مالی، متبوع، ده ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری

شرکت	گروه		بادداشت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷
میلیون ریال				
۳۸,۲۸۷	۴,۲۱۹	۳۸,۲۸۷	۴,۲۱۹	۱۷-۱-۲-۱
۷,۶۵۴	۶,۹۸۹	۷,۶۵۴	۶,۹۸۹	۱۷-۱-۲-۲
۹۶۵,۰۸۷	۷۸۰,۱۲۲	۱,۰۰۸,۷۰۶	۸۲۴,۶۸۱	۱۷-۱-۲-۲
۶۱۸۲۵	-	۶۱۸۲۵	-	سازمان شهرداریها_ تمهیهای فروش انواع کامپیون
۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای
۱,۶۲۶	۱,۶۲۶	۱,۶۲۶	۱,۶۲۶	اداره کل راه و ترابری استانها_ تمهیهای فروش کامپیون
۲۰۷,۱۸۹	۱۹۲,۵۹۲	۳۱۶,۳۲۱	۴۶۹,۶۸۷	شرکتهای خارجی - ارزی
۱۳,۲۶۵	۱۳,۲۰۶	۱۳,۲۶۵	۱۳,۲۰۶	بدهی تمهیه مشتریان
۲۲۶۲۰	۵۱,۴۰۰	۲۲,۵۲۰	۵۱,۴۰۰	بدهی دیرگرد فروش اقساطی
-	۸۹,۲۲۱	۶۹,۲۰۵	۱۹۵,۸۲۶	مشتریان (بدهی نمایندگان)
۸۷,۲۶۴	۱۴۳,۸۰۵	۱۰۰,۸۴۰	۱۵۵,۴۹۴	سایر بدھی مشتریان_ تمهیه بدھی فروش محصولات
۱,۴۴۱,۷۸۰	۱,۳۱۹,۹۴۳	۱,۶۷۷,۳۱۲	۱,۷۶۰,۰۹۱	

۱-۱-۳-۱- مانده حساب شرکتهای لیزینگی به مبلغ ۴,۹۲۱ میلیون ریال عدتاً شامل شرکت لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴۸۰۳ میلیون ریال بابت استفاده خریداران محصولات شرکت از تسهیلات خرید خودرو اعطای توسط اشخاص فوق میباشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ وصول شده است.

۱-۱-۳-۲- سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخوستی به ترتیب به مبلغ ۶,۹۸۹ میلیون ریال و ۷۸۰,۱۲۲ میلیون ریال بابت برگشت اقساط مشتریان شرکت اصلی میباشد تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۱۰۵,۶۵۴ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

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

۱-۱-۳-۴- مانده تمهیه مشتریان و بدھی دیرگرد فروش اقساطی به ترتیب به مبلغ ۱۳,۲۰۶ و ۵۱,۴۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش اقساطی محصولات به مشتریان و همچنین جریمه دیرگرد فروش اقساطی مشتریان بوده که با مراجعته به شرکت و به روز نمودن اقساط جریمه دیرگرد به حساب آنها منظور میگردد.

۱-۱-۳-۵- مبلغ ۸۹,۲۲۱ میلیون ریال مانده بدھی نمایندگی های فروش محصولات شرکت ساییا دیزل و مبلغ ۱۰۶,۶۰۵ میلیون ریال مربوط به نمایندگان فروش شرکت خدمات فنی رنا میباشد.

۱-۱-۳-۶- مبلغ ۱۴۳,۸۰۵ میلیون ریال مانده بدھی مشتریان بابت فروش محصولات به مشتریان جزء و تمهیه بدھی آنها به شرکت ساییا دیزل میباشد.





شرکت سایما دیزل (سیامک عام)

باددادشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۳-۶- شرکت های خارجی

گروه		مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۳۹۷	۱۳۹۸			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۵۳,۹۹۷	۲۶۹,۱۹۹	۲۶,۵۶۷,۴۹۹	کرون	والسو - سوئد
۷۳,۴۶۹	۱,۵۶۴	۵۶,۱۷۷۵	یورو	دانگ فنگ - چین
	۱۱۷,۶۴۲	۵,۱۳۷,۲۰۹	یوان	دانگ فنگ - چین
۸۱,۷۶۷	۶۸,۰۲۰	۴۱۷,۵۶۵	یورو	فوتون - چین
	۱۳,۳۸۵	۱,۷۵۶,۶۳۰	یوان	رنو - فرانسه
۱,۵۸۴	۲,۶۹۷	۱۶,۲۵۳	یورو	تایان و پوتانگ - چین
	۳,۷۶۶	۲۲,۱۱۹	یورو	تایان - چین
۲,۶۴۰	۶۰۰	۴,۱۱۸	یوان	سایر
۲,۸۶۴	۴,۲۴۷	۲۷,۵۵۲	یورو	
۳۱۶,۳۲۱	۴۹۱,۰۷۰			

شرکت

شرکت		مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۳۹۷	۱۳۹۸			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۶,۵۸۴	۳۱۷	۱۹,۷۸۸	کرون	والسو - سوئد
۶۵,۲۴۴	۱۱۷,۶۴۲	۵,۱۳۷,۲۰۹	یوان	دانگ فنگ - چین
۴۱,۵۲۵	۶۸,۰۲۰	۴۱۷,۵۶۵	یورو	فوتون - چین
۱,۵۸۴	۲,۶۹۷	۱۶,۲۵۳	یورو	رنو - فرانسه
۲,۲۵۲	۳,۷۶۶	۲۲,۱۱۹	یورو	تایان و پوتانگ - چین
۲۰۷,۱۸۹	۱۹۲,۳۹۲			

- مبالغ فوق مربوط به ادعاهای (claim) و کسری قطعات (CKD) محاسبه شده و توسط شرکت بوده که با نرخهای هر دلار ۱۵۴,۲۲۰ ریال و هر کرون ۱۶,۰۰۰ ریال و هر یورو ۱۶۲,۸۹۷ ریال و هر یوان ۲۲,۹۰۰ ریال تعییر و به حساب فیماین منظور شده است.

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

خدمات فنی رتا		۱۷-۱-۴-۱	طلب ارزی از شرکت خدمات فنی رنا	خدمات فنی رتا - بابت فروش قطعات و لوازم بدکش و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مالکین
۱۳۹۷	۱۳۹۸			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۶,۵۱۹	۱۵۱,۷۴۲			
۲۷۹,۶۲۱	۵۲۵,۴۷۷			
۱۸۶,۶۷۳	۱۸۶,۶۷۳			طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایما - علی الحساب و حقوق و مزایای هیئت مدیره و
۵۴۲,۸۱۳	۸۶۳,۸۹۲			ذخیره کاهش ارزش طلب از شرکت در حال تصفیه کاوه خودرو
(۱۸۶,۶۷۳)	(۱۸۶,۶۷۳)			
۳۵۶,۱۴۰	۶۷۷,۲۱۹			

۱۷-۱-۴-۲- افزایش مانده پدھی شرکت خدمات فنی رنا در دوره مورده گزارش عمدهاً مربوط به پرداخت علی الحساب و تامین بخشی از مخارج شرکت بوده است.

۱۷-۱-۴-۳- طلب ارزی از شرکت خدمات فنی رنا مربوط به پرداخت مبلغ ۴۶,۵۱۳,۶۷۷ کرون بابت خرید و تامین مولاد اولیه بوده که با توجه به وضعیت تقاضیگی شرکت و تحریم شرکتهای خودرو ساز و عدم توانایی پرداخت مبلغ توسط شرکت خدمات فنی رنا در حساب فیماین منعکس و ثبت شده است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۵- شرکت‌های گروه سایبا:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۵۷	.	سایبا
۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	اندیشه ورزان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی
۷۶۱	۳,۹۷	۴,۷۱۸	۳,۹۷	بازرگانی سایبا یدک
۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	مهندنسی توسعه سایبا
۴,۷۷۵	۴,۳۸۰	۴,۳۷۵	۴,۳۸۰	ایران کاوه سایبا
	۱,۰۶۹		۱,۰۶۹	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبا
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	امکانات گام
۲۱۷	۳۱۰	۲,۳۴۶	۲,۸۰۵	سایر
۱۳,۰۶۲	۱۶,۰۶۵	۱۸,۸۰۵	۱۸,۵۶۰	

۱۷-۱-۶- سایر حسابهای دریافتی

شرکت		گروه		پادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۷۲۴,۱۴۹	.	۷۲۴,۱۴۹	شرکت پیشنهادی سازی مصرف سوخت
۱۰۰,۳۵۳	۱۰۰,۴۸۰	۱۰۰,۳۵۳	۱۰۰,۴۸۰	گمرک پندرعباس
۳۷,۹۸۳	۲۵,۸۱۲	۳۷,۹۸۳	۲۵,۸۱۲	مشتریان فروش اقساطی (بخارج پیگیری وصول مطالبات - حق الوكاله)
.	۶۰,۰۳۷	.	۶۰,۰۳۷	بیمه مکمل در مان پرسنل
۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	گواهی اسناد خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای
۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	یارانه بالاعوض خودرو فرسود ستاد مدیریت حمل و نقل سوخت
۶,۱۲۴	۶,۰۳۹	۶,۱۲۴	۶,۰۳۹	ابطال کارت هوشمند
۸,۲۲۰	۱۲,۰۸	۸,۲۲۰	۱۲,۰۸	تهیه و توزیع صنایع ریخته گزی و قطعات صنعتی ایران
۲۲,۸۲۴	۷,۶۲۹	۱۰,۴۱۷	۸,۱۱۸	سایر
۲۱۶,۸۹۵	۱,۰۴۰,۶۵۴	۲۹۸,۱۸۸	۱,۰۵۱,۲۱۳	
(۸۰)	(۷۰)	(۷۵,۶۶۳)	(۳۶,۵۳)	
۲۱۶,۸۱۵	۱,۰۴۰,۵۸۴	۲۲۲,۵۲۵	۱,۰۴۷,۵۶۰	کاهش ارزش

۱۷-۱-۶-۱- مطالبات از سازمان پیشنهادی سازی مصرف سوخت به مبلغ ۷۲۴,۱۴۹ بابت طرح جایگزین خودروهای فرسوده با محصولات شرکت میباشد که مطالعه توافقنامه انجام شده فیما بین شرکت سایبا دیزل ، سازمان پیشنهادی سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای بابت پیمایش خودروهای واگذار شده به مشتریان و صرفه جویی اتفاق افتاده درخصوص سوخت که از محل این طرح براساس محاسبات انجام شده به شرکت سایبا دیزل مبایست پرداخت گردد.

۱۷-۱-۶-۲- مطالبات از گمرک پندرعباس به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بابت حقوق و عوارض گمرکی اضافه اخذ شده از این شرکت میباشد لازم به ذکر است جهت وصول مبلغ فوق مذاکرات و نامه نگاری صورت پذیرفته که تاکنون منجر به وصول نشده است.

۱۷-۱-۶-۳- مطالبات از مشتریان فروش اقساطی بابت مخارج پیگیری وصول مطالبات و حق الوكاله دادرسی پرداختی به شرکتهای وصول مطالبات و وکلای شرکت بابت پیگیری میباشد که در هنگام صدور نهایی از طرف مراجع قضایی از مشتریان دریافت میگردد.





شرکت سایبا دیزل (سهامی، عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۷- پدھی کارکنان گروه و شرکت

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۷۸	۱۰,۳۶۱۲	۱۰۰,۵۶۹	۱۰۶,۰۰۳
(۴۹,۵۱۵)	(۷۶,۸۷۰)	(۵۱,۸۶۹)	(۷۷,۶۳۹)
۴۵,۲۶۳	۲۷,۰۴۲	۴۸,۵۰۰	۲۸,۳۷۴

۱۷-۲- دریافتی های بلندمدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	گروه تجاری
خالص	خالص	درآمد سنت آنی	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۲-۱	استاد دریافتی بلندمدت از مشتریان
۱۹,۱۲۵	۱۰,۸,۳۶۳	(۱۵,۵۳۹)	۱۲۲,۹۰۲		
۱۹,۱۲۵	۱۰,۸,۳۶۳	(۱۵,۵۳۹)	۱۲۲,۹۰۲		
۵۱,۸۶۹	۷۷,۶۲۹	-	۷۷,۶۲۹	۱۷-۱-۷	سایر دریافتی ها حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۱,۸۶۹	۷۷,۶۲۹	*	۷۷,۶۲۹		
۲۱,۰۰۴	۱۸۵,۹۹۲	(۱۵,۵۳۹)	۲۰۱,۵۳۱		

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	شرکت تجاری
خالص	خالص	درآمد سنت آنی	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۲-۱	استاد دریافتی بلندمدت از مشتریان
۱۹,۱۲۵	۱۰,۸,۳۶۳	(۱۵,۵۳۹)	۱۲۲,۹۰۲		
۱۹,۱۲۵	۱۰,۸,۳۶۳	(۱۵,۵۳۹)	۱۲۲,۹۰۲		
۴۹,۵۱۵	۷۶,۸۷۰	-	۷۶,۸۷۰		
۴۹,۵۱۵	۷۶,۸۷۰	*	۷۶,۸۷۰		
۶۸,۶۵۰	۱۸۵,۲۲۳	(۱۵,۵۳۹)	۲۰۰,۷۷۲		

۱۷-۲-۱- حساب استاد دریافتی از مشتریان در شرکت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۳۲۶	۱۲۲,۹۰۲	۱۷-۱-۱-۱
۸۴,۴۲۶	۱۲۳,۹۰۲	
(۶۵,۲۹۱)	(۱۵,۵۳۹)	
۱۹,۱۲۵	۱۰,۸,۳۶۳	

چکهای دریافتی از مشتریان

درآمد سنت آنی





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی، متین، به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		بادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۲,۳۵۰	۲,۲۸۵,۶۰۸	۲,۴۹۲,۳۵۰	۲,۲۸۵,۶۰۸	۱۸-۱
-	-	۱۹,۳۹۳	۵,۲۰۰	
۵,۰۰۷	۳,۹۵۶	۵,۰۰۷	۳,۹۵۶	
۲,۴۹۸,۳۵۷	۲,۲۸۹,۵۶۴	۲,۵۱۷,۸۵۰	۲,۲۹۴,۷۶۴	
(۲,۱۱۲,۳۹۸)	(۲,۲۸۵,۶۰۸)	(۲,۱۱۲,۳۹۸)	(۲,۲۸۵,۶۰۸)	۳۲-۱
۳۸۶,۰۵۹	۳,۹۵۶	۴۰۵,۵۵۲	۹,۱۵۶	

سپرده های بانکی - مسدودی
سپرده مسدودی بانک سپه - شرکت خدمات فنی رنا
سایر

تهاتر سپرده های بانکی - مسدودی با تسهیلات دریافتی

۱۸-۱- سپرده مسدودی بانکها شامل مبلغ ۲,۱۱۲,۳۹۸ میلیون ریال (معدل ۱۸ درصد تسهیلات) بابت سپرده پایه تسهیلات نزد بانک پارسیان شعبه سایبا و مبلغ ۱۴۰,۶۰۲ میلیون ریال
بابت سپرده پایه تسهیلات نزد بانک کارآفرین شعبه پلوار کشاور و مبلغ ۳۲,۷۰۸ میلیون ریال بابت سپرده نزد بانک ملت شعبه ایران کاوه بوده که سودی به آن تمکن نمیگیرد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توسعه صورت های مالی

سال مالی، متبوع به ۳۹ اسفند

۱۹- پیش برداخت ها

گروه	بادداشت	گروه	بادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۷,۴۸۲	۲۱۵,۷۰۱	۲۰۷,۶۷۵	۲۱۶,۷۷۷
۱۲۵,۵۶۴	۱۲۰,۱۸۷	۱۰۲,۵۰	۱۲۱,۰۵۰
۲۴۳,۱۴۷	۲۳۵,۸۸۸	۳۶۰,۵۲۵	۳۴۷,۵۳۷

مبالغ - میلیون ریال

۱۹-۱- پیش برداخت خرید خارجی

نحوه	تعداد	دستگاه و قطعات	درصد پرداختی	مبلغ ارزی مانده سفارش	نوع ارز	بایه های ریالی سفارش	سایر هزینه ها	جمع	۱۳۹۷
Foton	۱۰۰	-	۱۰۰%	۱۰,۸۹۲,۲۵۸	یوان	۱۷۹,۱۸۱	۱,۳۱۶	۱۸,۰۴۰	۶۳,۵۱۶
KX	۸۰۰	-	۱۰۰%	۳,۱۵۷,۲۹۶,۳۴۰	یوان	۳۱۶,۰۳	۳۱,۳۰۳	-	۳۱,۳۰۳
سوون - ولوو	-	-	-	-	-	۶۷۷	۳۱۰	-	-
CUC	-	-	-	۳۱,۶۶۴,۵۹۹	یوان	۳۰۹	۳۷۸	-	-
چین - فوتون	-	-	-	۷۷,۱۷۷,۸۷۲	یوان	۸۵۹	۸۵۹	-	-
سایر قطعات	-	-	-	-	-	۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	-	۱۲,۵۶۵
جمع سفارشات شرکت	۸,۱۰۰	-	-	-	-	۳۶,۴۳۱	۱۷۹,۳۶۰	۲۱۵,۷۰۱	۱۰۷,۴۸۲
قطعات و لوازم پدیده شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلقیق)	-	-	-	-	-	۳۷۶	۳۷۶	-	۱۰۰,۱۶۲
جمع سفارشات گروه	-	-	-	-	-	۲۶,۷۱۷	۱۷۹,۳۶۰	۲۱۶,۰۷۷	۲۰۷,۶۷۵

۱۹-۱-۱- شرکت سایپا دیزل به عنوان تأمینده و تولید کننده محصولات شرکتهای ولوو سوند ، دانگ فنگ و فوتون چین میباشد که طبق قرارداد منعقده فیما بین شرکت سایپا دیزل و شرکای خارجی فعالیت اقتصادی صورت میپذیرد. سایر هزینه ها عمدتاً بابت کارمزد، تیت سفارش و هزینه تراخيص و حمل میباشد.

۱۹-۱-۲- مبلغ ۲۱ میلیارد ریال هزینه های کارمزد و تیت سفارش ۸,۰۰۰ دستگاه کامیون چین KX مربوط به طرح توسعه ناوگان فرسوده میباشد. که تا تاریخ تبدیل صورتیای مالی LC مربوطه غیر قابل و ممکن داده شده بابت LC به پایان رسیده و شرکت در حال پیگیری و دریافت مبلغ واریز شده بابت هزینه های کارمزد و تیت سفارش میباشد.

۱۹-۱-۳- پیش برداخت به مبلغ ۳۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات فنی رنا بابت خرید لوازم پدیده و قطعات منفصله به منظور تامین خدمات گارانتی و وارانتی محصولات فروش رفته شرکت سایپا دیزل میباشد.

۱۹-۱-۴- پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۵۰ دستگاه فتوون از گمرک تراخيص و وارد انبارهای شرکت شده است.

۱۹-۲- پیش برداخت های داخلی

گروه	بادداشت	گروه	بادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۷۶	۲۰,۵۰۶	۱۳,۱۷۶	۲۰,۵۰۶
۷۷۱	۷۷۱	۱,۱۹۷	۱,۶۲۷
۹۲,۹۴۴	۸۲,۹۴۴	۹۲,۹۴۴	۸۷,۹۴۴
۲۵,۳۹۹	۱۰,۱۴۴	۲۵,۳۹۹	۱۰,۱۴۴
۳,۷۳۶	۵,۸۲۲	۲۰,۳۲۷	۱۶,۳۳۹
۱۲۵,۵۶۴	۱۲۰,۱۸۷	۱۵۲,۹۵۰	۱۳۱,۵۶۰

۱۹-۲-۱- مبلغ ۸۲,۹۴۴ میلیون ریال خرید خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۷۳,۱۴۱ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی به صندوق توسعه ملی بابت هزینه های گشاش احتیارات استادی ۸۰۰ دستگاه کامیون کاروه میباشد.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
مواد اولیه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای در جریان ساخت	۲۵۶,۷۷۱	۲۶۶,۰۹۰	۶۸۳,۴۰۶	۹۰۱,۰۹۵
کالای ساخته شده	۳۳۴,۲۷۳	-	۳۳۴,۲۷۳	-
موجودی روانکار	۸۲۹,۹۹۴	۷۰۹,۰۱۴	۸۴۹,۴۷۳	۷۱۹,۱۹۲
سایر موجودیها	-	-	۷,۳۱۸	۳۵,۵۳۹
کالای در راه	۳۸,۴۵۹	۳۲,۸۸۲	۳۹,۵۵۹	۴۵,۸۳۸
کاهش ارزش	۱,۴۵۹,۴۹۷	۱,۰۰۷,۹۸۶	۱,۹۱۴,۰۲۹	۱,۷۰۱,۶۶۴
	۱,۶۳۲,۲۲۴	-	۱,۷۲۲,۰۹۲	۲۲۱,۲۹۶
	۳,۰۹۱,۷۲۱	۱,۰۰۷,۹۸۶	۳,۶۵۷,۱۲۲	۱,۹۲۲,۹۶۰
	-	-	-	(۳۲,۸۲۵)
	۳,۰۹۱,۷۲۱	۱,۰۰۷,۹۸۶	۳,۶۵۷,۱۲۲	۱,۸۹۰,۱۳۵

۱-۲۰- موجودی مواد اولیه شرکت به مبلغ ۲۶۶,۰۹۰ میلیون ریال مربوط به موجودی ۵۰ دستگاه فوتون ، ۲ دستگاه آناق الوند رنگ شده ، ۵ دستگاه آناق رنگ شده KX و سایر قطعات انبارها میباشد.

۲-۰- موجودی کالای ساخته شده شرکت :

کامیون تی - ۳۷۵ - دانگ فنگ	تعداد - دستگاه	مبلغ - میلیون ریال	کامیون
کامیونت فوتون	۵۰	۱۴۴,۱۰۶	۱۰۴,۹۴۶
کامیون شاکمن	۸۶	۷۹,۴۹۱	۸۹,۳۶۲
D R	۲	۴,۳۲۸	۴,۳۲۸
کامیون	۱	۶۳۴	۶۳۴
FH	۴۲	۱۸۱,۱۲۵	۴۲,۳۳۴
انواع کامیون ولوو	۱۸	۶۷,۰۸۹	۲۲۲,۲۰۸
کامیون کاوه	۱۱۹	۳۲۹,۹۸۳	۲۲۰,۹۷۶
رنو میدلام تمونه	۶	۲۱,۹۶۲	۲۱,۹۶۲
مینی بوس	۱	۳۰۰	۳۰۰
سایر	۱	۹۵۶	۹۵۶
		۸۲۹,۹۹۴	۷۰۹,۰۱۴
		۳۲۶	۲۵۳

۲-۰- از تعداد ۸۹ دستگاه محصولات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعداد ۸۴ دستگاه به طور امانت نزد نمایندگیهای شرکت و تعداد ۵ دستگاه کامیون ولوو FH5۰۰ نزد سازمان تعزیرات حکومتی نگهداری میشوند که تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی تعداد ۱ دستگاه تحويل مشتری گردیده است.

۳-۰- سایر موجودیها مربوط به انبار عمومی و فنی شامل مواد غذایی ، ملزمات ، لوازم برقی ، مصالح ساختمانی ، ابزارآلات غیر فنی مانند البسه و کفش پرسنل خطوط تولید میباشد.

۴-۰- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از صاعقه و آتش سوزی به ترتیب تا سقف مبلغ ۴,۳۴۶,۴۱۰ میلیون ریال و مبلغ ۳,۵۹,۴۱۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.





شرکت سabetia دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- موجودی نقد

بادداشت	شروع		پایان	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
صندوق - ریال				
۴۲۳	۴۲۱	۴۲۳	۴۲۱	
۲,۶۵۰	۱,۶۴۷	۲,۸۱۲	۲,۱۴۶	۲۱-۱
۳,۰۱۳,۱۳۰	۳,۲۲۴,۳۴۴	۳,۰۲۵,۴۸۴	۳,۳۹۸,۳۱۳	۲۱-۲
۷۱,۵۵۰	۱۱۶,۹۱۶	۷۲,۷۷۶	۱۱۸,۱۳۰	۲۱-۱
۷۵۰۲	۱,۶۴۰	۷۵۰۲	۱,۶۴۰	۲۱-۳
-	۱۵	-	۱۵	
۳,۰۹۵,۲۶۵	۳,۳۵۵,۰۸۳	۳,۱۰۹,۰۰۷	۳,۵۲۰,۶۶۵	
(۲,۱۱۲,۲۹۸)	(۲,۱۱۲,۲۹۸)	(۲,۱۱۲,۲۹۸)	(۲,۱۱۲,۲۹۸)	۱۸
(۱۹۱,۸۹۵)	(۳۲,۷۰۸)	(۱۹۱,۸۹۵)	(۳۲,۷۰۸)	
(۳۸۱,۰۵۱)	(۱۴۰,۶۰۲)	(۳۸۱,۰۵۱)	(۱۴۰,۶۰۲)	۱۸
۴۱۰,۰۲۱	۱,۰۶۹,۴۷۵	۴۲۳,۷۶۳	۱,۲۳۵,۰۵۷	
تاخواد گردان و اوراق بهادر				
سپرده مسدودی بانک پارسیان				
سپرده کوتاه مدت بانکی				
سپرده مسدودی بانکها				

۲۱-۱ - موجودی ارزی بانکها در شرکت شامل مبالغ ۷۷,۲۵۲ دلار، ۸۶,۳۲۵ یورو، ۱۰,۴۸,۴۹۶ کرون، ۱,۷۷۹,۴۰۱ درهم و موجودی ارزی نزد صندوق در شرکت شامل مبلغ ۵۶۱۸ دلار، ۳,۳۸۷ یورو، ۲۸۸۴ کرون، ۳۶۰ درهم و ۷,۲۸۵ یوان میباشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با تریخهای هر دلار ۱۵۴,۲۲۰ ریال، یورو ۱۶۲,۸۹۷ ریال، کرون ۱۶,۰۰۰ ریال، درهم ۳,۴۲,۷۰۳ ریال و یوان ۲۲,۹۰۰ ریال تعییر شده است. (موجودی ارزی بانکها و صندوق شرکت فرعی شامل ۳۶ دلار، ۱۶۴۸ یورو، ۸,۶۶۰ لیر ترکیه و ۱۰۰ هارک میباشد).

۲۱-۲ - موجودی ریالی نزد بانکها به مبلغ ۳,۲۲۴,۴۴۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۱۱۲,۲۹۷ میلیون ریال سپرده مسدودی بانک پارسیان، مبلغ ۱۴۰,۶۰۲ میلیون ریال سپرده مسدودی بانک کارآفرین و مبلغ ۳۲,۷۰۸ میلیون ریال مانده حسابهای ریالی نزد بانک ملت میباشد.

۲۱-۳ - مانده حساب وجوده در راه در شرکت شامل مبلغ ۱۶۴۰ میلیون ریال چکهای دریافتی از مشتریان پایت فروش اقساطی محصولات میباشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۴۶۹ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- دارایی های غیرتجاری نگهداری شده برای فروش

۲۲-۱- دارایی های غیرتجاری نگهداری شده برای فروش شامل آپارتمان، املاک و مستغلات میباشد که شرکت در مقابل مطالبات خود از خریداران دریافت نموده است و براساس ارزش کارشناسی در دفاتر انتکاس یافته است که مقدمات لازم برای فروش باقیمانده داراییهای فوق در حال انجام میباشد تفکیک داراییهای نگهداری شده برای فروش به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت	
ماشه پایان سال	ماشه پایان سال		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۴,۵۰۳	۱۴۴,۵۰۳	۲۲-۱-۱	ساختمان
۱۴۶,۴۲۳	۱۴۶,۴۲۳	۲۲-۱-۲	زمین
۲۹۰,۹۲۶	۲۹۰,۹۲۶		

۲۲-۱-۱- ساختمان های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷	۱۳۹۸	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۵۶,۸۷۰	۵۶,۸۷۰	۲	آپارتمانهای - آمل(صنعتی و تجاری)
۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	۲۲	آپارتمانهای سی سنگان - نوشهر (مسکونی)
۶۷,۱۲۳	۶۷,۱۲۳	۴	آپارتمانها و مغازه - بندرعباس (تجاری و مسکونی)
۱۴۴,۵۰۳	۱۴۴,۵۰۳		

۲۲-۱-۲- زمین های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷	۱۳۹۸	متراژ	
میلیون ریال	میلیون ریال	متر مربع	
۷۰,۵۰۱	۷۰,۵۰۱	۶,۵۱۵	کاشان - کاربری صنعتی و تجاری
۱۶,۱۰۲	۱۶,۱۰۲	۵۶۵۲	دماؤند - باغ
۸,۹۱۰	۸,۹۱۰	۲,۸۱۶	تهران فدائیان اسلام - تجاری
۵۰,۷۵۰	۵۰,۷۵۰	۳,۸۴۶	گنبد - تجاری
۱۶۰	۱۶۰	۱,۰۰۰	شهریار - باغ
۱۴۶,۴۲۳	۱۴۶,۴۲۳		

۲۲-۱-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش به ارزش ۱۴۴,۵۰۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۲-۱-۴- اقدامات انجام شده در خصوص فروش داراییهای فوق ، سپردن به بنگاههای محلی و نامه نگاری به شرکت سایپا و شرکتهای تابعه جهت فروش و تهاتر داراییهای مذبور می باشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۶۳۵,۷۱۳ میلیون ریال شامل تعداد ۲۶۳۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریال با نام تماماً برداخت شده میباشد.

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

تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	سال
۲۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۳%	۲۹۷,۹۰۰	۲۵۱,۳۰۰	۱۳۹۷
۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	۱۲,۱%	۳۱۸,۹۰۱	۲۶۸,۹۰۱	۱۳۹۸
۳۰۰,۰۰۱,۰۰۰	۱۱,۳%	۳۰۰,۰۰۱	۲۴۵,۰۰۰	۱۳۹۷
۲۰۹,۰۱۰,۷۶۶	۷,۹%	۲۰۹,۰۱۰	۲۷۳,۷۶۵	۱۳۹۷
۸,۷۸۴	۰,۰%	۹	۴	۱۳۹۸
۱,۵۰۹,۱۰۰,۶۳۷	۵۷,۲%	۱,۵۰۹,۱۰۱	۱,۱۹۶,۷۶۳	۱۳۹۷
۲,۶۳۵,۷۱۲,۸۵۲	۱۰۰	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۱۳۹۸

۱-۲۳-۱- سهامداران حقوقی شرکت، واحدهای فرعی شرکتهای گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و گروه صنعتی رتا میباشند.

۱-۲- یک فقره دعوی حقوقی توسط شرکت کیمیا روغن البرز بر علیه شرکت و شرکتهای توسعه سرمایه رادین، توسعه گسترش برنا، ستاره سفیران آینده و تجارت

الکترونیک خودرو تابان تاخت به خواسته جلوگیری از نفع انتقال سهام به شرکتهای مذکور و الزام به ایقای تهدیدات قراردادی مربوط به عرضه و انتقال تعداد

۱,۳۹۴,۹۷۸,۰۰۰ برگه سهم معادل ۵۶/۷۲ درصد سهام شرکت در شعبه سوم دادگاه حقوقی بخش کهبریزک مواجه میباشد. که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵

۹۸۰,۹۹۷۲۲۹,۵۳۰,۱۷۸ به لحاظ استداد دعوی از سوی خواهان قرار سقوط دعوی صادر که علی نامه شماره ۱۳۰-۱۱۲۲۹,۵۳۰-۹۸۱۰/۰۲/۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ قطعنیت رای

صادره گواهی و تائید شده است و علی گواهی دادگاه رای مزبور قابل اعتراض و تجدیدنظر خواهی نمیباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- سهام خزانه

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال باست تعداد ۲۱۴.۲۴۸ سهم شرکت سایپا دیزل در اختیار شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ ، مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال یک بیست از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد. و جز در هنگام اتحاد شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سایر اندوخته ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته عمومی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	

۱-۲۶- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل به منظور پیشبرد اهداف و خط مشی شرکت و همچنین افزایش توان تولید و تشویق کار و روحیه کاری در سوابع قبل در نظر گرفته شده و تاکنون هیچگونه اقدامی جهت استفاده از آن انجام نشده است.

۲۷- سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجددید ارزیابی دارایی های خدمات فنی رنا (سهامی خاص)
۲۲۳,۱۱۵	۲۲۳,۱۱۵	
۲۲۳,۱۱۵	۲۲۳,۱۱۵	

۱-۲۷- مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت شرکت خدمات فنی رنا به مبلغ ۳۳۸.۹۹۷ میلیون ریال در سال ۱۳۹۴ بحساب سرمایه انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مبلغ مذبور شامل مبلغ ۲۲۳.۱۱۵ میلیون ریال باست تجدید ارزیابی (زمین) بوده که تحت سرفصل سرمایه شرکتهای فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی در صورت وضعیت مالی تلفیقی انکاوس یافته است و مبلغ ۱۰۵.۸۸۲ میلیون ریال به دلیل عدم تجدید ارزیابی ساختمان شرکت اصلی در تعديلات تلفیق حذف گردید.





شرکت سایپا دیزل (سهامی، عام)

بادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی ملتی به ۱۳۹۸ اسفند

۲۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۸-۱ پرداختنی‌های کوتاه مدت

شرکت		گروه		بادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۱,۰۴۲	۲۲,۳۷۱	
۴۳۳,۱۲۰	۴۶۴,۳۵۰	۴۳۶,۰۰۰	۴۶۶,۹۴۶	۲۸-۱-۱
۲۹۱,۱۱۵	۸۸,۶۱۴	۴۸۶,۷۱۷	۳۲۱,۵۳۵	۲۸-۱-۲
-	۳۲۲	۱۵۹,۹۱۷	۲۴۷,۳۶	۲۸-۱-۳
-	-	۵,۳۸۲	-	
۷۷۴,۱۲۵	۵۵۳,۳۸۶	۱,۱۱۹,۸۵۸	۱,۰۶۰,۳۵۸	

تجاری
اسناد پرداختی تجاري
گروه سایپا - اشخاص ویسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
تامین کنندگان - ارزی
ماهنه تهاتر نشده شركهای مشمول تلفیق

شرکت		گروه		بادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۳۵,۳۶۴	۵,۸۷۱,۸۳۱	۳,۷۳۵,۳۶۴	۵,۸۷۱,۸۳۱	۲۸-۱-۴	۲,۷۳۵,۳۶۴	۵,۸۷۱,۸۳۱
۴۵۶,۲۲۹	۶۱۲,۶۶۱	۴۶۷,۰۸۹	۶۱۵,۱۰۰	۲۸-۱-۵	۴۵۶,۲۲۹	۶۱۲,۶۶۱
۱۴۷,۲۵۲	۳۴۷,۶۰۵	۱۵۵,۸۳۰	۳۶۵,۷۰۳	۲۸-۱-۶	۱۴۷,۲۵۲	۳۴۷,۶۰۵
۳۷,۷۱۱	۱۱۹,۹۲۶	۵۹,۶۹۲	۱۳۳,۸۶۵		۳۷,۷۱۱	۱۱۹,۹۲۶
۲,۹۶۸	۳,۹۱۸	۳,۹۶۸	۳,۹۱۸		۲,۹۶۸	۳,۹۱۸
۲,۵۲۸	۹,۵۹۵	۴,۳۸۳	۱۰,۵۱۸		۲,۵۲۸	۹,۵۹۵
۱۴,۶۷۷	۳۲,۶۲۱	۱۷,۰۷۲	۳۶,۷۷۶		۱۴,۶۷۷	۳۲,۶۲۱
۸۲,۲۲۳	۱۸,۱۶۰	۸۲,۲۲۳	۱۸,۱۶۰		۸۲,۲۲۳	۱۸,۱۶۰
۱۲۲,۱۱۶	۶۹,۲۸۳	۱۲۲,۱۱۶	۶۹,۲۸۳	۲۸-۱-۸	۱۲۲,۱۱۶	۶۹,۲۸۳
۹,۷۱۸	۴,۳۶۴	۹,۷۱۸	۴,۳۶۴	۲۸-۱-۷	۹,۷۱۸	۴,۳۶۴
۳۰-۲,۹۷۲	۳۴۷,۰۳۴	۳۰-۲,۹۷۲	۳۴۷,۰۳۴	۲۸-۱-۹	۳۰-۲,۹۷۲	۳۴۷,۰۳۴
-	۵,۰۲۵۷-	-	۵,۰۲۵۷-	۲۸-۱-۱۰	-	۵,۰۲۵۷-
-	-	۳۰,۰۰۰	-		-	۳۰,۰۰۰
۳۵,۶۷	۲۱,۶۵۹	۳۵,۷۰۶	۴۶,۹۰۸		۳۵,۶۷	۲۱,۶۵۹
۴,۹۶۲,۸۲۶	۷,۹۶۲,۲۵۷	۵,۰۲۷,۸۸۶	۸,۰۲۶,۰۳۰		۴,۹۶۲,۸۲۶	۷,۹۶۲,۲۵۷
۵,۶۸۷,۰۶۱	۸,۵۱۵,۶۴۳	۶,۱۴۷,۷۴۴	۹,۰۸۶,۳۸۸		۵,۶۸۷,۰۶۱	۸,۵۱۵,۶۴۳

سایر پرداختنی‌ها
گروه سایپا - اشخاص ویسته
اسناد پرداختنی
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
سپرده‌های پرداختنی
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
مالیات تکالیفی و حقوق
حق یمه پرداختنی کارکنان
حق کمیسیون نمایندگان
وصول نامشخص
سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴
تمه حساب مشتریان
سازمان راهداری و حمل و نقل جاده‌ای
ذخیره مالیات ارزش افزوده سال ۹۲ و ۹۳
سایر حسابهای پرداختنی

شرکت		گروه		بادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-			
۴-۸,۸۳۵	۲۳۹,۹۱۲	۴-۸,۸۳۵	۲۳۹,۹۱۲	۲۸-۱-۱۱	۴-۸,۸۳۵	۲۳۹,۹۱۲
۵,۷۶-	۷,۰۱۱	۷,۸۱۵	۷,۸۰۸		۵,۷۶-	۷,۰۱۱
۵	۶	۵	۶		۵	۶
۱۵,۹۵۶	۱۵,۹۵۶	۱۵,۹۵۶	۱۵,۹۵۶		۱۵,۹۵۶	۱۵,۹۵۶
۲۹۳	۲۹۳	۲۹۳	۲۹۳		۲۹۳	۲۹۳
۱,۱۷۱	۱,۲۷۱	۳,۰۹۶	۲,۹۷۰		۱,۱۷۱	۱,۲۷۱
۴۳۳,۱۲۰	۴۶۴,۳۵۰	۴۳۶,۰۰۰	۴۶۶,۹۴۶		۴۳۳,۱۲۰	۴۶۴,۳۵۰

۲۸-۱-۱ شرکتهای گروه سایپا:
سایپا
گروه بینهای سایپا
حمل و نقل چند و چند سایپا
صنایع شیشه شکن
فرمازایی زر
رنگ طیف سایپا
سایر





پادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۲۸-۱-۱- مبلغ ۴۵۶,۴۸۱ میلیون ریال بدھی شرکت مربوط به بیمه مخصوصات و بیمه شخص ثالث، بیمه موجودیهای اثبات و بیمه مکمل پرسنل میباشد و تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغی تسویه نشده است.

۱-۲-۲۸-۱-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

شرکت		گروه		موضوع قرارداد
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۶-	-	۱۳,۰۶-	-	خرید لاستیک
۲۲,۵۵۸	۸,۰۵۱	۲۲,۵۵۸	۸,۰۵۱	خرید لاستیک
۶۱,۰۴-	-	۶۱,۰۴-	-	حمل و نقل
۱,۸۲۵	-	۱,۸۲۵	-	خرید ورق
۱۰,۱۴۶	۳۷	۱۰,۱۴۶	۳۷	خرید رینگ
۱,۹۲۵	۲,۳۶۳	۱,۹۳۵	۲,۳۶۳	خرید پاطری
۱۵,۷۵۰	۷,۵۴۹	۱۵,۷۵۰	۷,۵۴۹	حمل دنیایی
۳,۶۸۷	-	۳,۶۸۷	-	خرید صندلی
۱,۱۲۳	-	۱,۱۲۳	-	حمل و نقل
۱۱,۸۵۶	-	۱۱,۸۵۶	-	خرید رنگ
-	-	۶۱۵	۸,۴۰۱	خرید روانکار
۲,۴۰۳	۹۹۷	۱۸,۹۴۷	۹۹۷	نفت پهان
۱,۳۹۵	-	۴,۸۰۵	۱۰,۳۹۰	نفت سپاهان
۸,۱۲۸	-	۸,۱۲۸	-	نفت روانکار
۶,۰۶۲	-	۶,۰۶۲	-	نفت پارس
۱,۸۳۰	۵۷۸	۱,۸۳۰	۵۷۸	خدماتی بازرگانی مرکز اسناد و بازاریت خودرو فرسوده
۳,۷۷۴	-	۳,۷۷۴	-	شرکت‌های پروتئینی
۴,۰۷۰	-	۴,۰۷۰	-	مواد غذایی
۲۲,۶۵۷	-	۲۲,۶۵۷	-	ازینگ چم
-	-	۸۰,۱۸۷	۱۱,۷۹۳	ره تکار هوشمند لیران
-	-	۶,۴۰۱	۲۱۴	تولیدی قملات خلور
-	-	۳,۸۸۲	-	گمرک پندرعباس
۷۶,۶۸۶	۶۹,۰۳۹	۱۸۰,۲۴۹	۲۷۱,۳۶۱	نمایندگان - شرکت فرعی
۲۹۱,۱۱۵	۸۸,۶۱۴	۴۸۶,۷۱۷	۳۲۱,۶۳۵	فیلتر کاج
				قطمه گستر قیبار
				سایر

۱-۲-۲۸-۱-۲-۱- تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختی در شرکت تسویه شده است.





شرکت سایبا دیزل (سایامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۱-۳- تامین کنندگان خارجی:

گروه		مبلغ ارزی	نوع ارز
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۴,۱۶۷	۲۴۲,۵۶۰	۱,۴۸۹,۴۰۷	یورو
۲,۸۷۸	۲,۹۷۸	۱۸,۲۸۱	یورو
۱۲۸,۷۲۲	۱,۷۰۷		
۱۵۹,۹۱۷	۲۴۷,۳۰۵		

دانگ فنگ - چین (خرید قطعات منفصله)
رنو - فرانسه (خرید لوازم یدکی)
کلیم های تایید شده و سایر شرکتها

۲۸-۱-۳-۱- مبلغ بدهی به شرکت دانگ فنگ به دلیل سفارش گذاریهای متعدد خرید قطعات و لوازم یدکی بوده که در سال جاری و سنتها قبل ایجاد شده است.
۲۸-۱-۳-۲- شرکت های گروه سایما:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۹۵۹	۱,۵۱۳,۲۴۰	۲۸-۱-۴-۱
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۲,۲۰۴	۲۸-۱-۴-۲
۶۲۴,۲۰۴	۶۲۴,۲۰۴	۲۸-۱-۴-۲
۷۹۸,۴۴۱	۷۹۸,۴۴۱	۲۸-۱-۴-۲
۷۹۸,۴۴۱	۷۹۹,۵۱۹	۲۸-۱-۴-۲
۵۸۷,۷۹۴	۱,۳۵۳,۵۲۳	۲۸-۱-۴-۳
۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	سایما
۲,۸۰۸	۲,۳۱۴	توسعه گستر برنا - هیئت مدیره
۱۰۳,۵۵۹	۱۰۴,۴۶۱	توسعه سرمایه رادین - هیئت مدیره
۵۶۷۱	۵۶۹۱	تجارت الکترونیک خودرو تابان - هیئت مدیره
۱۰۵	۵۶	ستاره سفیران آینده - هیئت مدیره
۳,۷۳۵,۳۶۴	۵,۸۷۱,۸۳۱	لیزینگ رایان سایما
		سرمایه گذاری سایما
		سرمایه گذاری کارکنان سایما
		سازه گستر
		مگا موتور
		سایر

۲۸-۱-۴-۱- مبلغ ۱۵۱۳,۲۴۰ میلیون ریال مانده حساب پرداختی به شرکت سایما عمدتاً باست تسویه اعتبارات استادی دریافتی از بانک تجارت و اعلامیه بستانکاری حقوق و مزایای اعضا هیئت مدیره طی سال مالی مورد گزارش میباشد.
۲۸-۱-۴-۲- با توجه به واگذاری شرکت سایما دیزل به شرکهای توسعه گستر برنا و توسعه سرمایه رادین (شرکهای زیرمجموعه گروه صنعتی رنا)، شرکهای ستاره سفیران آینده و تجارت الکترونیک خودرو تابان (شرکهای زیرمجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایما) مطابق توافقنامه امضا شده فیما بین شرکت سایما و شرکهای گروه صنعتی رنا و سرمایه گذاری کارکنان مانده مطالبات شرکت سایما برآسان توافقنامه حاصل شده به شرکهای مذکور منتقل شده است.

۲۸-۱-۴-۳- مبلغ ۱,۳۵۳,۵۲۳ میلیون ریال از مانده حساب شرکت لیزینگ رایان سایما باست علی الحساب از شرکت مذکور به جهت تامین منابع مالی میباشد.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۱-۵- استاد پرداختن :

شرکت		گروه		بادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	
.	۱۹۰,۰۰۰	.	۱۹۰,۰۰۰	۲۸۱-۵-۱
۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	.	
۲۴,۳۳۴	.	۲۴,۳۳۴	.	
۶,۸۹۵	۱۷,۶۶۱	۱۷,۷۵۵	۲۰,۱۰۰	
۴۵۶,۲۲۹	۶۱۲,۶۶۱	۴۶۷,۰۸۹	۶۱۵,۱۰۰	

شرکت سایپا - اشخاص وابسته
ناوگان گستر آذربایجان
هویاد دریا
حافظ دریا
سایر

۲۸-۱-۵-۱- مبلغ ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت انصراف از خرید بخشی از محصولات ثبت نامی و عودت مبلغ پیش دریافت به شرکت ناوگان گستر آذربایجان میباشد

۲۸-۱-۶- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت به مبلغ ۶۲,۹۱۳ میلیون ریال برای دوره سه ماهه متوجه به ۲۹ اسفند ۹۸ بوده که شامل مبلغ ۳۰,۲۶۸ میلیون ریال اعتبار خرید داخلی و خارجی و مبلغ ۹۳,۱۸۲ میلیون ریال عوارض و ارزش افزوده پرداختی میباشد گفتنی است. از بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ پس از رسیدگی مبلغ ۲۶۷,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت اعلام گردید مبلغ ۱۹۰,۵۰۴ میلیون ریال در دفاتر ذخیره و ماهه التفاوت به علت اعتراض شرکت و به استاد رسیدگی دفاتر که مبلغ ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال شرکت طبلکار میباشد و دوره اول حدوداً ۱۵۰,۰۰۰ ییلیون ریال قطعی صادر شده است همچنین از بابت ارزش افزوده سالهای ۹۲ و ۹۳ شرکت فرعی خدمات فنی رتا مبلغ ۴۹ میلیارد ریال مطالبه گردید که نسبت به برگ مطالبه صادره اعتراض شده است.

۲۸-۱-۷- مانده بدھی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۴,۳۶۴ میلیون ریال بابت تتمه حق بیمه اسفند ماه ۹۸ پرستی میباشد همچنین طبق برگ مطالبه مبلغ بدھی حسابرسی بیمه سال ۱۴۹۵ مبلغ ۱۵ میلیارد ریال لبالغ گردیده که پس از تقطیع در تاریخ ۹۹/۰۲/۲۷ به مبلغ ۱۰,۲۵۶ میلیون ریال اولین قسط آن نیز پرداخت شده است.

۲۸-۱-۸- مانده حساب وصولی نامشخص به مبلغ ۶۹,۲۸۳ میلیون ریال با توجه به پایان سال مالی و رفع مغایرت اعلام باز بانکی شامل مبالغی که تا موقع تهیه صورتهای مالی تعین تکلیف نشده است تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۱۱,۹۷۸ میلیون ریال در سرفصل حسابهای مشتریان ثبت و از این حساب خارج شده است.

۲۸-۱-۹- مانده حساب تتمه مشتریان به مبلغ ۳۴۷,۰۳۴ میلیون ریال مریوط به واریزی توسط مشتریان و نمایندگان بابت خرید محصولات بوده که به علت انصراف مشتری و یا فسخ قرارداد از حساب پیش دریافت خارج و در حساب مزبور منظور شده است تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۱,۴۴۹ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۸-۱-۹- مانده حساب سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به مبلغ ۵۰,۲۵۷ میلیون ریال مریوط بابت سهم ۳۰٪ یارانه طرح جایگزینی خودروهای فرسوده میباشد که بعد از دریافت مبلغ کل از سازمان هدفمندی یارانه ها به حساب بستانکاری سازمان فوق منظور شده است.

۲۸-۲- پرداختن های بلندمدت

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۸۷	۴,۲۵۸
۴,۲۸۷	۴,۲۵۸

سپرده نمایندگی ها - شرکت فرعی

۱-۲۸-۲- مبلغ ۴,۲۵۸ میلیون ریال سپرده دریافتی طبق قرارداد با نمایندگان بابت اعطای نمایندگی میباشد لازم به ذکر است سپرده مذبور برای نمایندگان خدمات پس از فروش مبلغ ۵۰ میلیون ریال بوده که به موجب مصوبه کمیسیون اعطای و لتو نمایندگی ها سپرده مذکور برای نمایندگی های جدید تاسیس به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی هنگی به ۱۳۹۸ اسفند

۲۹- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۴۸۷,۱۵۸	۱۲,۹۲,۹۷۵	۱۸,۹۲,۱۵۸	۱۲,۹۲,۹۷۵
(۲,۳۰۴,۱۶۳)	(۲,۲۸۵,۵۸)	(۲,۳۰۴,۱۶۳)	(۲,۲۸۵,۵۸)
۱۶,۱۸۲,۹۶۵	۱۰,۶۳۵,۳۶۷	۱۶,۱۸۷,۹۶۵	۱۰,۶۳۵,۳۶۷
	۵,۰۴۸,۵۲۴		۵,۰۴۸,۵۲۴

تسهیلات دریافتی از بانکها
سپرده گذاری مسدودی نزد بانکها
حصه چاری
حصه پلنتمدت

۱-۲۹- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف
لف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه		نرخ سود	پادداشت	بانکها:
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		تسهیلات ریالی:
۲,۶۲۲,۱۸۵	۴,۷۷۹,۹۱۱	۲,۶۲۲,۱۸۵	۴,۷۷۹,۹۱۱	۲۴		تجارت
۱,۵۵۰,۳۱۷	-	۱,۵۵۰,۳۱۷	-	۱۸		صادرات
۳۳۹,۹۱۸	۴۴۴,۵۲۶	۳۳۹,۹۱۸	۴۴۴,۵۲۶	۲۴		ملت
۸,۱۷۴,۴۱۰	۸,۱۷۴,۴۱۰	۸,۱۷۴,۴۱۰	۸,۱۷۴,۴۱۰	۱۸		پارسیان
۶۷۷,۳۶۷	۹۰۲,۲۸۰	۶۷۷,۳۶۷	۹۰۲,۲۸۰	۱۸		کارآفرین
۱۵۶,۵۷۰	۱۶۸,۲۲۲	۱۵۶,۵۷۰	۱۶۸,۲۲۲	۲۴		پاسارگاد
۲۲۷,۳۱۵	۲,۱۱۵,۹۳۷	۲۲۷,۳۱۵	۲,۱۱۵,۹۳۷	۲۴		رقاه کارگران
۱۳,۵۹۰,۰۸۲	۱۶,۵۸۵,۲۹۸	۱۳,۵۵۴,۰۸۲	۱۶,۵۸۵,۲۹۸			جمع تسهیلات ریالی
تسهیلات ارزی:		تسهیلات ارزی:				
۶۱۱,۲۰۲	۳۱۸,۴۴۰	۶۱۱,۲۰۲	۳۱۸,۴۴۰	۷	۲۶,۱۵	صنعت و معدن
۱,۶۰۰,۳۶۷	-	۱,۶۰۰,۳۶۷	-			رقاه کارگران
۱,۱۲۷,۲۲۶	۶۹,۰,۱۶۳	۱,۱۲۷,۲۲۶	۶۹,۰,۱۶۳		۲۹,۱۷	توسعه تعاون
۲۱۲,۹۷۶	-	۲۱۲,۹۷۶	-			ملت
۳,۵۵۲,۷۴۱	۱,۰۰۸,۶۰۳	۳,۵۵۲,۷۴۱	۱,۰۰۸,۶۰۳			جمع تسهیلات ارزی
۱۷,۱+۱,۸۲۳	۱۷,۵۹۲,۹۰۱	۱۷,۱+۶,۸۲۳	۱۷,۵۹۳,۹۰۱			جمع تسهیلات ریالی و ارزی
(۱۰۷,۰,۹۲)	(۲,۳۶۸,۱۸۰)	(۱۰۷,۰,۹۲)	(۲,۳۶۸,۱۸۰)			سود و کارمزد سایهای آنس
۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۵,۲۲۵,۷۲۱	۱۶,۹۹۹,۷۳۱	۱۵,۲۲۵,۷۲۱			حصه پلنتمدت
-	(۵,۰۸۵,۲۴)	-	(۵,۰۸۵,۲۴)			حصه چاری
۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۰,۱۷۷,۱۹۷	۱۶,۹۹۹,۷۳۱	۱۰,۱۷۷,۱۹۷			سود، کارمزد و جرائم عموق
۱,۳۶۲,۴۲۷	۲,۷۷۳,۷۷۸	۱,۴۲۲,۴۲۷	۲,۷۷۳,۷۷۸			
۱۸,۴۸۷,۱۵۸	۱۲,۹۲,۹۷۵	۱۸,۴۹۲,۱۵۸	۱۲,۹۲,۹۷۵			سپرده گذاری مسدودی بانک ملت با سود
(۱۹۱,۸۹۵)	(۳۲,۷۸۸)	(۱۹۱,۸۹۵)	(۳۲,۷۸۸)	۲۱		سپرده گذاری مسدودی بدون سود
(۲,۱۱۲,۳۶۸)	(۲,۳۵۲,۹۰۰)	(۲,۱۱۲,۳۶۸)	(۲,۳۵۲,۹۰۰)	۱۸		
۱۶,۱۸۲,۹۶۵	۱۰,۶۳۵,۳۶۷	۱۶,۱۸۷,۹۶۵	۱۰,۶۳۵,۳۶۷			

۱-۲۹-۱- سپرده گذاری به مبلغ ۳۲,۷۰۸ میلیون ریال پایتی شعبه ایران کاوه بوده و سود مربوطه در صرفیل سایر درآمد های غیر عملیاتی (پادداشت توضیحی ۲۹) منظور گردیده است.

۱-۲۹-۲- سپرده ولیقه نزد بانک پارسیان شعبه سایهای به مبلغ ۲,۱۱۲,۲۹۸ میلیون ریال و مبلغ ۱۴۰,۶۰۲ میلیون ریال سپرده نزد بانک کارآفرین مبیان شده که سود به آن تعلق نمی گیرد.

۳-۲۹-۱- نرخ سود تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح فوق مطابق قرارداد فیما بین شرکت و بانکها بوده و در دفاتر نیز ثبت شده است به استثناء بانک پارسیان که به دلیل مسدود بودن پخشی از تسهیلات دریافتی به عنوان سپرده پایه تسهیلات، نرخ موثر سایر تسهیلات اخذ شده ۲۱ درصد مشوهد.

۴-۲۹-۱- تسهیلات دریافتی از بانکهای ملت، پارسیان و کارآفرین به مبلغ ۸,۹۹۲,۹۴۹ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۲,۳۱۰,۳۰ میلیون ریال سپرده پایه تسهیلات بدون سود بانکی مبیان شده توجه به آنکه شرکت در استفاده از سپرده محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مزبور کسر و تسهیلات مالی به حوزت خالص ارائه گردیده است.





شirkat Sabetia Diesel (Sabetia, Am)
بادداشت های توپسینی، صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۳,۹۰۳	۵,۸۲۰,۵۹۱	۷۷۳,۹۰۳	۵,۸۲۰,۵۹۱
۱۶,۲۷۰,۸۲۸	۹,۳۹۵,۱۳۰	۱۶,۲۷۵,۸۲۸	۹,۳۹۵,۱۳۰
۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۵,۲۲۵,۷۲۱	۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۵,۲۲۵,۷۲۱

۱۴ درصد به بالا
تا ۱۹ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۵,۲۲۵,۷۲۱	۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۵,۲۲۵,۷۲۱
۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۵,۲۲۵,۷۲۱	۱۶,۹۹۴,۷۳۱	۱۵,۲۲۵,۷۲۱

سال ۹۹

د - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۱۲۵,۸۹۷	۱۶,۵۸۵,۴۹۸	۱۱,۱۲۰,۸۹۷	۱۶,۵۸۵,۴۹۸
۱۱,۱۲۵,۸۹۷	۱۶,۵۸۵,۴۹۸	۱۱,۱۲۰,۸۹۷	۱۶,۵۸۵,۴۹۸

در قبال چک و سنه

۵-۱-۲۹-۱-۵. اقساط معوق بانک ها در شرکت:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۸,۷۷۰,۵۶۲
۱۶,۱۱۸
۲۱۸,۴۴۰
۲۱۱,۵۹۴
۸,۷۷۰,۵۶۲

پارسیان

کارآفرین

صنعت و معدن

رفاه





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۸

۱۴۹۸-۲-تسهیلات دریافتی از بانک هست و مدنی به مبلغ ۱۱۲۰۲ میلیون ریال که مبالغ ریالی ۱۹۰۰۰۷۸۱ یورو بوده که در سال ۱۳۹۰ به تارخ ۷ درصد و به مدت ۲۰ میکال دریافت شده است که پخش از اقساط آن تسویه و مجدداً در سال ۱۳۹۲ نسبت به تقسیم گردیده است. در راستای استفاده از مزایای پختشودگی جرایم موضوع ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید مبلغ ۵۳۴۷۸ میلیون ریال بطور علی الحساب پرداخت گردیده که باعث پختشودگی جریمه به مبلغ ۴۹۵۰۰۷۹۵ یورو گردید که نهایتاً مبلغ بدھی اصل و فرع و جرایم به ترتیب به مبلغ ۱۱۵۵۰۷۸۱ ، ۱۱۵۵۰۷۸۱ ، ۴۷۵۵۷۹۶ ، ۱۱۷۳۵۲۸ و ۳۷۵۵۷۹۶ یورو (چهار مبلغ ۳۷۳۱۳۴۵ یورو) تا پایان سال ۱۳۹۷ تعین شده است. توضیح اینکه با توجه به رائی صادره توسط دیوان عدالت اداری به شماره ۹۶۴۹۷۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ حکم بر الزام آن بانک به اجرای ماده ۲۰ قانون موضوع از سوی شعبه بدھی آن دیوان صادر گردید با عنایت به اعتراض آن بانک به رائی صادره پرونده چهت رسیدگی به تجدیدنظر دیوان عدالت اداری ارجاع و شعبه بدھون ورود به ماهیت دعوی و صرفه به لحاظ قدران سمت امضاء کننده دادخواست اولیه ، قرار رد شکایت صادر نمودابن شرکت مجدداً نسبت به طرح شکایت علیه آن بانک در دیوان عدالت اداری اقدام و اکتوون پرونده در همان شعبه بدھی تحت رسیدگی و رائی نهایی در تاریخ ۱۴۹۸/۰۸/۱۳ به نفع شرکت صادر گردیده است. و از این پایت تدبیلات لازم در حسایها اعمال گردیده است.

۱۴۹۸-۱-۷-تسهیلات ارزی دریافتی پایت خرید قطعات منفصله کامپونت فوتون و کامپون کاوه به مبلغ ۱۶۳ میلیون ریال (مبلغ ۴۵,۷۶۸,۸۴۵ یوان) نزد بانک توسعه تماون میباشد.

۱۴۹۸-۲-تبییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تبییرات غیرنقدی در بدھی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است :
تسهیلات مالی

تشرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۹۳,۷۷۸	۹,۷۹۳,۷۷۸	ماشه در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۶,۲۷۱,۲۵۴	۶,۲۷۶,۲۵۴	دریافت‌های نقدی
۱,۵۰۰,۱۸۵	۱,۵۰۰,۱۸۵	سود و کارمزد جرائم
(۲۲۵,۷۹۳)	(۲۲۵,۷۹۳)	پرداخت‌های نقدی پایت اصل
(۵۴,۷۸۰)	(۵۴,۷۸۰)	پرداخت‌های نقدی پایت سود
(۱,۰۸۳,۸۷۱)	(۱,۰۸۳,۸۷۱)	تائیر تبییرات نرخ ارز
-	-	تبییرات حاصل از تحصیل یا از واکناری شرکت‌های فرعی
(۵۲۰,۰۱۸)	(۵۲۰,۰۱۸)	سایر تبییرات غیرنقدی
۱۵,۵۷۰,۷۰۵	۱۵,۵۷۰,۷۰۵	ماشه در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۶,۲۷۱,۲۵۴	۶,۲۷۱,۲۵۴	دریافت‌های نقدی
۲,۷۴۳,۷۷۸	۲,۷۴۳,۷۷۸	سود و کارمزد جرائم
(۷,۵۴۱,۲۴۴)	(۷,۵۴۶,۲۴۴)	پرداخت‌های نقدی پایت اصل
(۲,۲۵۶,۷۵۲)	(۲,۲۵۶,۷۵۲)	پرداخت‌های نقدی پایت سود
(۴۲۵,۹۵۰)	(۴۲۵,۹۵۰)	تائیر تبییرات نرخ ارز
-	-	تبییرات حاصل از تحصیل یا از واکناری شرکت‌های فرعی
۱,۳۲۲,۱۰۱	۱,۳۲۲,۱۰۱	سایر تبییرات غیرنقدی
۱۵,۶۸۳,۸۹۱	۱۵,۶۸۳,۸۹۱	ماشه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹





بیشتر کم شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۷,۰۰۱	۴۰۶,۰۸۳	۳۴۰,۴۰۴	۴۵۲,۴۲۹
(۲۲,۸۱۲۶)	(۱۹,۱۱۹)	(۲۲,۶۲۱)	(۲۲,۳۴۷)
۱۲۱,۹۱۸	۱۷۹,۸۲۷	۱۳۵,۶۴۶	۲۰۲,۵۲۸
۴۰۶,۰۸۳	۵۶۶,۷۴۱	۴۵۲,۴۲۹	۶۳۰,۶۱۰

مانده در ابتدای سال
پرداخت طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱- ۳۰- درخصوص پرداختهای انجام شده در طی سال لازم به توضیح میباشد پرسنلی که به هر دلیل از شرکت قطع همکاری و یا پاکنیسته میشوند براساس آئین نامه و مصوبات هیئت مدیره سنتوات پایان خدمت براساس سنتوات کارکرد به ایشان پرداخت میگردد.

۳۱- مالیات پرداختی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۰۷۲	۱۹,۲۷۲	۴۲,۰۷۲	۲۶,۰۷۶
-	-	۶۸,۰۴	۱۲۶,۶۹
(۱۶,۶۵۰)	-	-	-
(۶,۱۵۰)	(۱۹,۲۷۲)	(۲۲,۸۰۰)	(۳۱,۳۸۴)
۱۹,۲۷۲	-	۲۶,۰۷۶	۷,۳۶۱

مانده ابتدای سال
تامین ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
تعديلات - پیش پرداخت تأیید شده
تادیه شده طی سال
مالیات پرداختی

- ۱- ۳۱-۱ مالیات عملکرد شرکت خدمات فنی رنا سال ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.
- ۱- ۳۱-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱,۷۰۳ میلیون ریال میباشد که به صورت اقساط در حال پرداخت بوده پس از وصول آخرين چک توسط سازمان امور مالیاتی برگ قطعی مالیات عملکرد تحويل شرکت خواهد شد.
- ۱- ۳۱-۳ زیان تأیید شده به مبلغ ۷۶۰ میلیون ریال با بت عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد اعتراض شرکت بوده که موضوع در هیئت حل اختلاف مورد رسیدگی میباشد.





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی.

سال مالی، متنبی به ۷۹ اسفند

۱-۳۱-۲- ذخیره مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۰ قطعنی و تسویه گردیده است و وضعیت مالیاتی آن به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۷	مالیات ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					درآمد مشمول مالیات (زیان تائید شده)	سود و (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختی	مانده پرداخت شده	پرداخت شده	قطعی	تشخیص			
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۲۷۲	-	۳۵,۱۰۶	۴۷,۶۱۲	۳۷,۵۹۰	-	۱۲۸,۱۴۰	(۵۴۷,۷۸۴)	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۲,۲۲۰)	(۲,۳۱۱,۵۶۱)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۳۷۸,۵۶۵)	(۱,۱۴۹,۳۰۱)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۱۴,۹۹۲)	(۲,۶۴۹,۴۹۱)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۰,۴۴۳)	(۲,۳۷۱,۸۵۹)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۷۶۹,۷۱۱)	(۲,۲۶۳,۷۹۷)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۴۷,۱۲۲)	(۵,۱۵۸,۴۱۲)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۴۴,۰۰۵)	۱۳۹۸
	۱۹,۲۷۲	-					جمع		

۱-۳۱-۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۳ مبلغ ۳۷,۹۱۲ میلیون ریال تعین گردیده که با توجه به اعتراض در شورای عالی مالیات مبلغ ۳۲۰,۵۵ میلیون ریال آن پرداخت و مبلغ ۱۴,۳۵۷ میلیون ریال مانده پرداختی مبلغ ۲,۰۵۱ میلیون ریال در مهر ماه پرداخت و مابقی جرائم تعلق گرفته پس از پرداخت اصل پدھن با درخواست پخشودگی پخشوده و استاده شرکت عودت گردید.

۱-۳۱-۲-۲- طبق برگ اعلام نتایج سازمان امور مالیاتی زیان تائید شده مالیات سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۹ و ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ مبلغ ۶,۴۰۹,۶۰۰ میلیون ریال تعین شده است.

۱-۳۱-۲-۳- زیان تائید شده عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱,۴۳۷,۱۲۲ میلیون ریال تعین شده که مورد تائید شرکت نیز قرار گرفته است.

۱-۳۱-۲-۴- با توجه به وجود زیان تائید شده و زیان ابرازی ذخیره ای از پایت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در حسابها محاسبه و منتظر نشده است.

۳۲- سود سهام پرداختی

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





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- ذخایر

ذخایر در گروه به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۸

مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵,۳۶۹	(۱۶,۹۷۴)	-	۳۱۲,۳۴۳	۳۳-۴
-	(۱۶۷,۳۸۹)	-	۱۶۷,۳۸۹	۳۳-۲
۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	
۱۷,۵۲۶	(۱,۱۹۴)	۱۴,۷۰۷	۴,۰۱۳	۳۳-۳
۳,۲۹۰	(۱,۴۰۰)	-	۴۶۹۰	
-	(۵۹۵)	-	۵۹۵	
۳,۶۶۵	(۲,۰۴۴)	۲,۲۲۷	۵,۶۷۲	
۳۵۱,۰۵۰	(۱۹۰,۵۹۶)	۴۶,۹۴۴	۴۹۴,۷۰۲	

ذخایر در شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۸

مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵,۳۶۹	(۱۶,۹۷۴)	-	۳۱۲,۳۴۳	۳۳-۴
-	(۱۶۷,۳۸۹)	-	۱۶۷,۳۸۹	۳۳-۲
۱۱,۱۸۴	-	۸,۳۶۵	۲,۸۱۹	۳۳-۳
۳,۲۹۰	-	-	۴۶۹۰	
-	(۵۹۵)	-	۵۹۵	
۳,۸۱۷	-	۱,۱۸۹	۲,۶۲۸	۳۳-۱
۳۱۳,۶۶۰	(۱۸۴,۹۵۸)	۹,۵۵۴	۴۸۹,۰۶۴	

۱- ۳۳- سایر ذخایر مربوط به ذخیره پاداش ابزارگردانی و بیلان و زمین کار آقای قندچی (بادداشت ۱۰-۲-۲) میباشد.

۲- ۳۳- کاهش در سرفصل مربوطه، تسویه و پرداخت هزینه ابزارداری و توقف ۵۰۰ دستگاه CKD کامپونهای ولوو در گمرک بوده که در اوایل سال ۱۳۹۸ ترخیص شده است.

۳- ۳۳- افزایش مابه التفاوت حقوق کارکنان به دلیل ذخیره درنظر گرفته شده پایت حقوق و مزایای اسفند ماه پرسنل میباشد.

۴- ۳۳- کاهش در سود مشارکت کامپونهای تحویل شده و پرداخت نشده نسبت به سال قبل پرداخت بخشی از بدھی مشتریان محصولات میباشد.





شرکت سایبا دیزل (سایامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- پیش دریافت ها

بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
پیش دریافت از مشتریان	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱	۱,۳۹۶,۵۴۲	۲,۱۳۷,۷۵۶
	۱,۳۹۶,۵۴۲	۲,۱۳۷,۷۵۶

۳۴-۱-۱- پیش دریافت به تفکیک محصولات شرکت

تعداد تمدهات	۱۳۹۸	۱۳۹۷
دستگاه	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۶	۷۴۱,۲۶۱	۱,۷۳۸,۷۸۶
۶۱۱	۴۲۵,۵۴۱	۷۳۷,۱۳۹
۵۰	۱۵۷,۳۰۰	۲۳۴,۲۵۰
۵۴	۵۶,۶۶۹	۲۰۹,۱۶۸
۳	۲,۵۵۰	۱۰۸,۲۱۳
-	۳,۰۲۱	-
۱,۵۷۴	۱,۳۹۶,۵۴۲	۲,۱۳۷,۷۵۶

۳۴-۱-۱-۱- پیش دریافت به تفکیک مشتریان

سایر اشخاص	۱۳۹۸	۱۳۹۷
نمايندگان فروش سایبا دیزل	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ناوگان گستر آذر پارت	۱۵۴,۳۵۰	۳۱۵,۰۰۰
	۷۹,۲۵۱	۲۵۴,۱۹۲
	۱,۱۶۲,۹۴۱	۲,۵۶۸,۵۶۳
	۱,۳۹۶,۵۴۲	۲,۱۳۷,۷۵۶

۳۴-۲- اخذ پیش دریافت از مشتریان براساس مصوبات ستاد فروش و همچنین براساس روش‌های متداول فروش، جراید و سایت فروش انجام می‌باید و تسویه پیش دریافت با صدور فاکتور و دریافت کامیون توسط مشتری انجام می‌شود. پیش دریافت از مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۱,۳۹۶,۵۴۲ میلیون ریال شامل پیش فروش طرح خودروهای فرسوده به تعداد ۱۴۰ دستگاه به مبلغ ۸۲۸,۵۳۹ میلیون ریال و سایر شرایط فروش نیز (تحویل فوری، لیزینگ و پیش فروش نقدی) بابت تعداد ۱۶۶ دستگاه به مبلغ ۵۵۸,۰۰۳ میلیون ریال می‌باشد.

۳۴-۳- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تعداد ۸۱۴ دستگاه به مبلغ ۳۰۶,۷۹۱ میلیون ریال شامل محصولات اروپایی و لوو به تعداد ۳۴ دستگاه به مبلغ ۲۵۷,۹۵۶ میلیون ریال از محل پیش فروش های نقدی و محصولات چینی به تعداد ۵۰ دستگاه به مبلغ ۱۴۸,۸۳۵ میلیون ریال تحويل مشتریان شده است.

۳۴-۴- بابت پیش فروش محصولات اروپایی، به دلیل انصراف طرف تجاری (شرکت ولوو با توجه به تحریم های صورت گرفته) مطابق توافق انجام شده با خریداران مقرر گردید نسبت به جایگزینی محصول اروپایی با محصول چینی KX. اقدام صورت پذیرد مضافاً با توجه به آمار CKD موجود و در راه محصولات اروپایی شرکت قادر به ایفای تمدهات خود خواهد بود لیکن شرکت تا تاریخ تأیید این گزارش موفق به گشایش LC نشده است.





شirkat Sayaia Diesel (Sipam) (عام)

مادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی، متبوع، به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳۵-۱-۲- اصلاح اشتباها و تجدید طبقه پندی

۱-۳۵-۱-۳- اصلاح اشتباها

شرکت	گروه	پاداشه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	پاداشه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۴,۱۵۴)	(۸۴,۱۵۴)	(۸۴,۱۵۴)	(۸۴,۱۵۴)	۳۵-۱-۲
(۲۲,۸۱۶)	(۲۲,۸۱۶)	(۲۲,۸۱۶)	(۲۲,۸۱۶)	
۷,۷۵۸	۷,۷۵۸	۷,۷۵۸	۷,۷۵۸	
(۳,۵۱۴)	(۳,۵۱۴)	(۳,۵۱۴)	(۳,۵۱۴)	
-	-	۲۱,۱۷۷	۲۸,۲۲۵	۳۵-۱-۳
(۱۱۲,۷۲۶)	(۱۱۲,۷۲۶)	(۱۰۷,۷۸۱)	(۸۴,۴۹۱)	

حل و فصل دعاوى حقوقی با شرکت ارزنگ جم
مالات و عوارض ارزنگ افزوده مبالغ قبل
پخششگی بخشی از جرائم پانک کارآفرین
توافقنامه فیماین نصر اسلامی و شرکت
تمدیلات استهلاک تجدید ارزیابی دارائی ها - خدمات فنی رنا

۳-۳۵-۱-۲- در خصوص شرکت ارزنگ جم لازم به توضیح است بر اساس رای قطبی از شبهه ۶۱ دادگاه تجدیدنظر مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ شرکت سایما دیزل محکوم به پرداخت ۷۵,۳۶۱ میلیون ریال به عنوان اصل خواسته به انضمام خسارت دادرس و خسارت تأخیر در تاذیه در حق شرکت ارزنگ جم گردید به همین مبلغ از شرکت سایما دیزل مبالغه نموده دادگاه عمومی حقوقی تهران شرکت ارزنگ جم محکوم به پرداخت ۳۱,۰۵۰ میلیون ریال به عنوان اصل خواسته به انضمام خسارات دادرس و خسارت تأخیر در حق شرکت سایما دیزل گردید با عنایت به احکام صادره و درجهت حل و فصل اختلافات از طریق صلح و سازش مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۴ مقرر گردید شرکت سایما دیزل مبالغه ۴۰,۲۱۱ میلیون ریال را نسبت به تخصیص و تحويل ۵ دستگاه آف ام آیکس مدل ۱۳۹۷ و ۱۳ و ۱۳۹۷ دستگاه فوتون ۶ تن بدون خوب مدل ۱۳۹۷ اقدام نماید و کلیه استدان و اخواتش شرکت ارزنگ جم به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات ایشان از دفاتر خارج گردد.

۳-۳۵-۱-۳- با توجه به توضیحات پاداشه ۱۴-۱ مبلغ ۲۸,۲۲۵ میلیون ریال ناشی از اصلاح و پرداخت تجدید ارزیابی ساختمان شرکت فرعی میاند

۳-۳۵-۲- تجدید طبقه پندی :

۳-۳۵-۲-۱

۳-۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و تابع عملیات برخی از اقلام مقایسه ای مربوطا در صورتهای مالی مقایسه ای گروه و شرکت اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده گروه در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدد ارائه شده

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدد طبقه پندی	اصلاح اشتباها دوره قبل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح پاداشه
	بستانکار	پدهکار		
۱,۸۲۶,۱۶-	-	-	۲۸,۲۲۵	دارائی ثابت مشهد
۲,۹۹۹,۰۷	-	-	۲۸,۶۶۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶,۱۵۰,۰۵۷	-	-	۳۲,۸۱۶	پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶,۱۸۷,۸۶۵	-	-	۷,۷۵۸	تسهیلات مالی
۱۹,۳۲۲,۸۴۴	-	-	۸۳,۰۴۲	زبان ایشانه

تجدد ارائه شده

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدد طبقه پندی	اصلاح اشتباها دوره قبل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح پاداشه
	بستانکار	پدهکار		
۲,۹۱۲,۵۹۷	-	-	۸۷,۶۶۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۶۸۷,۰۶۱	-	-	۳۲,۸۱۶	پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶,۱۸۲,۹۶۵	-	-	۷,۷۵۸	تسهیلات مالی
۱۸,۸۱۲,۵۹۳	-	-	۱۱۲,۷۲۶	زبان ایشانه

تجدد ارائه شده

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدد طبقه پندی	اصلاح اشتباها دوره قبل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح پاداشه
	بستانکار	پدهکار		
۴,۱۲۰,۱۷۵	-	-	۸۷,۶۶۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷,۷۵۷,۴۳۶	-	-	۱,۶۶۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹,۷۸۵,۹۷-	-	-	۷,۷۵۸	تسهیلات مالی
۴,۷۹۵	-	-	۴,۷۹۵	مالیات
۱۳,۷۴۷,۰۷۰	-	-	۸۳,۰۴۲	زبان ایشانه

تجدد ارائه شده

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدد طبقه پندی	اصلاح اشتباها دوره قبل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح پاداشه
	بستانکار	پدهکار		
۴,۲۶۷,۹۴۵	-	-	۸۷,۶۶۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۶۰۷,۷۲۵	-	-	۲۸,۰۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹,۷۸۵,۹۷-	-	-	۷,۷۵۸	تسهیلات مالی
۴,۷۹۵	-	-	۴,۷۹۵	مالیات
۱۳,۷۴۷,۰۷۰	-	-	۸۳,۰۴۲	زبان ایشانه

۴-۳۵-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ گروه:





شرکت سایپا دیزل (سایامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۶۰۴,۱۱۶)	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	(۵,۵۸۵,۸۷۴)	(۱,۴۰۸,۶۶۶)
(۵,۶۰۴,۱۱۶)	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	(۵,۵۸۵,۸۷۴)	(۱,۴۰۸,۶۶۶)

زیان خالص

تعديلات :

-	-	۸,۹۸۷	۵۵۷
(۲,۹۳۴)	-	(۲,۹۳۴)	(۲,۱۰۰)
(۴۷,۸۶۶)	(۲۰,۱۳۶)	(۴۷,۸۸۲)	(۲۰,۲۵۹)
(۱۵۷,۶۷۴)	(۱۵۷,۲۲۲)	(۱۵۷,۶۷۴)	(۱۵۷,۲۲۲)
۳,۶۸۲,۰۷۳	۲,۵۴۵,۱۳۴	۳,۶۸۲,۳۰۹	۳,۵۴۸,۴۲۹
۳۰,۶۴۵	۲۹,۷۷۹	۴۴,۱۸۲	۴۴,۶۷۶
۹۹,۰۸۲	۱۶,۶۵۸	۱۱۲,۰۲۵	۱۷۸,۱۸۱
(۴۳,۱۲۶)	(۲۹۲,۲۷۷)	(۴۳,۱۳۶)	(۴۶,۴۲۱)
۵۳,۱۱۰	۷۲,۲۴۳	۵۳,۱۱۰	۷۲,۲۴۳
(۱,۳۷۶)	(۳۰۴)	(۱۳,۲۳۱)	(۳۷,۰۲۳)
۳,۶۱۱,۹۲۴	۳,۲۳۷,۸۶۵	۳,۶۲۵,۷۵۶	۳,۵۷۱,۰۵۱

۱,۴۸۹,۵۵۴	(۵۰۵,۱۷۰)	۱,۶۱۵,۲۷۸	(۲۹۷,۱۰۵)
۵۵۰,۴۸۳	۲,۰۸۲,۲۷۵	۴۸۳,۱۱۰	۱,۷۶۶,۹۸۷
۴۰۲,۹۲۲	(۹۲,۷۴۱)	۳۲۲,۳۸۷	۱۲,۹۸۸
(۱,۰۸۷,۴۸۲)	۲,۱۶۳,۹۰۶	(۱,۱۱۲,۱۵۵)	۲,۳۰۵,۶۹۱
(۳,۵۴۸,۹۴۰)	(۱,۷۴۱,۲۱۴)	(۳,۵۴۸,۹۴۰)	(۱,۷۴۱,۲۱۴)
۱۱۱,۸۹۹	۲۲۱,۱۴۹	۱۲۲,۷۵۹	۱۲۲,۰۰۷
(۲,۰۸۱,۵۶۴)	۲,۲۳۹,۶۶۵	(۲,۱۱۶,۵۶۱)	۲,۱۷۹,۳۵۴
(۴,۰۷۳,۷۵۶)	۴,۱۶۷,۳۵۴	(۴,۰۶۶,۶۷۹)	۴,۳۴۱,۷۳۹

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
سایر درآمدهای غیر عملیاتی
جمع تغییرات در سرمایه در گردش

۳۷- مبادلات غیر نقدی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۰,۰۰۰	-	-	-
۳۸۰,۰۰۰	-	-	-

افزایش سرمایه شرکت خدمات فنی رنا از محل مطالبات





شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸-۱-۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱-۲- مدیریت سرمایه

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

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت	گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۱۱,۰۹۴	۸,۹۵۵,۱۹۴	۱۰,۰۵۲,۴۳۵	۹,۳۵۲,۹۱۰
۴۱۰,۰۲۱	۱,۰۶۹,۴۷۵	۴۲۲,۷۶۳	۱,۲۳۵,۰۵۷
۱۰,۲۲۱,۱۱۵	۱۰,۰۲۴,۶۶۹	۱۰,۴۷۶,۱۹۸	۱۰,۵۸۷,۹۶۷
(۱۶,۱۱۳,۸۸۰)	(۱۷,۵۲۴,۰۵۶)	(۱۶,۴۰۱,۲۹۷)	(۱۷,۸۰۹,۹۶۳)
(۵۳)	(۵۷)	(۶۴)	(۵۹)

نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۸-۳- ریسک بازار

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

۳۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز :

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

۳۸-۳-۲- مدیریت ریسک قیمتها

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





شرکت سایبان دیزل (سهامی، عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی، منتسب به ۱۳۹۸ اسفند

۴-۳۸- مدیریت ریسک اعتباری

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

- با توجه به تعدد مشتریان امکان ارائه صورت ریز در بادداشت مربوطه مقدور نمیباشد اسناد و اخواستی به مبلغ ۷۸۷,۱۱۱ میلیون ریال میباشد که در بادداشت شماره ۱۷-۱-۳ افشاء شده است.

۵-۳۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

سال ۱۳۹۸	پرداختن های تجاری	عندالمطابه	کمتر از سه ماه	بین سه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	پیش از ۵ سال	جمع
۵۵۳,۳۸۶		۵۵۳,۳۸۶		*	*	*	۵۵۳,۳۸۶
۷,۹۵۲,۲۵۷	۵۷۴,۹۹۰	۳۹۵,۲۰۵	۴,۱۴۵,۶۹۴	*	*	۲,۸۴۶,۳۶۸	۷,۹۵۲,۲۵۷
۱۵,۶۸۲,۸۹۱	۱۰,۶۳۵,۳۶۷	*	۵,۰۴۸,۵۲۴	*	*	*	۱۵,۶۸۲,۸۹۱
۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	*	*	*	*	*	۲,۷۷۳





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
بادداشت های توسعه ای صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند

۳۹- وضعیت ارزی

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

گروه :	بادداشت	دلار	یورو	گرون سوئد	درهم امارات	یوان	لیر ترکیه
موجودی نقد	۲۱	۸۴,۵۱۸	۸۹,۷۵۸	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۷۲۹,۷۶۱	۷,۲۸۵	۸,۶۶-
حسابهای دریافتی تجاری	۱۷	-	۱,۰۴۹,۶۳۵	۲۶,۵۶۷,۴۹۹	-	۷,۲۲۲,۲۲۲	-
حسابهای پرداختی تجاری	۲۸	-	(۸,۴۷۸)	-	-	(۱۶,۱۵۸)	-
تسهیلات ارزی سایر پانکها	۳۹	-	-	-	-	۴۵,۷۶۵,۸۴۵	-
تسهیلات ارزی - پانک صنعت و معدن	۳۹	-	۲۲,۳۶۰,۲۱۶	-	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی	۸۴,۵۱۸	۲۴,۴۹۱,۱۳۵	۲۷,۶۱۸,۸۷۹	۱,۷۲۹,۷۶۱	۵۲,۹۷۹,۲۰۴	۷,۲۸۵	۸,۶۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲,۰۳۴	۳,۹۸۹,۵۳۲	۴۴,۱,۹۰۲	۷۳,۸۶۶	۱,۲۱۲,۲۲۴	۲۰۹	۲۰۹
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲۳,۴۴۲	(۷۸,۱۷۹,۵۹۰)	۱۷,۹۶۳,۰۰۹	۱,۷۲۵,۹۲۵	(۱۵۷,۲۲۵,۱۸۲)	۱۶۳	۸,۹۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱,۱۱۹	(۷,۶۱۸,۸۴۵)	۱۶۳,۵۷۱	۴۶,۷۲۸	(۱,۹۰۵,۲۵۲)	۱۱۳	۱۱۳
شرکت :	بادداشت	دلار	یورو	گرون سوئد	درهم	یوان	
موجودی نقد	۲۱	۸۲,۸۷۰	۸۹,۷۷۲	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۷۲۹,۷۶۱	۷,۲۸۵	
حسابهای دریافتی تجاری	۱۷	-	۴۵۶,۹۳۷	۱۹,۷۸۸	-	۵,۱۳۷,۲۰۹	
پرداختی ارزی	۲۸	-	-	-	-	-	
تسهیلات ارزی سایر پانکها	۳۹	-	-	-	-	۴۵,۷۶۵,۸۴۵	
تسهیلات ارزی - پانک صنعت و معدن	۳۹	۲۲,۳۶۰,۲۱۶	-	-	-	-	
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲,۷۸۰	۲۲,۹۰۶,۸۷۵	۱,۰۷۱,۱۶۸	۱,۷۲۹,۷۶۱	۱,۷۲۹,۷۶۱	۱,۷۲۹,۷۶۱	۵۰,۹۱۰,۲۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰۵,۰۰۹	۳,۸۹۴,۳۵۸	۱۷,۱۳۹	۷۳,۸۶۶	۱,۱۶۵,۸۴۷	۱,۱۶۵,۸۴۷	
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰۵,۰۰۹	(۷۷,۸۹۶,۳۷۳)	۱۱,۶۵۸,۰۴۵	۱,۷۲۵,۹۲۵	(۱۴۱,۹۹۰,۱۸۳)	۱,۷۲۹,۷۶۱	
معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹,۴۵۹	(۷,۵۹۱,۲۳۵)	۱۰۶,۱۵۸	۴۶,۷۲۸	(۱,۷۶۵,۷۶۰)	۴۶,۷۲۸	





مبالغ - میلیون ریال

۱-۵- مطالعات کرونا با استخوان و استئوی و مطالعات با استئوی و استخوان

፩፻፲፭



شیرکت سپاهان دیزل (سپاهان دیزل)

سال‌های ملتانی، به ۱۷۹ استاد ۸۷۹

پیمان به میتوان رساند

عنوان	نوع واسنستی	مشمول ماده اصلیه ۱۷۹	فروش ۵۰٪ و خرید ۵۰٪ خدمات	تامین مالی فیصلی
کترل تکله بهای فروشگاهی	قانون بیمارت	سالم انتظام	سالم عاملات فیصلی	۱۴۰
گروهی / انتقال واحد	سالم انتظام و دسته سالم انتظام	۱,۳۷۸,۱۲۸,۱	-	-
سالمداران تکله	سالم انتظام	۳۱۶	-	-
مالخانه	سالم انتظام	-	-	-
پذیره شماران آینده	سالم انتظام	۱,۰۷۸	-	-
خدمات فروش روا	سالم انتظام	۸,۳۷۰	۴,۵۶۴	۴,۵۶۴
و اند تجارتی فروش	سالم انتظام	۷۶,۱۲۲	-	-
کارهای خودرو سالمی - منظم شده	شرکت فرس	-	-	-
خدمات فروش روا	شرکت فرس	-	-	-
لاروزیک رایلان سالمی	خرید و پیش فروش	۱,۱۵۸,۳۷۵	۱,۱۵۸,۳۷۵	۱,۱۵۸,۳۷۵
جهت مادریه مشترک	جهت مادریه مشترک	-	-	-
جهت مادریه مشترک	جهت مادریه مشترک	۱,۱۷۳,۳۷۱	۱,۱۷۳,۳۷۱	۱,۱۷۳,۳۷۱
بازار - خرید و پیش فروش	بازار - خرید و پیش فروش	۷,۶۷۶	۷,۶۷۶	۷,۶۷۶
جمع کل		۱۴,۷۰۰	۱۴,۷۰۰	۱۴,۷۰۰

گروهی از متدولوژی‌های زیست‌پژوهی اینها را آشنا کنند.



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۴۱- تعهدات ، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- دارایی های احتمالی

از سال ۱۳۹۶ با طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قراردادی سه چانبه قیمایین شرکت سایبا دیزل ، سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای منعقد گردیده که درآمد حاصل از پیمايش خودروهای فرسوده از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت چهت دوره زمانی (۱۳۹۶/۷/۱۹ تا ۱۳۹۸/۷/۱۹) اعلام و به حساب شرکت واریز شده است لذا شناسایی و وصول یارانه مذکور پس از تاریخ صورت وضعیت مالی منوط به جمع آوری اطلاعات پیمايش خودروها و واریز وجه آن از سازمان بهینه سازی می باشد.

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

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

الف) یک فقره دعوی حقوقی توسط شهرداری تهران درخصوص اخذ پایان کار ساختمان های کارخانه بر علیه شرکت به مبلغ ۳۲۵۱۱ میلیون ریال مطرح میباشد که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمیباشد.

ب) از بابت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۵۶ میلیارد ریال چهت عملکرد سال ۱۳۹۶ مطالبه شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است شایان ذکر است از مبلغ مذکور معادل ۳۰ میلیارد ریال سپرده بیمه نمایندگان فروش در حسابها به عنوان بدھی کسر شده است.

پ) از بابت رسیدگی مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق ۲۲۷ میلیارد ریال چهت سال ۱۳۹۸ مطالبه شده است که با توجه به پخششناهه صادره مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۰ بخشودگی بخش عدده از مبلغ مذکور محتمل میباشد.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

