

شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

شرکت ساینپا دیزل (سهامی عام)**فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
-	فهرست صورتهای مالی
۱	ترازنامه تلفیقی
۲ و ۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صورت سود و زیان شرکت اصلی
۸	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۹ الی ۸۵	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

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

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست که توسط هیأت مدیره تهیه و تأیید شده، مورد حسابرسی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت است و مسئولیت این سازمان اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲- حسابرسی این سازمان براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استاندارد مزبور ایجاب می کند که این سازمان حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود اشتباه یا تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد و مدارک پشتیبان مطالب و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است، به گونه ای که همراه با سایر رسیدگیها مبنایی معقول برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی فراهم آورد.

۳- همانطور که در یادداشتهای ۱-۱-۲-۱۵ و ۲-۲۹ توضیحی صورتهای مالی منعکس است، طبق بخشنامه ۴۰۱۵/۲ وزارت صنایع و معادن از تاریخ ۱۳۸۱/۱/۱ اعمال ۳ درصد مبلغ فروش بابت انجام خدمات پس از فروش لازم الاجراء می باشد. لیکن طبق موافقت اخذ شده از شرکت اصلی (شرکت سایپا)، متناسب با هزینه های جذب شده در سنوات گذشته معادل ۱ درصد فروش بابت هزینه خدمات پس از فروش برای سال جاری و ۱/۵ درصد برای سالهای قبل در حسابها منظور گردیده است. در اجرای تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۳/۳/۳۰ مکاتباتی جهت اخذ مجوز ۱/۵ درصد مبلغ فروش بعنوان خدمات پس از فروش صورت گرفته، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش پاسخی از سوی وزارت صنایع و معادن در این خصوص واصل نشده است. باتوجه به مراتب فوق ارائه هرگونه تعدیلات احتمالی از این بابت در حسابها منوط به اخذ مجوز نهایی می باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۸۳)**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سایپادیزل (سهام عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

۵ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) است. از این رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.

۶ اقدامات انجام‌شده درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۰ خردادماه ۱۳۸۳ درخصوص اخذ مجوز وزارت صنایع و معادن درخصوص اعمال ۱/۵ درصد مبلغ فروش (موضوع بند ۳ این گزارش)، مذاکره و حل و فصل نهائی وضعیت زمینهای کارخانه شرکت اصلی و اخذ سند مالکیت زمین هلجرد (زمین کارخانه شرکت ایران کاوه سایپا- سهامی خاص) به نتیجه قطعی نرسیده است.

۷ معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ توضیحی صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، موردبررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، معاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً "بمنظر این سازمان معاملات مذکور به استثنای معاملات با شرکت تولید محور خودرو براساس روابط فیما بین شرکت و شرکتهای گروه صورت گرفته و لزوماً براساس ارزشهای متعارف جاری نبوده، مع هذا تصویب نهائی معاملات مذکور در صلاحیت مجمع عمومی عادی سالانه شرکت می‌باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

۸ - گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر ر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از معایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

بتاریخ: ۱۷ خرداد ماه ۱۳۸۴

سازمان حسابرسی
ناصر توکلی
جواد درانی



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :
۱	ترازنامه تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام):
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشتهای توضیحی :
۹	تاریخچه فعالیت شرکت
۱۰	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰ - ۱۳	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۴ - ۸۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) براساس استانداردهای مسابذاری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۳/۰۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضاء
آقای احمد قلعه پانی	رئیس هیئت مدیره (غیر مؤظف)	
آقای علیرضا غمگسار	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
آقای مرتضی شریفیان	عضو هیئت مدیره و قائم مقام مدیر عامل	
آقای بیوک علیمرادلو	عضو هیئت مدیره (غیر مؤظف)	
آقای سید حسن موسوی	عضو هیئت مدیره (غیر مؤظف)	

١٣٥٠ هـ

تجدید از کلمه بزرگوار

የገንዘብ አጠቃቀም



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۶۶,۶۰۵	۹,۵۸۶,۹۱۵	۲۷	فروش خالص
(۳,۴۹۸,۰۴۹)	(۸,۲۹۴,۹۶۷)	۲۸	کسر می‌شود: بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۶۸,۵۵۶	۱,۲۹۱,۹۴۸		سود ناخالص
			هزینه های عملیاتی:
(۱۳۱,۰۵۷)	(۱۸۵,۲۶۸)	۲۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹,۳۷۱	(۲۲۱,۱۳۷)	۳۱	سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
-	(۱۹۱,۴۰۶)	۳۱-۱	اقلام غیر متفرقه (ناشی از توسیلات نرخ ارز)
(۱۳۱,۶۸۶)	(۵۹۷,۸۰۱)		خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
۴۴۶,۸۷۰	۶۹۴,۱۴۷		سود عملیاتی
			درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی:
(۲۳۶,۷۹۳)	(۵۸۴,۱۸۱)	۳۰	هزینه های مالی
۲۴۵,۷۹۱	۵۳۲,۰۵۰	۳۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۹۹۸	(۵۲,۱۳۱)		خالص هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۴۵۵,۸۶۸	۶۴۲,۰۱۶		سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
(۷۴,۵۵۸)	(۱۰۲,۰۵۵)	۱۹	مقیات سود فعالیت های عادی
۳۸۱,۳۱۰	۵۳۹,۹۶۱		سود خالص نل به صفحه بعد

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جمع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود (زیان) جمع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی شماره ۱ الی ۳۷ مندرج در صفحات ۸۵ تا ۹۹ جزء لاینفک صورت های مالی است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



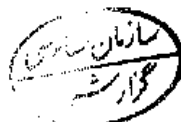
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۱,۳۱۰	۵۳۹,۹۶۱		سود (زیان) خالص (قبل از صفحه قبل)
(۱۴,۳۸)		(۳,۷۴۸)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی
(۸,۸۲۸)		(۱۸,۷۰۸)	اصلاح اشتباه دروغهای قبل
(۲۲,۸۶۶)	(۲۱,۹۵۶)		زیان انباشته در ابتدای سال مالی
۳۵۸,۴۴۴	۵۱۸,۰۰۵		سود (زیان) قابل تخصیص
(۳۶۱,۰۰۰)		(۵۵,۰۱۸)	سود سهام پیشنهادی
(۱۹,۵۰۰)		(۳,۷۶۲)	اندوخته قانونی
(۹۰۰)			پاداش هیئت مدیره
(۳۸۰,۴۰۰)	(۵۸,۷۸۰)		جمع مبالغ تخصیص یافته
(۲۱,۹۵۶)	۴۵۹,۲۲۵		سود (زیان) انباشته در پایان سال مالی

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

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۷ مندرج در صفحات ۸۵ تا ۸۵ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰

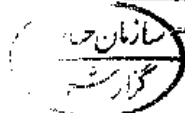


صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳ اسفند ماه

(تجدید ارقام شده)		پایه‌گذاری	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۳۰,۵۲۴,۰۰۰	(۶۲۴,۶۳۳)	۳۳	۳۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
۱۲,۸۰۰	۴۳,۱۵۷	۳۱,۲	۳۱,۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۳,۵۹۴	۵۴,۵۳۱	۳۱,۲	۳۱,۲
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری در بانکها			
۱۳,۶۹	۵۷,۶۸۹	۳۱,۲	۳۱,۲
سود حاصل از خرید اوراق مشارکت			
(۳۳۳,۴۹۰)	(۵۴۸,۵۳۰)	۳۰	۳۰
سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها			
(۱۰۹,۳۰۰)	(۶۵,۹۶۵)		
سود تخصیصی و پرداختی بابت تسهیلات مالی			
(۳۱۶,۳۳۳)	(۴۵۹,۱۱۸)		
سود سهام تخصیصی و پرداختی			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
(۳۳,۱۷۷)	(۸۷,۲۱۴)		
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
(۳۳,۱۷۷)	(۸۷,۲۱۴)		
مقیاس پرداختی بابت:			
(مقیاس پرداختی بابت درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مقیاس پرداختی بابت درآمد			
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
(۳۳,۱۷۷)	(۸۷,۲۱۴)		
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها			
۱۶۵,۸۴۹	۹۵,۳۳۸		
وجوه مصرف شده برای تحصیل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها			
(۳۱۱,۳۶۶)	(۹۶,۳۶۹)		
وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت			
(۶۵۷,۱۶۸)	(۴۸۰,۵۸۵)		
وجوه مصرف شده برای تحصیل سرمایه گذاری در بانکها و اوراق مشارکت			
(۳۸۳,۴۵۰)	(۷۴۶,۱۱۴)		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود			
۳,۳۹۱	۳۰۸,۱۰۱		
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود			
۲,۵۷۳	(۴۸۵)		
تبدیل دارایی ثابت مشهود			
(۱,۳۴۹,۱۵۱)	(۶۱۶,۴۰۵)		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
۴۵۶,۲۲۴	(۱,۷۸۲,۳۶۰)		
فعالیت‌های تأمین مالی:			
۵۷,۷۷۱	۴۹,۰۵۸		
حسابهای پرداختی بابت:			
۱۵۰,۰۰۰	-		
الزامات سرمایه			
۴۴۵,۳۶۱	۱,۴۴۰,۳۷۴		
دریافت تسهیلات مالی			
(۸۳۸,۷۵۴)	(۱۰۶,۰۱۸)		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			
(۱۷۵,۷۲۳)	۱,۳۸۳,۲۶۴		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			
۲۸۱,۰۰۰	(۳۹۹,۰۹۶)		
خالص تغییرات (کاهش) در وجه نقد			
۳۷۰,۶۸۸	۴۹۸,۰۷۰		
مابقی وجه نقد در آغاز سال			
۴۹۸,۰۷۰	۹۸,۱۷۴		
مابقی وجه نقد در پایان سال			
۶۶۷,۸۳۶	۳۳۰,۲		

پایه‌گذاری‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۷ مندرج در صفحات ۸۵ الی ۸۶ جزء لاینفک صورت‌های مالی است





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



توزیع سود

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

محدود ارائه شده

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۳۰	یادداشت	در آنها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۱,۸۸۹,۷۹۵	۲,۵۵۸,۳۹۶	۱۶	حسابهای پرداختی تجاری	۵۵۴,۴۲۸	۸۴۵,۸۸۸	۵	موجودی نقد
۱۶۸,۹۶۰	۵۶۲,۳۵۲	۱۷	سایر حسابهای پرداختی	۸۰۰,۳۳۲	۸۵۷,۳۲۲	۶	موجودی کارهای نیمه تمام
۲,۳۱۹,۸۶۲	۱,۰۳۲,۲۱۴	۱۸	پیش دریافت از مشتریان	۶۱۹,۸۹۸	۲,۳۹۸,۸۹۲	۷	حسابهای تسهیل دریافتی تجاری
۶۸,۴۳۶	۸۶,۷۰۰	۱۹	ذخیره مالیات	۱۳۲,۹۷۰	۱۸۰,۶۳۳	۸	سایر حسابهای تسهیل دریافتی
۳۶۱,۶۶۰	۶۶,۴۵۸	۲۰	سود سهام پیشین	۱,۱۵,۲۵۳	۱,۰۹۹,۸۴۹	۹	موجودی مواد و کالا
۲۰,۳۸۶	۹۹۱,۱۷۴	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۶۴۵,۰۸۰	۶۹۵,۳۳۴	۱۰	مشارکات مواد و کالا
۴,۸۲۸,۹۹۹	۶,۱۹۷,۱۹۴		جمع بدهیهای جاری	۱۶۲,۰۲۶	۱۴۶,۹۸۲	۱۱	پیش پرداختها
			بدهیهای بلند مدت:				جمع درآمدهای جاری
۴۳,۸۰۰	۴۴,۷۷۴	۱۷	مستطیر حسابهای پرداختی بلند مدت	۲,۹۳۲,۵۲۵	۵,۴۴۲,۵۹۰		جمع درآمدهای غیر جاری
۱۱,۶۲۵	-	۲۱	تسهیلات دریافتی بلند مدت	۶,۵۹۷	۱۶۲,۳۷۲	۱۲	سرمایه کارهای بلند مدت
۵۵,۴۲۵	۴۴,۷۷۴		جمع بدهیهای بلند مدت	۴۴,۷۰۲	۸۹۱,۲۶۹	۱۳	داراییهای ثابت مشهود
۱۶,۰۶۹	۱۵,۲۲۳	۲۲	ذخیره برای بایان خدمت کارکنان				اجناس و کسب استیلاهای دریافتی
			حقوق صاحبان سهام:				سایر داراییها
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه	۸۴۱,۷۵۸	۸۴۷,۳۱۵	۱۵	
-	۷۸۴,۴۵۰	۲۳.۱	ذخیره سهامداری، ذخیره جهت افزایش سرمایه				
۷۶,۲۳۸	۳۰,۰۰۰	۲۵	ذخیره فیزیکی				
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۶	ذخیره عمومی و توسعه و گسترش				
(۱۴۹)	۴۹,۰۰۰		سود (زیان) انباشته				
۳۲۹,۰۸۹	۱,۱۰۷,۱۵۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۳۰۷,۰۵۷	۱,۹۰۰,۷۵۶		جمع درآمدهای غیر جاری
۵,۲۲۹,۵۸۲	۷,۳۴۶,۳۴۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵,۲۲۹,۵۸۲	۷,۳۴۶,۳۴۶		جمع درآمدها

بر اساس صورتبای تلفیقی شماره ۱۹ مالی ۳۷ و درج در صفحات ۸۵ تا ۸۵ در پیوست صورتبای مالی است.



سود بهمن

هزینه های عملیاتی:

۲۹	(۱۵۰,۰۵۰)	(۱۰۲,۴۸۵)
۳۱	(۲۱۹,۷۲۰)	(۵۹,۷۸۶)
۳۱	(۱۹۱,۴۰۶)	-
	(۵۶۱,۱۷۶)	(۱۶۲,۲۷۱)
	۶۲۱,۲۳۴	۳۴۷,۵۹۸
۳۰	(۵۸,۳۰۴)	(۲۳۳,۶۰۲)
۳۱	۵۹۴,۵۹۹	۳۳۳,۳۵۰
	۱۴,۲۹۵	۹۹,۶۴۸
	۶۳۵,۵۲۹	۴۴۷,۲۴۶
۱۹	(۸۶,۷۰۰)	(۶۵,۶۵۴)
	۵۴۸,۸۲۹	۳۸۱,۵۹۲
	۱,۸۲۹	۱,۲۷۲

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)

الزام غیر مترقبه (ناشی از توسلغات نرخ ارز)

خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)

سود عملیاتی

درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی

سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات

مالیات سود فعالیت های عادی

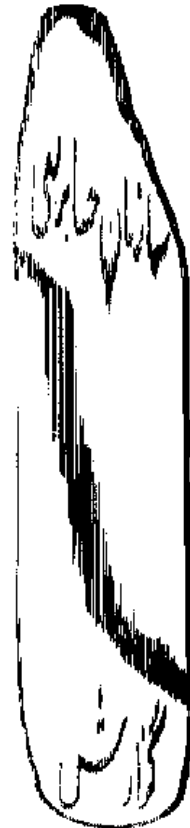
سود خالص نقل به صفحه بعد

سود هر سهم بعد از مالیات

برآیند اجرای تشکیل دهنده سود (ریان) محدود به سود (ریان) جامع دوره و تعدیلات سلفوشی است، صورت سود (ریان) جامع ارائه نشده است.

برآیند اجرای تشکیل دهنده سود (ریان) محدود به سود (ریان) جامع دوره و تعدیلات سلفوشی است، صورت سود (ریان) جامع ارائه نشده است.

بازرسی های توضیحی شماره ۱۵۱



-۶-



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



گردش حساب سود (زیان) انباشته (شرکت اصلی)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۸۳		بازرسی شد
سال ۱۳۸۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۱,۵۹۲	۵۴۸,۸۲۹			سود (زیان) خالص (نقل از صفحه قبل)
۵,۲۲۱		۱۲,۳۷۱		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی
(۶,۵۶۲)		(۱۲,۵۲۰)	۳۲	اصلاح قسب‌های درآمدهای قبل
(۱,۳۴۱)	(۱۴۹)			زیان قسب‌های در ابتدای سال مالی
۳۸۰,۲۵۱	۵۴۸,۶۸۰			سود (زیان) قابل تخصیص
(۳۶۰,۰۰۰)		(۵۴,۸۶۸)	۲۰	سود سهام پیشنهادی
(۱۹,۵۰۰)		(۳,۷۶۲)	۲۵	انداخته قسب‌های
(۹۰۰)				پاداش هیئت مدیره
(۳۸۰,۰۰۰)	(۵۸,۶۳۰)	۸۱۶,۷۶۷		جمع مبالغ تخصیص یافته
(۱۴۹)	۴۹۰,۰۵۰	۲۲۱,۸		سود (زیان) انباشته در پایان سال مالی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است

بازرسی‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۷ ملحق در صفحات ۵۹ تا ۸۵ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰

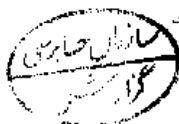


صورت جریان وجوه نقد (شرکت اصلی)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

تعداد: برآه شده		سال ۱۳۸۳		پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۱,۲۳۹	(۱۲۷,۶۰۰)	۳۳		فعالیت‌های عملی:
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				نارده سرمایه گذارها و سود پرفتنی طلب بآسین مالی
۱۳۸-۰		۴۳,۱۵۷	۳۱-۲	سود دارایی‌های بلند مدت
۲۳,۵۶۹		۶۱,۶۸۹	۳۱-۲	سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۳,۵۹۰		۵۰,۵۳۱	۳۱-۲	سود حاصل از خرید اوراق مشارکت
(۲۳۳,۶۰۰)		(۵۰,۶۵۳)	۳۰	سود تخصصی و پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۰۹,۳۰۰)		(۶۵,۹۶۵)		سود سهام تخصصی و پرداختی
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده
(۳۰۲,۹۷۵)	(۰,۳۰۰)			سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				ملکیت بر درآمد
(۳۰,۱۵۷)	(۶۸,۰۳۶)			[مبارات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مبارات بر درآمد
				معنای: سرمایه گذاری
(۳۳۱,۳۰۰)		۹۱,۸۰۲		۱- افزایش آگهی‌ها در سایر داراییها
۱۶۵,۸۰۹		۱۵,۳۳۸		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۱۳۱,۳۶۶)		(۱۹۷,۱۶۹)		وجوه مصرف شده برای تحصیل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
		۵۱۷,۱۶۸		وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۶۵۷,۱۶۸)		(۰,۵۸۵)		وجوه مصرف شده جهت سرمایه گذاری در بانکها و اوراق مشارکت
(۳۳۹,۹۱۱)		(۶۳۵,۰۰۷)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت معین
۸۵۳		۲۰,۷۶۰		وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت معین
۲۰,۵۳				تغییرات دارایی ثابت معین
(۱,۳۹۰,۸۰۶)	(۶۰۷,۶۸۹)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۰,۰۰۰	(۱,۳۹۰,۸۰۶)			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				معنای: تأمین مالی:
۱۸,۶۷۵		۹۷۰		تسهیلات پرداختی بلندمدت
۱۵۰,۰۰۰				افزایش سرمایه
				مانده وجوه نگهداری شده: سایر دارایی‌های سرمایه
۵۱۱,۱۶۳		۹۵۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۸۱۵,۳۱۳)		(۳۶,۳۸۸)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۳۵,۴۷۵)	۹۳۰,۵۸۶			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳۰۲,۵۳۶	(۳۶۹,۸۰۰)			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۱۱,۸۹۷	۰,۰۰۰			مانده وجه نقد در آغاز سال
۵۵۰,۴۳۸	۸۰,۰۰۰			مانده وجه نقد در پایان سال
۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۳۳-۲		تغییرات غیر نقدی

پادداشت‌های توضیحی شماره ۱ تا ۳۷ مندرج در صفحات ۸۵ تا ۸۹ جزء اینجانب صورت‌های مالی است





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱. تارنمای فعالیت :

۱.۱. کلیات :

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن به ترتیب شامل شرکت خدمات فنی ربا (سهامی خاص)، شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا و شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا می باشد. شرکت سایپا دیزل در تاریخ ۱۳۴۴/۲/۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب پروانه شماره ۶۳۱۶ مورخ ۱۳۴۴/۲/۲۰ شروع به بهره برداری نمود. 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 و اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت‌های گروه سایپا دیزل جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج می باشد.

۱.۲. فعالیت‌های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید انواع کامیون سبک و سنگین، خدمات پس از فروش، تامین و ساخت قطعات خودرو و ساخت انواع تریلر و به شرح یادداشت ۳-۱۲ است.

۱.۳. وضعیت اشتغال :

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال ۱۳۸۳ به شرح زیر بوده است :

شرکت سایپا دیزل		گروه		شرح
۱۳۸۲	۱۳۸۳	۱۳۸۲	۱۳۸۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۹۹	۳۶۲	۶۹۶	۵۶۱	کارکنان دائم
۶۹۶	۹۷۸	۱۰۸۶	۱۶۲۲	کارکنان موقت
۱۱۹۵	۱۳۴۰	۱۷۸۲	۲۱۸۳	جمع پرسنل شرکت
۴۶۸	۱۱۰۲	۴۶۸	۱۱۰۲	کارکنان پیمانکاری
۱۶۶۳	۲۴۴۲	۲۲۵۰	۳۲۸۵	جمع کل کارکنان شاغل



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲. مبنای تهیه صورتبای مالی:

صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل اساساً بر مبنای بای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشبای جاری نیز استفاده شده است.

۳. مبنای تلفیق:

۳.۱. صورتبای مالی تلفیقی حاصل تجمع اقلام صورتبای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکتبای گروه مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های دورن گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳.۲. در مورد شرکتبای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتبای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۳.۳. سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتبای فرعی، به بای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت تخفیف سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتبای فرعی منعکس میگردد.

۴. خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴.۱. موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروهبای اقلام مشابه ارزشبای میشود در صورت فروشی بای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشبای زیر تعیین میشود:

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



شرکت سپایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۴.۲. سرمایه‌گذاریها:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه‌گذاریهای بلندمدت:
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
		سرمایه‌گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	سرمایه گذاری سریع‌الاعماله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاریها	سرمایه‌گذاریهای جاری
		نمونه شناسایی درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت و سرمایه‌گذاریهای جاری



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۴.۳. داراییهای ثابت مشهود:

۴.۳.۱. داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلفی و به سود و زیان دوره منظور میشود.

۴.۳.۲. استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخهای و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
نزولی	۸، ۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و ملصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه

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

۴.۴. مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واحد شرایط است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۴.۵. تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ روز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بیای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ روز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۴.۶. 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.

۴.۷. سود تحقق یافته و تحقق نیافته قراردادهای فروش اقساطی :

قراردادهای فروش اقساطی در زمان تحویل کامیون به مشتری به بیای فروش نسبه به حساب بدهکاران فروش اقساطی منظور میگردد. سود (مابه التفاوت فروش نقدی و نسبه) قراردادهای فروش اقساطی تا زمانیکه اقساط آن دریافت نشده است، تحت سرفصل سود تحقق نیافته در حسابها طبقه بندی میشود و در زمان دریافت اقساط به تدریج درآمد (سود تحقق یافته) شناسایی و در حسابها ثبت میشود. که در پایان هر سال مبلغ سود تحقق نیافته از بدهی افراد کسر میگردد.

۴.۸. سرقتی :

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

۴.۹. مفارج انتقالی به سنوات آتی :

مخارج انتقالی به سنوات آتی عمدتاً مربوط به هزینه های تحقیق و توسعه بابت ساخت محصولات جدید میباشد که طبق استانداردهای حسابداری بنا به مورد در پایان سال به حساب هزینه های اداری (هزینه آزمایش و مواد) و یا بعنوان موجودی محصولات نمونه ای امانی نزد واحد تحقیق و توسعه شرکت در سرفصل موجودیهای جلسی منظور میگردد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



الف موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸۷	۳۲۲	۲۰۴۰	۳۰۲۵		موجودی صندوق
۴۴۸,۹۹۴	۷۶,۸۲۲	۴۸۸,۷۰۴	۸۶,۴۰۱	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۵,۱۴۴	۷,۳۱۳	۷,۴۳۳	۹,۴۱۷		وجه در راه
۳	۱۳۱	۳	۱۳۱		اوراق بهادار
۴۵۴,۴۲۸	۸۴,۵۸۸	۴۹۸,۰۷۰	۹۸,۹۷۴		جمع

ب- موجودی نزد بانکها

موجودی نزد بانکها از اعلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳۸,۷۳۸	۷۱,۷۹۱	۴۷۸,۴۴۸	۸۱,۳۷۰		موجودی حسابهای ریالی
۱,۲۵۶	۵,۰۳۱	۱,۲۵۶	۵,۰۳۱	۵-۱	موجودی حسابهای ارزی
۴۴۸,۹۹۴	۷۶,۸۲۲	۴۸۸,۷۰۴	۸۶,۴۰۱		جمع



صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰

١-٢-٣-٤ - محدودی حساباتی الزمی سائنس، بشریت اعلیٰ سے شرح ذیل قلم تفکر، مسائل :-

ریاست جمهوری (مجلسین و نمایان)		ادری	
اول دورہ	دوم دورہ	اول دورہ	دوم دورہ
۱۳۵	۱۴	۱۰۴۱۶	۱۰۴۱۶
۵۷	۷	۴۸۰۶	۴۸۰۶
۲۳۶۶	۲۳۶۶	۳۴۴,۳۸۱	۳۴۴,۳۸۱
۴,۱۸۸	۲۹,۸۹	۳۴۴,۳۸۱	۱۵,۳۰۲
۵۲۸	۱۰۷	۵۹,۵۵۸	۴۹,۷۴۹
۶۵	۲,۸۷۷	۷,۳۶۰	۳۴۷,۳۶۰
۱۴۴	۴	۱۶,۲۹۲	۱۶,۲۹۲
۱۲۲	۵,۰۳۴	۱۳,۷۸۳	۵۹۴,۲۸۳
۲۴	۱۵,۶۲۸	۲,۷۲۳	۱۸۴,۵۹۴
۸۸۲	۹,۳۴۴	۹۹,۷۴۵	۱۱۹,۲۰۱
۵۰۳۱	۵,۷۲۵	۱۰,۲۵۶	۱۰,۲۵۶

جمع کل



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد

نام شرکت	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶-۱	-	۴۴۷,۱۶۸	-	۴۴۷,۱۶۸
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در بانکها	۶-۲	۶۹۳,۰۸۵	۲۱۲,۵۰۰	۶۹۳,۰۸۵	۲۱۲,۵۰۰
سرمایه گذاری در شرکتها	۶-۳	۱۶۴,۳۳۷	۱۴۰,۶۶۴	۱۶۴,۳۳۷	۱۴۰,۶۶۴
جمع		۸۵۷,۴۲۲	۸۰۰,۳۳۲	۸۵۷,۴۲۲	۸۰۰,۳۳۲

آگه مانده کل اوراق مشارکت شرکت اصلی در سال ۱۳۸۳ به فروش رسیده و سهم سود اوراق مشارکت برای سال جاری گلا به مبلغ ۵۴,۵۳۱ میلیون ریال بوده که در یادداشت ۲-۳ افشاء شده است



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲- سپرده گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در بانکها به شرح ذیل تفکیک میگردد

نام بانک	نرخ سود	تاریخ انقضا	نوع سرمایه	مبلغ - میلیون ریال
سپرده بانک ملت ایران کاوه	۱۶٪	۸۳/۹/۳۰	سپرده ۱ ساله	۱۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۱۳٪	۸۳/۸/۱۰	کوتاه مدت	۷۲۶
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۱۳٪	سال ۸۳	کوتاه مدت	۱,۵۰۴
سپرده بانک ملی ایران خودرو	۱۳٪	۸۲/۱۰/۲۹	سپرده ۱ ساله	۱۰,۰۰۰
بانک سپه سایپا	۱۳٪	۸۲/۱۱/۰۵	سپرده ۱ ساله	۱,۵۷۰
سپرده کوتاه مدت شماره ۲۹۰۰	۸٪	سال ۷۹	کوتاه مدت	۴۴,۳۴۹
سپرده کوتاه مدت ۳۰۵۵۰۰/۹	۸٪	سال ۸۲	کوتاه مدت	۱
سپرده نزد بانک ملت شعبه ایران کاوه	۱۶٪	۸۳/۱۰/۲۰	سپرده ۲ ساله	۱۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک ملت شعبه ایران کاوه	۱۶٪	۸۳/۱۱/۱	سپرده ۲ ساله	۱۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک ملت شعبه ایران کاوه	۱۶٪	۸۳/۱۱/۴	سپرده ۲ ساله	۷۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک ملت شعبه ایران کاوه	۱۶٪	۸۳/۱۱/۲۰	سپرده ۲ ساله	۴۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک ملت شعبه ایران کاوه	۱۶٪	۸۳/۱۲/۳	سپرده ۲ ساله	۱۲۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک ملت شعبه ایران کاوه	۱۶٪	۸۳/۱۲/۲۴	سپرده ۲ ساله	۱۰,۴۶۰
حساب پس انداز بانک ملت مرکزی	۸٪	سال ۸۲	کوتاه مدت	۳۳۵
جمع				۶۹۳,۸۵۰

- سهم سود سپرده سرمایه گذاری شرکت اصلی برای سال جاری مبلغ ۴۳,۱۵۷ میلیون ریال بوده که در یادداشت ۲-۳ افشا شده است

حالت سپرده گذاری فوق دریافت تسهیلات بلند مدت برای خریداران محصولات شرکت اصلی میباشد که به دلیل محدودتهای اعتباری بانک ملت و الزام سایپا دیزل به پرداخت وام بانکی به مشتریان، مرحله دوم ارائه تسهیلات یک هزار میلیارد ریالی به خریداران محصولات این شرکت به استناد مصوبه هیئت مدیره بانک ملت مشروط به سپرده گذاری معادل گردید نمایان ذکر است که با پی گیریهای انجام شده مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از سپرده مذکور در پایان سال ۸۳ و ۱۰۰ میلیارد ریال دیگر در تاریخ ۸۴/۴/۲۰ برگشت و مبالغ فوق در عملیات جاری مصرف گردیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شماره شرح	پادداشت	ریالی	مشکوک الوصول	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
اسناد دریافتنی تجاری	۷-۱	۴۳۰,۳۶۰	۴۳۰,۳۶۰	۲۵۴,۲۴۲	۲۵۴,۲۴۲
حسابهای دریافتنی تجاری	۷-۲	۱,۸۳۵,۴۱۳	(۹۲۸)	۱,۸۳۴,۴۸۵	۳۲۸,۴۵۷
شرکتهای گروه سایپا		۲۲۲	-	۲۲۲	-
اختلاف حساب شرکتهای گروه	۷-۳	۱۰,۴۰۹	-	۱۰,۴۰۹	-
جمع		۲,۲۷۶,۰۲۴	(۹۲۸)	۲,۲۷۵,۰۹۶	۵۸۳,۴۹۹
کسر میشود سود تحقق نیافته اسناد دریافتنی				(۱۱۱,۵۲۲)	(۹۹,۲۳۶)
جمع کل				۲,۱۶۳,۵۷۴	۴۸۳,۲۶۳
شرکت اصلی:					
اسناد دریافتنی تجاری	۷-۱	۴۱۷,۸۸۶	۴۱۷,۸۸۶	۲۱۸,۴۲۶	۲۱۸,۴۲۶
حسابهای دریافتنی تجاری	۷-۲	۱,۷۸۹,۷۲۴	(۴۷۳)	۱,۷۸۹,۲۵۱	۳۰۲,۱۷۵
شرکتهای تابعه سایپا دیزل		۳۰۱,۱۴۰	-	۳۰۱,۱۴۰	۱۹۸,۵۳۳
جمع		۲,۵۰۸,۷۵۰	(۴۷۳)	۲,۵۰۸,۲۷۷	۷۱۹,۱۳۴
کسر میشود سود تحقق نیافته اسناد دریافتنی	۷-۱			(۱۰۹,۳۸۵)	(۹۹,۲۳۶)
جمع کل				۲,۳۹۸,۸۹۲	۶۱۹,۸۹۸

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری

مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

شرح	گروه	شرکت اصلی
	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی از شرکتهای تابعه سایپا دیزل	۱۹,۴۴۴	۱۸,۷۲۴
اسناد دریافتنی از مشتریان اقساطی شرکت رنا	۲۳۴,۷۹۸	۲۳۴,۷۹۸
اسناد دریافتنی از مشتریان فروش اقساطی	۲۵۴,۲۴۲	۲۵۴,۲۴۲
جمع	۴۳۰,۳۶۰	۴۳۰,۳۶۰
کسر میشود سود تحقق نیافته اسناد دریافتنی	(۹۹,۲۳۶)	(۹۹,۲۳۶)
جمع	۳۳۱,۱۲۴	۳۳۱,۱۲۴



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۷-۲- حساب‌های دریافتی تجاری

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰			یادداشت	شرح
خالص	خالص	مشکوک‌الوصول	رمالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
۷۰۰	۷۰۰		۷۰۰	۷-۳-۱	بانک صادرات (وام فروش اقساطی)
۱۸۶,۱۳۱	۴۴۷,۱۰۰		۴۴۷,۱۰۰	۷-۳-۱	بانک ملت (وام فروش اقساطی)
-	۳۶۱,۳۶۹		۳۶۱,۳۶۹	۷-۲-۱	لیزینگ پارسیان، خودروکار و صنعت و معدن
۴,۸۶۷	۳,۸۷۴		۳,۸۷۴		اسناد دریافتی و اخلاستی
۱۶,۷۹۲	۴۱,۰۵۸		۴۱,۰۵۸	۷-۲-۲	سفته‌ها و قبوض اقساطی برگشت نشده
۷۴,۰۱۰	۳۱۸,۶۱۶		۳۱۸,۶۱۶		شرکتهای خارجی
۴۰,۵۳۲	۷۵۴,۵۴۵		۷۵۴,۵۴۵		بدهی مشتریان
۵,۳۴۵	۷,۰۲۳	(۹۲۸)	۷,۹۵۱		سایر
۳۲۸,۳۵۷	۱,۸۳۴,۲۸۵	(۹۲۸)	۱,۸۳۵,۶۱۳		جمع
-	(۲,۱۳۷)				کسر می‌شود: سود تحقق نیافته
۳۲۸,۳۵۷	۱,۸۳۲,۱۴۸	(۹۲۸)	۱,۸۳۵,۶۱۳		جمع خالص
					شرکت اصلی:
۷۰۰	۷۰۰	-	۷۰۰	۷-۳-۱	بانک صادرات (وام فروش اقساطی)
۱۸۶,۱۳۱	۴۴۷,۱۰۰	-	۴۴۷,۱۰۰	۷-۳-۱	بانک ملت (وام فروش اقساطی)
-	۳۶۱,۳۶۹	-	۳۶۱,۳۶۹	۷-۲-۱	لیزینگ پارسیان، خودروکار و صنعت و معدن
۴,۸۶۷	۳,۸۷۴	-	۳,۸۷۴		چکهای و اخلاستی نزد صندوق
۱۶,۷۹۲	۴۱,۰۵۸	-	۴۱,۰۵۸	۷-۲-۲	سفته‌ها و قبوض اقساطی برگشت شده
۶۶,۳۸۸	۱۸۰,۱۱۸	-	۱۸۰,۱۱۸	۷-۲-۳	شرکتهای خارجی
۲۲۳,۵۵	۷۵۴,۲۹	-	۷۵۴,۲۹	۷-۲-۴	بدهی مشتریان فروش اقساطی
۵,۰۴۲	۱,۰۰۳	(۴۷۳)	۱,۵۷۶		سایر بدهکاران
۳۰۲,۱۷۵	۱,۷۸۹,۳۵۱	(۴۷۳)	۱,۷۸۹,۷۷۴		جمع

(۷-۲-۱) مانده حساب بانک صادرات به مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال و بانک ملت به مبلغ ۴۴۷,۱۰۰ میلیون ریال و لیزینگ پارسیان، خودروکار و صنعت و معدن به مبلغ ۳۶۱,۳۶۹ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت موافقتنامه‌های منعقد شده میباشند، که مقرر گردیده است پس از معرفی خریداران کامیون و کامیونت توسط شرکت سایپا دیزل به بانک و مؤسسات اعتباری پس از انجام مراحل قانونی و ترهین سند مالکیت به نفع بانک و مؤسسات اعتباری صالح مذکور به صورت اعطاء تسهیلات به خریداران در وجه شرکت سایپا دیزل کارسازی و پرداخت میگردد و تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲۵,۰۷۹ میلیون ریال از

مطالبات فوق وصول گردیده است

- ۲۰ -



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۷-۲-۲. سفته‌ها و قبوض اخذی برگشت شده به مبلغ ۴۱.۵۸ میلیون ریال بابت برگشت اقساط مشتریان شرکت اصلی میباشند که اسناد وخواستنی افراد مذکور جهت انجام اقدامات قانونی در اختیار اداره حقوقی شرکت قرار گرفته است و با توجه به تصمیم های اخذ شده از قبیل اهد و کانت نامه معسری و دریافت چک ضمانت، شرکت مطمئن به وصول طلب خود میباشند. ضمناً از مبلغ سفته‌ها و قبوض اخذی و احواس شده تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲.۳۵۶ میلیون ریال وصول گردیده است.

۷-۲-۳. مانده حسابهای شرکتی خارجی در دفاتر شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد.

نام شرکت	یادداشت	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ولو سوئد	۷-۲-۳-۱	۱۱۸,۲۹۱	۳۲,۲۴۳
شرکت رنو فرانسه	۷-۲-۳-۲	۶۱,۴۴۶	۳۳,۸۲۹
جورج فیشر آلمان		۱,۳۵۸	۲۰۱
سایر		۱۲۳	۱۱۵
جمع		۱۸۰,۱۱۸	۶۶,۳۸۸

۷-۲-۴. مانده حساب شرکت ولو سوئد به شرح ذیل قابل تفکیک میگردد.

شرح	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
	مبلغ به کرون	میلیون ریال
مابه التفاوت ادعاهای تأیید شده و حذفیات	۲۳,۵۳۱,۸۰۱	۲۶۷۸
ادعاهای هزینه تریخیص که تأییدیه آن اعلام نشده	۱۲,۶۹۹,۶۱۷	۱,۴۴۴
مالیات، کارشناسان خارجی	۶۶,۶۶۷	۸۷
شرکت رنا (کیرسنگ پارت)	۹۸,۸۵۱	۱۲۹
کسری قطعات سفارشات تریخیص شده و هزینه های پرداخت شده	۶۶,۳۱۴,۹۴۳	۲۷,۰۰۵
محورهای صادر شده جهت خرید کسری سفارشات	(۱۱,۰۶۷,۴۳۳)	(۱۴,۴۴۳)
جمع	۹۰,۶۴۴,۴۴۶	۳۲,۲۴۳

- ادعاهای تأیید شده و حذفیات فوق به صورت اعتباری و در جهت خرید قطعات منفصله به شرکت سایپا دیزل اعطا گردیده و شرکت نمیتواند وجوه فوق الذکر را به صورت نقدی وصول نماید لذا حسابهای مزبور را خرید کسری بخشی از سفارشات و یا قطعات ضروری مورد نیاز تسویه میگردد.

- مبالغ ارزی فوق طبق خلاصه اهم رویه های حسابداری (یادداشت E-۵) تسعیر گردیده است.

۷-۲-۳. مانده حساب رنو به مبلغ ۶۱,۴۴۶ میلیون ریال بابت کسری سی کی دی های ارسالی و هزینه حقوق و عوارض کمترین تریخیص کسری سفارشات میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۷-۲-۴- مانده حسابهای بدهی، ملتزمین فروش محصولات در دفتر شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد

شرح	تعداد محصول	نوع محصول	یادداشت	۱۳۸۳:۱۲:۳۰	۱۳۸۲:۱۲:۲۹
	دستگاه			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لیزینگ پارسیان	۱,۰۹۵	انواع کامیون	۷-۲-۴-۱	۶۵۹,۰۰۶	.
شرکت آتیه گستر همکاران	۵	مادسان	۷-۲-۴-۲	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵
شرکت حمل و نقل آتیه گستر همکاران	۱۰	کامیون FH۱۳	۷-۲-۴-۳	۱۰,۹۲۴	.
مؤسسه ترانسپورت رضا	۲۲	مینی بوس میسان	.	۹۶۰	۱,۸۰۰
شرکت ارزنگ جم	۷۰	کامیون FH۱۳	۷-۲-۴-۳	۸۲۰,۸۴	۱۹,۴۰۰
جمع				۷۵۴,۰۲۹	۲۲,۲۵۵

۱- مانده بدهی شرکت لیزینگ پارسیان به مبلغ ۶۵۹,۰۰۶ میلیون ریال بابت فروش تعداد ۱,۰۹۵ دستگاه انواع کامیون به آن شرکت میبایست مطابق ذکر است بدهی فوق طی ۱۲ فقره چک در طول سال ۱۳۸۴ تسویه خواهد گردید همچنین مطابق مفاد قرارداد به ازای هر روز تاخیر در پرداخت، مبلغ ۳۸ میلیون ریال جریمه تاخیر محاسبه و دریافت خواهد گردید. ضمناً از مبلغ بدهی شرکت مربوطه ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است

۲- مانده بدهی شرکت آتیه گستر به مبلغ ۱,۰۵۵ میلیون ریال بابت فروش ۵ دستگاه کامیونت بادسان و مانده بدهی شرکت حمل و نقل آتیه گستر به مبلغ ۱۰,۹۲۴ میلیون ریال بابت فروش تعداد ۱۰ دستگاه کامیون میبایست

۳- مانده بدهی شرکت ارزنگ جم به مبلغ ۸۲۰,۸۴ میلیون ریال بابت فروش ۷۰ دستگاه کامیون اف ایچ سی باشد که مطابق قرارداد منعقد با شرکت مزبور مطالبات فوق از محل هزینه حمل سفارشات این شرکت در سالهای ۸۳ و ۸۴ تسویه خواهد گردید که تا تاریخ تهیه این گزارش حدوداً مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است

۳- اختلاف حساب شرکتی، گروه به مبلغ ۱۰,۴۰۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۵,۶۹۷ میلیون ریال معابریت فیما بین شرکت سایپا دیزل و خدمات فنی رنا و مبلغ ۴,۷۰۳ میلیون ریال معابریت فی مابین شرکت سایپا دیزل و کاوه خودرو و مبلغ ۹ میلیون ریال معابریت فی مابین شرکت سایپا دیزل و ایران کاوه میبایست



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرح	پادداشت	مانده طلب	ذخیره مطالبات	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
اسناد دریافتنی		۵۷,۶۹۴		۵۷,۶۹۴	۴۸۹۰
کارکنان (وام و مساعده)		۳۴,۹۹۶	(۱,۴۸۳)	۳۳,۵۱۳	۲۲,۴۴۹
سپرده های موقت		۱,۹۰۲		۱,۹۰۲	۲۱۷۷
شرکتهای گروه سایپا		۷۸,۸۹۴		۷۸,۸۹۴	۱۷۰۳۵
سایر حسابها	۸-۳	۴۶,۷۴۷	(۳۱۶)	۴۶,۴۳۱	۹,۸۷۹۹
جمع		۲۲۰,۲۳۳	(۱,۷۹۹)	۲۱۸,۴۳۴	۱۴۵,۳۵۰
کسر میشود: سود تحقق نیافته				(۴۵)	(۲۷)
جمع کل		۲۲۰,۲۳۳	(۱,۷۹۹)	۲۱۸,۳۸۹	۱۴۵,۳۲۳

شرکت اصلی:					
اسناد دریافتنی	۸-۱	۵۲,۳۰۴	-	۵۲,۳۰۴	۲,۶۴۷
کارکنان (وام و مساعده)		۲۹,۵۳۲	-	۲۹,۵۳۲	۱۵,۴۴۹
سپرده های دریافتنی		۱,۹۰۲	-	۱,۹۰۲	۲,۱۷۷
شرکتهای گروه سایپا	۸-۲	۷۰,۴۳۶		۷۰,۴۳۶	۱۶,۹۶۰
سایر حسابها	۸-۳	۲۶,۵۸۴	(۸۰)	۲۶,۵۰۴	۹۶,۷۶۴
جمع		۱۸۰,۷۵۸	(۸۰)	۱۸۰,۶۷۸	۱۳۳,۹۹۷
کسر میشود: سود تحقق نیافته		(۴۵)		(۴۵)	(۲۷)
جمع کل		۱۸۰,۷۱۳	(۸۰)	۱۸۰,۶۳۳	۱۳۳,۹۷۰

۹- مانده اسناد دریافتنی در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

شرح	پادداشت	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
تعاونی مصرف ایران کاوه		۲,۲۲۰	۲,۲۲۰
شرکت مگا موتور		۵۰,۰۰۰	۰
سایر		۸۴	۴۲۷
جمع		۵۲,۳۰۴	۲,۶۴۷



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
مورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۸-۲- شرکتیهای گروه سایپا

مانده حساب شرکتیهای گروه سایپا در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۰۴	۴۴,۳۸۱	۸-۲-۱	شرکت سایپا
۱۵۳	۱۰۵		شرکت زامیاد
۰	۲۰,۴۰۰	۸-۲-۲	مؤسسه فرهنگی ورزشی سایپا
۰	۳۳۴۰		کمک فدر ایندامین
۱,۲۶۰	۱,۲۶۰		رایان سایپا
(۷۶)	۹۲۶		شرکت سازه گستر سایپا
۱۹	۱۹		شرکت پارم خودرو
۰	۵		شرکت سایپا آذین
۱۶,۹۶۰	۷۰,۴۳۶		جمع

۸-۲-۱- مانده حساب شرکت سایپا به شرح ذیل میباشد

بستانکار	بدهکار	شرح
	۱۵,۶۰۴	مانده نقل از سال ۱۳۸۲
	۳۳,۹۹۸	فروش ۳۰ دستگاه کامیون خدمات موتور شپرداری تهران
	۴۳,۱۹۵	سود سهام سال ۱۳۸۲ این شرکت در سهام شرکت سایپا
۴۹,۹۸۷		بابت تلمه سود سهام سال ۸۲
۲۳,۸۳۸		بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت سایپا
۳۲,۰۰۰		علی الحساب دریافتی از شرکت سایپا
	۱,۹۲۷	بابت فروش ۳ دستگاه کامیون و کامیونت
	۵۵,۴۷۲	بابت فروش بخشی از سهام شرکت در سهام شرکت سایپا
	۱۰	سایر
۱۰۵,۸۲۵	۱۵۰,۲۰۶	جمع
	۴۴,۳۸۱	مانده

۸-۲-۲- مانده حساب مؤسسه فرهنگی ورزشی سایپا به مبلغ ۲۰,۴۰۰ میلیون ریال بابت فروش اموال مجموعه ورزشی کشتن ملی به مؤسسه مزبور میباشد. که سود حاصل از واگذاری ملک فوق بالغ بر مبلغ ۹,۲۳۷ میلیون ریال میباشد که در یادداشت ۱۳ انعکاس یافته است



شرکت بسایپا دیزل (سهامی عام)
صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۸-۳ سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰			شرح
خالص	خالص	دخیره	مانده طلب	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۶۶	۱۱,۹۸۰		۱۱,۹۸۰	گمرک ایران
۵۱۴۴	۸۱۴۳		۸,۱۴۳	شرکت محور خودرو
۳,۵۲۸	۳,۰۹۱		۳,۰۹۱	تعاونی مصرف
۳۱۳	۳۱۴		۳۱۴	دفترخانه شماره ۴۸۵ و ۱۹۹
۲,۲۴۲	۷۲۰		۷۲۰	تتمه حساب پیش دریافتها
۸۳,۰۰۶	۲۲,۱۸۳	(۳۱۶)	۲۲,۴۹۹	سایر
۹۸,۷۹۹	۴۶,۴۳۱	(۳۱۶)	۴۶,۷۴۷	جمع
شرکت اصلی				
۴,۵۶۶	۱۱,۹۸۰		۱۱,۹۸۰	گمرک ایران
۵۱۴۴	۸۱۴۳		۸,۱۴۳	شرکت محور خودرو
۳,۵۲۸	۳,۰۹۱		۳,۰۹۱	تعاونی مصرف
۲,۲۴۲	۷۲۰		۷۲۰	تتمه حساب پیش دریافتها
۳۱۳	۳۱۴		۳۱۴	دفترخانه شماره ۴۸۵ و ۱۹۹
۸۰,۹۷۱	۲,۲۵۶	(۸۰)	۲,۳۳۶	سایر
۹۶,۷۶۴	۲۶,۵۰۴	(۸۰)	۲۶,۵۸۴	جمع

(۸-۳) مانده طلب از گمرک به مبلغ ۱۱,۹۸۰ میلیون ریال بابت برگشت حقوق و عوارض گمرکی اقلام صادراتی

میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل گرفته است:

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه	۹-۱	۶۴۶,۷۲۴	۵۰۰,۱۱۲	۳۵۳,۷۶۳	۳۷۹,۴۵۴
کالای در جریان ساخت	۹-۲	۴۴۵,۰۰۳	۳۰۰,۹۴۳	۲۸۳,۵۷۴	۲۹۴,۷۹۱
کالای ساخته شده و نمونه	۹-۳	۳۴۷,۳۸۳	۳۷۳,۱۶۸	۳۴۶,۴۳۳	۳۷۱,۷۴۳
سایر موجودیها	۹-۴	۳۹۰,۷۵۴	۱۸۴,۳۰۹	۱۱۶,۰۷۹	۵۹,۲۶۵
جمع		۱,۸۲۹,۸۶۴	۱,۳۵۸,۵۳۲	۱,۰۹۹,۸۴۹	۱,۱۰۵,۲۵۳

موجودیهای فوق در پایان سال مالی شمارش و طبق یادداشت شماره ۴- (خلاصه اهم رویه های حسابداری) ارزیابی شده است.

موجودیهای مواد و کالا در انبارهای شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از صاعقه و آتش سوزی تا سقف ۱,۱۱۰,۵۰۰ میلیون ریال بیمه تمام خطر گردیده است.

۹-۱

مواد اولیه پایان دوره شرکت اصلی به مبلغ ۳۵۳,۷۶۳ میلیون ریال شامل بهای ۱۶۸ دستگاه CKD کامیون FH۱۲، FM۹، NH به ارزش ۱۸۶,۹۴۶ میلیون ریال و ۱۴۴ دستگاه کامیونت بادسان، میدلام و قطعات داخلی به ارزش ۱۶۶,۸۱۷ میلیون ریال میباشد.

۹-۲

کار در جریان ساخت پایان دوره گروه به مبلغ ۴۴۵,۰۰۳ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲۸۳,۵۷۴ میلیون ریال آن مربوط به شرکت اصلی شامل ۷۳۹ دستگاه CKD کامیون FM۹، FH۱۲ و میدلام به ارزش ۱۱۹,۷۹۱ میلیارد ریال و ۳۲۷ دستگاه کامیون FM۹، FH۱۲ و میدلام و بادسان میباشد که دارای درصد تکمیل کاری بالای ۹۵ درصد و به ارزش ۱۶۳,۷۸۳ میلیون ریال است. و مبلغ ۱۶۱,۴۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران کاوه شامل موجودی قطعات پای کار تولید به مبلغ ۱۵,۱۷۴ میلیون ریال و ۹۲۶ دستگاه انواع ترپلر و اتاق بار به ارزش ۱۴۶,۲۵۵ میلیون ریال میباشد.



شرکت سناپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۹-۳- موجودی کالای ساخته شده

صورت ریز موجودی کالای ساخته شده و نمونه شرکت اصلی و گروه در پایان سال ۱۳۸۲ به شرح زیر است:							
شرکت اصلی				گروه			
۱۳۸۲/۱۲/۲۹		۱۳۸۳/۱۲/۳۰		۱۳۸۲/۱۲/۲۹		۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۱,۹۷۶	۵	۱,۶۰۸	۴	۱,۹۷۶	۵	۱,۶۰۸	۴
۹۰,۸۱۱	۱۴۶	۹,۶۸۷	۱۵	۹۰,۸۱۱	۱۴۶	۹,۶۸۷	۱۵
۸۴۸	۳	۱,۶۷۸	۶	۸۴۸	۳	۱,۶۷۸	۶
۵,۳۶۸	۹	۱۱,۰۸۴	۱۵	۵,۳۶۸	۹	۱۱,۰۸۴	۱۵
۱۴,۳۶۳	۶۴	۱۵,۶۹۳	۷۱	۱۴,۳۶۳	۶۴	۱۵,۶۹۳	۷۱
۳۶,۱۰۶	۷۲	۷۸,۵۵۲	۱۵۶	۳۶,۱۰۶	۷۲	۷۸,۵۵۲	۱۵۶
۱۶,۹۱۵	۲۶	۱,۴۳۵	۲	۱۶,۹۱۵	۲۶	۱,۴۳۵	۲
۱,۹۳۵	۳	۵۶,۳۷۷	۹۲	۱,۹۳۵	۳	۵۶,۳۷۷	۹۲
۱۳۱,۵۵۰	۲۰۲	۹,۳۹۲	۱۴	۱۳۱,۵۵۰	۲۰۲	۹,۳۹۲	۱۴
۳۷,۹۳۸	۷۴	۲۱,۲۳۶	۳۹	۳۷,۹۳۸	۷۴	۲۱,۲۳۶	۳۹
۱۲۹۳۱	۴۷	۶۸۶۲۳	۱۳۱	۱۲۹۳۱	۴۷	۶۸۶۲۳	۱۳۱
۳۴۰,۷۴۱	۶۵۱	۳۷۵,۳۶۵	۵۴۵	۳۴۰,۷۴۱	۶۵۱	۳۷۵,۳۶۵	۵۴۵
۳,۵۰۹	۲۷	۴۴۹	۳	۳,۵۰۹	۲۷	۵۰۴	۶
۳,۸۰۱	۳۰	۱۹,۵۵۵	۱۴۱	۳,۸۶۰	۳۱	۱۹,۳۰۰	۱۴۳
.	.	۴۶,۲۰۰	۲۱۰	۴۴۵	۸	۴۵,۴۹۱	۲۱۷
۲۰,۸۴۱	۱۲۲	۲,۴۹۰	۱۲	۲۰,۹۰۷	۱۲۵	۲,۴۳۱	۱۲
۲۸۵۱	۲۵	۲۳۷۴	۱۹	۲۸۵۱	۲۵	۴۲۴۷	۲۶
				۷۲۵	۱۸	۱۴۵	۵
۳۱,۰۰۷	۲۰۴	۷۱,۶۸۸	۳۸۵	۳۱,۱۹۷	۲۳۴	۷۲,۰۱۸	۴۰۹
.	.	.	.	۱۳۰	۱	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۳۷۱,۷۴۳	۸۵۵	۳۴۶,۴۳۳	۹۳۰	۳۷۳,۱۶۸	۸۸۶	۳۴۷,۳۸۳	۹۵۴



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۹-۳-۱- محصولات کالای امانی شرکت اصلی به تعداد ۱۳۱ دستگاه شامل ۳ دستگاه کامیون مبدل ۸۹ دستگاه کامیون یادسان آتش نشانی و ۳۹ دستگاه کامیون (۲*۲) اف ام میباشد که جهت نصب اتاق و تجهیزات آتش نشانی نزد پیمانکاران بوده است

۹-۳- سایر موجودیها

سایر موجودیهای شرکت اصلی منتهی از اقلام زیر است:

شرح	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای امانی ما نزد اشخاص حقیقی و حقوقی	۲۳,۳۷۹	۶,۷۶۰
کالای امانی نزد پیمانکاران کاوه خودرو سایپا	۵,۷۹۸	۶,۷۰۱
کالای امانی نزد شرکت ربا	۲۰,۹۸۳	۲۵,۳۷۹
کالای امانی نزد شرکت آتیه گستر	۳۶,۹۲۴	.
کالای امانی نزد کارکنان	۱۷۷	۸۲۰
موجودی البهار عمومی و خدمات فنی	۲۷,۹۷۶	۱۴,۳۸۶
شرکت ایرانکاوه	۷۸۰	.
موجودی نزد واحد دریافت کالا	—	۵,۱۴۳
کالای امانی نزد واحدهای داخلی کارکنان شرکت	۶۲	۷۶
جمع	۱۱۶,۰۷۹	۵۹,۲۶۵

شرح	یادداشت	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:			
مواد اولیه		۶۹۵,۳۲۴	۶۴۵,۶۰۸
قطعات و لوازم بدکی	۱۰-۱	۸۵,۰۲۲	۱۳,۷۶۱
		۷۸۰,۳۴۶	۶۵۹,۳۶۹
شرکت اصلی:			
مواد اولیه	۱۰-۲	۶۹۵,۳۲۴	۶۴۵,۶۰۸
جمع		۶۹۵,۳۲۴	۶۴۵,۶۰۸

۱۰-۱- مانده حساب سفارش قطعات و لوازم بدکی گروه تماماً مربوط به اعتبارات گشایش یافته توسط شرکت

خدمات فنی ربا می باشد



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱-۲-۱- جابده حساب سفارشات مواد و کالای شرکت اصلی به مبلغ ۶۱۵,۳۷۴ میلیون ریال به شرح ذیل میباشد. اعتبارات اسنادی مذکور عمدتاً از طریق اعتبارات تخصیص یافته به وسیله بانک مرکزی گشایش شده است

منابع کل سفارش در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۹	منبع کل سفارش در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۰	بهای ریالی سفارش		مبلغ لاری به دلار	تعداد دستگاه	شرح	کارخانه - کشور
		سایر هزینه	بهای پرداخت و سایر				
						مواد اولیه :	
۷۷۶,۴۰۱	۷۶,۰۹۰	۴۲,۳۸۵	۲۱۸,۵۷۵	۲۲۷,۷۶۰,۸۰۰	۳۷۲۴	قطعات موتور FH۱۳	سوئد- دانور
۱۴۵,۴۹۸	۶۹,۰۹۰	۷۳,۵۷۶	۳۵,۵۱۴	۷۴,۸۴۰,۸۷۰	۱۱۳۸	قطعات موتور FM۹	سوئد- دانور
۶۱,۷۴۶	۷۲,۸۱۴	۷,۳۳۸	۲۰,۴۷۶	۲۴,۳۶۱,۱۷۰	۴۷۵	قطعات موتور NH۱۳	سوئد- دانور
۷۹,۹۸۰	۳۱,۵۶۵	۹,۸۷۱	۲۱,۷۲۴	۴۳,۶۴۳,۳۳۸	۸۴۰	قطعات موتور مجهز	فرانسه - رنو
۷۷,۴۸۰	۷۶,۳۱۵	۳,۷۲۱	۲۲,۵۹۴	۳۴,۱۶۸,۵۳۶	۲۹۷۶	قطعات موتور مجهز	فرانسه - رنو
۱۴,۲۳۳	۳۵,۶۵۰	۱,۶۷۴	۳۳,۹۷۶	۷۷,۰۱۸,۰۳۵	۴۲۰۰	قطعات موتور مجهز	فرانسه - رنو
۲,۱۱۴	۷,۳۰۷	۸۸	۷,۲۱۹	۳,۳۶۹,۴۷۵	۱۵۵۶۲	قطعات موتور مجهز	فرانسه - رنو
	۱۲,۵۲۷	۱۸۵	۱۲,۳۴۲	۱۴,۰۳۲,۲۰۰	۴۰۰	قطعات موتور مجهز	فرانسه - رنو
۷,۳۱۸	۱۲,۷۶۰	۱,۱۱۵	۱۶,۶۴۵	۱۵,۰۲۵,۰۸۷	-	قطعات موتور مجهز	فرانسه - رنو
۳۵,۸۳۸	۲,۶۳۰	۱۴,۰۶۰	۱۹۲,۲۴۶	۲۴,۱۷۲,۰۰۰		قطعات موتور مجهز	فرانسه - رنو
۶۴۵,۶۰۸	۶۹۵,۳۷۴	۱۴,۰۱۳	۵۸۱,۳۱۱	۴۹۸,۳۸۲,۷۶۱		جمع کل	

۱-۲-۱-۱- جابده حساب سایر مواد اولیه به مبلغ ۲۰۶,۳۰۶ میلیون ریال عمدتاً بابت بهای خرید قطعات مصرفی کلمپون، سیستم تورم، مواد رنگی، قطعات پره و درخت، رینگ کلمپون، یک بالابر کمپرسی، رینگ کمپرسی، قفل و درب، کلید و سایر قطعات تکمیلی سفارشات خارجی میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
مورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۱- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام زیر است :

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۱۷۱.۱۲۳	۱۱۴.۷۴۵	۸۵.۲۶۹	۱۰۷.۳۷۱
شرکتهای گروه سایپا	۲.۰۵۱	۲۶.۹۷۵	۴۹.۱۵۳	۴۴.۹۰۸
سایر پیش پرداختها	۱۴.۳۲۳	۱۳.۸۹۵	۱۲.۵۶۰	۱۰.۷۵۷
جمع	۱۸۷.۴۹۷	۱۵۵.۶۱۵	۱۴۶.۹۸۲	۱۶۳.۰۳۶

- لازم به توضیح است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۴.۱۹۷ میلیون ریال از حساب پیش پرداختها تسویه گردیده است. با توجه به سوابق تجاری مؤسسات و شرکتهای طرف خرید شرکت و با عنایت به دولتی یا خصوصی بودن آنها متناسباً و حسب مورد تضمین لازم از فروشندگان دریافت گردیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل می باشد

نام شرکت	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۲و۱۲-ا	۳۱,۲۰۵	۳۰,۳۳۰	۱۶۲,۲۷۲	۶۰,۵۹۷
جمع		۳۱,۲۰۵	۳۰,۳۳۰	۱۶۲,۲۷۲	۶۰,۵۹۷

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزین اسمی سهام	مبلغ - میلیون	
				۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
شرکت تولید محور خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰
شرکت توسعه صنایع غذایی بم	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۸۷۵	-
جمع				۳۱,۲۰۵	۳۰,۳۳۰

۱۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت اصلی به قرار زیر است

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزین اسمی سهام	مبلغ - میلیون	
				۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
شرکت خدمات فنی رنا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
شرکت کاوه خودرو سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۶۷	۱۶۷
شرکت ایران کاوه سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰
شرکت تولید محور خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰
شرکت توسعه صنایع غذایی بم	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۸۷۵	-
جمع				۱۶۲,۲۷۲	۶۰,۵۹۷

۱۲-۳- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به شرح زیر است

شرح	مقامگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
خدمات فنی رنا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات پس از فروش
تولیدی و صنعتی ایران کاوه	ایران	۱۰۰	۱۰۰	تولید ترنر
طرلخی و مهندسی کاوه خودرو	ایران	۱۰۰	۱۰۰	طرلخی مهندسی و تامین قطعات



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



جدول قیمت تمام شده دارایی های ثابت مشهود گروه
برای تمام شده - مانور ریل

شرح	یادداشت	مقدار در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰	داراییهای تمام شده در سال ۱۳۸۳	داراییهای فروخته شده در سال ۱۳۸۳	تعداد	تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۳۰	تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۳۰	مقدار در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰
زمین		۵۱,۱۷۳	۲۶,۸۸۵	۵	-	-	-	۷۸,۴۵۳
ساختمان		۱۳۳,۷۸۰	۲۸,۷۴۵	۷۴,۳	-	-	-	۱۳۳,۷۸۰
وسایل نقلیه		۴۷۷	-	-	-	-	-	۴۷۷
تجهیزات		۱۷,۹۱۶	۳,۹۷۳	۴۵	-	-	-	۱۷,۹۱۶
تجهیزات آلات		۸,۴۳۹	-	-	-	-	-	۸,۴۳۹
ماشین آلات		۲۵۰,۰۰۰	۳,۹۸۰	۷	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰
ابزار آلات		۵۵,۴۷۵	۱۱,۹۶۳	۵۳۶	-	-	-	۵۵,۴۷۵
کارها		۱۴,۵۸۳	۶۳۸	-	-	-	-	۱۴,۵۸۳
وسایل نقلیه		۲۲,۴۳۲	۱۴,۸۷۸	۱۷۸	-	-	-	۲۲,۴۳۲
تجهیزات ارتباطی		۱۰,۵۹۳	۴,۹۱۰	۶۶	-	-	-	۱۰,۵۹۳
تجهیزات ارتباطی		۹,۱۳۶	۱۰,۷۷۲	۸۳	-	-	-	۹,۱۳۶
جمع		۳۵۹,۴۵۳	۹۷,۴۳۳	۷۷۹۳	(۹۱)	-	-	۳۵۹,۴۵۳
درختی در زمین تکمیل		۷۲,۷۹۵	۳۷۱,۶۹۰	۱۸,۹۶۲	-	-	-	۷۲,۷۹۵
درختی موجود در زمین		۵۶۳	۱۱,۳۳۳	-	(۴۷)	-	-	۵۶۳
پوشش پرداخت سرمایه ای		۱۶,۰۶۵	۳۷۹,۳۹	۷۲,۴۷۷	-	-	-	۱۶,۰۶۵
سایر داراییهای سرمایه ای		۳,۳۹۷	۳۷,۴۰۹	-	-	-	-	۳,۳۹۷
جمع		۲۳۶,۹۲۰	۶۴۹,۷۸۱	۹۷,۴۳۹	(۴۷)	-	-	۲۳۶,۹۲۰
جمع		۵۹۶,۳۷۳	۱,۰۴۸,۲۱۳	۱۱۵,۳۸۲	(۱۳۸)	-	-	۵۹۶,۳۷۳

۱۳- دارالکتابیات، لائت مشهور

[illegible]



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



جدول قیمت تمام شده دارایی های ثابت منتهی به شرکت اصلی

شرح	پایان یافت	مانده در ۸۷/۱۲/۲۹	بهای تمام شده - مانده در سال				تغییرات	تغییرات بین ارقام دارایی		مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰
			در سال ۱۳۸۲	داراییهای فروخته شده در سال ۱۳۸۲	تغییرات	از	از	ک	ت	
زمین		۴۳۹		۳۵۶		۳۵۶		۳۵۶		۴۳۹
ساختمان		۱۰۸,۸۳۷	۷۲۵							۱۰۹,۵۶۲
موتورهای سنگین		۴۳۷								۴۳۷
تجهیزات		۵۵,۵۸۲								۵۵,۵۸۲
مستحقات زمین		۲۲,۳۷۱	۵۸۴							۲۲,۹۵۵
عاشقین آلات		۵۳,۵۸۴								۵۳,۵۸۴
ابزار آلات		۸,۵۳۹	۳۷۴							۸,۹۱۳
تجهیزات		۱۵,۷۶۲	۹,۴۹۴							۲۵,۲۵۶
وسایل نقلیه		۶,۴۷۳	۱,۸۰۲							۸,۲۷۵
اثاثه اداری		۸,۹۸۴	۱,۰۷۲							۱۰,۰۵۶
تجهیزات رفاهی ای		۲۵,۸۱۰	۷۸,۳۵۲							۱۰۴,۱۶۲
جمع										
دارایی در جریان تکمیل	۱۳-۲	۳۱,۴۱۰	۲۷۴,۱۷۲	۱۸,۵۹۴						۳۲۳,۵۵۶
داراییهای موجود در انبار	۱۳-۳	۱۳۹	۱۱,۸۳۳	۷۲,۴۲۹						۹۴,۳۹۱
پوشش پرداخت منتهی به		۱۵۱,۴۶۹	۳۷۴,۵۸۱							۵۲۶,۰۵۰
سنگین پرداخت منتهی به		۲,۳۷۷	۳۷۸,۰۹۰							۳۸۰,۴۶۷
جمع		۱۹۴,۵۵۵	۵۵۶,۶۴۵	۹۴,۳۹۱						۷۴۵,۵۸۱
جمع کل		۴۴۳,۳۷۵	۶۷۵,۴۷۲	۹۴,۳۹۱						۸۱۳,۵۳۶



برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰

الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي		الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي		الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي		الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي		الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي		الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي		الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي		الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي		الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي		الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي		الترتيب رقمي - ملاحظة رقمي	
الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي	الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي	الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي	الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي	الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي	الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي	الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي	الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي	الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي	الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي	الترتيب رقمي	الملاحظة رقمي
1	1	2	2	3	3	4	4	5	5	6	6	7	7	8	8	9	9	10	10	11	11
12	12	13	13	14	14	15	15	16	16	17	17	18	18	19	19	20	20	21	21	22	22
23	23	24	24	25	25	26	26	27	27	28	28	29	29	30	30	31	31	32	32	33	33
34	34	35	35	36	36	37	37	38	38	39	39	40	40	41	41	42	42	43	43	44	44
45	45	46	46	47	47	48	48	49	49	50	50	51	51	52	52	53	53	54	54	55	55
56	56	57	57	58	58	59	59	60	60	61	61	62	62	63	63	64	64	65	65	66	66
67	67	68	68	69	69	70	70	71	71	72	72	73	73	74	74	75	75	76	76	77	77
78	78	79	79	80	80	81	81	82	82	83	83	84	84	85	85	86	86	87	87	88	88
89	89	90	90	91	91	92	92	93	93	94	94	95	95	96	96	97	97	98	98	99	99
100	100	101	101	102	102	103	103	104	104	105	105	106	106	107	107	108	108	109	109	110	110



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



.. روش‌های حسابداری مربوط به تحصیل و استهلاك دارائیهای ثابت در یادداشت شماره ۸ خلاصه اهم رویه های حسابداری توصیف شده است.

.. در سال ۱۳۸۳ دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۳۷۹,۳۰۱ میلیون ریال و گروه تا ارزش ۴۵۷,۸۰۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

.. در سال ۱۳۸۳ خسارت عمده ای که قابل تامین از بیمه بوده باشد به دارائیهای شرکت اصلی و گروه وارد نشده است.

۱۳-۱ بخشی از زمین های مورد استفاده شرکت در ضلع شرقی کارخانه اصلی به متراژ حدود ۱۰۰ هزار متر مربع (قبل از طرح تعریض) متعلق به شرکت کاوکار میباشد که در تصرف این شرکت بوده و طبق رای صادره از سوی دادگاه حقوقی یک تهران، شرکت ملزم به استرداد زمین مورد اشاره و پرداخت اجرت المثل دوران استفاده به مبلغ ۳۵۶ میلیون ریال گردیده است لازم به توضیح است که ذخیره لازم معادل ۹۶۷ میلیون ریال در حسابهای شرکت منظور شده است (موضوع یادداشت ۳-۱۷)

۱۳-۲ دارائیهای در جریان تکمیل اضافه شده شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد

نام دارائی	مانده اول دوره	اضافات طی دوره	خارج شده طی دوره	مانده پایان دوره
ساختمان	۲۷,۶۰۵	۱۰۸,۶۷۷	۱۸,۹۹۷	۱۱۷,۲۸۵
تاسیسات	۱,۲۷۴	۱۷۰,۷۵۰	۳,۳۴۷	۱۶۸,۶۷۷
مسئدات زمین	۰	۱۷,۰۱۷	۷۶	۱۶,۹۴۱
ماشین آلات	۰	۱۶,۲۴۰	۱,۱۷۴	۱۵,۰۶۶
ابزار آلات	۰	۱۵,۰۶۴	۱,۹۶۳	۱۳,۱۰۱
تجهیزات کامپیوتری	۲,۵۳۱	۳,۲۰۱	۲۰۵	۵,۵۲۷
جمع	۳۱,۴۱۰	۳۳۰,۹۴۹	۲۵,۷۶۲	۳۳۶,۵۹۷

.. اضافات ساختمان عمدتاً خرید کارخانه کفش چم و کارخانه کفش ملی و اضافات ماشین آلات و تاسیسات عمدتاً شامل بالالستر، جرثقیل بالابر، پمپ گازوئیل، تاسیسات هوا ساز جهت راه اندازی و تجهیز پروژه پنبه سازی اتاق رنگ، خط مونتاژ کامیون FM۹، اتاق سازی FM۹ و خط مونتاژ میدلام و خط مونتاژ پادسان میباشد



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۳-۳- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای شرکت اصلی به شرکت ذیل می‌باشد

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	یادداشت	مانده در پایان ۱۳۸۳/۱۲/۳۰	مانده در پایان ۱۳۸۲/۱۲/۲۹
خدمات مدیریت ملی	خرید زمین و ساختمان	۱۳-۳-۱	۰	۳۹,۵۵۸
کفش ملی	خرید متک کفش ملی	۱۳-۳-۲	۲۲۹,۹۹۹	۸۵,۷۳۰
مجموعه کفش سازی جم	کارخانه کفش جم		۰	۲۴,۷۰۰
شرکت مهندسی فیروزا	خرید حریقین		۵,۲۱۰	۳,۷۸۶
شرکت یکتا پژوهان	سیستم های نرم افزاری		۲,۲۵۹	۱,۷۷۹
شرکت مهندسی فراباد	خرید جرقیل		۲,۳۵۹	۰
شرکت متالی سن	اجرای پروژه سالن ۱۱۰۰۰		۱,۳۸۰	۰
شرکت صدر صنعت گستر	تجهیزات خطوط انتقال و ترن نیل سالن مونتاز		۱,۴۲۲	۰
شرکت الماس نگین سبلان	دستگاه آسانسور		۱,۷۹۹	۰
شرکت پیشرو فلون	خرید تجهیزات		۱,۱۱۸	۰
سایر			۱۰,۶۷۴	۳,۷۱۶
جمع			۲۵۶,۲۲۰	۱۵۹,۲۶۹

۱۳-۳-۱- حساب شرکت خدمات و مدیریت ملی بابت بهای خرید شش دانگ تمامی ۶۶۳ قطعه زمین تفکیک شده پلاک ثبتی ۶۴ فرعی از ۱۶ اصلی اسماعیل آباد کرج به مساحت ۱۳۶۷۲۳,۳۷ متر مربع واقع در کیلو متر ۱۸ جاده قدیم کرج با کلیه مستحقات به ارزش ۵۹,۳۳۷ میلیون ریال میباشد که در سال جاری با توجه به دریافت اسناد مالکیت ثبتی به حساب داراییهای در جریان تکمیل انتقال یافته است



شرکت سانیپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲-۳-۱۳- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای گروه کفش ملی به مبلغ ۲۲۹,۹۹۹ میلیون ریال در دفاتر شرکت

اصلی به شرح ذیل می‌باشد

شرح	بدهکار	بستانکار
	میلیون ریال	میلیون ریال
ارزش کارشناسی زمین و ساختمان	۱۵۲,۰۷۰	
ارزش ماشین آلات، ابزار آلات، ماشینها و تجهیزات صنعتی	۶۴,۰۸۲	
ارزش کارشناسی تأسیسات	۲۶,۲۱۳	
ارزش کارشناسی موجودی مواد اولیه و نیمه ساخته	۱۶,۹۵۸	
فروش املاک کفش فارس به کاوه خودرو		۱۲,۲۲۱
فروش تربیت بدنی به موسسه ورزشی سانپا		۱۱,۱۶۳
فروش کفش آزاده به کاوه خودرو		۱۲,۴۵۳
هزینه مالی منظور شده به پروژه	۴,۸۷۱	
تعدیلات ناشی از عملیات پروژه کانوچوک ملی	۱,۶۴۲	
جمع	۲۶۵,۸۳۶	۳۵,۸۳۷
مانده	۲۲۹,۹۹۹	

۱۰-۲-۱۳- بخشی از زمین و ساختمان و ماشین آلات موجود در گروه ملی در راستای سیاستها و برنامه های آتی شرکت با هماهنگی شرکت سانپا در حال واگذاری به سایر شرکتهای متقاضی گروه سانپا میباشد. باتوجه به مفاد حسایبای اخذ شده از وزارت دارایی، سازمان تامین اجتماعی و شهرداری و واگت اخذ شده در خصوص کلیه اسناد، نهایتاً در شرف صدور سند قطعی ملک مذکور میباشد

۱۴- سرقفلی

مانده حساب سرقفنی به مبلغ ۲۴,۴۱۵ میلیون ریال از بابت سرمایه گذاری انجام شده در شرکت رنا و کاوه خودرو با توجه به ارزشهای متعارف داراییهای مشهود و شناسائی بدهی های احتمالی آن شرکت ایجاد گردیده است و گردش آن به شرح ذیل میباشد

شرح	شرکت رنا	شرکت کاوه خودرو	جمع کل سرقفلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرقفلی ایجاد شده	(۳۲,۱۸۶)	۶۷	(۳۲,۱۱۹)
استهلاك سنوات قبل	۶,۱۰۹	(۱۲)	۶,۰۹۷
استهلاك سال جاری	۱,۶۱۰	(۳)	۱,۶۰۷
مانده در پایان سال ۸۳	(۲۴,۴۶۷)	۵۲	(۲۴,۴۱۵)



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
مورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۵- سایر دارائیا

شرکت اصلی		گروه		سایر دارائیا از اقلام زیر تشکیل شده است :	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	باید داشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۵,۶۸۷	۸۳۱,۵۳۸	۸۷۲,۴۴۵	۸۲۵,۸۸۴	۱۵-۱	اسناد دریافتنی بلندمدت
۱۲۳,۵۰۵	۱۷۱,۹۵۷		۵۴۷	۱۵-۲	حسابهای دریافتنی بلندمدت از شرکتهای گروه
-	-	۱,۷۲۸	۲,۰۵۵		بدهی بلندمدت مشترکین فروش اقساطی
۱۱,۹۳۵	۲,۰۱۸	۱۳,۹۶۱	۳,۴۰۰		بدهی بلندمدت کارکنان
۵,۰۲۸	۷,۶۵۲	۵,۰۲۸	۷,۶۵۲		موسسه ترانسپورت رضا
۸۴۸	۷۳	۸۸۹	۱۰۸		تعهد خدمت کارکنان
۹۰۵	۲,۱۷۲	۱,۹۶۳	۳,۳۳۷		ودایع تلفن، حق انشعاب، برق و گاز
۱۳,۹۵۲	۱۵,۶۵۲	۱۳,۹۵۲	۱۵,۶۵۲		سپرده قرض الحسنه
-	-	۱,۴۴۵	۴,۳۴۴		سایر
۱,۰۲۱,۸۵۰	۱,۰۲۱,۶۴۲	۹۱۱,۴۳۱	۸۶۲,۹۷۹		جمع
کسر میشود :					
(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۷۳,۲۳۶)	(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۷۴,۴۷۸)	۱۵-۱	سود تحقق نیافته اسناد دریافتنی بلندمدت
(۵۱۵)	(۶۳۱)	(۵۱۵)	(۶۳۱)		سود تحقق نیافته بدهی بلندمدت کارکنان
(۱۸۰,۰۹۲)	(۱۷۳,۸۴۷)	(۱۸۰,۰۹۲)	(۱۷۵,۰۹۹)		جمع سود تحقق نیافته
۸۴۱,۷۵۸	۸۴۷,۳۱۵	۷۳۱,۳۳۹	۶۸۷,۸۸۰		جمع
شرکت اصلی		گروه		۱۵-۱ اسناد دریافتنی بلندمدت	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	شرح	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۲,۴۵۷	۸۳۱,۵۳۸	۸۷۰,۳۱۵	۸۲۵,۸۸۴	۱۵-۱-۱	اسناد دریافتنی بلندمدت از مشترکین
۲,۲۳۰	-	۲,۲۳۰	-		اسناد دریافتنی بلندمدت از خریداران شرکت رضا
۸۶۵,۶۸۷	۸۳۱,۵۳۸	۸۷۲,۴۴۵	۸۲۵,۸۸۴		جمع
(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۷۳,۲۳۶)	(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۷۴,۴۷۸)		کسر میشود : سود تحقق نیافته اسناد دریافتنی بلندمدت
۶۸۶,۱۱۰	۶۴۸,۳۱۲	۶۹۲,۸۶۸	۶۵۱,۴۰۶		جمع



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱-۵-۱ اسناد دریافتی بلندمدت از مشتریان

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۲,۹۵۳	۸۷۱,۵۳۸	۸۶۹,۷۱۱	۸۷۵,۸۸۴	اسناد دریافتی بلندمدت از مشتریان بابت فروش اقساطی
۵۰۴	-	۵۰۴	-	اسناد دریافتی بلندمدت بابت تئمه بدهی مشتریان
۸۶۳,۴۵۷	۸۷۱,۵۳۸	۸۷۰,۲۱۵	۸۷۵,۸۸۴	جمع
(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۷۳,۲۲۶)	(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۷۴,۴۷۸)	کسر می‌شود: سود تحقق نیافته اسناد دریافتی بلندمدت
۶۸۳,۸۸۰	۶۹۸,۳۱۲	۶۹۰,۶۳۸	۶۵۱,۴۰۶	جمع

اسناد دریافتی بلندمدت از مشتریان شرکت اصلی شامل قبوض اقساطی و سفته‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش اقساطی تعداد ۱۵۰ دستگاه انواع کامیون ۱۲م و ۱,۸۶۸ دستگاه کامیونت بادنسان، ۲۴۱۰ دستگاه انواع تریلر، ۲,۴۷۷ دستگاه کامیون اف اچ و ۳۷ دستگاه کامیون اف ام ۶*۲ و ۴۱۷ دستگاه کامیون میدلام میباشد که حصه جاری آن در یادداشت ۷ انشاء گردیده است. لازم به توضیح است شرکت برای حصول اطمینان برای وصول مطالبات خود از کلیه خریداران وکالت بلاعزل دریافت نموده است

۱-۵-۲ حسابهای دریافتی بلندمدت از شرکتهای گروه در دفاتر شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد

یادداشت		شرح
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۵۰۵	۲۸,۹۵۷	۱۵-۲-۱ شرکت خدمات فنی رنا
-	۴۳,۰۰۰	۱۵-۲-۲ شرکت کاوه خودرو سایپا
۹۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵-۲-۳ شرکت ایران کاوه سایپا
۱۲۳,۵۰۵	۱۷۱,۹۵۷	جمع



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۵-۲-۱) حساب‌های دریافتی بلندمدت از شرکت خدمات فنی را به شرح ذیل می‌نمایند:

شرح	پادداشت	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
انقالب از بهای فروش لوازم بدکی و اتای		۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
مانده علی‌الحساب پرداختی در سال جاری و سنوات قبل		۶۳,۰۰۰	۶۳,۰۰۰
بابت فروش کفش جم		۵۴,۳۰۰	
جمع		۱۴۷,۳۰۰	۹۳,۰۰۰
کسر می‌نمود: سپرده منطاعی	۱۵-۲-۱-۱	(۱۱۸,۳۴۳)	(۶۸,۴۹۵)
مانده		۲۸,۹۵۷	۲۴,۵۰۵

۱۵-۲-۱-۱) گردش حساب سپرده منطاعی در دفاتر به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	سال ۷۸ لغایت ۸۱	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	جمع
مبلغ منظور شده ۱/۵٪ فروش	۴۴,۷۴۸	۵۷,۱۱۳	۹۴,۴۳۳	۱۹۶,۳۱۴
مبلغ پرداخت شده از محل ۱/۵٪ فروش	(۱۷,۶۶۰)	(۱۵,۷۲۶)	(۴۴,۵۸۵)	(۷۷,۹۷۱)
مانده ۱/۵٪ فروش مصرف نشده	۲۷,۰۸۸	۴۱,۳۸۷	۴۹,۸۴۸	۱۱۸,۳۴۳

با توجه به عدم مصرف تمام سپرده منطاعی منظور شده در حسابها تاکنون بطوری که در پایان سال ۱۳۸۳ مبلغ ۲۴ میلیارد ریال سپرده مصرف نشده در حسابها منعکس می‌باشد و امکان مصرف آن در بلندمدت نیز میسر نمی‌باشد این شرکت با موافقت سهامدار اصلی شرکت سایپا دیزل (شرکت سایپا)، متناسب با به میزان هزینه مصرف شده در سالهای گذشته اقدام به محتاسب ذخیره حساب سپرده منطاعی نمود.

۱۵-۲-۲)

مانده حساب شرکت کاوه خودرو به مبلغ ۴۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت فروشی کارخانه کفش فارس و کفش آزاده به آن شرکت می‌باشد که مقرر گردیده از محل مطالبات آتی آن شرکت تسویه گردد.

۱۵-۲-۳)

مانده حساب شرکت ایران کاوه به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت بخشی از کتبه علی‌الحسابهای پرداختی به شرکت مذکور می‌باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

مانده حسابهای پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		پادداشت	شرح
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۶۶۳	۱,۲۳۴		اسناد پرداختی
۱,۸۸۲,۹۲۴	۳,۴۴۲,۳۳۶	۱,۹۰۵,۷۸۰	۳,۴۲۸,۵۳۱	۱۶-۱	حسابهای پرداختی تجاری
۹۰۸	۷۷۵	۹۰۸	۳۴,۸۴۴		شرکتهای گروه سایپا
۵,۹۶۳	۱۵,۱۸۵	-	۱۵,۱۸۵		شرکتهای تابعه سایپا دیزل
-	-	۲,۴۶۵	۱,۸۳۹	۱۶-۲	اختلاف حساب شرکتهای گروه
۱,۸۸۹,۷۹۵	۳,۴۵۸,۲۹۶	۱,۹۱۰,۸۱۶	۳,۴۸۱,۶۳۲		جمع

حسابهای پرداختی فوق عمدتاً بابت تامین بخشی از مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و مواد مصرفی گروه و شرکت اصلی

میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۶-۱- حساب‌های پرداختی تجاری شرکت اصلی

نام شرکت	شرح	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
شرکت ولوو سوئد	۱۶-۱-۱	۲,۷۰۲,۷۲۳	۱,۵۰۳,۷۵۸
شرکت رنو فرانسه	۱۶-۱-۲	۴۴۸,۸۲۵	۲۸۹,۲۸۸
شرکت اوربنت فریت	دیوار= تریلر	۴۷,۴۵۰	.
شرکت BPW	خرید محور تریلر	۴۱,۲۳۸	۷,۳۷۱
سایر شرکت‌های خارجی	بابت قرارداد واردات	۹۰,۰۶۰	.
تابا شیمی	خرید رنگ	۵۳۵	۱,۱۱۲
ریلگ سازی مشهد	خرید رنگ	۷۴۳	۱۰
شرکت پوریا رنگ	خرید رنگ	۸۴۱	۳۹۸
سازندگان و فروشندگان	خرید مواد اولیه و سایر موارد	۲۰,۴۰۷	.
شرکت لاستیک کرمان	خرید لاستیک	۹,۵۶۹	۲۶۷
شرکت سلگین کار صنعت	خرید تجهیزات آتش نشانی	۷,۰۷۸	.
شرکت موتور سازان	خرید موتور	۱۳,۰۳۴	۷,۳۱۷
محور خودرو	خرید محور	۵,۳۱۹	.
مهندسی ایران برابر سیف	خرید تجهیزات	۸۳۰	.
لیک سما اکثر	خرید تجهیزات	۲,۰۰۰	.
نفت بهران	خرید انواع روغن	۹۵۴	۲۶۹
شرکت رنگ آفرین	خرید رنگ	۴۱۷	.
شرکت رلوس	خرید تجهیزات آتش نشانی	۳,۷۸۵	.
کویر تایر	خرید لاستیک	۱۳,۹۵۲	۲,۸۷۷
شرکت چرخشگر	خرید گیر بکس	۱۴,۱۶۹	۳۳,۸۰۲
شرکت سپاهان لیفتراک	خرید لیفتراک	۲,۱۴۴	۱,۱۸۵
لوان باطری	خرید باطری	۱,۷۳۲	.
فروشگاه مجید بصیر	خرید آهن آلات	۱,۲۲۷	.
شرکت گارن	خرید تجهیزات آتش نشانی	۱,۶۲۵	.
سایر		۱۱,۶۶۹	۱۷,۴۲۲
بستانکاران سال قبل تسویه شده		.	۱۷,۹۴۸
جمع		۳,۴۴۲,۳۳۶	۱,۸۸۲,۹۲۴



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱-۱- مانده حساب ولو و سوند به مبلغ ۲.۷۰۲.۷۳۳ میلیون ریال در دفاتر شرکت اصلی که به نرخ ۱۳۰۵ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده (معادل ۲۰۷۱۰۳۷ هزار کرون سوند) به شرح جدول ذیل بابت افساط اعتبارات اسنادی گشایش شده به صورت فاینانس و ریفاینانس یک ساله با نرخ ۶ درصدی باشد که یک سال پس از مبادله اسناد از طریق بانک گشایش کننده و با اعلام کتی مورد پرداخت قرار میگیرد

مبلغ ارزی به کرون

شماره سفارشات	تعداد سفارشات ckd	تعداد دریافتی تا پایان سال ۱۳۸۳	درصد واریز هر دستگاه	درصد غیر نقدی	کل اعتبار	تسویه شده	مانده ارزی
۱۳۳۸۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱٪	۸۹٪	۴۱۷,۱۱۲,۷۱۲	۳۶۰,۳۴۵,۴۲۶	۵۶,۷۶۷,۲۸۶
۱۳۵۸۱	۱۶۹۴	۱۶۹۴	۱۱٪	۸۹٪	۷۲۷,۴۸۱,۸۹۸	۶۸۱,۳۳۰,۲۶۶	۴۶,۱۵۱,۶۳۲
۱۰۰۸۲	۳۳۷	۳۳۷	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۵۳۹,۷۷۵	۱۲۱,۰۳۱,۶۰۱	۱۶,۵۰۸,۱۷۴
۱۰۱۸۲	۳۳۵	۳۳۵	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۴۶۴,۶۷۰	۱۰۸,۸۱۰,۷۹۹	۲۸,۶۵۳,۸۷۱
۱۰۲۸۲	۳۳۵	۳۳۵	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۴۶۴,۶۵۲	۱۲۶,۴۰۱,۱۷۹	۱۱,۰۶۳,۴۷۳
۱۰۴۸۲	۳۳۵	۳۳۵	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۴۶۴,۶۷۱	۱۳۷,۴۶۴,۶۷۱	-
۱۳۹۸۲	۳۳۳	۳۳۳	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۴۳۹,۰۰۰	-	۱۳۷,۴۳۹,۰۰۰
۱۴۱۸۲	۳۳۳	۳۳۳	۱۰٪	۹۰٪	۳۵,۷۵۸,۵۶۱	۳۵,۷۵۸,۵۶۱	-
۹۳۸۲	۳۳۷	۳۳۷	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۵۳۹,۸۵۳	-	۱۳۷,۵۳۹,۸۵۳
۹۴۸۲	۳۳۷	۳۳۷	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۵۳۹,۶۷۵	-	۱۳۷,۵۳۹,۶۷۵
۹۶۸۲	۳۳۷	۳۳۷	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۰	۴۲,۰۶۹,۹۶۰	۹۵,۴۶۹,۸۸۰
۹۷۸۲	۳۳۷	۳۳۷	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۰	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۰	-
۹۸۸۲	۳۳۷	۳۳۷	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۱	۶۲,۵۶۱,۸۵۶	۷۴,۹۷۷,۹۸۵
۹۵۸۲	۳۳۷	۳۳۷	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۰	-	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۰
۹۹۸۲	۳۳۷	۳۳۷	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۱	۱۱۸,۲۰۴,۱۶۹	۱۹,۳۳۵,۶۷۲
۹۲۸۲	۳۳۷	۳۳۷	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۰	-	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۰
۱۴۶۸۲	۳۴۰	۳۴۰	۱۰٪	۹۰٪	۱۳۹,۸۴۵,۲۶۵	-	۱۳۹,۸۴۵,۲۶۵
۱۴۷۸۲	۳۲۰	۳۲۰	۱۰٪	۹۰٪	۱۲۸,۵۲۳,۵۱۱	-	۱۲۸,۵۲۳,۵۱۱
۵۸۸۳	۲۱۶۰	۱۵۶۲	۱۰٪	۹۰٪	۶۲۷,۲۰۶,۷۹۳	-	۶۲۷,۲۰۶,۷۹۳
سایر					۱۵۸,۹۴۵,۱۷۰	-	۱۵۸,۹۴۵,۱۷۰
جمع	۱۰,۲۱۸	۹,۶۲۰			۴,۰۰۲,۵۵۵,۲۴۸	۱,۹۳۱,۵۱۸,۳۲۸	۲,۰۷۱,۰۳۶,۹۲۰



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۶-۲. مانده حساب رنو فرانسه در دفتر شرکت اصلی به مبلغ ۴۴۸,۸۲۵ میلیون ریال که به نرخ ۱۱,۸۶۰ ریال در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ (معادل ۳۷,۸۴۳,۶۰۱ یورو) به شرح جدول ذیل ثابت اقساط اعتبارات اسنادی گشایش شده به صورت فاینانس ۶ ماهه با نرخ ۶ درصد میباشند که ۶ ماه پس از منقضی شدن از طریق بانک گنلایتن کلنده و با اعلام کتبی مورد پرداخت قرار میگیرد.

مبلغ ارزی به یورو					
شماره سفارشات	تعداد سفارشات	تعداد دریافتی تا پایان سال ۱۳۸۳	درصد واریز هر دستگاه	درصد غیر نقدی	کل اعتبار
تعداد	ckd	تعداد	درصد واریز	درصد غیر نقدی	تسویه شده
۱۸۴۸۲	۴۳۲	۴۳۲	۲۰٪	۸۰٪	۱۲,۷۰۸,۴۲۶
۷۹۸۲	۴۸۰	۴۸۰	۲۰٪	۸۰٪	۱۳,۹۷۱,۴۶۰
۸۰۸۲	۲۴۹۶	۲۰۱۶	۲۰٪	۸۰٪	۱۵,۸۵۵,۱۱۰
۲۷۸۳	۵۷۶	۵۷۶	۱۰٪	۹۰٪	۱۹,۱۲۹,۹۹۶
۵۹۸۳	۲۸۸	۲۸۸	۱۰٪	۹۰٪	۹,۵۰۰,۳۱۴
	۴,۷۷۲	۳,۷۹۲			۷۱,۱۶۵,۳۰۶
					۳۳,۳۲۱,۷۰۵
					۳۷,۸۴۳,۶۰۱

۱۶-۲. اختلاف حساب شرکت‌های گروه به مبلغ ۱۸۳۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۷۶۶ میلیون ریال مغایرت فی مابین شرکت سایپا دیزل و ایراکاوه و مبلغ ۷۳ میلیون ریال مغایرت فی مابین شرکت کلوه خودرو و خدمات فنی رنا میباشند.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختنی کوتاه مدت :
۱.۴۹۲	۵.۳۷۱	۲.۲۹۵	۷.۲۹۳		سپرده های پرداختنی
			۱.۶۴۲		شرکت های گروه سایپا
۱۷.۹۸۹	۱۳۸.۵۳۴	۱۷.۰۸۹	۱۳۸.۵۳۴	۱۷-۱	حسابهای پرداختنی به شرکت سایپا
۴۲.۸۷۰	۱۱۷.۶۷۱	۴۲.۹۱۸	۱۱۷.۸۲۳	۱۷-۲	۳ درصد تجمع عوارض
۳۹.۸۹۷	۷۷.۳۶۰	۴۴.۶۷۸	۸۸.۳۳۰	۱۷-۳	هزینه های معوق
۶.۳۰۰	۶.۹۵۲	۶.۳۰۰	۶.۹۵۲		تمه پیش دریافتها
۲۲.۳۶۲	۱۵۰.۵۰۰	۲۲.۳۶۲	۱۷.۵۰۰		بیمه های پرداختنی - فروش اقساطی
۲۳۱	۵۶۰	۲۳۱	۵۶۰	۱۷-۴	سازمان گسترش
۱.۴۰۷	۲.۳۳۹	۲.۰۱۴	۳.۱۱۹		مکایات تکلیفی
۱۵۰.۸۹	۱۶۷.۸۳۶	۱۵۰.۳۲۶	۱۶۸.۳۶۵	۱۷-۵	اسناد پرداختنی
-	۱.۲۴۲	-	۲.۰۸۳		حق بیمه پرداختنی کارکنان
-	۱۲.۸۰۰	-	۱۲.۸۰۰	۱۷-۶	شرکت کارخانجات کفیل سازی جم
۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	۱۷-۷	شرکت معور خودرو
۱۵.۲۲۳	۱۰.۶۳۷	۲۲.۹۲۰	۱۷.۹۰۱		سایر حسابهای پرداختنی
۱۶۸.۹۶۰	۵۶۲.۳۵۲	۱۸۷.۱۳۳	۵۸۸.۸۹۲		جمع کوتاه مدت
					حسابهای پرداختنی بلندمدت :
-	-	۲.۹۳۵	۳.۳۸۵		سپرده نمایندگنها
۱۸.۸۴۳	۱۷.۶۸۹	۱۸.۸۴۳	۱۷.۶۸۹		بیمه های پرداختنی - فروش اقساطی
-	-	۶۸.۴۹۵	۱۱۸.۴۴۳	۱۵-۲-۱-۱	سپرده منابع
۲۴.۹۵۷	۳۲.۰۸۵	۲۷.۴۵۶	۳۳.۵۵۵	۱۷-۵	اسناد پرداختنی بلند مدت
-	-	۴.۲۴۵	۳.۰۶۰		حصة بلند مدت سود تحقق یافته
۴۳.۸۰۰	۴۴.۷۷۴	۱۷۱.۹۷۴	۱۷۱.۰۳۲		جمع بدهی های بلند مدت
۳۱۷.۷۶۰	۶۰۷.۱۲۶	۳۰۴.۱۰۷	۷۵۹.۹۲۴		جمع کل



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۷-۱ حساب‌های پرداختنی شرکت اصلی به شرکت سایپا		
بستانکار	بدهکار	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۸۹	۹۰۰	مانده نقل از سال ۸۲
		پاداش هیئت مدیره سال ۸۲
۱۵,۱۴۹		خرید ورق توسط سایپا
۴,۷۵۲		سود وام ۲۰۰ میلیاردی (وجوه اداره شده)
۱۰۰,۰۰۰		علی الحساب
۸۷۵		بابت خرید ۲۵٪ سهام شرکت توسعه صنایع غذایی بم
۴۴۹		هزینه شرکت در نمایندگاه
۱۰۰		وام آقای غیانی
۱۲۰		سایر
۱۳۹,۴۳۴	۹۰۰	جمع کل
۱۳۸,۵۳۴		مانده در پایان دوره

۱۷-۲

مانده حساب سه درصد تجميع عوارض به مبلغ ۱۱۷,۶۷۱ میلیون ریال بابت سه درصد مالیات بر مصرف اخذ شده از مشتریان شرکت اصلی میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۷-۳- مانده حساب هزینه های معوق شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۸۳۴		ذخیره مابه تفاوت حقوق کارکنان
۳,۲۹۱	۳,۲۹۱		ذخیره یک در هزار فروش
۱,۲۰۶	۴۶		ذخیره پاداش مدیریت براساس نامه سهامدار اصلی
۳۸۸	۵۱۳		ذخیره تلفن ، برق ، گاز ، تلکس و آب
۹۶۷	۹۶۷	۱۷-۳-۱	ذخیره اجاره زمین کاوکار
۳۳۹	۸۴		ذخیره پاداش انبارگردانی و بیلان
۱۹۰	۳۶۲		ذخیره بن کارگری
۳۶۸	۶۲۰		ذخیره حسابرسی
۳۰,۵۱۸	۶۳,۵۰۱	۱۷-۳-۲	ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده
۲,۶۳۰	۷,۱۴۲		سایر ذخایر
<u>۳۹,۸۹۷</u>	<u>۷۷,۳۶۰</u>		جمع کل

۱۷-۳-۱

مانده حساب ذخیره زمین کاوکار به مبلغ ۹۶۷ میلیون ریال بابت لبت هزینه های اجاره بدهی احتمالی ناشی از دعوی حقوقی شرکت با شرکت کاوکار و با موضوع زمین ضلع شرقی شرکت میباشد

۱۷-۳-۲

مانده ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده به مبلغ ۶۳,۵۰۱ میلیون ریال درخصوص سود مشارکت پس از دریافت های فروش محصولات میباشد که تا پایان سال ۸۳ منجر به تحویل کامیون نگردیده است



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۱۷-۱. حسابجاری شرکت اصلی با سازمان گسترش در پایان سال مالی ۱۳۸۲ به شرح زیر میباشد

شرح	۱۳۸۲/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
سود سهام سال ۷۶	۲,۸۳۲	۲,۸۳۲
خرید سهام کارگری	۱,۶۳۶	۱,۶۳۶
سپرده ضمانتنامه	-۳,۰۱۸	-۳,۰۱۸
وجوه پرداخت شده به شرکت خدمات نوساز	-۷۷	-۷۷
هزینه ارزیابی کیفی کامیونها	۷۷۱	۴۴۵
هزینه کارمزد ضمانتنامه	۲۳۹	۲۳۹
تسویه با سازمان طی چک پرداختی	-۱,۸۲۴	-۱,۸۲۴
سایر	۱	-۲
جمع	۵۶۰	۲۳۱

۱۷-۲. مانده حساب اسناد پرداختی شرکت اصلی در پایان سال مالی ۱۳۸۳ به شرح زیر میباشد

شرح	۱۳۸۲/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
اسناد پرداختی کوتاه مدت:		
زامباد - بابت علی الحساب دریافتی	۱۰۰,۵۸۹	
مگاموتور - بابت علی الحساب دریافتی	۵۰,۰۰۰	
وزارت دارایی - تلمه ملیات عملکرد سال ۸۲	۷۵	
کفش ملی - حصه جاری تلمه خرید مجموعه کفش ملی	۱۷,۱۷۲	۶,۳۷۲
شهرداری منطقه ۹		۸,۷۱۷
جمع کوتاه مدت	۱۶۷,۸۳۶	۱۵,۰۸۹
اسناد پرداختی بلند مدت:		
کفش ملی - حصه بلند مدت تلمه خرید مجموعه کفش ملی	۳۲,۰۸۵	۲۴,۹۵۷
جمع بلند مدت	۳۲,۰۸۵	۲۴,۹۵۷

(۱۷-۶) مانده حساب کفش جم به مبلغ ۱۲,۸۰۰ میلیون ریال بابت تلمه بهای مجموعه ساکنمان و زمین (مجموعه کفش جم خریداری شده از آن شرکت میباشد)

۱۷-۷. حسابهای پرداختی به شرکت محور خودرو به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت قرض الحصله دریافتی از شرکت مذکور میباشد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



ملک		یادداشت		تیسروں		شرکت اصلی	
		۱۳۸۳/۱۳۷۴	۱۳۸۲/۱۳۷۳	تیسروں		شرکت اصلی	
		میلیون روپے	میلیون روپے	میلیون روپے		میلیون روپے	
ملک دریافت از ارگانهای دولتی و نهادهای		۱۸۱	۲۰۵,۶۳۹	۳۳۹,۶۸۳	۲۰۵,۶۳۹	۱۳۸۳/۱۳۷۴	۱۳۸۲/۱۳۷۳
بازرگانی			۸۳۹,۳۲۳	۱,۹۹۶,۰۰۵	۸۳۹,۳۲۳	۱۳۸۳/۱۳۷۴	۱۳۸۲/۱۳۷۳
مجموع			۱,۰۴۴,۹۶۲	۲,۳۳۵,۶۸۸	۱,۰۴۴,۹۶۲	۱۳۸۳/۱۳۷۴	۱۳۸۲/۱۳۷۳

تلفات		پادشاهیت	
۱۳۸۳/۱۴/۲۹	۱۳۸۲/۱۳/۲۰	۱۳۸۳/۱۴/۲۹	۱۳۸۲/۱۳/۲۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰۰	۱,۲۰۰	۱۸۰۰	۱۲۰۰
۲۵۵۰	۱۳۶,۰۰۰	۱۸۰۰	۱۲۰۰
۵۲,۲۰	۶۰,۴۳۹	۱۸۰۰	۱۲۰۰
۳۹,۸۵۰	۸,۰۰۰	۱۸۰۰	۱۲۰۰
۱۹۱۲	۰	۱۸۰۰	۱۲۰۰
۳۳۹,۴۸۲	۲۰۵,۳۳۹	۱۸۰۰	۱۲۰۰

- 4 -



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



تاریخ تصویب صورت‌های مالی		تاریخ تصویب صورت‌های مالی		تاریخ تصویب صورت‌های مالی		تاریخ تصویب صورت‌های مالی	
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰
صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی
۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴
۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴
۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰
۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴

تاریخ تصویب صورت‌های مالی		تاریخ تصویب صورت‌های مالی		تاریخ تصویب صورت‌های مالی		تاریخ تصویب صورت‌های مالی	
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۳/۱۲/۳۰
صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی	صورت‌های مالی
۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴
۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴
۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰
۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴	۴۸,۴۴۴

این صورت‌های مالی تلفیقی بر اساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه شده است و در صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ تهیه شده است. این صورت‌های مالی تلفیقی بر اساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه شده است و در صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ تهیه شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۰- سود سهام پیشنهادی و پرداختی

شرکت سایپا دیزل	
۱۳۸۳/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۰۰۰	۵۴,۸۶۸
۱,۶۶۰	۱۱,۵۹۰
۳۶,۱۶۰	۶۶,۴۵۸

سود سهام پیشنهادی:

شرکت سایپا دیزل

سود سهام پرداختی:

شرکت سایپا دیزل

جمع

سود سهام پیشنهادی و پرداختی شرکت سایپا دیزل به مبلغ ۶۶,۴۵۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۵,۱۸۰ میلیون ریال سود سهام پیشنهادی که براساس اصلاحیه ماده ۹۰ قانون تجارت معادل ۱۰٪ سود خالص سال جاری در نظر گرفته شده است. و باقی بابت مانده سود سهام پرداختی به مبلغ ۱۱,۵۹۰ میلیون ریال می باشد. از سود سال ۱۳۸۲ مبلغ ۲۸,۴۱۰,۵۰۰ میلیون ریال به منظور افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۱۰/۲۰ تحت عنوان وجوه نگهداری شده برای افزایش سرمایه منظور شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۱- تسهیلات دریافتی

تلاصه وضعیت وام پرداختنی به بانکها در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ به شرح ذیل است:

شرح	بانک صادرات شهاب خودرو	بانک پارسیان	بانک صنعت و معدن	بانک صنعت و معدن	SEB	جمع شرکت	سایر شرکتهای	گروه
مانده از سال ۸۷	-	-	-	-	۳۱,۹۱۱	۳۱,۹۱۱	۲۳,۶۵۸	۵۵,۵۶۹
اضافه میشود طی سال	۲۱۶,۲۵۰	۴۸۸,۰۰۰	۱۵۷,۸۵۳	۲۱۵,۸۶۶	۸۶-۶	۱,۰۴۶,۵۷۵	۵۶۵,۵۰۲	۱,۶۱۲,۰۷۷
کاهش طی سال	(۱۸,۰۳۱)	-	-	-	(۲۷,۷۷۰)	(۴۵,۷۹۱)	(۷۹,۶۳۰)	(۱۲۵,۴۲۱)
کاربرد سود تضمین شده سال آتی	(۱۴,۸۹۶)	(۱۹,۳۲۲)	(۳,۹۶۹)	(۳,۳۲۴)	-	(۴۱,۵۲۱)	(۷۵,۲۲۸)	(۱۱۶,۷۹۹)
مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۸۳,۳۳۳	۴۸۸,۶۶۸	۱۵۳,۸۸۴	۲۱۲,۵۴۲	۱۲,۷۴۷	۹۹۱,۱۷۴	۴۳۴,۲۵۲	۱,۴۲۵,۴۳۶
تاریخ تصویب	۱۳۸۳/۱۰/۳۰	۱۳۸۳/۰۹/۰۹	۱۳۸۳/۱۱/۱۵	۱۳۸۳/۰۹/۰۹	-	-	-	-
مبلغ تصویب شده خالص	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۲۹	-	-	-
مبلغ استفاده شده خالص	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۲۹	-	-	-
نرخ سود تضمین شده و کارمزد	۱۵٪	۲٪	۲٪	۲٪	۷٪	-	-	-
مبلغ تضمین شده سود	۱۶,۲۵۰	۴۸,۰۰۰	۷,۵۸۳	۱۵,۸۶۶	۱۹,۷۲۹	-	-	-
وثائق	سفینه	سفینه	سفینه	سفینه	سفینه	-	-	-
نوع تسهیلات	قرونی اقساطی	قرونی اقساطی	قرونی اقساطی	قرونی اقساطی	قرارداد قابلیت	-	-	-
مبلغ هر قسط	۱۸,۰۳۱	-	-	-	۹,۹۵۷	-	-	-
سررسید اولین قسط	۱۳۸۳/۱۱/۳۰	۱۳۸۴/۰۳/۰۹	۱۳۸۴/۰۲/۱۵	۱۳۸۴/۰۱/۰۹	۱۳۷۹/۰۷/۲۲	-	-	-
دوره بازپرداخت	یک ساله	شش ماهه	سه ماهه	شش ماهه	پنج ساله	-	-	-
جمع اقساط قابل پرداخت	دوازده قسط	یک قسط	یک قسط	دو قسط	ده قسط	-	-	-
سود تضمین شده تحقق یافته	۱,۳۵۴	۲۸,۶۶۸	۳,۸۸۴	۱۲,۵۴۲	-	۴۶,۴۴۸	-	-



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



تسمیلات دریاکنی از بانک SEB شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد :

۱-۱۱-

شرح	تسمیلات		بدره متعلقه		جه	
	ارزی کروون	میلیون ریال	ارزی کروون	میلیون ریال	ارزی کروون	میلیون ریال
تسمیلات مالی دریاکنی	۷۸۷,۶۷,۵۸۲	۹۳,۴۲۸	۶۷,۳۶۱,۷۶۲	۲۰,۷۱۶	۳۵,۴۹۹,۳۴۵	۱۱۴,۴۴
کسور میشود: القسط پرداخت شده در سال ۸۱ و ۸۰ و ۸۱	(۱۴۳,۵۳۳,۲۹۱)	(۴۷,۱۲۷)	(۲۵,۶۴۶,۶۸۸)	(۷,۳۹۹)	(۱۵۲,۱۷۹,۸۳۹)	(۴۹,۵۲۱)
کسور میشود: تسعیر سلفی ۵۴۹ت		(۶۸۲)		۱,۳۶۷	-	۶۸۵
مطلوبه در پایان سال ۸۱ بعد از تسعیر	۱۴۳,۵۳۳,۲۹۱	۵,۵۷۴	۴۱,۷۱۵,۷۱۵	۱۴,۶۸۴	۱۸۵,۴۹۹,۵۶۶	۶۵,۲۰۸
کسور شود تسعیر در برآورد بعدی	-		(۳۱,۳۲۱,۵۵۷)	(۱۱,۰۲۵)	(۳۱,۳۲۱,۵۵۷)	(۱۱,۰۲۵)
مطلوبه در پایان سال ۸۱	۱۴۳,۵۳۳,۲۹۱	۵,۵۷۴	۱,۰۳۹,۴۵۸	۳,۶۵۹	۱۵۲,۹۲۷,۹۴۹	۵۴,۱۸۳
پرداخت در سال ۸۲	(۵۷,۴۱۴,۵۱۴)	(۱۶,۷۶۸)	(۵,۸۵۸,۵۰۱)	(۱,۷۱۱)	(۹۲,۴۷۷,۰۷۶)	(۱۸,۴۷۹)
مطلوبه در پایان سال ۸۲ قبل از تسعیر	۸۶,۱۲۰,۲۷۵	۲۳,۷۵۶	۴,۵۴۵,۶۴۸	۱,۹۴۸	۹۰,۶۵۵,۹۱۳	۲۵,۷۰۴
اضافه میشود تسعیر سال ۸۲		(۳,۴۴۷)		(۲,۵۱۱)	-	(۳,۷۹۳)
مطلوبه در پایان سال ۸۲ بعد از تسعیر	۸۶,۱۲۰,۲۷۵	۲۰,۳۱۴	۴,۵۴۵,۶۴۸	۱,۵۹۷	۹۰,۶۵۵,۹۱۳	۲۱,۹۱۱
پرداخت در سال ۱۳۸۳	(۵۷,۴۱۴,۵۱۴)	(۱۶,۶۶۲)	(۲,۴۰۴,۱۷۲)	(۱,۰۰۸)	(۵۹,۷۱۷,۶۸۸)	(۲۷,۷۷۰)
مطلوبه در پایان سال ۸۳ قبل از تسعیر	۷۸,۷۰۶,۷۵۹	۳,۶۵۲	۲,۳۱۱,۴۷۶	۴۸۹	۳۰,۳۴۸,۲۴۵	۴,۱۱۱
اضافه میشود تسعیر سال ۸۳	-	۸,۱۷۵	-	۴۳۱	-	۸,۶۰۶
مطلوبه در پایان سال ۸۳ بعد از تسعیر	۷۸,۷۰۶,۷۵۹	۱۱,۸۲۷	۲,۳۱۱,۴۷۶	۹۲۰	۳۰,۳۴۸,۲۴۵	۱۲,۷۱۷



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مربوط به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۱۱	۱۶,۶۹	۱۶,۳۸۷	۲۱,۱۶۴	مانده در ابتدای سال
(۳۹۸)	(۴,۸۸۰)	(۷۹۷)	(۵,۶۱۶)	پرداخت طی سال
۴,۰۵۶	۴,۰۳۴	۵,۶۷۶	۶,۴۴۲	ذخیره تامین شده
۱۶,۶۹	۱۵,۲۲۳	۲۱,۱۶۶	۲۱,۹۹۰	مانده در پایان سال

۲۳- سرمایه شرکت اصلی

سهمداران	تعداد سهام	درصد	مبلغ - میلیون ریال
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) عام	۲۴,۷۳۲,۵۵۲	۸۰,۲۴	۲۴,۷۳۲
شرکت صبا تامین	۸,۶۵۶,۱۷۲	۲,۸۹	۸,۶۵۶
شرکت بیمه ایران	۳,۶۷۳,۲۹۳	۱,۲۷	۳,۶۷۳
شرکت صبا چنادر	۳,۲۰۴,۶۴۴	۱,۰۷	۳,۲۰۵
شرکت سرمایه گذاری سپه	۳,۸۹,۷۰۲	۱,۰۳	۳,۹۰
شرکت بیمه ملت	۲,۳۶,۰۰۰	۱,۰۱	۲,۳۶
شرکت گروه انرژی آریا دانا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰,۵۳	۱,۶۰۰
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	۱,۳۴۳,۶۷۲	۰,۴۵	۱,۳۴۴
سایر اشخاص	۳,۴۶۳,۷۱۶	۱۱,۵۵	۳,۴۶۴
سهام وثیقه مدیران	۲۵۰	۰,۰۰	-
جمع	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰

- طی سال ۱۳۸۲ پس از تأیید طرح توجیهی افزایش سرمایه توسط بازرس قانونی و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به ۶۰۰ میلیارد ریال (به میزان ۳۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران در اختیار هیئت مدیره قرار گرفته که پس از تأیید و تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار تهران افزایش سرمایه کاملاً انجام خواهد پذیرفت.

۲۳-۱- وجوه نگهداری شده بابت افزایش سرمایه، بابت مطالبات حل شده سهامداران از بابت سود سهام عملکرد ۸۲ میلیارد که مراحل نهایی توزیع حق تقدم سهام بین سهامداران در تاریخ تهیه صورت‌های مالی در حال اجرا می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

مانده حساب سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۲۴ میلیون ریال ثابت تعداد ۲۴,۳۸۶ سهم شرکت سایپا دیزل در اظهار شرکت خدمات فنی ردا (سهامی خاص) می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

شرکتها همه ساله طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه معادل ۵٪ سود خالص سال را به عنوان اندوخته قانونی در نظر میگیرد. به موجب مفاد این ماده از قانون، در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانیکه این اندوخته به میزان ۱۰٪ سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال بحساب سرمایه نیست. و حذر هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیشود. با توجه به توضیحات فوق مانده اندوخته قانونی شرکت با احتساب مبلغ ۳۷۶۲ میلیون ریال اندوخته قانونی منظور شده در پایان سال ۱۳۸۳ به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بالغ میگردد.

۲۶- سایر اندوخته ها

گردش سایر اندوخته ها به شرح زیر است:

سال ۱۳۸۲		سال ۱۳۸۳		مانده در ابتدای سال	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	کاهش	افزایش		
۱۵۰۰	۱۵۰۰	۰	۰	۱۵۰۰	گروه:
۱۵۰۰	۱۵۰۰	۰	۰	۱۵۰۰	اندوخته عمومی
۳۰۰۰	۳۰۰۰	۰	۰	۳۰۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
					جمع
۱۵۰۰	۱۵۰۰	۰	۰	۱۵۰۰	شرکت اصلی:
۱۵۰۰	۱۵۰۰	۰	۰	۱۵۰۰	اندوخته عمومی
۳۰۰۰	۳۰۰۰	۰	۰	۳۰۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
					جمع

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۷- فروش خالص

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲
فروش محصولات	۹,۵۷۸,۴۸۷	۸,۶۰۰,۸۸۸	۹,۳۹۵,۰۵۸	۳,۹۵۵,۳۹۶
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۸,۴۲۸	۶,۵۱۷	-	-
جمع فروش خالص	۹,۵۸۶,۹۱۵	۸,۶۰۷,۴۰۵	۹,۳۹۵,۰۵۸	۳,۹۵۵,۳۹۶

۲۷-۱- جدول ملایسه ای برای فروش با قیمت تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

شرح محصول	تعداد فروش	مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	دستگاه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
کامیون ولوو ۹۶۰۷ (صادراتی)	۲	۱,۳۴۰	۱,۱۷۹	۱۶۱	۱۲.۰
کامیون ولوو ۱۱۳۰ (صادراتی)	۱۷۷	۸۱,۷۷۶	۸۰,۴۳۸	۱,۳۳۸	۱.۶
کامیون ولوو ۴۰۲ FH۱۲	۲,۸۹۴	۲,۳۴۴,۶۳۳	۱,۹۶۰,۱۱۳	۳۸۴,۵۱۰	۱۶.۴
کامیون ولوو ۶۰۴ FH۱۲	۴,۱۶۰	۳,۳۵۶,۳۰۲	۲,۷۹۱,۱۵۳	۵۶۵,۱۴۹	۱۶.۸
کامیون ولوو MH۱۲	۴۲۶	۳۲۴,۸۵۲	۳۰۵,۰۰۷	۱۹,۷۵۵	۵.۹
کامیون ۴۰۲ FH۹ با اتاق بار	۱۵۱	۹۱,۷۸۷	۷۵,۷۸۰	۱۶,۰۰۷	۱۷.۴
کامیون ۶۰۲ FH۹ با اتاقبار	۴۴۶	۳,۸۳۸,۹۸۸	۳,۰۸۴,۳۷۷	۷۵۴,۶۱۱	۱۹.۶
کامیون ۴۰۲ FH۹ بدون اتاقبار	۷۲۱	۴۳۷,۲۱۷	۴۱۴,۹۲۶	۲۲,۲۹۱	۵.۱
کامیون ۶۰۲ FH۹ بدون اتاقبار	۷۲۲	۵۱۸,۲۰۵	۴۶۵,۵۰۷	۵۲,۶۹۸	۱۰.۲
کامیون میدلام با اتاقبار	۳۷۴	۱۹۶,۳۳۷	۱۹۵,۶۲۶	۷۱۱	۰.۴
کامیون میدلام بدون اتاقبار	۱۶۳۲	۸۹۶,۳۵۲	۸۳۹,۶۴۲	۵۶,۷۱۰	۶.۳
مدلی بوس میسان	۶	۱,۸۴۳	۱,۶۷۹	۱۶۴	۸.۹
کامیونک پادسان	۱,۹۷۰	۴۸۳,۴۴۱	۴۳۴,۹۶۵	۴۸,۴۷۶	۱۰.۰
پادسان آتلان نیلسن	۷۶۴	۹۰,۳۶۴	۸۹,۵۶۰	۸۰۴	۰.۹
کامیون ولوو ۱۱۳	۱	۷۰۰	۳۷۶	۳۲۴	۴۶.۳
کرواک لریلر	۱,۶۲۵	۲۴۳,۹۲۵	۲۴۵,۱۳۱	-۱,۲۰۶	-۰.۵
اتلاف و لوازم بدکی	-	۱۶,۹۹۶	۱۲,۵۳۴	۴,۴۶۲	۲۶
	۱۵,۴۷۱	۹,۳۹۵,۰۵۸	۸,۳۷۶,۶۴۸	۱,۰۱۸,۴۱۰	

- ضوابط قیمت گذاری فروش محصولات براساس نرخهای اعلام شده از طرف کمیته خودرو و همچنین مصوبات هیئت مدیره شرکت و به صورت نقدی یا اقساطی می‌باشد.

- قسمتی از فروشهای شرکت به صورت نقدی و بخش عمده آن به صورت اقساطی انجام می‌گیرد. بخش عمده فروشهای اقساطی از طریق

سهولت اقساطی توسط بانک ملت، ایران‌گ پارسیان، ایران‌گ صنعت و معدن و ایران‌گ خودرو کار انجام می‌پذیرد.

- فروش لوازم بدکی و اتاق شرکت اصلی تماماً به شرکت خدمات اتی رنا انجام پذیرفته است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۷-۱. خالص فروش محصولات - گروه

خالص فروش محصولات گروه به شرح زیر می باشد:

شرح	فروش طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
	فروش ناخالص			فروش خالص		
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تجهیزات	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	فروش خالص طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹
الف: کامیون - کامیونت و مینی بوس						
کامیون ۶۰۲ FH۹ (صادراتی)	۲	۱,۳۴۰	۶۷۰	۱,۳۴۰	۱,۳۴۰	
کامیون ۶۰۲ FH۹ (صادراتی)	۱۲۷	۸۱,۷۷۶	۶۴۴	۸۱,۷۷۶	۸۱,۷۷۶	
کامیون ۴۰۲ FH۱۲	۲۸۹۴	۲,۳۴۴,۶۷۳	۸۱۰	۲,۳۴۴,۶۷۳	۲,۳۴۴,۶۷۳	۸۸۹,۸۲۷
کامیون ۶۰۴ FH۱۲	۴۱۶۰	۳,۳۵۵,۳۳۶	۸۰۷	۳,۳۵۵,۳۳۶	۳,۳۵۵,۳۳۶	۱,۱۷۷,۶۱۵
کامیون ولو NH۱۲	۴۲۶	۳۲۴,۸۵۲	۷۶۳	۳۲۴,۸۵۲	۳۲۴,۸۵۲	۳۴۴,۴۶
کامیون ۱۹ تن	-	-	-	-	-	۴۵۰
کامیون ولو ۶۰۲	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۶۰۰
کامیونت بادنسان	۱۹۷۰	۴۸۳,۴۰۱	۷۴۵	۴۸۳,۴۰۱	۴۸۳,۴۰۱	۲۴۷,۱۰۶
کامیونت بادنسان آتش نشانی	۷۱۴	۹۰,۳۶۴	۴۷۳	۹۰,۳۶۴	۹۰,۳۶۴	-
مینی بوس مهسان	۶	۱,۹۴۳	۳۷۴	۱,۹۴۳	۱,۹۴۳	۳,۸۵۸
کامیون میدلام با اتاقبار	۳۷۴	۱۹۶,۳۳۷	۵۲۵	۱۹۶,۳۳۷	۱۹۶,۳۳۷	۸۶,۷۲۰
کامیون میدلام بدون اتاقبار	۱۴۳۲	۸۹۶,۳۷۹	۲۷	۸۹۶,۳۷۹	۸۹۶,۳۷۹	-
کامیون ۶۰۲ FH۹ با اتاقبار	۴۴۶	۳,۸۸۹,۸۸۸	۶۹۴	۳,۸۸۹,۸۸۸	۳,۸۸۹,۸۸۸	۸۵۶,۷۰۷
کامیون ۶۰۲ FH۹ بدون اتاقبار	۷۲۲	۵۱۸,۲۰۵	۲۱۸	۵۱۸,۲۰۵	۵۱۸,۲۰۵	۱۹۱,۶۹۶
کامیون ۶۰۲ FH۹ با اتاقبار	۱۵۱	۹۱,۷۸۷	۶۰۸	۹۱,۷۸۷	۹۱,۷۸۷	-
کامیون ۶۰۲ FH۹ بدون اتاقبار	۷۲۱	۴۳۷,۷۱۷	۶۰۷	۴۳۷,۷۱۷	۴۳۷,۷۱۷	-
جمع الف	۱۳,۸۴۶	۹۱۳,۳۱۹	۷۷	۹۱۳,۳۱۹	۹۱۳,۳۱۹	۳,۷۹۸,۷۳۵
ب - انواع تریلر						
تریلر نیمه پدک تانکر	۸۸	۱۷,۱۶۰	-	۱۷,۱۶۰	۱۷,۱۶۰	-
تریلر نیمه پدک کهنر سنی	۱	۲۱۸	-	۲۱۸	۲۱۸	-
تریلر کشی ۱۲ متری و دو محور	۷۵۵	۱۰۵,۷۹۵	۴۷۷	۱۰۵,۷۹۵	۱۰۵,۷۹۵	۲۳,۴۸۶
فروتن انواع اتاق بار	-	-	-	-	-	۱,۹۳۵
تریلر سه محور کشی	۶۲۶	۹۱,۷۵۳	۱۷	۹۱,۷۵۳	۹۱,۷۵۳	۴۳۶,۶۰۱
تریلر سه محور چادری	۱۵۵	۳۹,۵۹۸	۱۵۵	۳۹,۵۹۸	۳۹,۵۹۸	۲۶,۶۹۴
جمع ب	۱,۶۴۵	۲۴۴,۵۷۴	۵۹۹	۲۴۴,۵۷۴	۲۴۴,۵۷۴	۱۴۴,۷۲۱
ج - سایر:						
فروش مواد اولیه	-	۲۶۵	-	۲۶۵	۲۶۵	-
اتاق کامیون	-	۸۰۷۳	-	۸۰۷۳	۸۰۷۳	-
لوازم بدکی داخلی	-	۱۱۵,۳۳۰	۲,۶۴۵	۱۱۵,۳۳۰	۱۱۵,۳۳۰	۱۱۶,۶۳۳
لوازم بدکی صادراتی	-	۴۶۸	-	۴۶۸	۴۶۸	-
جمع ج	-	۲۰۴,۳۶	۲,۶۴۵	۲۰۴,۳۶	۲۰۴,۳۶	۱۱۶,۶۳۳
جمع کل	۱۵,۴۷۱	۹,۵۸۱,۷۵۸	۳,۲۷۱	۹,۵۸۱,۷۵۸	۹,۵۸۱,۷۵۸	۴,۰۶۰,۸۸۸



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲-۲۷- جالب فروش محصولات - شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد.

شرح		اطلاعات فروش طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ به تفکیک					فروش خالص طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹	
		فروش ناخالص		تخفیفات	فروش خالص			
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	درج	مبلغ - میلیون ریال		تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
الف: کامیون - کامیونت و مینی بوس								
کامیون ۶-۲ FM۹ (صادراتی)	۷	۱,۴۲۰	۰	۶۷۰	۱,۴۲۰			
کامیون ۶-۴ FM۹ (صادراتی)	۱۷۷	۸۱,۷۷۶	۰	۶۴۴	۸۱,۷۷۶			
کامیون ۱۲-۴ FM۱۲	۲۸۹۲	۲,۴۴۴,۶۲۳	۰	۸۱۰	۲,۴۴۴,۶۲۳	۱۷۳۰	۸۸۹,۸۳۷	
کامیون ۶-۴ FM۱۲	۴۱۶۰	۳,۳۵۶,۳۰۷	۰	۸۰۷	۳,۳۵۶,۳۰۷	۱۶۰۷	۱,۱۷۷,۶۱۰	
کامیون ولوو NM۱۲	۴۳۶	۳,۴۸۵,۵۷۲	۰	۷۶۳	۳,۴۸۵,۵۷۲	۴۸۸	۳۴۴,۰۴۶	
کامیون ۱۹ تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
کامیون ولوو ۶-۴	۱	۷۰۰	۰	۷۰۰	۷۰۰	۱	۰	
کامیونت پادسان	۱۷۰	۴۸۳,۴۱۱	۰	۲۱۵	۴۸۳,۴۱۱	۱۰۷۷	۲۴۷,۱۰۶	
کامیونت پادسان آتش نشانی	۳۱۴	۹۰,۲۶۴	۰	۴۷۲	۹۰,۲۶۴	۰	۰	
مینی بوس مپسان	۶	۱,۹۴۳	۰	۳۲۴	۱,۹۴۳	۱۱	۳,۹۵۸	
کامیون میدلام با اتاقبار	۳۷۴	۱۹۶,۳۳۷	۰	۵۷۵	۱۹۶,۳۳۷	۱۶۸	۸۹۶,۷۷۰	
کامیون میدلام بدون اتاقبار	۱۶۳۲	۸۹۶,۳۷۹	۲۷	۵۴۹	۸۹۶,۳۵۲	۰	۰	
کامیون ۶-۲ FM۹ با اتاقبار	۴۴۶	۳,۰۸۸,۹۸۸	۰	۶۹۳	۳,۰۸۸,۹۸۸	۱۲۴۳	۸۵۶,۰۷۰	
کامیون ۶-۲ FM۹ بدون اتاقبار	۷۲۲	۵۱۸,۲۰۵	۰	۷۱۸	۵۱۸,۲۰۵	۳۱۹	۱۹۱,۶۹۶	
کامیون ۶-۲ FM۹ با اتاقبار	۱۵۱	۹۱,۷۸۷	۰	۶۰۸	۹۱,۷۸۷	۰	۰	
کامیون ۶-۲ FM۹ بدون اتاقبار	۷۲۱	۴۳۷,۷۱۷	۰	۶۰۷	۴۳۷,۷۱۷	۰	۰	
جمع الف	۱۳,۸۴۶	۹,۱۴۴,۱۶۴	۲۷	۹,۱۴۴,۱۳۷	۹,۱۴۴,۱۳۷	۶,۷۹۸,۷۳۵	۶,۷۹۸,۷۳۵	
ب- انواع ترانزیت								
ترانزیت کفی ۱۲ متری و دو محور	۷۵۵	۱۰۵,۷۹۵	۰	۴۷۷	۱۰۵,۳۶۸	۱۹۰	۲۳,۴۸۶	
ترانزیت سه محور کفی	۶۷۶	۹۱,۷۵۳	۱۷	۱۴۷	۹۱,۷۳۶	۳۱۸	۴۳,۶۰۶	
ترانزیت سه محور چادری	۱۵۵	۳۹,۵۹۸	۰	۱۹۰	۳۹,۲۴۳	۴۳۶	۷۶,۶۹۴	
ترانزیت نیمه پدک تانکر	۸۸	۱۷,۱۶۰	۰	۱۹۵	۱۷,۱۶۰	۰	۰	
ترانزیت نیمه پدک کمپرسی	۱	۲۱۸	۰	۲۱۸	۲۱۸	۰	۰	
جمع ب	۱۶۲۵	۲۴۴,۵۱۴	۵۹۹	۲۴۳,۹۷۵	۲۴۳,۹۷۵	۹۴۴	۱۴۲,۷۸۶	
ج- سببستر								
اتاق کامیون	۰	۲,۵۴۲	۰	۰	۲,۵۴۲	۵,۸۶۶	۰	
اتاق کامیون پادسان	۰	۱۲۷	۰	۰	۱۳۷	۹۷۵	۰	
اتاق پدک داخلی	۰	۱۳,۸۵۴	۵	۰	۱۳,۸۴۹	۷,۰۳۴	۰	
اتاق پدک صادراتی	۰	۴۶۸	۰	۰	۴۶۸	۰	۰	
جمع ج	۰	۱۷,۰۰۱	۵	۰	۱۶,۹۹۶	۱۳,۸۷۵	۰	
جمع کل	۱۵,۴۷۱	۹,۳۶۵,۶۷۹	۳۲۱	۹,۳۶۵,۶۷۹	۹,۳۶۵,۶۷۹	۷,۸۳۳,۷۴۵	۷,۸۳۳,۷۴۵	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



جد-۲۷=

فروش خالص براساس فاکتورهای صادره شرکت اصلی به شرکت مشتریان به شرح زیر است :

۱۳۸۳/۱۲/۲۹		۱۳۸۳/۱۲/۳۰		شرح
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
-۰.۱۷	۶۷۰	-۰.۷۴	۶,۹۴۸	شرکتهای تعاونی
۶.۲۴۰	۲۴۶,۹۶۲	۱۳.۵۳۷	۱,۳۷۰,۹۱۸	ارگانهای دولتی و نهادهای
-۰.۴۱۶	۱۴,۴۶۶	-۰.۱۷۶	۱۶,۵۳۳	شرکتهای تابع گروه
۹۳.۳۷۸	۳,۶۹۴,۳۸۶	۸۶.۳۳۳	۸,۱۰۱,۲۹۰	سایر
۱۰۰	۳,۹۵۸,۵۱۴	۱۰۰	۹,۳۹۵,۶۸۹	جمع
	۳,۱۱۸		۶۳۱	کسر مبلغ: تخفیفات
	۳,۹۵۵,۳۹۶		۹,۳۹۵,۰۵۸	جمع خالص



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به تریلیون زیر محاسبه شده است.

گروه				توضیحات	شرح
سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	
۲۸۰۰۳۴	۳۷۹,۴۵۴	۲۷۴,۱۹۲	۵۰۰,۱۱۲		موجودی مواد اولیه ابتدای دوره
-۹۱,۵۸۳	-	-۹۱,۵۸۳	-		کسر شود انتقال مواد لمائی قطعی به ایران کانه
۳,۸۲۳,۵۳۹	۷۶۰,۶۴۳	۳,۹۸۹,۰۳۱	۸,۱۸۳,۰۲۳	۲۸-۲	اضافه می شود: تخلص خرید مواد اولیه طی دوره مالی
۴,۰۱۱,۹۹۰	۷,۹۸۰,۰۹۷	۴,۱۷۱,۶۴۰	۸,۶۸۳,۴۴۵		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۳۷۹,۴۵۴)	(۳۵۳,۷۶۳)	(۵۰۰,۱۱۲)	(۸۸۳,۳۵۴)	۹	کسر می شود: موجودی مواد اولیه در پایان دوره مالی
(۷,۲۵۰)	(۸,۱۱۵)	(۷,۲۵۰)	(۸,۱۱۵)	۲۸-۳	قطعات و لوازم یدکی فروش رفته
(۱۳,۴۰۷)	(۱۸,۱۰۲)	(۲۵,۹۵۶)	(۳۵,۵۴۸)	۲۸-۴	مواد اولیه مصرفی در پروژه ها و سایر ذویر
۲,۶۱۱,۸۷۹	۷,۶۰۰,۱۱۲	۳,۶۲۸,۲۲۲	۷,۷۵۶,۱۳۸		بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۳۲۶۰۱	۶۸۵۸۰	۵۷,۲۱۰	۱۷۱,۱۳۷	۲۸-۵	دستمزد
۹۶,۶۷۵	۱۶۴,۱۳۶	۱۱۱,۱۱۲	۱۹۱,۵۳۴	۲۸-۶	سربار تولید
-	-	(۴۱۵)	-		هزینه های جذب نشده در تولید
۳,۷۴۱,۱۵۵	۷,۸۲۲,۸۳۳	۳,۸۰۶,۳۲۹	۸,۰۶۸,۷۹۹		بهای تمام شده تولید
۱۱۲,۴۶۷	۲۹۴,۷۹۱	۱۱۶,۳۹۴	۳۰۰,۹۴۳	۹	اضافه می شود: موجودی در جریان ساخت ابتدای دوره
-۲۱,۴۷۴	-	-۸۸,۶۸۴	(۴۴۵,۰۰۴)		کسر می شود: کار در جریان انتقال قطعی به ایران کانه
(۷۹۴,۷۹۱)	(۲۸۳,۵۷۴)	(۳۰۰,۹۴۳)	-	۹	کسر می شود: موجودی در جریان ساخت پایان دوره
۳,۵۲۷,۳۵۷	۷,۸۴۴,۰۵۰	۳,۵۲۷,۹۹۶	۷,۹۲۴,۷۳۸		بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره
۶۸,۴۳۱	۳۷۱,۷۴۳	۱۷۴,۲۵۳	۳۷۲,۱۶۸	۹	اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۲۰۱,۸۹۶	۲۲۰,۷۵۴	۲۰۱,۸۹۶	۳۳۰,۷۵۴	۲۸-۷	خرید طی دوره (کالای ساخته شده)
۳,۸۰۷,۵۷۴	۸,۴۳۶,۵۴۷	۳,۸۵۹,۱۴۴	۸,۶۲۸,۶۶۰		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۳۷۱,۷۴۳)	(۳۶۴,۴۳۳)	(۳۷۲,۱۶۸)	(۳۴۷,۴۸۳)	۹	کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۳,۴۳۵,۸۳۱	۸,۰۷۰,۱۱۴	۳,۴۸۵,۹۷۶	۸,۲۸۱,۱۷۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۹۶۹۶	۱۲,۵۳۴	۱۲,۰۷۳	۱۳,۶۹۰		بهای تمام شده قطعات فروش رفته
۳,۴۴۵,۵۳۷	۸,۰۸۲,۶۴۸	۳,۴۹۸,۰۴۹	۸,۲۹۴,۸۶۷		بهای تمام شده کال



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۸۵- نسبت تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترسی و ظرفیت اسمی به شرح ذیل قابل تفکیک میگردد.

شرح	سال مالی ۱۳۸۳			سال مالی ۱۳۸۲		
	انرژی و پسماند و میلی بوس	انرژی و پسماند و میلی بوس	انرژی و پسماند و میلی بوس	انرژی و پسماند و میلی بوس	انرژی و پسماند و میلی بوس	انرژی و پسماند و میلی بوس
ظرفیت اسمی	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
کارخانه در یک شیفت بلندمدت	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
تولید واقعی دستگاه	۹,۳۹۶	۴,۳۳۹	۰	۵,۲۷۹	۱,۳۷۱	۰
ظرفیت قابل دسترسی طبق بودجه (دستگاه)	۸,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۶۵۶	۱,۵۰۵	۰
تولید واقعی به ظرفیت اسمی - درصد	۳۱۳ درصد	۱۴۴ درصد	۰	۱۷۶ درصد	۴۶ درصد	۰
تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترسی - درصد	۱۱۷ درصد	۱۰۸ درصد	۰	۱۱۳	۹۱	۰

۲۸۵- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۴۹۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۹/۳۰ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشنده و ۷۰۰۰ دستگاه کامیونت پادسان و ۱۰۰۰ دستگاه میلی بوس میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲-۲-۲- تامین کنندگان عمده مواد اولیه گروه در سال ۱۳۸۳ به شرح ذیل می‌باشد

نامین کنندگان	شرح مواد اولیه	گروه	شرکت اصلی
الف: اقلام وارداتی		مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
شرکت ولو و سوند	کامیون ولو (۴۰۴) FH۱۲ - ۸۹۰ دسنگاه	۲,۷۱۰,۶۵۲	۲,۵۷۹,۸۹۸
شرکت ولو و سوند	کامیون ولو (۴۰۲) FH۱۲ - ۳۱۷۲ دسنگاه	۱,۹۸۸,۶۹۴	۱,۹۸۸,۶۹۴
شرکت ولو و سوند	کامیون ولو NH - ۳۷۵ دسنگاه	۱۸۳,۸۷۷	۱۸۳,۸۷۷
شرکت ولو و سوند	کامیون ولو FH۹ - ۱۷۹۳ دسنگاه	۱,۰۸۶,۷۳۶	۱,۰۸۶,۷۳۶
شرکت رنو فرانسه	کامیون مبدل - ۱۹۶۸ دسنگاه	۹۶۲,۳۴۲	۹۶۶,۴۵۷
شرکت مبللن	خرید لاستیک و رنگ	۱۰,۴۷۰	۱۰,۴۷۰
شرکت جرج فیشر	چرخ پنجم	۱۳۲,۳۶۴	۱۳۲,۳۶۴
شرکت رنو فرانسه	کامپونت بادسان ۲۰۱۶ دسنگاه	۲۳۱,۹۶۳	۲۳۱,۹۶۳
سایر خرید های خارجی	قطعات متفرقه	۳۰۰,۳۱۸	۲۰,۱۲
جمع اقلام وارداتی		۷,۵۹۷,۴۱۶	۷,۵۵۷,۴۷۲
ب: خرید داخلی			
شرکت آرتاویل تایر	خرید لاستیک و لیوپ	۱,۵۸۸	۱,۵۸۸
شرکت محور خودرو	خرید اکسل	۴,۷۵۵	۴,۷۵۵
شرکت ایمن کرابرسیف	خرید وسایل کمکی راننده ها	۴,۷۳۵	۴,۷۳۵
بازار آهن	خرید آهن آلات	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳
شرکت پویا رنگ	خرید انواع رنگ و تیلر	۲,۱۰۷	۲,۱۰۷
تولیدی لک و راحت	خرید انواع صندلی بادسان	۲,۲۰۸	۲,۲۰۸
شرکت فلر سازی زر	خرید انواع فنر	۱,۵۶۲	۱,۵۶۲
شرکت لغت بهران	خرید روغن و واسکالین	۱۷,۸۹۴	۶,۰۹۰
شرکت مولورسازان	خرید موتور پرتیلر	۸,۷۸۳	۶,۴۵۸
شرکت رنگ سازی مشهد	خرید انواع رنگ	۵,۹۳۷	۵,۹۳۷
شرکت سنگین کار برقی	خرید تجهیزات آتش نشانی	۹,۹۸۳	۹,۹۸۳
شرکت سنگین کار صنعت	خرید تجهیزات آتش نشانی	۸,۷۶۲	۸,۷۶۲
شرکت چرخشگر	خرید گیربکس	۵,۱۶۰	۵,۱۶۰
شرکت صنعتی هنگل	خرید انواع چرخگیر	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵
صنایع لاستیک کرمان	خرید لیوپ و لاستیک	۴۲,۹۱۷	۴۲,۹۱۷
شرکت کویر تایر	خرید لیوپ و لاستیک	۵۱,۷۵۹	۵۱,۷۵۹
جمع نقل به صفحه بعد		۲۲۲,۱۹۸	۲۰۸,۰۶۹



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



تأمین کنندگان	شرح مواد اولیه	گروه	شرکت اصلی
جمع نقل از صفحه قبل		مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال
صنایع مخامرات صا ایران	خرید محافظ رادیو پخش	۲۷۲,۱۹۸	۲۰۸,۶۶۹
شرکت کاوه خودرو	خرید انواع قطعات ناسان	۰	۱۲۸,۶۹۹
شرکت برق باطری	خرید انواع باطری	۶,۱۹۵	۶,۱۹۵
شرکت ایرانکاوه			۶۸۱
تدارکات داخلی		۴۲,۹۲۶	۴۲,۹۲۶
شرکت به توان	انواع روغن	۵,۴۰۱	
شرکت آلومیلوم نقره فام	درب گلتبر عقب و پروفیل	۱۴,۱۵۹	
شرکت حفیعت نو	جعبه ابزار	۶,۴۶۱	
شرکت هادی صنعت	سیم خوش و سمیاده و ...	۶,۱۸۶	
شرکت وزین آذری پرشیا	دریچه آدم رو فلتر سوخت	۶,۹۴۴	
شرکت رخشان زرین	رنگ آستر زینک و اپوکسی	۴,۵۵۶	
شرکت مملولی پیران	کمر بند و کابل و سوکت	۵,۴۱۶	
صنایع چدن اصفهان	انواع چدن	۷,۹۶۹	
شاهی ساز	تبرک شناسی	۵,۵۵۶	
حدید اراک	رام پرچی و سازه	۴,۶۷۶	
صنایع دانشبورد اصفهان	آفلایپر	۴,۴۳۴	
شیشه نلکن سایپا	شیشه کامپون	۴,۳۸۸	
صلاحي راد	کابل	۳,۴۶۹	
سایر خریدها		۲۳۰,۸۵۲	۵۲,۲۲۰
جمع خرید داخلی		۵۸۵,۶۱۷	۴۴۳,۱۷۱
جمع کسمل		۸,۱۸۲,۴۲۳	۷,۶۰۰,۶۴۳

۲۸۳- قیمت تمام شده کلای فروش رفته قطعات و لوازم بدکی شرکت اصلی به مبلغ ۸,۱۸۵ میلیون ریال مربوط به قطعات و لوازم بدکی فروش رفته به شرکت رنا میباشد

۲۸۴- مواد اولیه مصرفی در پروژه ها به ۱۸,۱۰۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۵,۰۹۲ میلیون ریال مواد رنگی و ۱۳,۰۱۰ میلیون ریال آهن آلات میباشد قابل ذکر است که به دلیل ماهیت فیزیکی اینگونه اقلام و ارتباط آن با انبارهای تولیدی وارده و صادره های مواد مصرف شده در پروژه ها در انبارهای مربوطه گردش میکند



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۸-۵- دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است

شرح	گروه		شرکت سایپا دیزل	
	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد و مزایای کارگران	۴۱,۲۰۱	۱۶,۶۰۶	۳۰,۱۸۲	۱۰,۷۶۹
افزایش کاری	۵,۶۱۳	۴,۳۷۰	۴,۷۱۹	۳,۶۵۱
پاداش افزایش تولید	۱۴,۵۵۷	۱۱,۶۶۸	۱۲,۹۸۷	۱۰,۸۷۱
پوشاک کارکنان	۶۵۱	۲۸۸	۶۵۱	۲۸۸
کمکهای غیر نقدی	۵,۱۱۸	۸۱۰	۲,۸۷۸	۸۱۰
حق بیمه سهم کارفرما	۶,۲۹۹	۳,۵۶۹	۴,۱۵۴	۲,۳۳۷
عیدی و پاداش	۲,۴۵۶	۱,۷۶۴	۱,۵۰۸	۱,۱۳۶
مزایای پایان خدمت	۴,۶۷۲	۱,۸۴۴	۳,۷۲۰	۱,۳۶۱
حق اولاد	۶۲۶	۴۹۴	۵۲۸	۴۲۰
حق مسکن	۳۷۹	۲۱۶	۲۸۰	۱۷۱
دستمزد پیمانکاران ایران کلوه سایپا	۳۷,۰۸۹	۱۳,۵۰۱	-	-
سایر	۷,۴۷۶	۲,۸۸۰	۶,۹۷۳	۷۸۷
جمع	۱۲۱,۱۳۷	۵۷,۲۱۰	۶۸,۵۸۰	۳۲,۶۰۱

— افزایش حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد و نیروی انسانی طی سال و افزایش تولید حدود ۱۰۰ درصد میباشد.

۲۸-۶- سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است

شرح	گروه		شرکت سایپا دیزل	
	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهم سربار واحدهای تولیدی از واحدهای خدماتی	۱۳۲,۸۸۶	۸۵,۳۳۱	۱۳۲,۸۸۶	۸۵,۳۳۱
استیلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات	۲۵,۹۷۲	۱۰,۸۲۶	۲۰,۷۸۶	۷,۰۳۱
سوخت و روشنایی	۴,۱۲۱	۳,۱۴۴	۲,۸۱۰	۱,۶۸۴
نگهداری و تعمیرات	۵,۹۵۶	۱,۴۳۷	۳,۵۷۶	۲۶۸
بیمه درمانی	۳,۴۰۷	۴۹۲	۲,۸۵۴	۴۰۷
سایر	۱۹,۹۹۱	۱۰,۱۱۲	۲,۸۲۴	۱,۹۶۴
جمع	۱۹۱,۵۳۴	۱۱۱,۱۱۲	۱۶۴,۱۳۶	۹۶,۶۷۵

— افزایش سربار واحدهای تولیدی و سربار انتظامی از واحدهای خدماتی نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش تعداد پرسنل واحدهای خدماتی، افزایش تعداد تولید و به تبع آن افزایش مبلغ بهره وری پرداخت شده در وجه پرسنل و همچنین افزایش نرخ دستمزد سالانه میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۸-۶۰

سهم سرمایه‌داران، تولیدی، اداری و فروش از واحدهای خدماتی شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد.

ارقام به میلیون ریال

شرح هزینه	کل هزینه خدماتی		سهم واحدهای تولیدی	سهم واحدهای فروش	سهم واحدهای اداری
	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳			
حقوق و دستمزد	۲۳,۷۱۶	۳۳,۲۷۵	۲۹,۲۰۳	۱,۷۰۹	۲,۳۶۲
بهدی و پاداش	۱۶,۹۶۶	۳۰,۷۷۶	۱۸,۲۳۴	۱,۰۶۷	۱,۴۷۵
مزایای پایان خدمت	۲,۳۵۱	۴,۸۷۸	۴,۲۳۷	۲۴۸	۳۴۳
ایاب و ذهاب	۳,۰۴۷	۵,۸۹۹	۵,۱۷۷	۳۰۳	۴۱۹
هزینه رستوران	۵,۰۴۲	۸,۷۷۹	۷,۷۰۵	۴۵۱	۶۲۳
تعمیرات و نگهداری	۱۰,۷۱۴	۱۳,۶۱۲	۱۱,۹۴۶	۶۹۹	۹۶۷
سوخت و روشنایی	۹۱۵	۲,۴۰۸	۲,۱۱۳	۱۷۴	۱۷۱
بیمه داراییها	۳۱۱	۱۱۱	۹۷	۶	۸
استهلاک	۹,۰۰۷	۲۳,۹۴۲	۲۱,۰۱۲	۱,۲۳۰	۱,۷۰۰
ملازومات مصرفی	۲۱۹۸	۳,۰۵۹	۲,۶۸۵	۱۵۷	۲۱۷
تلفن و اینترنت	۹۳۸	۸۳۸	۷۳۵	۴۳	۶۰
هزینه نوشتن اوراق	۱۲۹۲	۱۷۲۵	۱۵۱۴	۸۹	۱۳۲
آموزش	۵۴۱	۵۳۳	۴۶۸	۳۷	۳۸
آستر و نظافت	۴۳۳	۵۰۰	۴۳۸	۲۶	۳۶
سایر	۱۶,۳۸۶	۳۰,۲۷۷	۲۶,۵۲۲	۱,۵۵۱	۲,۱۴۴
جمع	۹۳,۳۵۷	۱۵۰,۵۰۳	۱۳۲,۰۸۶	۷,۷۲۰	۱۰,۶۸۶

۲۸-۷- کلای ساخته شده خریداری شده طی سال به مبلغ ۳۳۰۷۵۴ میلیون ریال شامل هفت دستگاه کامپیوتر نمونه از شرکت ولوو سوئد به مبلغ ۷,۸۸۱ میلیون ریال و مبلغ ۳۲۲,۸۷۳ میلیون ریال بابت خرید ۱۸۰۶ دستگاه انواع تریلر و ۱۵۰۱ دستگاه انواع اتاق بار کامیون از شرکت ایران کاوه سایپا می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۲۹-۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی گروه به شرح ذیل میباشد

شرح	هزینه های فروش	هزینه های اداری و عمومی	جمع سال ۱۳۸۳	جمع سال ۱۳۸۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارانه و واریانی	۹۷,۱۱۸		۹۷,۱۱۸	۵۹,۲۹۸
نمایندگانی و تبلیغات	۵,۱۱۱	۴,۱۹۶	۹,۳۰۷	۱۴,۰۶۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۶,۲۱۶	۱۴,۳۱۱	۲۰,۴۲۷	۱۷,۹۴۵
ملزومات مصرفی	۲۴۸	۱۷۸	۴۲۶	۱۷۹
پاداش انفرادی تولید	۱,۷۳۷	۲,۶۲۵	۴,۳۵۲	۲,۵۱۰
مزایای پایان خدمت	۸۱۵	۱,۸۲۰	۲,۶۳۵	۱,۶۰۱
عیدی و پاداش	۶۶۸	۲,۵۳۹	۳,۱۹۷	۱,۹۰۳
هزینه اسکان	۴۶۶	۲,۵۹۷	۳,۰۶۳	۲,۸۴۵
بست، تلفن و تلگراف	۸۹	۱۹۴	۲۸۳	۳۹۳
آب، برق و گاز	۱۷۸	۶۸۷	۸۶۵	۳۵۹
بیمه	۶۰۷		۶۰۷	۴۷۲
تعمیر و نگهداری	۱۹۸	۹۷۴	۱,۱۷۲	۶۰۷
ملزومات اداری و نوشت افزار	۳۸۷	۶۴۵	۱,۰۳۲	۴۳۳
هزینه حقوقی و لیت		۳۶	۳۶	۲۱۰
هزینه حسابرسی		۸۵۹	۸۵۹	۹۱۷
حق ارزش خدمات	۲۰۱	۴۳۱	۶۳۲	۴۰۲
حمل و نقل و باربری	۹۳۷	۳۶	۹۷۳	۳۳۰
عوارض و اجاره محل	۵۴۷	۴۷۴	۹۷۱	۱,۲۷۲
هزینه مطالبات مشکوک الوصول			۰	۹۴۳
هزینه کالای ناباب			۰	۴۶۰۳
سایر	۷,۵۰۲	۹,۷۵۵	۱۷,۲۵۷	۱۰,۸۳۷
جمع	۱۲۳,۰۱۵	۴۲,۱۵۷	۱۶۵,۱۷۲	۱۲۲,۱۲۳
اضافه میشود: سهم از دایر خدماتی	۹,۴۱۰	۱۰,۶۸۶	۲۰,۰۹۶	۸,۹۳۴
جمع	۱۳۲,۴۲۵	۵۲,۸۴۳	۱۸۵,۲۶۸	۱۳۱,۰۵۷



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲۹-۲. هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد				
شرح	هزینه های فروش	هزینه های اداری و عمومی	جمع سال ۱۳۸۳	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع سال ۱۳۸۲
گارانته و وارانته	۹۴,۴۶۹	—	۹۴,۴۶۹	۵۷,۱۱۳
نمایشگاهی و تبلیغات	۳,۱۶۲	۴,۱۶۵	۷,۳۲۷	۱۳,۸۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۶۰۲	۴,۳۵۱	۷,۹۵۳	۷,۵۴۱
مقررات مصرفی	۲۴۸	۱۷۸	۴۲۶	۱۷۵
پاداش افزایش تولید	۱,۵۹۱	۱,۹۸۳	۳,۵۷۴	۲,۵۱۰
مزایای پایان خدمت	۲۹۲	۵۳۷	۸۲۹	۴۸۲
عیدی و پاداش	۳۷۴	۱,۲۰۶	۱,۵۸۰	۸۷۶
هزینه استیلاک	۱۷۸	۶۶۵	۸۴۳	۴۴۸
پست، تلفن و تلگراف	۸۸	۱۰۳	۱۹۱	۲۲۲
آب، برق و گاز	۸۴	۳۹۷	۴۸۱	۶۷
عوارض	۴۰۵	۳۰۱	۷۰۶	۲
تعمیر و نگهداری	۶۳	۶۰	۱۲۳	۲۵
مقررات اداری و نوشت افزار	۳۷۹	۱۰۹	۴۸۸	۲۸۳
هزینه حقوقی و ثبت	—	۱۳	۱۳	۱۸۹
هزینه حسابرسی	—	۱۶۴	۱۶۴	۳۷۰
حق افزوده خدمات	۲۰۱	۱۴۹	۳۵۰	۲۶۹
حمل و نقل و باربری	۷۶۲	۱۲	۷۷۴	۱۵
عوارض و اجازه محل	—	—	—	۱,۱۱۷
سایر	۶,۳۹۹	۵,۴۴	۱۱,۴۴۳	۲,۹۳۱
جمع	۱۱۲,۱۹۷	۱۹,۴۳۷	۱۳۱,۶۳۴	۹۳,۴۷۶
نسبت به سهم از دولتی خدماتی	۷,۷۳۰	۱۰,۶۸۶	۱۸,۴۱۶	۹,۰۰۹
جمع	۱۱۹,۹۲۷	۳۰,۱۲۳	۱۵۰,۰۵۰	۱۰۳,۴۸۵

۱- ۲۹-۲. هزینه گارانته و وارانته تماماً بابت ذخیره گارانته و وارانته انواع کامیون و کامیونهای فروش رفته در سال ۱۳۸۳ میباشد

۲- ۲۹-۲. هزینه های نمایشگاهی و تبلیغات به مبلغ ۴,۹۳۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به معرفی محصولات شرکت از طریق جراید کلیرانتشار و هزینه شرکت در نمایشگاه های مختلف میباشد

۳- ۲۹-۲. افزایش هزینه های پرسنلی ناشی از افزایش تعداد پرسنل واحدهای صادرات و فروش و همچنین افزایش نرخ حقوق و دستمزد در سال مالی مورد گزارش میباشد



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۳۰- هزینه های مالی

هزینه های مالی گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

تجدید ارائه شده		شرح	
۱۳۸۳/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	پادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷۱	۳,۶۳۶		هزینه سود مشارکت انصرافی
۷۵,۵۳۴	۱۴۱,۹۴۳		هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویلی
۳۰,۵۱۸	۳۳,۰۱۲		هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده
۴۳,۰۶۴	۳۰,۱۳۰	۳۰-۷	هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها و اشخاص
۸۳,۰۴۷	۳۵۶,۹۸۴		هزینه تسهیلات دریافتی از ولو
۲	۲۴۰		هزینه سفته و تمیز اوراق بهادار
۳,۸۵۷	۱۸,۲۴۶		کارمزد بانکی و غیربانکی
۲۳۶,۷۹۳	۵۸۴,۱۸۱		جمع
شرکت اصلی:			
۷۷۱	۳,۶۳۶		هزینه سود مشارکت انصرافی
۷۵,۵۳۴	۱۴۱,۹۴۳	۳۰-۱	هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویلی
۳۰,۵۱۸	۳۳,۰۱۲		هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده
۳۹,۹۰۶	۲۶,۵۹۷	۳۰-۷	هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها و اشخاص
۸۳,۰۴۷	۳۵۶,۹۸۴	۳۰-۳	هزینه تسهیلات دریافتی از ولو
۳,۸۲۶	۱۸,۱۳۲		کارمزد بانکی و غیربانکی
۲۳۲,۶۰۲	۵۸۰,۳۰۴		جمع



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۳-۱- هزینه های سود مشارکت کامیونهای تحویلی شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک میباشد

شرح	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
سود مشارکت کامیون ولوو FH۶۴۴	۸۰,۴۷۰	۴۶,۵۹۰
سود مشارکت کامیون ولوو FH۴۴۲	۳۲,۷۳۲	۹,۲۸۲
سود مشارکت کامیون ولوو NH۱۲	۱۱,۳۸۶	۱۰,۷۷۴
سود مشارکت کامیون ولوو FM۶۴۲	۹,۵۵۳	۶,۹۸۰
سود مشارکت کامیون ولوو FM۴۴۲	۵,۵۱۶	۷۸۱
سود مشارکت کامیونت پادسان	۱,۱۳۹	۶۸۹
سود مشارکت میدلام	۵۵	-
انواع ترنر	۱,۰۳۷	۴۱۸
سایر	۵۵	۲۰
جمع	۱۴۱,۹۴۳	۷۵,۵۳۴

۳-۲-

هزینه های تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح ذیل میباشد

شرح	گروه	شرکت اصلی
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
بانک پارسیان	۲۸,۶۶۸	۲۸,۶۶۸
بانک صنعت و معدن	۱۶,۴۲۶	۱۶,۴۲۶
بانک صادرات	۱,۳۵۴	۱,۳۵۴
سایر بانکها	۳,۵۳۳	-
جمع	۴۹,۹۸۱	۴۶,۴۴۸
انتقال به پروژه های در دست اجرا	(۱۹,۸۵۱)	(۱۹,۸۵۱)
مابقی	۳۰,۱۳۰	۲۶,۵۹۷

۳-۲-۱ مبلغ ۱۹,۸۵۱ میلیون ریال هزینه مالی انتقالی به پروژه هاعمدتاً بابت پروژه های سنجیدیزل ۲ پروژه سالن یلارده هزار متری، پروژه بارانداز و پروژه سالن جدید رنگ می باشد.



تشریح سبایا دیرل / سبایا ۱۳۸۳
صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۳-۳ - هزینه مالی اعتبارات اسنادی در شرکت اصلی به مبلغ ۳۵۶.۹۸۴ میلیون ریال بابت هزینه تسهیلات دریافتی از ولوو سوئد و رنو فرانسه موضوع و تم فاینانس ۶ ماهه و ری فاینانس ۳ ماهه جهت گشایش اعتبارات اسنادی مواد اولیه خریداری شده میباشد شایان ذکر است بعد از میادله اسناد، وجه اسناد معامله شده بعلاوه بهره متعلقه به شرکتهای مذکور پرداخت میگردد

۳۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵۹.۷۸۶)	(۴۱۱.۱۲۶)	۹.۳۷۱	(۴۱۲.۵۳۳)	۳۱-۱	درآمد و هزینه های عملیاتی
۳۳۳.۲۵۰	۵۹۴.۵۹۹	۲۴۵.۷۹۱	۵۳۲.۵۰	۳۱-۲	درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷۳.۴۶۴	۱۸۳.۴۷۳	۲۵۵.۱۶۲	۱۱۹.۵۱۷		جمع

۳۱-۱- درآمد و هزینه های عملیاتی شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد

سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	یادداشت		شرح
میلیون ریال	میلیون ریال			
(۶۹.۶۳۸)	(۴۲۹.۸۸۳) ✓	۳۱-۱		سود و زیان تسعیر
۹.۱۹۳	۱۱۲.۹۰۹ ✓			درآمد حاصل از فروش ضایعات
۶۵۹	۵۰.۸۴۸ ✗			درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۵۹.۷۸۶)	(۴۱۱.۱۲۶)			جمع
.	۱۹۱.۴۰۶	۳۱-۱		کسر میشود: اقلام غیر مترقبه ناشی از نوسانات نرخ ارز
(۵۹.۷۸۶)	(۲۱۹.۷۲۰)			مانده

۳۱-۱-۱- اقلام غیر مترقبه - ناشی از نوسانات نرخ ارز

اقلام غیر مترقبه ناشی از نوسانات نرخ ارز به مبلغ ۱۹۱.۴۰۶ میلیون ریال عمدتاً درخصوص نوسانات غیر عادی کرون و یورو در تاریخ ترازنامه بوده که تا تاریخ ۸۴/۰۳/۰۴ هر کدام به ترتیب، به مبلغ ۸۱ ریال و ۶۲۵ ریال کاهش نرخ ارز داشته است و اثرات آن به ترتیب بالغ بر ۱۶۷.۷۵۴ و ۲۳.۶۵۲ میلیون ریال میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۳-۱-۲ سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد

شرح	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲
حسابهای دریافتی و پرداختی - ولو سوئد	۳۷۳,۶۲۱	۷۱,۵۹۷
حسابهای دریافتی - رنو فرانسه	۴۵,۸۸۹	۳,۲۶۸
موجودی نزد بانکهای تجاری	(۱۲۶)	۵۵۱
حسابهای دریافتی و پرداختی - سایر	(۱۰,۲۴۷)	۴,۶۷۶
جمع	(۴۲۹,۸۸۳)	(۶۹,۶۳۸)

۳-۱-۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح ذیل می‌باشد

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۳-۲-۱	۵۷,۶۸۹	۱۷,۰۰۵	۲۳,۵۶۹	۲۳,۵۶۹
اقلام رایگان دریافتی	۳-۲-۲	۱۹۷,۰۰۰	۵۵,۶۴۱	۱۹۷,۰۰۰	۵۵,۶۴۱
سود فروش اقساطی	۳-۲-۳	۱۳۳,۳۱۱	۱۱۷,۴۵۲	۱۲۰,۱۲۷	۱۱۳,۷۷۴
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۳-۲-۴	۲۳,۴۱۷	۱۲۱,۱۶۷	۲۳,۴۱۷	۱۲۱,۱۶۷
درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها		۴۳,۱۵۷	۱۲,۸۰۴	۴۳,۱۵۷	۱۲,۸۰۴
سود حاصل از خرید اوراق مشارکت		۵۴,۵۳۱	۳,۵۹۴	۵۴,۵۳۱	۳,۵۹۴
سود حاصل از فروش دارائیه		۲۷,۸۹۶	۸۵۱	۲۵,۲۲۰	۷۰۱
درآمد ارائه خدمات به ایران کاوه سایپا				۸,۱۴۰	۱,۹۰۵
استهلاک سرقتی	۱۴	۱,۶۰۷	۱,۶۰۶		
اقلام غیر مترقبه			(۱۲,۸۰۴)		
درآمدهای متفرقه		۳,۴۴۲	(۶۶,۵۲۵)	۳,۳۱۸	۹۵
جمع		۵۳۲,۰۵۰	۲۴۵,۷۹۱	۵۹۴,۵۹۹	۳۳۳,۲۵۰



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۳۱-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری ها در شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد

شرح	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سرمایه گذاری در شرکت سایپا	۴۳,۱۹۵	۱۱,۹۹۹
سود سرمایه گذاری در شرکت زامیاد	۱۱,۲۹۷	
سود سرمایه گذاری در شرکت خدمات فنی رنا	۴۸,۰۰۰	
سود سرمایه گذاری در شرکت ایران گاوہ سایپا	۴,۰۰۰	۶,۰۱۶
سود سرمایه گذاری در شرکت معور خودرو	۳,۰۴۹	
سود سرمایه گذاری در شرکت گاوہ خودرو سایپا	۱۰,۰۰۰	۵,۵۰۰
سایر	۱۴۸	۵۴
جمع	۱۱۹,۶۸۹	۲۳,۵۶۹

۳۱-۲-۲ اقلام رایگان دریافتی شرکت اصلی طی سال مالی مورد نظر به شرح ذیل میباشد

شرح	پادداشت	مبلغ میلیون ریال
اقلام رایگان دریافتی از ولوو سوئد	۳۱-۲-۲-۱	۱۹۶,۵۲۱
اقلام رایگان دریافتی از رنو فرانسه	۳۱-۲-۲-۱	۴۷۹
جمع		۱۹۷,۰۰۰

۳۱-۲-۳

اقلام رایگان دریافتی از ولوو سوئد در راستای توافقنامه فی مابین معادل ۲۷۲,۵ میلیون کرون میباشد که تا کنون ۲۰۱ میلیون کرون از توافقنامه مذکور در قالب ابزار آلات، قالب و فیکسچر، خط رنگ اتوماتیک، خط تولید موتور و سایر اقلام مورد نیاز شرکت پس از ورود به شرکت بر اساس ارزش های متعارف در دفاتر ثبت شده است

۳۱-۲-۴ سود فروش اقساطی شرکت اصلی به مبلغ ۱۲۰,۱۲۷ میلیون ریال بابت سهم سود سال ۸۳ از فروش اقساطی انواع محصولات میباشد

۳۱-۲-۵ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها به مبلغ ۲۳,۴۱۷ میلیون ریال بابت سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا می باشد



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۳۲ - اصلاح اشتباه دوره های قبل

۳۲-۱ - اصلاح اشتباه دوره های قبل گروه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

۱۳۸۳/۱۲/۳۰		یادداشت	شرح
بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲,۰۱۰		بابت اشتباه در ثبت درآمدهای سال ۸۲
	۳,۴۰۳		مالیات مصرف سال ۱۳۸۲
	۲,۴۷۸		کسر ذخیره مالیات سال ۱۳۸۱
	۱,۶۱۳		کسر ذخیره مالیات سال ۱۳۸۲
۱۰۸			اضافه ذخیره مالیات سال ۱۳۸۰ و ۷۹
	۸۰,۷۱		ابطال فاکتورهای سال ۸۲
	۴,۷۵۲		بابت سودتسهیلات سال ۸۲
	۱۷۵		بابت مالیات معوقه حقوق و تکلیفی
۵,۸۰۰			ابطال فاکتور
۱,۴۴۹			هزینه های بانکی سال ۸۲
۲,۱۶۳			تعدیل رسید های الباز سال ۸۲
۵۳۵			کلیم مربوط به سنوات گذشته
۱۱۱			برگشت اضافه سود پرداختی
۹۱			بابت موجودی مواد و کالا
	۱۳۹		سه در هزار سال سنوات قبل
	۶,۳۷۴		سایر
۱۰,۲۵۷	۲۸,۹۶۵		جمع گردش حساب
(۱۸,۷۰۸)			جمع گردش بستانکار (بدهکار)

به منظور ارائه تصویری از وضعیت مالی و تلفیق عملیات، کلیه ارقام مقایسه ای صورت‌های مالی مطابق جدول پیوست اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتبای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



شرح بازدهیات	محدوده مالی تلفیقی ۱۳۸۲/۱۲/۳۱	تعدیلات طبق نظر				دری حسابداری و تعدیلات				اصلاحات تلفیقی		صورت‌های مالی تعدیل بر پایه شده ۱۳۸۲/۱۲/۳۰
		بدستکار	بدستکار	بدستکار	بدستکار	بدستکار	بدستکار	بدستکار	بدستکار			
سود سهام پرداختی	۵,۶۶۰			۳۳۱,۰۰۰								۳۳۱,۶۶۰
سایر حسابداری و اسناد پرداختی	۱۷,۰۰۰			۹۰۰		۷۶	۳۳۰	۱,۵۵۴	۲,۰۷۵			۱۸۲,۱۲۳
موجودی مواد و کال	۱,۳۶۷,۸۹۶							۹۱				۱,۳۵۸,۵۳۳
الذخیره تلفیقی	۲۶,۲۵۸							۲۰				۲۶,۲۳۸
سایر حسابداری و اسناد دریافتی	۳۱۹,۷۵۹					۱۶,۹۶۱	۱۹۱,۳۹۷					۱۵۵,۳۲۳
حسابها و اسناد دریافتی	۳۰۸,۹۱۳						۱۹۱,۳۹۷					۱۸۲,۵۶۳
ذخیره مالیات	۷۹,۱۵۵								۳,۸۶۲			۸۲,۹۱۷
جمع تلفیقات بر ترازنامه				۳۳۱,۹۰۰			۷۰۸,۷۵۴	۱,۵۵۸	۲,۰۸۷,۵۴	۷۲,۵۸۷	۷۲,۷۵۵	۲,۶۳۹,۳۹۳
فروشن	۴,۷۴۶,۷۲۶											۴,۷۴۶,۷۲۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۵۰۱,۴۵۰											۳,۴۸۸,۰۴۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۲۲,۷۲۸											۱۲۱,۵۰۷
هزینه های مالی	۲۳۳,۴۹۰											۲۳۲,۷۹۳
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶,۶۰۶											۲۵۸,۵۹۶
اصلاح تلفیقات	-۸,۴۰۳											-۸,۸۷۸
حساب تقسیم سود (سود و زیان انباشته)	۳۱۷,۸۴۹											-۳,۴۴۸
جمع تلفیقات بر سود و زیان				۳۳۱,۹۰۰								۸,۱۹۱,۵۰۰



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۲-۳۲- اصلاح اشتباه دوره‌های قبل شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد.

۱۳۸۳/۱۲/۳۰		یادداشت	شرح
بدهکار	بستانکار		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۱۰			بابت اشتباه در ثبت درآمدهای سال ۸۲
۳,۴۰۳			مالیات مصرف سال ۱۳۸۲
۲,۴۷۸			کسر ذخیره مالیات سال ۱۳۸۱
۳۷۵			کسر ذخیره مالیات سال ۱۳۸۲
۱۵۱			اضافه ذخیره مالیات سال ۱۳۸۰
۸,۰۷۱			ابطال فاکتورهای سال ۸۲
۴,۷۵۲			بابت سودتسپيلات سال ۸۲
۱۷۵			بابت مالیات معوقه حقوق و تکلیفی
۶,۴۳			ابطال فاکتور
۱,۴۴۹			هزینه های بانکی سال ۸۲
۲,۱۶۳			تعدیل رسید های انبار سال ۸۲
۵۳۵			کلیم مربوط به سنوات گذشته
۱۱۱			برگشت اضافه سود پرداختی
	۱۳۹		سه در هزار سال سنوات قبل
	۱,۵۶۹		سایر
۱۰,۴۵۲	۲۲,۹۷۲		جمع گردش حساب
(۱۳,۵۲۰)			جمع گردش بستانکار (بدهکار)

– به منظور ارائه تصویری از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه ای صورت‌های مالی مطابق جدول پیوست اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



ارقام به میلیون ریال		ملاک طبق صورت‌های مالی جدید در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰		اصلاحات ابتدای دوره های قبل		طبقه بندی حسابداری		تعدیلات طبق نظر مجمع		صورت‌های مالی ۱۳۸۲/۱۲/۲۹	شرح یادداشت
		مستطکر	بدستکار	مستطکر	بدستکار	مستطکر	بدستکار	مستطکر	بدستکار		
۱۱,۵۶۸								۳۲۱,۹۰۰	۳۲۱,۹۰۰	۳۲۲,۴۶۸	حساب تقسیم سود
۲۲۱,۶۴۰						۳۲۱,۹۰۰				۴۶,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
۱۶۸,۹۴۰		۲,۳۶۲	۱,۵۴۴		۷۶	۹۰۰				۵۵۸,۳۱۸	سایر حسابداری و استناد پرداختنی
۱۳۲,۹۷۰					۱۹۱,۴۹۷		۱۶,۱۶۱			۲۰۸,۴۰۶	سایر حسابداری و استناد پرداختنی
۶۱۹,۸۹۸					۱۷,۶۳۷		۱۹۱,۳۹۷			۴۴۵,۵۴۸	حسابها و استناد پرداختنی
۶۸,۴۴۶		۲,۷۰۴	۸۰۴							۶۶,۵۴۷	القای به مالیات
۱,۳۶۴,۴۷۲		۲۲,۰۶۴	۱۱,۳۴۷	۲۰۸,۴۴۴	۲۰۸,۴۴۴	۳۲۱,۹۰۰	۳۲۱,۹۰۰				جمع تغییرات بر ترازنامه
۳,۹۵۵,۳۹۶			۸,۷۱۱							۳,۹۵۴,۴۵۷	فروش
۳,۴۴۵,۵۷۷		۸۷,۶								۳,۴۵۳,۲۳۳	بهای تمام شده کلای فروش، رفته
۱,۲۲,۴۸۵		۸۸۹	۸۳۳۱							۹۵۱,۴۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۳۲,۶۰۲		۱۴۴۹	۴۷۵۲							۲۲,۲۹۹	هزینه های مالی
۳۳۳,۳۵۰			۲۰۸							۲۳,۵۲۰	سایر درآمدها و هزینه ای غیر حسابداری
۱۳۳۷۱		۸۰۴				۳۲۱,۹۰۰				۳۳۳,۴۶۸	حساب تقسیم سود (سود و زیان)
۸۰۲۰,۲۶۰		۱۳۴۷	۲۲,۶۴۴								جمع تغییرات بر سود و زیان



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

۳۳-۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است

شرکت اصلی		گروه		شرح
سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۷,۵۹۸	۶۲۱,۲۳۴	۴۵۹,۸۳۹	۶۹۴,۱۴۷	سود عملیاتی
۳,۶۵۸	(۸۴۶)	۴,۸۷۹	۸۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۲۸۲	۴۵۶۳۹	۲۲,۰۹۶	۵۳,۸۰۷	هزینه استهلاک
(۵۹۵,۹۷۸)	۵۴۰۴	(۷۹۰,۴۸۲)	(۴۷۱,۳۳۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۴۸,۷۶۰)	(۳۳,۶۶۲)	(۳۴۶,۶۱۳)	(۱۵۲,۸۵۹)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۵۲۵,۰۰۸)	(۱,۷۶۷,۶۵۷)	(۴۳۸,۶۹۳)	(۱,۷۵۳,۵۵۷)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱,۵۲۷,۳۲۵	۱۹۶۱۸۹۳	۱,۵۳۰,۲۸۲	۱,۹۷۷,۵۷۶	افزایش وجوه (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱,۵۰۴,۵۹۸	(۱,۲۸۷,۶۴۸)	۱,۵۱۵,۸۵۵	(۱,۲۹۸,۶۲۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
		(۱,۶۰۶)	(۱,۶۰۷)	استهلاک سرقولی
		(۱۲,۸۰۴)		درآمد استثنایی
۱۷۰,۵۱۴	۳۲۸,۵۸۳	۱۰۹,۶۴۶	۳۲۷,۰۰۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۱۰۱,۲۲۹	(۱۲۷,۰۶۰)	۲,۰۵۲,۴۰۰	(۶۲۴,۶۲۳)	جمع

۳۳-۲ - معاملات غیرنقدی گروه و شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل میباشند

سال ۱۳۸۳	شرح
میلیون ریال	
۵۴,۳۰۰	فروش پروژه کشتن جم به شرکت رنا
۴۳,۰۰۰	فروش کشتن فارس و آزاده به شرکت کاوه خودرو
۲۸۴,۱۰۵	وجوه نگهداری برای افزایش سرمایه
۳۵,۶۵۱	هزینه مالی تحقق یافته و پرداخت نشده
۵۸,۰۰۰	سود سهام سرمایه گذاری شرکت‌های تابعه
۴۷۵,۰۵۶	جمع شرکت اصلی
۱۹۲,۷۸۰	معاملات غیرنقدی شرکت‌های مشمول تلفیق
۶۶۷,۸۳۶	جمع



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۳۴- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرعانه ای

۳۴-۱

بر اساس مصوبه شماره ۸۰۱۵۰۲ ستاد سیاستگذاری خودرو، شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۷/۱ ملزم به صرف ۱۳٪ از بهای فروش محصولات برای ارائه خدمات پس از فروش گردیده است در این ارتباط با توجه به هماهنگی های انجام شده با شرکت سایپا هزینه های انجام شده و ذخایر در نظر گرفته شده از سال مذکور حدود یک و نیم درصد فروش بوده و اقدامات لازم در جهت ارائه خدمات پس از فروش مطلوب، از جمله تجهیز شرکت خدمات فنی رنا و نماینده گی های فعال برای امور مزبور انجام پذیرفته است به نظر هیئت مدیره ذخیره تامین شده برای ارائه خدمات گارانتی و وارانتی خریداران محصولات کفایت دارد. لیکن در صورتی که از طرف ستاد مزبور خدمات ارائه شده و مبلغ صرف شده از این بابت مکفی اعلام نگردد شرکت از بابت هزینه های قابل انجام دارای تعهدات احتمالی است.

۳۴-۲

تعهدات سرمایه ای شرکتهای گروه در پایان سال ۱۳۸۳ به شرح ذیل میباشد:

نام شرکت	مابده تعهدات سرمایه ای میلیون ریال
سایپا دیزل	۴۹,۲۵۷
تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا	۱۷,۱۰۰
طراحی و مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا	۱۹۷
جمع	۶۶,۵۵۴

۳۴-۳

اسناد تضمینی شرکتهای گروه موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح ذیل میباشد:

شرح	۱۳۸۳/۱۲/۲۹
سایپا دیزل	۱۰,۱۷۰,۶۱۶
خدمات فنی رنا	۷۱۶,۶۵۴
تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا	۶۷۱,۴۳۳
طراحی و مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا	۱۶۸,۸۵۲
جمع اسناد تضمینی عهده شرکتها	۱۱,۶۷۷,۵۵۵

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی که مستلزم انعکاس آن در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



۳۶- معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون اصلاحی قسمتی از قانون تجارت و اشخاص وابسته

معاملات موضوع ماده مذکور در سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:

الف - شرکت سایپا: (ماده ۱۲۹ و اشخاص وابسته)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معاملات	ردیف
بدهکار	سنانکار		
۲,۲۸۵		بعل از سال قبل	
۳۲,۹۹۸		بابت ۳۰ دستگاه کامیون خدمات موتورهای شهرداری	۱
۴۳,۱۹۵		سود سهام سال ۸۲ سهم سایپا دیزل در سایپا	۲
۵۵,۴۷۴		اخذ وجه ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام	۳
	۴۹,۹۸۷	بابت کتبه سود سهام سال ۱۳۸۲	۴
	۲۳,۸۳۸	بابت شرکت در افزایش سرمایه	۵
	۱۳۲,---	بابت علی الحساب	۶
	۱,۶۲۸	فروش دو دستگاه FM ۴۲	۷
	۲۹۸	فروش یک دستگاه مینی بوس مهسان	۸
	۱۵,۱۲۹	بابت خرید ورق	۹
	۴,۷۵۲	سود سهام وام ۲۰۰ میلیاردی وجوه اداره شده	۱۰
	۸۷۵	بابت خرید ۳۵٪ سهام شرکت توسعه صنایع غذایی بم	۱۱
	۲۴۰	سایر	
۱۳۴,۸۳۳	۲۲۸,۹۸۶	جمع گردش	
	۹۴,۱۵۳	مانده	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



ب - شرکت تولید محور خودرو: (ماده ۱۲۹)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معاملات		ردیف
بدهکار	بستانکار	نقل از سال ۱۳۸۲		
۶۷۶				
۳,۰۰۰		بابت سود عملکرد سال ۸۳		۱
۳۹۶		بابت خرید های داخلی		۲
۵,۳۱۷		خرید محور		۳
۵,۷۱۳	۳,۶۷۶	جمع گردش		
۲,۰۳۷		مانده		

ج - شرکت تولیدی ایران کاوه سایپا: (ماده ۱۲۹ و اشخاص وابسته)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معاملات		ردیف
بدهکار	بستانکار	نقل از سال ۱۳۸۲		
۲۲۹,۰۱۹				
۲۲۲,۹۵۳		خرید تریلر و اتاق بار و قطعات جانبی		۱
۱۲۲,۹۰۰		پرداخت علی الحساب		۲
۳,۰۰۰		فروش ۳ دستگاه آف اچ ۴۲		۳
۴,۰۰۰		سود سال ۱۳۸۳		۴
۹۹,۹۰۰		بابت شرکت در افزایش سرمایه		۵
۶,۰۰۰		دریافت سود عملکرد ۸۲		۶
۴۲۰		بابت دستمزد ساخت ۴۲ دستگاه اتاق بار ژباله کش		۷
۲۰۰,۰۰۰		بابت دریافت تسهیلات برای سایپا دیزل از بانک پارسیان		۸
۵,۹۸۳		بابت کارمزد تسهیلات		۹
۳۷,۶۶۶		تسویه القسط وام		۱۰
۵۱۸,۹۵۶		خرید مواد اولیه و تجهیزات از داخل و خارج از کشور		۱۱
۴۶,۳۳۵		پرداخت قسمتی از پیش پرداخت قرار داد		۱۲
۶۸۱		بابت دستمزد ساخت تریلر سه محور		۱۳
۲۰,۶۴۰		سایر		
۶۳۵,۹۳۷	۹۸۲,۵۱۶	جمع گردش		
	۳۴۶,۵۷۹	مانده		



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



د - شرکت خدمات فنی رنا خاص : (ماده ۱۶۹ و انتظامات وابسته)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معامله	ردیف
بدهکار	بستانکار		
۱۵۷,۷۲۸		نفل از سال ۱۳۸۲	
۵۴,۳۰۰		۱ فروش کارخانه کفش جم	
۴۸,۰۰۰		۲ سود سهام سرمایه گذاری در شرکت رنا	
۷۶,۰۰۰		۳ علی الحساب پرداختی	
۱۶,۵۳۴		۴ فروش قطعات و اتاق (حساب فروش)	
۳,۸۰۱		۵ بابت اجتناب کالای امانی بحساب قطعی	
۹,۹۷۷		۶ عودت چک کتمه خرید کامیون	
۸۸۶		۷ بابت فروش یک دستگاه میدلام و بادسان	
۱,۲۱۷		۸ عودت چکهای برگشتی رنا	
۳,۰۰۰		۹ توافقنامه سه جانبه - تهاجر طلب از آزمایش با سایپا دیزل	
۱۴۹,۸۶۵		۱۰ تسویه علی الحساب و بدهی	
۴۳,۷۱۶		۱۱ هزینه گارانتی	
۴۸۴		۱۲ دستمزد ساخت ۶۱ دستگاه اتاق	
۴,۰۰۰		۱۳ چک بابت لوازم یدکی	
		۱۴ رسید انبار	
	۱۰,۳۷۷	۱۵ سایر	
۱۹۶,۵۸۱	۳۷۳,۹۶۴	جمع	
	۱۷۷,۳۸۳	خالص مانده	

ه - شرکت آیند امین : (انتظامات وابسته)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معامله	ردیف
بدهکار	بستانکار		
۳۳۴۰		بابت فروش ۲۰۰,۰۰۰ سهم سایپا	۱
۳,۳۴۰		جمع گردش	
۳,۳۴۰		مانده	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



و - شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا : (ماده ۱۲۹ و انشخاص وابسته)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معامله	ردیف
بستانکار	بدهکار		
	۳۹۵۸۹	بعل از سال ۱۳۸۲	
	۴۳,۰۰۰	فروشن املاک کفش فارس و آزاده	۱
	۱,۰۳۷	اجاز بهای کفش فارس و زیره و کالوچو	۲
۱۱۸		تسویه با واکن فارس	۳
۱۹۲		اصلاح ۹۶ جفت گردان	۴
۹۰۰		بابت افزایش سرمایه	۵
۱,۴۲۲		هزینه بازسازی محل کفش فارس	۶
۱,۶۴۲		زیان ناشی از پروژه کالو چوک	۷
	۱۰,۰۰۰	سود عملکرد ۸۳	۸
	۵,۶۰۱	بهای و رقبای فیزی تحولی	۹
	۵۱,۳۷۵	پرداخت پیش پرداخت در سال ۸۳	۱۰
۱۲۹,۰۰۱		خرید قطعات از کاوه خودرو	۱۱
	۸۲,۹۰۵	پرداخت مابه التفاوت	۱۲
	۳,۱۷۰	سایر موارد	۱۳
۱۳۳,۳۷۵	۲۳۶,۶۷۷	جمع گردش	
	۱۰۳,۴۰۲	مانده	

ز - موسسه فرهنگی ورزشی سایپا : (انشخاص وابسته)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معامله	ردیف
بستانکار	بدهکار		
	۲۰۴۰۰	بابت فروشن مجموعه ورزشی کفش ملی	۱
	۲۰,۴۰۰	جمع گردش	
	۲۰,۴۰۰	مانده	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰



ج - شرکت زامیاد : (ماده ۱۲۹ و انشکاخ وابسته)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معامله	ردیف
بدهکار	بستانکار		
	۱۵۲	نقل از سال ۱۳۸۲	
	۱۱,۲۹۷	۱ بابت سود سهام سال ۸۲ (سایپا دیزل در سهام زامیاد)	۱
۴,۰۳۵		۲ بابت شرکت در افزایش سرمایه (سایپا دیزل در سهام زامیاد)	۲
۷,۲۶۲		۳ تسویه سود سهام سال ۸۲	۳
۴۷		۴ سود سهام سال ۸۲ (زامیاد در سهام سایپا دیزل)	۴
۱۶۱		۵ بابت خرید دو دستگاه نیشان	۵
	۱۶۱	۶ بابت پرداخت بهای خرید دو دستگاه نیشان	۶
۱۰۰,۰۰۰		۷ بابت علی الحساب دریافتی از زامیاد	۷
	۱۰۰,۰۰۰	۸ بابت تسویه علی الحساب	۸
۱۰۰,۰۰۰		۹ بابت علی الحساب دریافتی از زامیاد	۹
۱۰,۰۰۰		۱۰ بابت کارمزد علی الحساب دریافتی	۱۰
	۹,۴۱۱	۱۱ بابت کارمزد تحقق نیافته علی الحساب دریافتی	۱۱
۲۲۱,۵۰۵	۱۲۱,۰۲۱	جمع گردیدن	
۱۰۰,۴۸۴		مانده	

ط - شرکت مگا موتور : (انشکاخ وابسته)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معامله	ردیف
بستانکار	بدهکار		
	۱۳۵۰	نقل از سال ۱۳۸۲	
۵۰,۰۰۰		۱ دریافت علی الحساب	۱
۷۵۰		۲ کارمزد علی الحساب دریافتی	۲
	۷۵۰	۳ کارمزد تحقق نیافته علی الحساب	۳
۱۰۰		۴ دریافت یک دستگاه موتور	۴
	۵۰,۰۰۰	۵ پرداخت چک بابت علی الحساب دریافتی	۵
۵۰,۸۵۰	۵۲,۱۰۰	جمع گردیدن	
	۱,۲۵۰	مانده	