



سازمان حسابرسي

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني

به انضمام

صورتهای مالي تلفیقي گروه و شرکت اصلي و يادداشتهای توضیحي

د ا.م. س.ا. مال. منتشر به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۲

گزارش حسابرسی
و بازرسی
مستقل و قانونی

تهران - خیابان شهید احمد قصبی - خیابان شهید احمدیان - پلاک ۱۴ - صندوق پستی ۱۴۳۳۵/۴۷۹

تلفن: ۸۷۲۶۰۰۰-۱۹ ، فاکس: ۸۷۲۲۴۳۵

شرکت سایا 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۲

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	م گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
-	فهرست صورتیهای مالی
۱	ترازنامه تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صورت سود و زیان شرکت اصلی
۷	گردش حساب سود(زیان) انباشته شرکت اصلی
۸	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۹ الی ۸۰	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

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

۱- گزارشنامه های تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مربوطه همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ 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 اظهارنظر 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 با تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه های به شواهد و مدارک پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است، نه گونه ای که همراه با سایر رسیدگیها مبنایی معقول برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی فراهم آورد.

۳- همانطوریکه در یادداشتهای ۱-۲-۱۵ و ۲-۲۸ توضیحی صورتهای مالی منعکس است طبق بخشنامه ۴۰۱۵/۲ وزارت صنایع و معادن از تاریخ ۱۳۸۱/۱/۱ اعمال ۳ درصد خدمات پس از فروش لازم الاجراء می باشد. لیکن شرکت مورد گزارش طبق موافقت اخذ شده به شماره ۱۱۱۰۴۳/۷۱۲۴ مورخ ۱۳۸۲/۳/۱۳ از سرمایه گذار اصلی (شرکت سایپا) فقط معادل ۱/۵ درصد فروش، بابت هزینه خدمات پس از فروش درحسابها منظور نموده است. متعاقب توافق مزبور با شرکت سرمایه گذار جهت اخذ مجوز از وزارت صنایع و معادن اقدام و لیکن درخصوص کاهش هزینه خدمات پس از فروش، تا تاریخ تنظیم این گزارش پاسخ آن به این سازمان ارائه شده است. با توجه به مراتب فوق اثرات ناشی از تغییرات احتمالی درصد هزینه خدمات پس از فروش منوط به اخذ پاسخ از وزارت صنایع و معادن می باشد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۲ 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، نتجو 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 - معاملات انجام شده بشرح یادداشت ۳۸ توضیحی صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته می‌باشد.

۷ - مصوبات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۰ خردادماه ۱۳۸۲ درخصوص مذاکره و حل و فصل نهایی وضعیت زمینهای کارخانه شرکت اصلی و اخذ سند مالکیت زمین هلجرد (زمین کارخانه شرکت ایران کالو سلیات سهامی خاص) علیرغم پیگیریهای انجام شده به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸ - معاملات مندرج در یادداشت ۳۸ توضیحی صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، موردبررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری بطور کامل رعایت شده است. مضافاً بنظر 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، معیناً تصویب نهایی معاملات مذکور در صلاحیت مجمع عمومی عادی سالانه شرکت می‌باشد.

۹ - 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



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

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

بتاریخ: ۲۲ خرداد ماه ۱۳۸۳

سازمان حسابرسی

جواد رائی
بهناز کاوسی

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۲ 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
۱۴-۸۰	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۳/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای احمد قلعه بانی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای علیرضا غمگسار
	عضو هیئت مدیره و معاونت پشتیبانی	آقای مرتضی شریفیان
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای بیوک علیمرادلو
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای سیدحسن موسوی



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

گروه خودرو سازی
سایپا

تجدید ارائه شده	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	بالا داشت	در بهار و خرداد ماهان سهام	تجدید ارائه شده	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	بالا داشت	در بهار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
۴۴۷,۷۳۶	۱,۹۱۰,۸۱۶	۱۷۰,۸۰۸	۱۷	۲۱۷,۶۶۸	۲۱۷,۶۶۸	۴۹۸,۰۷۰	۵	۲۱۷,۶۶۸	۴۹۸,۰۷۰
۱۳۶,۶۰۶	۱۷۰,۸۰۸	۱۷۰,۸۰۸	۱۷	۴۲,۵۸۰	۴۲,۵۸۰	۸۰۰,۳۳۷	۶	۴۲,۵۸۰	۸۰۰,۳۳۷
۸۱۷,۶۳۷	۲,۳۳۳,۴۸۷	۲,۳۳۳,۴۸۷	۱۸	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۳۰۸,۹۰۳	۷	۸۰,۰۰۰	۳۰۸,۹۰۳
۳۵,۹۶۵	۷۹,۱۵۴	۷۹,۱۵۴	۱۹	۸۱,۹۱۹	۸۱,۹۱۹	۲۱۹,۷۵۹	۸	۸۱,۹۱۹	۲۱۹,۷۵۹
۱۱۱,۰۰۰	۴,۶۶۰	۴,۶۶۰	۲۰	۵۸۲,۲۱۴	۵۸۲,۲۱۴	۱,۳۶۲,۸۹۶	۹	۵۸۲,۲۱۴	۱,۳۶۲,۸۹۶
۴,۶۵۵,۷	۴۳,۹۴۴	۴۳,۹۴۴	۲۱	۳۰,۵۲۰	۳۰,۵۲۰	۶۵۹,۳۶۹	۱۰	۳۰,۵۲۰	۶۵۹,۳۶۹
۱,۹۲۲,۴۹۱	۴,۵۷۸,۸۶۹	۴,۵۷۸,۸۶۹	۲۱	۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۱۵۵,۴۱۵	۱۱	۶۲,۸۵۲	۱۵۵,۴۱۵
۶۴,۲۰۳	۱۲۹,۹۷۴	۱۲۹,۹۷۴	۱۷	۱,۵۴۴,۴۳۳	۱,۵۴۴,۴۳۳	۴,۱۴۴,۹۴۴	۱۱	۱,۵۴۴,۴۳۳	۴,۱۴۴,۹۴۴
۳۲,۵۱۰	۱۱,۶۲۵	۱۱,۶۲۵	۲۱	۳,۱۳۰	۳,۱۳۰	۳,۱۳۰	۱۲	۳,۱۳۰	۳,۱۳۰
۹۶,۷۱۳	۱۲۳,۵۹۳	۱۲۳,۵۹۳	۲۱	۹۸,۴۰۹	۹۸,۴۰۹	۵۴,۱۲۶	۱۳	۹۸,۴۰۹	۵۴,۱۲۶
۱۶,۲۸۷	۷۱,۱۶۶	۷۱,۱۶۶	۲۲	(۲۷,۶۷۸)	(۲۷,۶۷۸)	(۲۶,۰۳۲)	۱۴	(۲۷,۶۷۸)	(۲۶,۰۳۲)
۶۷,۳۷۶	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۳	۴۸,۳۰۷	۴۸,۳۰۷	۷۲۱,۳۳۹	۱۵	۴۸,۳۰۷	۷۲۱,۳۳۹
۸۲,۶۷۴	-	-	۲۴						
(۲۰)	(۲۴)	(۲۴)	۲۴						
۶,۷۵۸	۲۶,۲۵۸	۲۶,۲۵۸	۲۵						
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۶						
(۳۲,۴۴۱)	۳۱۷,۸۴۹	۳۱۷,۸۴۹	۲۶						
۱۳۷,۸۹۷	۶۴۷,۸۴۳	۶۴۷,۸۴۳	۲۶	۶۶۸,۳۸۵	۶۶۸,۳۸۵	۱,۲۷۵,۷۷۳	۲۶	۶۶۸,۳۸۵	۱,۲۷۵,۷۷۳
۲۱۷,۷۸۸	۵,۳۸۰,۷۱۷	۵,۳۸۰,۷۱۷	۲۶	۲,۱۷۲,۷۸۸	۲,۱۷۲,۷۸۸	۵,۳۸۰,۷۱۷	۲۶	۲,۱۷۲,۷۸۸	۵,۳۸۰,۷۱۷

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)		پادداشت	
سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۷۰,۴۵۰	۴,۰۷۴,۶۷۶	۲۷	فروش خالص
(۱,۴۰۸,۶۲۴)	(۳,۵۰۱,۴۸۰)	۲۸	کمربیشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۶۱,۸۲۶	۵۷۳,۱۹۶		سود ناخالص
			هزینه های عملیاتی:
(۶۳,۵۴۵)	(۱۲۲,۷۲۸)	۲۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۱۳۷)	۹,۳۷۱	۳۱	سایر درآمد (هزینه های) عملیاتی
(۶۴,۶۸۲)	(۱۱۳,۳۵۷)		خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
۱۹۷,۱۴۴	۴۵۹,۸۳۹		سود عملیاتی
			درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی:
(۹۸,۳۷۱)	(۲۳۳,۴۹۰)	۳۰	هزینه های مالی
۵۲,۳۴۲	۲۶۰,۶۰۶	۳۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۶,۰۲۹)	۲۷,۱۱۶		خالص هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۱۵۱,۱۱۵	۴۸۶,۹۵۵		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۲۳,۳۱۴)	(۷۵,۳۶۱)	۱۹	مالیات سود فعالیتهای عادی
	(۱۲,۸۰۴)	۳۲	لزام غیر مترقبه
۱۱۷,۸۰۱	۳۹۸,۷۹۰		سود خالص نقل به صفحه بعد

توجه: این صورت سود و زیان (مجموعه صورت‌های مالی) بر اساس صورت سود و زیان (مجموعه صورت‌های مالی) تهیه شده است.

پاداشتهای توضیحی شماره ۱ الی ۴۸ مندرج در صفحات ۱۴ تا ۸۰ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۸۲		یادداشت
سال ۱۳۸۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۸۰۱		۳۹۸,۷۹۰		سود (زیان) خالص (تقل از صفحه قبل)
(۹,۱۷۲)			(۱۴,۳۸۸)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی
(۱۸,۳۴۰)			(۸,۴۰۳)	اصلاح اشتباه نیروهای قبل
(۲۷,۵۱۲)		(۲۲,۴۴۱)		زیان انباشته در ابتدای سال مالی
۹,۲۸۹		۳۷۶,۳۴۹		سود (زیان) قابل تخصیص
(۱۱۱,۰۰۰)			(۳۹,۰۰۰)	سود سهام پیشنهادی
(۸,۴۰۳)			(۱۹,۵۰۰)	تفاوت قوتی
(۷۰۰)				پاداش هیئت مدیره
(۱۱۲,۷۳۰)		(۵۸,۵۰۰)		جمع مبلغ تخصیص یافته
(۲۲,۴۴۱)		۳۱۷,۸۴۹		سود (زیان) انباشته در پایان سال مالی

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

یادداشتهای توضیحی شماره ۱ فی ۳۸ مندرج در صفحات ۱۴ تا ۸۰ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

۲۲۹,۷۳۹	۲,۰۵۲,۴۰۰	۳۵	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تضمین مالی:
۴۰۴	۱۳,۸۰۴		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری در بانکها
	۳,۵۹۴		سود حاصل از خرید اوراق مشارکت
۳۷	۱۲,۶۹		سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۹۴,۹۶۲)	(۷۳۳,۴۹۰)		سود تخصیصی و پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۹۴۱)	(۱۰۹,۳۴۰)		سود سهام تخصیصی و پرداختی
(۹۸,۴۶۲)	(۳۱۴,۳۶۳)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تضمین مالی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
			حقوق بردرآمد
(۱۲,۶۵۳)	(۳۲,۱۷۲)		(حقوق بردرآمد پرداختی) (شامل پیش پرداختت معوقات بردرآمد
(۳۹۳,۷۷۳)	(۲۴۸,۰۶۹)		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
۱۶	۱۶۵,۸۴۹		وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۹,۹۹۴)	(۱۳۱,۲۴۴)		وجه مصرف شده برای تحصیل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۱,۰۰۰)	(۶۵۷,۱۶۸)		وجه مصرف شده برای تحصیل سرمایه گذاری در بانکها و اوراق مشارکت
(۷۷,۲۳۷)	(۳۸۳,۴۵۰)		وجه پرداخت جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲,۲۷۸	۲,۳۹۱		وجه حاصل از فروشی داراییهای ثابت مشهود
۵,۲۲۲	۳,۵۷۲		تغییرات دارایی ثابت مشهود
(۴۷۴,۵۸۹)	(۱,۲۴۹,۱۴۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۴۲,۰۳۵	۵۵۶,۷۳۴		جریان خالص ورود وجه نقد فیزی از فعالیت‌های تضمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۳۵,۰۶۷	۵۷,۷۷۱		تسهیلات پرداختی بلندمدت
-	۱۵۰,۰۰۰		افزایش سرمایه
۳۷,۰۵۴	۴۴۵,۲۶۱		دریافت تسهیلات مالی
(۵۱۳,۱۸۹)	(۸۲۸,۷۵۴)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۰۶,۵۵۸)	(۱۷۵,۷۲۲)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۶,۴۷۷	۲۸۱,۰۰۲		حقوق لازایش (کاهش) در وجه نقد
۱۸,۰۵۹۱	۳۱۷,۰۶۸		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۱۷,۰۶۸	۴۹۸,۰۷۰		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ تا ۳۸ مندرج در صفحات ۳۹ تا ۴۰ جزو اجزای صورت‌های مالی است.

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



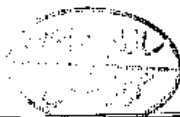
صورت حساب سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۲

(تجدید اراکه شده)

یادداشت	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش خالص	۳,۹۶۳,۴۶۷	۱,۵۷۰,۴۰۴	۲۷
کم‌میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳,۴۵۳,۷۳۳)	(۱,۳۱۸,۴۳۸)	۲۸
سود ناخالص	۵۰۹,۷۳۴	۲۵۱,۹۶۶	
هزینه های عملیاتی:			
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۵,۱۴۳)	(۴۸,۳۷۰)	۲۹
سایر در آمد (هزینه های) عملیاتی	۹,۸۵۲	(۱,۱۳۷)	۳۱
خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی	(۸۵,۲۹۱)	(۴۹,۵۰۷)	
سود عملیاتی	۴۲۴,۴۴۳	۲۰۲,۴۵۹	
درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی:			
هزینه های مالی	(۲۳۰,۲۹۹)	(۹۷,۵۴۱)	۳۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶۵,۶۲۲	۵۰,۸۱۸	۳۱
خالص هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی	۳۵,۳۲۳	(۴۶,۷۲۳)	
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	۴۵۹,۷۶۶	۱۵۵,۷۳۶	
مالیات سود فعالیتهای عادی	(۶۶,۴۵۸)	(۳۱,۶۹۶)	۱۹
سود خالص نقل به صفحه بعد	۳۹۳,۳۰۸	۱۲۴,۰۴۰	

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۸ مندرج در صفحات ۱۴ تا ۸۰ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



۳۹۳,۳۰۸
۲۳۰,۲۹۹
۶۶,۴۵۸
۱۲۴,۰۴۰
۳۹۳,۳۰۸

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



گردش حساب سود (زیان) انباشته

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) خالص (نتر از صفحه قبل)	۳۹۳,۳۰۸	۱۷۴,۴۰۰
سود (زیان) انباشته بر ابتدای سال مالی	۵,۲۲۱	۸۲۳
اصلاح اشتباه بروی‌های قبل	(۶,۵۶۱)	(۱۳,۴۷۶)
زیان قبلیته بر ابتدای سال مالی	(۱,۳۴۰)	(۱۷,۶۵۳)
سود (زیان) قابل تخصیص	۳۹۱,۹۶۸	۱۱۱,۳۸۷
سود سهم پیشنهادی	(۳۹,۰۰۰)	(۱۱۱,۰۰۰)
قنوطه قانونی	(۱۹,۵۰۰)	(۱۰,۲۲۷)
پرداختی هدیت مدیره		(۷۰۰)
جمع مبالغ تخصیص یافته	(۵۸,۵۰۰)	(۱۱۳,۲۲۷)
سود (زیان) انباشته بر پایان سال مالی	۳۳۳,۴۶۸	(۱,۳۴۰)

تأییدیه اجرای تشکیل دهنده سود (زیان) محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است. صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ فی ۳۸ مندرج در صفحات ۱۴ تا ۸۰ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)

پایان داشت	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان‌های عملیاتی		
جریان حاصل ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۵	۶۷۹,۸۱۲
بارده سرمایه ۱۳٪ (از ۱۳٪ به ۱۴٪) و سود برد خسی ثابت تأمین مالی		
سود دریافتی ثابت سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت	۱۲,۸۰۴	۴۰۴
سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۲۳,۵۶۹	۳۷
سود حاصل از خرید اوراق مشارکت	۳,۵۹۴	
سود تخصیصی و پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۳,۲۹۹)	(۹۷,۵۴۰)
سود سهام تخصیصی و پرداختی	(۱۰,۹۴۰)	(۱,۹۴۳)
جریان حاصل ورود وجه نقد ناشی از بازده		
سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۹۹,۶۷۲)	(۹۹,۴۷۲)
حقیقت بردرآمد		
(مکلفات بردرآمد پرداختی (شامل پیش پرداختت مکلفات بردرآمد	(۲۲,۸۶۰)	(۱۱,۲۶۰)
فعالتهای سرمایه گذاری		
الف) افزایش آگهیها در سایر دارائیه	(۳۳۱,۳۰۷)	(۳۴۶,۹۱۵)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱۶۵,۸۴۹	۱۶
ب) وجوه مصرف شده برای تحصیل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	(۱۲۱,۶۶۶)	(۱۰,۳۰۳)
وجوه مصرف شده جهت سرمایه گذاری در بانکها و اوراق مشارکت	(۴۵۷,۱۶۸)	(۱,۰۰۰)
وجوه پرداخت جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۲۳۹,۰۹۹)	(۵۹,۴۰۳)
وجوه حاصل از فروشی دارائیهای ثابت مشهود	۸۵۳	۱,۳۰۶
نقد یافت دارائی ثابت مشهود	۲,۰۵۲	۳۶۹
جریان حاصل خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۳۹۰,۰۸۶)	(۲۱۵,۷۵۷)
جریان حاصل ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۷۸,۰۱۱	۱۵۳,۷۵۳
فعالتهای تأمین مالی		
جسایه پرداختی بلندمدت	۱۸,۶۷۵	۱۸,۹۰۲
افزایش سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	
مانده وجوه نگهداری شده سال قبل جهت افزایش سرمایه		
دریافت تسهیلات مالی	۴۱۱,۱۶۲	۳۷۰,۵۶۴
بازپرداخت اقسام تسهیلات مالی دریافتی	(۸۱۵,۳۱۲)	(۵۰۹,۷۹۵)
جریان حاصل ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۳۵,۴۷۵)	(۱۲۰,۳۷۸)
حاصل افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۲۲,۵۳۶	۲۳,۴۷۵
مانده وجه نقد در آغاز سال	۳۱۱,۸۹۷	۱۷۸,۴۶۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۵۳۴,۴۳۳	۲۱۱,۸۹۷

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۱. تاریخچه فعالیت :

۱.۱. کلیات :

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن به ترتیب شامل شرکت خدمات فنی رنا (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 :

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت سایپا دیزل		گروه		شرح
۱۳۸۱	۱۳۸۲	۱۳۸۱	۱۳۸۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷۵۳	۹۴۹	۱۰۰۳	۱۱۴۵	کارکنان دائم
۱۶۳	۱۵۹	۳۴۶	۵۶۰	کارکنان موقت
۹۱۶	۱۱۰۸	۱۳۴۹	۱۷۰۵	جمع پرسنل شرکت
۴۱	۲۴۴	۴۱	۲۴۴	کارکنان پیمانکاری
۹۵۷	۱۳۵۲	۱۳۹۰	۱۹۴۹	جمع کل کارکنان شاغل

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



۲. مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳. مبنای تلفیق:

۳.۱. صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمع اقلام صورت‌های مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکت‌های 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 شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکت‌های 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 شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرقضل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی منعکس میگردد.

۴. قلمرو، اهمیت رویه های مسابذرای :

۴.۱. موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی میشود در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

میانگین موزون متحرک

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



۱۳۸۶. سرمایه گذاریها :

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

گروه خودرو سازی سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام) صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



۴.۳. دارائیهای ثابت مشهود :

۴.۳.۱. دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای 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 تلقی و به سود و زیان دوره منظور میشود.

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

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

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

۴.۴. مخارج تأمین مالی :

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

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



۴.۵. تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ روز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ روز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از نسوبه یا 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 بهای 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 طبق 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. سرقفلی :

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

۴.۹. مخارج 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 جنسی منظور میگردد.

**گروه خودرو سازی
سایا**

**شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹**



الف موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸۲	۲۸۷	۴۳۷	۲,۰۴۰		موجودی صندوق
۲۰۸,۸۰۶	۴۴۸,۹۹۴	۲۱۲,۳۶۶	۴۸۸,۷۰۴	د-۱	موجودی نزد بانکها
۲,۶۹۸	۵,۱۴۴	۴,۲۵۸	۷,۳۲۳		وجوه در راه
۶	۳	۷	۳		اوراق بهادار
۳۱۱,۸۹۲	۴۵۴,۴۲۸	۲۱۷,۰۶۸	۴۹۸,۰۷۰		جمع

ب- موجودی نزد بانکها

موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۷,۶۶۹	۴۳۸,۷۳۸	۲۰۰,۶۲۸	۴۷۸,۴۴۸		موجودی حسابهای ریالی
۱۱,۷۳۷	۱۰,۲۵۶	۱۱,۷۳۸	۱۰,۲۵۶	د-۱	موجودی حسابهای ارزی
۲۰۸,۸۰۶	۴۴۸,۹۹۴	۲۱۲,۳۶۶	۴۸۸,۷۰۴		جمع

ملک

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

جراي سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

[illegible]

ریاست‌الاستعماری (مملوکین ریلی)		ارزی		سال ۱۳۸۲	
اول دور	خاص صادرات طی دور	ماده پائیان دور	خاص صادرات طی دور	اول دور	ماده پائیان دور
۱۰۹	۱۷	۹۲	۱۰,۴۹۶	-	۱۰,۴۹۶
۵۰	۸	۴۲	۴,۸۰۶	-	۴,۸۰۶
۱۵۹	۲۵	۱۳۴	۱۵,۳۰۲	-	۱۵,۳۰۲
۴۲۱	۱۷۷	۷۴۴	۴۹,۷۴۹	۱۹,۵۱۹	۲۰,۱۳۰
۷۳۴۲	۱۲۴	۷۸۱۸	۳۴۷,۳۶۰	-	۳۴۷,۳۶۰
۱۲۸	۴	۱۲۲	۱۶,۲۹۲	-	۱۶,۲۹۲
۵,۳۴۴	(۹۴۸)	۵,۹۵۲	۵۹۴,۴۸۳	(۱۴۳,۱۷۴)	۷۳۷,۴۵۹
۱,۵۶۲	(۸۶۵)	۷,۴۲۷	۱۸۴,۴۱۶	(۱۱۴,۷۵۰)	۲۹۹,۱۶۶
۱۰,۹۰۷	(۱,۵۰۶)	۱۱,۶۰۳	۱,۱۹۲,۱۰۰	(۲۳۸,۱۰۷)	۱,۴۳۰,۴۰۷
۱۰,۲۵۶	(۱,۴۸۱)	۱۱,۷۳۷			

**گروه خودرو سازی
سایا**

**شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹**

ف. سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	نام شرکت
۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴۴۷,۱۶۸	-	۴۴۷,۱۶۸	۶-۱	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲,۵۰۰	۲۱۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲۱۲,۵۰۰	۶-۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در بانکها
۵۴,۰۸۰	۱۴۰,۶۶۴	۵۴,۰۸۰	۱۴۰,۶۶۴	۶-۳	سرمایه گذاری در شرکتها
۵۶,۵۸۰	۸۰۰,۳۳۲	۵۶,۵۸۰	۸۰۰,۳۳۲		جمع

۶-۱ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به مبلغ ۴۴۷,۱۶۸ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد

نام بانک	نرخ سود	تاریخ ایجاد	مبلغ - میلیون ریال
بانک صادرات شهاب خودرو	۱۷٪	۸۲/۱۰/۱۴	۹,۹۰۰
بانک ملت شعبه مرکزی	۱۷٪	۸۲/۱۱/۰۸	۴۴,۰۰۰
بانک ملت شعبه مرکزی	۱۷٪	۸۲/۱۲/۱۶	۱۱۰,۰۰۰
بانک صادرات شهاب خودرو	۱۷٪	۸۲/۱۲/۱۹	۲۸۳,۲۶۸
جمع			۴۴۷,۱۶۸

سهم سود اوراق مشارکت خریداری شده برای سال جاری کلاً به مبلغ ۳,۵۹۴ میلیون ریال بوده که در یادداشت ۳-۲ افشاء شده است

نوع سرمایه		نرخ سود	تاریخ ایجاد	نام بانک
مبلغ - میلیون ریال	گذاری			
۲,۵۰۰	سپرده یکساله	۱۳٪	۷۷/۱۲/۱۴	بانک ملت شعبه ایران کاوه
۱۰۰,۰۰۰	سپرده یکساله	۱۳٪	۸۲/۱۰/۱۶	بانک ملت شعبه ایران کاوه
۱۰۰,۰۰۰	سپرده یکساله	۱۳٪	۸۲/۱۱/۰۵	بانک ملت شعبه ایران کاوه
۱۰,۰۰۰	سپرده یکساله	۱۳٪	۸۲/۱۰/۲۹	بانک ملی شعبه ایران خودرو
جمع				
۲۱۲,۵۰۰				

سهم سود سپرده سرمایه گذاری برای سال جاری مبلغ ۵,۱۳۶ میلیون ریال بوده که در یادداشت ۳-۲ افشاء شده است

**گروه خودرو سازی
سایپا**

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹**

۳-۶ سرمایه گذاری در شرکت‌ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۸۱/۱۲/۲۹		۱۳۸۲/۱۲/۲۹			
صنوع -	مبلغ -	ارزش اسمی	درصد سرمایه	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	گذاری		
۵۳,۹۴۰	۶۰,۸۴۸	۱,۰۰۰	۰/۹۳	۱۳,۰۴۳,۰۸۱	شرکت سایپا
۱۴۰	۳۱۰	۱,۰۰۰	۱/۰۳۶	۲۱۰,۰۳۶	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
-	۷۹,۶۰۶	۱,۰۰۰	۳/۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رامباد
۵۴,۰۸۰	۱۴۰,۶۶۴				جمع

۳-۶-۱ گردش حساب سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا به شرح ذیل میباشد:

شرح	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
نقل از سال ۱۳۸۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۴۰
سود عملی دوره و افزایش سرمایه متعلقه	۱۱,۱۸۹,۴۷۵	۵۱,۶۰۴
فروش طی دوره	(۱۰,۱۴۶,۳۹۴)	(۴۴,۶۹۶)
مانده پایان دوره	۱۳,۰۴۳,۰۸۱	۶۰,۸۴۸

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری انجام شده در سهام شرکت سایپا به مبلغ ۱۲۱,۱۶۷ میلیون ریال میباشد که در یادداشت ۳-۲-۴ افشاء شده است

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و ش
برای سال منتهی به ۱۳۸۹



۷- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری

شماره	شرح	یادداشت	سال ۱۳۸۱	خالص	ون ریال
۷-۱	اسناد دریافتی تجاری		۱۷۰,۳۵	۱۷۰,۳۵	۱۷۰,۳۵
۷-۲	حساب‌های دریافتی تجاری		۱۳۸,۱۴۷	(۱,۲۸۵)	۱۳۸,۱۴۷
	شرکت‌های گروه سایپا		۱۷۰,۳۵	-	۱۷۰,۳۵
	اختلاف حساب شرکت‌های گروه		-	-	-
	جمع		۴۰۹,۴۲۴	(۱,۲۸۵)	۴۰۸,۱۳۹
	کسر میشود سود تحقق نیافته اسناد دریافتی		۱۶۱,۱۱۴	(۵۳,۰۶۴)	۱۰۸,۰۵۰
	جمع کل		۲۴۷,۳۱۰	(۱۰۸,۰۵۰)	۱۳۹,۲۶۰
	شرکت اصلی:				
۷-۱	اسناد دریافتی تجاری		۲۱۸,۴۲۶	-	۲۱۸,۴۲۶
۷-۲	حساب‌های دریافتی تجاری		۱۱۱,۲۵۶	(۴۷۶)	۱۱۰,۷۸۰
	شرکت‌های گروه سایپا		۱۷۰,۳۵	-	۱۷۰,۳۵
	شرکت‌های تابعه سایپا دیزل		۱۹۸,۵۳۳	-	۱۹۸,۵۳۳
	جمع		۵۴۵,۲۵۰	(۴۷۶)	۵۴۴,۷۷۴
۷-۱	کسر میشود سود تحقق نیافته اسناد دریافتی		۲۰۱,۴۶۹	(۵۲,۳۸۴)	۱۴۹,۰۸۵
	جمع کل		۳۴۳,۷۸۱	(۹۹,۲۳۶)	۲۴۴,۵۴۵

۷-۱- اسناد دریافتی تجاری

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

شرح	گروه	شرکت اصلی
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۴۴۴	۶,۷۵۵	۹,۹۷۷
۲۳۴,۷۹۸	۱۱۶,۸۸۴	۱۸۹,۰۰۵
۲۵۴,۲۴۲	۱۲۳,۶۳۹	۱۳۰,۶۵۹
(۹۹,۲۳۶)	(۵۲,۳۸۴)	(۵۲,۳۸۴)

اسناد دریافتی از شرکت‌های تابعه سایپا دیزل
اسناد دریافتی از مشتریان اقساطی شرکت رنا
اسناد دریافتی از مشتریان فروش اقساطی
جمع
کسر میشود سود تحقق نیافته اسناد دریافتی

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

۷-۲. حسابهای دریافتی تجاری

سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲	ریالی	یادداشت	شرح
خالص	خالص	مشتکوک الوصول		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۸۲۹	۴,۸۶۷	-	۴,۸۶۷	اسناد دریافتی واخواستی
۶,۰۶۸	۱۶,۷۹۲	-	۱۶,۷۹۲	سفته‌ها و قبوض اقساطی برگشت شده
۱۰,۷۴۳	۷۴,۰۱۰	۰	۷۴,۰۱۰	شرکتهای خارجی
۱۰,۴۵۳	۴۰,۵۳۲	۰	۴۰,۵۳۲	بدهی مشتریان
۹۰۸	۶۶۱	(۱,۲۸۵)	۱,۹۴۶	سایر
۲۹,۰۰۱	۱۳۶,۸۶۲	(۱,۲۸۵)	۱۳۸,۱۴۷	جمع
(۶۸۰)	-	-	-	کسر می شود: سود تحقق نیافته
۲۸,۳۲۱	۱۳۶,۸۶۲	(۱,۲۸۵)	۱۳۸,۱۴۷	جمع خالص
				شرکت اصلی:
۸۲۹	۴,۸۶۷	-	۴,۸۶۷	۷-۲-۱ چکهای واخواستی نزد صندوق
۶,۰۶۸	۱۶,۷۹۲	-	۱۶,۷۹۲	۷-۲-۱ سفته‌ها و قبوض اقساطی برگشت شده
۱۵,۸۹۵	۶۶,۳۸۸	۰	۶۶,۳۸۸	۷-۲-۲ شرکتهای خارجی
۷۸۰	۲۲,۲۵۵	۰	۲۲,۲۵۵	بدهی مشتریان فروش اقساطی
۳,۰۰۵	۴۷۸	(۴۷۶)	۹۵۴	سایر
۲۶,۵۷۷	۱۱۰,۷۸۰	(۴۷۶)	۱۱۱,۲۵۶	جمع

- در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال از سفته‌ها و قبوض اقساطی برگشت شده وصول گردیده است

۷-۲-۱. چکها و سفته‌های واخواستی نزد صندوق شرکت اصلی جمعاً به مبلغ ۲۱,۶۵۹ میلیون ریال بابت بدهی حق بیمه و سررسید فروش اقساطی کامیونهای فروخته شده در سال ۸۰ لغایت ۸۲ میباشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶ میلیارد ریال وصول شده است قابل ذکر است که در خصوص محصولات فروش رفته اقساطی تضمینات لازم از جمله معادل بهای فروش اقساطی چک ضمانت اخذ شده، ضمن اینکه بیمه نامه‌های بدهی محصولات اقساطی به نفع شرکت سایپا دیزل صادر میگردد. چنانچه در سررسید اقساطی توسط مشتری پرداخت نگردد اهرمهای کنترل فوق‌الذکر مانع از سوخت شدن اقساط میگردد

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

۷-۲-۲- مانده حسابهای شرکتی خارجی به شرح زیر تفکیک میگردد.

نام شرکت	یادداشت	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
شرکت ولو سوئد	۷-۲-۲-۱	۳۲,۲۴۳	۱۰,۴۴۵	میلیون ریال
شرکت رنو فرانسه	۷-۲-۲-۲	۳۳,۸۲۹	۱,۵۱۱	میلیون ریال
وزارت دفاع سوریه		۰	۳,۲۸۵	میلیون ریال
جورج فیشر آلمان		۲۰۱	۵۳۹	میلیون ریال
شرکت همیشو (سوریه)		۵۸	۵۸	میلیون ریال
شرکت جیل دماوند دوی		۵۷	۵۷	میلیون ریال
جمع		۶۶,۳۸۸	۱۵,۸۹۵	میلیون ریال

۷-۲-۳- مانده حساب شرکت ولو سوئد به شرح ذیل قابل تفکیک میگردد.

شرح	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	مبلغ به کرون	مبلغ به میلیون ریال
مابه التفاوت ادعاهای تأیید شده و حذفیات	۲,۲۳۴,۶۵۸	۳,۶۷۸	۴,۹۰۱	مبلغ به میلیون ریال
ادعاهای هزینه ترخیص که تأییدیه آن اعلام نشده	۱,۱۸۲,۰۸۸	۱,۳۴۴	۲,۵۳۵	مبلغ به میلیون ریال
مالیات کارشناسان خارجی	۵۰۸,۰۷۵	۱۲۹	۱۲۹	مبلغ به میلیون ریال
شرکت رنا (کپرسک پارت)				مبلغ به میلیون ریال

کسری قطعات سفارشات ترخیص شده و هزینه

های پرداخت شده	۲۳,۷۷۲,۰۰۷	۲۷,۰۰۵	۳,۷۶۱	مبلغ به میلیون ریال
مجوزهای صادر شده جهت خرید کسری سفارشات	-	-	(۸۸۱)	مبلغ به میلیون ریال
جمع	۲۸,۶۹۶,۸۲۸	۳۲,۲۴۳	۱۰,۴۴۵	مبلغ به میلیون ریال

- ادعاهای تأیید نشده 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 با خرید کسری بخشی از سفارشات و یا قطعات ضروری مورد نیاز تسویه میگردد.

- مبلغ ارزی فوق طبق خلاصه اهم رویه های حسابداری (یادداشت ۲-۲) تسهیل گردیده است.

- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۵۸۰ میلیون ریال از کسری قطعات ولو سوئد دریافت گردیده است.

۷-۲-۴- مانده حساب رنو به مبلغ ۳۳,۸۲۹ میلیون ریال بابت مابه التفاوت دریافت قطعات کسری سی کی دی های ارسالی و هزینه حقوق و عوارض گمرکی ترخیص کسری سفارشات میباشد. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۵۸۹ میلیون ریال از ارقام کسری قطعات ارسالی رنو دریافت گردیده است.

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

الف- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرح	یادداشت	مانده طلب میلیون ریال	ذخیره مطالبات میلیون ریال	خالص میلیون ریال	سال ۱۳۸۱ خالص میلیون ریال
گروه :					
اسناد دریافتنی		۴,۸۹۰		۴,۸۹۰	۲,۸۱۶
کارکنان (وام و مساعده)		۲۳,۴۰۰	(۹۵۱)	۲۲,۴۴۹	۸۴۳۰
سپرده های موقت		۲,۱۷۷		۲,۱۷۷	۸۵۷۲
سایر حسابها	۸-۱	۲۹۰,۴۶۵	(۱۹۵)	۲۹۰,۲۷۰	۶۲۱۲۱
جمع		۳۲۰,۹۳۲	(۱,۱۴۶)	۳۱۹,۷۸۶	۸۱,۹۳۹
کسر میشود : سود تحقق نیافته				(۲۷)	(۲۰)
جمع کل		۳۲۰,۹۳۲	(۱,۱۴۶)	۳۱۹,۷۵۹	۸۱,۹۱۹
شرکت اصلی :					
اسناد دریافتنی		۲,۶۴۷	-	۲,۶۴۷	۲,۷۵۰
کارکنان (وام و مساعده)		۱۵,۴۴۹	-	۱۵,۴۴۹	۷,۲۷۸
سپرده های موقت		۲,۱۷۷		۲,۱۷۷	۸,۵۷۲
سایر حسابها	۸-۱	۲۸۸,۲۴۰	(۸۰)	۲۸۸,۱۶۰	۶۱,۱۹۵
جمع		۳۰۸,۵۱۳	(۸۰)	۳۰۸,۴۳۳	۷۹,۷۹۵
کسر میشود : سود تحقق نیافته				(۲۷)	(۲۰)
جمع کل				۳۰۸,۴۰۶	۷۹,۷۷۵

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



ایستاد حسابی و اسناد دریافتی

سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲		شرح
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	مانده طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۵۶	۷۰۰		۷۰۰
۴۶,۳۰۵	۱۸۶,۱۳۱		۱۸۶,۱۳۱
۴,۹۶۰	۴,۵۶۶		۴,۵۶۶
	۶۷,۱۶۵		۶۷,۱۶۵
۱۲۸	۱۲۸		۱۲۸
۲,۷۳۵	۳,۵۲۸		۳,۵۲۸
	۴,۶۳۹		۴,۶۳۹
۳۶۴	۳۱۳		۳۱۳
	۱۲,۲۶۳		۱۲,۲۶۳
	۲,۲۴۲		۲,۲۴۲
۴۱۶۰	۵۱۴۴		۵۱۴۴
۲,۰۱۳	۳,۴۵۱	(۱۹۵)	۳,۶۴۶
۶۲,۱۲۱	۲۹۰,۲۷۰	(۱۹۵)	۲۹۰,۴۶۵
جمع			
۱,۴۵۶	۷۰۰		۷۰۰
۴۶,۳۰۵	۱۸۶,۱۳۱		۱۸۶,۱۳۱
۴,۹۶۰	۴,۵۶۶		۴,۵۶۶
	۶۷,۱۶۵		۶۷,۱۶۵
۱۲۸	۱۲۸		۱۲۸
۲,۷۳۵	۳,۵۲۸		۳,۵۲۸
	۴,۶۳۹		۴,۶۳۹
۳۶۴	۳۱۳		۳۱۳
	۱۲,۲۶۳		۱۲,۲۶۳
	۲,۲۴۲		۲,۲۴۲
۴۱۶۰	۵۱۴۴		۵۱۴۴
۱,۲۱۳	۱,۴۶۹	(۸۰)	۱,۵۴۹
۶۱,۱۹۳	۲۸۸,۱۶۰	(۸۰)	۲۸۸,۲۴۰
جمع			

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۸-۱-

مانده حساب بانک صادرات به مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال و بانک ملت به مبلغ ۱۸۶,۱۳۱ میلیون ریال بابت موافقتنامه های منعقد شده فیما بین میباشد که مقرر گردیده است پس از معرفی خریداران کامیون و کامیونت توسط شرکت سایا دیزل به بانک و انجام مراحل قانونی و ترهین سند مالکیت به نفع بانک، مبالغ مذکور، به صورت اعطاء تسهیلات به خریداران در وجه شرکت سایا دیزل کارسازی و پرداخت گردد تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۳۶,۳۱۰ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.

۸-۱-۲- مانده بدهی شرکت کارگزاری نهایت نگر به مبلغ ۶۷,۱۶۵ میلیون ریال بابت فروش سرمایه

گذاری در سهام شرکت سایا در آخرین روزهای سال جاری می باشد لازم به توضیح است از طلب فوق

معادل مبلغ ۸۸,۷۰۰ میلیون ریال توسط شرکت کارگزاری فوق بابت خرید تعداد ۲۵۱۶۴۶۷ سهم از سهام

شرکت سایا اختصاص یافته و مابقی نیز نقداً دریافت گردیده است

۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه	۹-۱	۵۰۰,۱۱۲	۲۷۴,۱۹۲	۳۷۹,۴۵۴	۲۸۰,۰۳۴
کالای در جریان ساخت	۹-۲	۳۰۰,۹۴۳	۱۱۶,۳۹۴	۲۹۴,۷۹۱	۱۱۲,۲۶۷
کالای ساخته شده و نمونه	۹-۳	۳۷۳,۱۶۸	۱۲۴,۲۵۲	۳۷۱,۷۴۳	۶۸,۳۲۱
سایر موجودیها	۹-۴	۱۸۸,۶۷۳	۵۷,۵۷۶	۵۹,۲۶۵	۴۸,۴۵۳
جمع		۱,۳۶۲,۸۹۶	۵۷۲,۴۱۴	۱,۱۰۵,۲۵۳	۵۰۹,۲۷۵

- موجودیهای فوق در پایان سال مالی شمارش و طبق یادداشت شماره ۱-۸ (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 تام خطر گردیده است

- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه در مقابل خطرات ناشی از صاعقه و آتش سوزی تا سقف ۱,۴۴۶,۵۰۰ میلیون ریال بیمه تمام خطر گردیده است

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۹-۱

مواد اولیه پایان دوره شرکت اصلی به مبلغ ۳۷۹.۴۵۴ میلیون ریال شامل بنای ۲۵۹ دستگاه CKD کامیون FM۹۰ - NH ۴۱۳ به ارزش ۲۰۳.۲۰۴ میلیون ریال ، و ۳۳۶ دستگاه کامیونت بادنسان به ارزش ۱۷۶.۲۵۰ میلیون ریال میباشد

۹-۲

کار در جریان ساخت پایان دوره شرکت اصلی شامل ۴۵۳ دستگاه CKD کامیون FM۹۰ - NH ۴۱۲ و میدلام به ارزش ۲۶۴ میلیارد میباشد که دارای درصد تکمیل کاری بالای ۹۰ درصد بوده و بقیه شامل ۱۵۳ دستگاه کامیونت بادنسان و مپسان به ارزش ۳۱ میلیارد ریال میباشد

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایپا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

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			
۱۳۸۱/۱۲/۲۹		۱۳۸۲/۱۲/۲۹		۱۳۸۱/۱۲/۲۹		۱۳۸۲/۱۲/۲۹	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۱۳۶۸	۳	۹۴۸	۲	۱,۳۶۸	۳	۹۴۸	۲
۰	۰	۹۰,۸۱۱	۱۴۶	۰	۰	۹۰,۸۱۱	۱۴۶
۱,۶۹۴	۶	۸۴۸	۳	۱,۶۹۴	۶	۸۴۸	۳
۷۵۰	۱	۵,۱۴۷	۶	۷۵۰	۱	۵,۱۴۷	۶
۱,۱۲۴	۳	۷۴۹	۲	۱,۱۲۴	۳	۷۴۹	۲
۲۲۱	۲	۲۲۱	۲	۲۲۱	۲	۲۲۱	۲
۲۷۹	۱	۲۷۹	۱	۲۷۹	۱	۲۷۹	۱
۹,۷۹۴	۵۷	۱۴,۳۶۳	۶۴	۹,۷۹۴	۱۶	۱۴,۳۶۳	۶۴
۷۲۲	۳	۳۶,۱۰۶	۷۲	۷۲۲	۳	۳۶,۱۰۶	۷۲
۲,۴۲۲	۴	۱۶,۹۱۵	۲۶	۲,۴۲۲	۴	۱۶,۹۱۵	۲۶
۱۰,۱۶۸	۱۸	۱,۹۳۵	۳	۱۰,۸۹۳	۱۹	۱,۹۳۵	۳
۱۷,۴۳	۳۱	۱۲۱,۵۵۰	۲۰۲	۱۷,۴۳	۳۱	۱۲۱,۵۵۰	۲۰۲
۸۴۰	۱	۳۷,۹۳۸	۷۴	۸۴۰	۱	۳۷,۹۳۸	۷۴
۰	۰	۱۲۹۳۱	۴۷	۰	۰	۱۲۹۳۱	۴۷
۴۶,۴۲۵	۱۳	۳۳,۷۴۱	۶۵	۴۶,۴۲۵	۹۰	۳۳,۷۴۱	۶۵
۱۰,۲۷	۸	۳,۵۰۹	۲۷	۱,۲۹۱	۱۳	۳,۵۰۹	۲۷
۱,۱۹۵	۱۵	۳,۸۰۱	۳۰	۱,۱۹۵	۱۵	۳,۸۶۰	۳۱
۰	۰	۰	۰	۵۳۰	۱۰	۴۴۵	۸
۱۹,۶۷۴	۱۲۷	۲۰,۸۴۱	۱۲۲	۱۷,۷۵۳	۱۳۵	۲۰,۹۰۷	۱۲۵
۰	۰	۲۸۵۱	۲۵	۰	۰	۲۸۵۱	۲۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۵	۱۸
۲۱,۸۹۶	۱۵۰	۲۱,۰۰۷	۲۰۴	۲۰,۷۶۹	۱۷۳	۲۲,۲۹۷	۲۲۴
۰	۰	۰	۰	۲۸۲	۲	۱۳۰	۱
۰	۰	۰	۰	۵۶۰۵۱	۰	۰	۰
۶۸,۳۲۱	۲۸۰	۳۷۱,۷۴۳	۸۵۴	۱۲۴,۲۵۲	۲۶۵	۳۷۳,۱۶۸	۸۸۴

گروه خودرو سازی سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۹-۳-۱- محصولات کالای امانی به تعداد ۴۷ دستگاه شامل ۴۰ دستگاه کامیون میدلام و ۷ دستگاه کامیون بادسان آتش نشانی می‌باشد که جهت نصب اتاق و تجهیزات آتش نشانی نزد پیمانکاران بوده، که کلاً در سال ۸۳ عودت داده شده است.

۹-۳-۲- سایر موجودیهای شرکت اصلی به مبلغ ۵۹,۲۶۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۵,۳۷۹ میلیون ریال کالای امانی نزد شرکت رنا، مبلغ ۱۳,۸۲۶ میلیون موجودی انبار عمومی و فنی مبلغ ۱۴,۳۵۷ میلیون ریال موجودی های امانی نزد سایر اشخاص و مبلغ ۵,۷۰۳ میلیون ریال مربوط به سایر موجودیها می باشد. مبلغ ۲۵,۳۷۹ میلیون ریال موجودی کالای امانی نزد شرکت رنا بابت ارقام کم گردش محصولات خارج شده از خطوط تولیدی شرکت بوده که با توجه به تعهدات شرکت سایپا دیزل در ارائه خدمات گارانتی و وراثتی محصولات تولیدی به مدت ۱۰ سال، این شرکت اقدام به نگهداری ارقام مورد اشاره در شرکت رنا نموده است.

۱- سیفاز شبات مواد و کالا

گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۳,۷۸۰	۶۴۵,۶۰۸		گروه:
۶,۷۴۰	۱۳,۷۶۱	۱۰-۱	مواد اولیه
۴۰۰,۵۲۰	۶۵۹,۳۶۹		قطعات و لوازم بدکی
			شرکت اصلی:
۳۹۳,۷۸۰	۶۴۵,۶۰۸	۱۰-۲	مواد اولیه
۳۹۳,۷۸۰	۶۴۵,۶۰۸		جمع

۱-۱

مانده حساب فروش قطعات و لوازم بدکی گروه تماماً مربوط به اعتبارات گشایش یافته توسط شرکت رنا (سهامی خاص) می باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

گروه خودرو سازی
سایپا

۱-۲- مانده حساب سفارشات مواد و کالای شرکت اصلی به مبلغ ۶۵۶۰۸ میلیون ریال به شرح ذیل میبایست اعتبارات استنادی مذکور عمدتاً از طریق اعتبارات تخصیص یافته به وسیله بانک گشایش شده است

کشور	تاریخ	شرح	تعداد	مبلغ ارزی به دلار	بهای ریالی سفارش			مبلغ کل سفارش در تاریخ	مبلغ کل سفارش در تاریخ
					بیش برداشت	سایر هزینه های سفارش	بیش برداشت		
		مواد اولیه:						۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹
سوئد- ولوو		قطعات منفصله کامیون FH۱۲	۴۹۲۴	۲۹۰۶۰۲۰۲۱۳	۷۵۲۰۹۲	۲۴۳۰۹	۷۷۶۴۰۱	۲۷۱۵۵۶	
سوئد- ولوو		قطعات منفصله کامیون FM۹	۲۵۹۲	۱۵۲۹۰۹۹۲۵	۱۳۲۰۷۰۲	۱۲۰۲۹۶	۱۴۵۴۹۸	۳۹۰۹۸۴	
سوئد- ولوو		قطعات منفصله کامیون NH۱۲	۱۱۰۰	۶۸۰۵۷۶۰۳۴۴	۵۶۰۳۱۶	۵۴۳۰	۶۱۰۷۴۶	۱۲۰۹۵۹	
فرانسه- رنو		قطعات منفصله کامیون میدلیم	۱۱۰۴	۴۷۰۵۹۱۰۲۲۸	۶۰۱۱۲۴	۱۹۰۸۵۶	۷۹۰۹۸۰	۱۵۶۳۰	
فرانسه- رنو		قطعات منفصله کامیون پلاس	۲۴۹۶	۲۸۰۶۱۳۰۴۸	۲۵۰۹۹۹	۱۴۸۱	۲۷۴۸۰	۸۰۷۲۱	
آلمان- بی بی دبلیو		موتور بی بی دبلیو	۷۰۰۰	۱۶۴۶۴۰۲۴۳	۱۳۰۷۴۰	۴۹۳	۱۴۰۲۳	۱۶۰۸۷	
ایتالیا- فرانسس		لاستیک	۱۱۵۰۰	۷۴۰۸۰۶۷۵	۲۰۳۳	۸۱	۲۰۱۴	۵۰۲۲۵	
آلمان- پیر- فیشر		قطعات چرخ و چرخ پنجم	۴۹۰	۱۲۶۲۸۰۳۶۸	۲۰۲۷۸	۹۰	۲۰۳۱۸	۷۰۷۷۸	
ایران- ۱-۲-۱		سایر مواد اولیه		۱۴۵۳۰۵۶	۲۲۶۸۹	۳۰۱۴۹	۲۵۸۲۸	۱۱۵۳۰	
جمع کل				۶۳۴۰۳۲۴۶۲۹	۵۷۷۰۹۲۳	۶۷۶۸۵	۶۴۵۶۰۸	۲۹۳۰۷۸۰	

۱-۲-۱- مانده حساب سایر مواد اولیه به مبلغ ۳۵۰۸۳۸ میلیون ریال عمدتاً بابت بهای خرید قطعات متفرقه کامیون، سیستم ترمز، مواد رنگی و مجموعه درب و ستون درب، بالابر کراف و سایر قطعات تکمیلی سفارشات خارجی میبایست

گروه فروش و سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۱۱- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه		توضیح
۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۶۳۷	۱۰۷,۳۷۱	۴۸,۵۰۹	۱۱۴,۷۴۵	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۶,۹۷۹	۴۴,۹۰۸	۲,۸۴۶	۲۶,۹۷۵	شرکتهای گروه سایا
۱۵,۴۸۸	۱۰,۷۵۷	۱۶,۴۹۷	۱۳,۸۹۵	سایر پیش پرداختها
۶۶,۱۰۴	۱۶۳,۰۳۶	۶۷,۸۵۲	۱۵۵,۶۱۵	جمع

- لازم به توضیح است تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۴,۸۴۰ 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.

**گروه خودرو سازی
سایپا**

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹**

۱۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد

نام شرکت	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در شرکتها	۱۲-۱و۲	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	۶۰,۵۹۷	۶۰,۵۹۷
جمع		۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	۶۰,۵۹۷	۶۰,۵۹۷

۱۲-۱- سرمایه گذاری در شرکتها

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	۱۳۸۲/۱۲/۲۹		۱۳۸۱/۱۲/۲۹	
				مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
شرکت تولید محور خودرو	۳۰۰۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰
جمع				۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	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	ارزش اسمی	۱۳۸۲/۱۲/۲۹		۱۳۸۱/۱۲/۲۹	
				مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
شرکت خدمات فنی رنا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
شرکت تولید محور خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰
شرکت کاوه خودرو سایپا	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷
شرکت ایران کاوه سایپا	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
جمع				۶۰,۵۹۷	۶۰,۵۹۷	۶۰,۵۹۷	۶۰,۵۹۷

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

شرح : اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی	
		گروه	شرکت اصلی
خدمات فنی رنا	ایران	۰,۰۰۶	۱۰۰
تولیدی و صنعتی ایران کاوه	ایران		۱۰۰
طراحی و مهندسی کاوه خودرو	ایران		۱۰۰
		خدمات پس از فروش	تولید تریلر
		طراحی مهندسی و تامین قطعات کامیون	

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایا دیال (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹



جدول قیمت تمام شده دارای های مشهود گروه
برای تمام شده - میلیون ریال

ماده در	اطلاعات بین الاقلام داخلی	تعدادات	داراییهای فروخته شده در سال ۱۳۸۴	داراییهای اضافه شده در سال ۱۳۸۴	ماده در	یادداشت	شرح
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	کسب و کار	۵			۸۸/۱۲/۲۹		زمین
۵,۱۷۳					۵,۱۶۸		ساختمان
۱۳۷/۸۰					۵,۶۴۴		مقال مسکونی
۴۷۷					۴۷۷		تأمینات
۱۷۷۳					۱,۰۰۵		مسئولیت رهن
۹۱۳۹					۱۷		مالیات آلات
۹,۱۳۹					۴,۷۲۶		مالیات آلات
۱۵۰۰۰					۱۱,۱۰۸		الزامات
۵۵,۱۷۳					۱۶,۰۷۴		تأمین
۱۴,۵۸۳					۱۲,۱۱۳		تأمین
۷۲,۴۳۴					۱۲,۲۸۹		تأمین
۱,۵۹۲					۶,۳۷۲		تأمین
۴,۳۹۶					۳,۷۹۷		تأمین
۷۵,۴۷۱					۱۲,۷۴۲		تأمین
۷۲,۷۵۵					۱۴,۸۷۹		تأمین
۵۶۴					۵۶۴		تأمین
۱۶,۰۴۵					۲,۶۳۵		تأمین
۴,۸۲۷					۲,۸۲۷		تأمین
۷۲,۶۸۰					۳۶,۱۴۰		تأمین
۱۶,۵۵۱					۳۸,۴۵۰		تأمین

۱۳۸۴/۱۲/۲۹

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹



جدول استیلایک انباشته دارای های ثابت منتهی گروه

۱۳- داراییهای ثابت منتهی

ماده در	ارزش دفتری - منتهی ریل	ماده در	ماده در	استیلایک - انباشته - منتهی ریل		ماده در	ماده در	تاریخ	شرح
				استیلایک	استیلایک				
۱۳۸۷/۷/۲۹	۱۳۸۷/۷/۲۹	۱۳۸۷/۷/۲۹	۱۳۸۷/۷/۲۹	۱۳۸۷/۷/۲۹	۱۳۸۷/۷/۲۹	۱۳۸۷/۷/۲۹	۱۳۸۷/۷/۲۹	۱۳۸۷/۷/۲۹	۱۳۸۷/۷/۲۹
۵۱۵۵۸	۵۱۳۱۸	۱۰۵	۱۰۵	۷۷۰	۷۷۰	۷۷۰	۷۷۰	۷۷۰	زمین
۵۱۸۷۷	۱۷۰۳۴	۱۷۸۴	۱۷۸۴	-	-	-	-	-	ساکنان
۷۸۱	۳۷۴	۱۵۳	۱۵۳	-	-	-	-	-	موتور منگونی
۷۶۵۸	۱۲۷۶۸	۴,۵۵۸	۴,۵۵۸	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	تاسیسات
۶,۳۹۱	۷,۲۹۰	۱,۲۲۹	۱,۲۲۹	۵۴۹	۵۴۹	۵۴۹	۵۴۹	۵۴۹	مستحقات زمین
۸۰۴۳	۲,۳۷۷	۵,۶۸۰	۵,۶۸۰	۱	۱	۱	۱	۱	ماشین آلات
۱,۸۸۹	۴۶,۰۳۱	۹,۴۱۱	۹,۴۱۱	-	-	-	-	-	ابزار آلات
۵,۲۲۷	۳,۱۶۹	۱۱,۴۱۴	۱۱,۴۱۴	-	-	-	-	-	قابلیت
۸,۱۵۱	۱۵,۴۴۹	۶,۹۳۵	۶,۹۳۵	۹	۹	۹	۹	۹	وسایل نقلیه
۲,۹۹۷	۷,۲۵۰	۲,۲۱۲	۲,۲۱۲	۱	۱	۱	۱	۱	المان اداری
۴,۰۳۲	۸,۲۱۷	۱,۰۰۹	۱,۰۰۹	-	-	-	-	-	تجهیزات ارتباطی
۱۵,۷۱۵	۳,۳۰۶	۵,۲۵۷	۵,۲۵۷	۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	جمع
۱۵,۴۷۱	۷۲,۸۰۱	-۶	-۶	(۶)	(۶)	(۶)	(۶)	(۶)	دارایی در جریان تکمیل
۲,۹۹۱	۵۵۷	۶	۶	-	-	-	-	-	داراییهای موجود
۶,۱۷۱	۱۶,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه ای
۴۰	۳,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه های سرمایه ای
۷۴,۹۵۶	۷۲,۹۶۶	-	-	(۶)	(۶)	(۶)	(۶)	(۶)	جمع
۱۸۱,۴۰۶	۵۴,۱۱۶	۵,۶۵۷	۵,۶۵۷	۱,۶۲۹	۱,۶۲۹	۱,۶۲۹	۱,۶۲۹	۱,۶۲۹	جمع کل

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

بهای تمام شده - میلیون ریال

ردیف	توضیحات	ماده در ۸۶/۱۲/۲۹	در سال ۱۳۸۶	در سال ۱۳۸۷	ماده در ۸۶/۱۲/۲۹	تغییرات	تغییرات بین دوره های دارایی	ماده در ۸۶/۱۲/۲۹
۱	زمین	۴۳۹	-	-	۴۳۹	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۲	ساکنان	۲۸۵۲۸	۳۵۳۹	-	۳۵۳۹	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۳	مصارف مستحق	۴۲۷	-	-	۴۲۷	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۴	تسهیلات	۴۴۲	-	-	۴۴۲	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۵	مستحققات از زمین	۲۴۴۷	۱۲	-	۱۲	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۶	ماشین آلات	۷۷۶۸	-	-	۷۷۶۸	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۷	ابزار آلات	۱۴۳۴۲	۵۱۸۷	-	۵۱۸۷	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۸	وسایل نقلیه	۸۴۴۷	۹۲	-	۹۲	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۹	موجوده انباری	۸۳۳۸	۵۵۴	-	۵۵۴	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۱۰	تجهیزات رابطه ای	۲۶۴۲	۲۸۷۴	-	۲۸۷۴	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۱۱	جمع	۲۷۹۷	-	-	۲۷۹۷	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۱۲	جمع	۹۷۵۸۲	۱۲۱۱۴	-	۱۲۱۱۴	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۱۳	دارایی در جریان تعین	۷۲۴۲	۱۱۹۰۴۹	-	۱۱۹۰۴۹	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۱۴	داراییهای موجود قیاس	۷۹۴۷	۱۳۹	-	۱۳۹	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۱۵	پیش پرداخت سرمایه ای	۴۰۳۷	۲۱۵۱۸	-	۲۱۵۱۸	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۱۶	سودهای سرمایه ای	۴۰	۲۲۷	-	۲۲۷	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۱۷	جمع	۹۴۴۶	۳۳۵۸۳	-	۳۳۵۸۳	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱
۱۸	جمع کل	۱۰۷۳۲۹	۴۳۹۰۹۶	-	۴۳۹۰۹۶	(۳۸۷)	۶۲۶۲	۸۸۸۶۱

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیال (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



جدول اسفیلک انباشته برای های ثابت منظور

شرح	ماده در	اسفیلک	اسفیلک در پایه	محدولات	اسفیلک این افکام		ماده در	ماده در	لاریش حقوقی - مایون ریال	ماده در
					کاهش	الکریش				
زمین	۶۸/۱۲/۲۹	۸۱/۱۲/۲۹	۸۱/۱۲/۲۹	۱۲۳	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
ساکنان	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
موتار مسکونی	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
تاسیسات	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
مستحققات زمین	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
مفلسات آلت	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
انوار آلت	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
قالبها	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
وسایل نقلیه	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
الکله اداری	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
تجهیزات رایانه ای	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
جمع	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
دارایی در جریان تکمیل	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
دارایی موجود البز	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
مستحققات سرمایه ای	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
جمع	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
جمع کل	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



- روشهای حسابداری مربوط به تحصیل و استهلاك دارائيهای ثابت در يادداشت شماره ۴ خلاصه اهم رويه های حسابداری توصيف شده است.

- در سال ۱۳۸۲ دارائيهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۲۳۲,۸۴۶ ميليون ريال و گروه ۳۰۸,۵۴۶ ميليون ريال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه برخوردار بوده است.
- در سال ۱۳۸۲ خسارت عمده ای که قابل تامین از بیمه بوده باشد به دارائيهای شرکت اصلی و گروه وارد نشده است.

۱-۳-۱-۱- دارائيهای در جریان تکميل اضافه شده شرکت اصلی به شرح ذيل می باشد.

نام دارائی	مانده اول دوره	اضافات طی دوره	خارج شده طی دوره	مانده پایان دوره
ساختمان	۲,۲۴۲	۹۱,۳۵۶	۶۵,۹۹۹	۲۷,۵۹۹
تاسیسات	۰	۵,۶۶۱	۴,۳۸۷	۱,۲۷۴
مستحقات زمین	۰	۲۲۶	۲۲۶	۰
ماشین آلات	۰	۲,۱۷۷	۲,۱۷۷	۰
ابزار آلات	۰	۱۷,۰۷۸	۱۷,۰۷۲	۶
تجهیزات کامپیوتری	۰	۲,۵۳۱	-	۲,۵۳۱
جمع	۲,۲۴۲	۱۱۹,۰۲۹	۸۹,۸۶۱	۳۱,۴۱۱

- اضافات ساختمان عمدتاً خرید کارخانه کفش جم و کارخانه کفش ملی و اضافات ماشین آلات و تاسیسات عمدتاً شامل بالانسر، جرثقیل بالابر، پمپ گازوئیل، تاسیسات هوا ساز جهت راه اندازی و تجهیز پروژه بینه سازی اتاق رنگ، خط مونتاژ کامیون FM۹، اتاق سازی FM۹ و خط مونتاژ میدلام و خط مونتاژ بادسان میباشد.

**گروه خودرو سازی
سایا**

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹**



۲-۱-۳ پیش پرداختهای سرمایه ای

مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای اضافه شده شرکت اصلی به مبلغ ۲۰۳,۵۰۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۲۵,۲۸۸ میلیون ریال پیش پرداخت خرید زمین و ساختمان کفش ملی ، مبلغ ۳,۷۸۶ میلیون ریال پیش پرداخت خرید جرثقیل ، مبلغ ۲۴,۷۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید کفش جم و مبلغ ۵,۴۹۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید سایر اقلام سرمایه ای میباشد.

۴-۱-سرقفلی

مانده حساب سرقفلی به مبلغ ۲۶,۰۲۲ 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 مبلغ - میلیون ریال	شرکت کاوه خودرو مبلغ - میلیون ریال	جمع کل سرقفلی مبلغ - میلیون ریال
سرقفلی ایجاد شده	(۳۲,۱۸۶)	۶۷	(۳۲,۱۱۹)
استیلاک سلوات قبل	۴,۵۰۰	(۹)	۴,۴۹۱
استیلاک سیال جاری	۱,۶۰۹	(۳)	۱,۶۰۶
مانده در پایان سال ۸۲	(۲۶,۰۷۷)	۵۵	(۲۶,۰۲۲)

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

۱۵- سایر دارائیا

سایر دارائیا از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	گروه				شرکت اصلی	
		۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتی بلندمدت	۱۵-۱	۸۷۲,۴۴۵	۶۳۱,۶۱۵	۸۶۵,۶۸۷	۶۱۴,۰۴۲		
حسابهای دریافتی بلندمدت از شرکتهای گروه	۱۵-۲			۱۳۳,۵۰۵	۴۰,۰۰۰		
بدهی بلندمدت مشتریان فروشی اقساطی		۱,۷۲۸	۵,۱۵۱		۲,۱۵۲		
بدهی بلندمدت کارکنان		۱۳,۹۶۱	۵,۸۰۷	۱۱,۹۳۵	۴,۸۱۱		
موسسه ترانسپورت رضا		۵,۰۲۸	۳,۲۲۰	۵,۰۲۸	۳,۲۲۰		
تعهد خدمت کارکنان		۸۸۹	۱۹۲	۸۲۸	۲۶		
ودیع ملحق حق انشعاب: برق و گاز		۱,۹۶۳	۱,۰۱۹	۹۰۵	۸۹۰		
سپرده قرض الحسنه		۱۳,۹۵۲	۶,۸۱۰	۱۳,۹۵۲	۶,۸۱۰		
سایر		۱,۴۶۵	۹۶۰				
جمع		۹۱۱,۴۳۱	۶۴۴,۷۷۴	۱,۰۲۱,۸۵۰	۶۷۱,۹۵۱		
کسر میشود :							
سود تحقق نیافته اسناد دریافتی بلندمدت	۱۵-۱	(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۶۱,۰۷۸)	(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۶۱,۰۷۸)		
سود تحقق نیافته بدهی بلندمدت کارکنان		(۵۱۵)	(۴۲۲)	(۵۱۵)	(۴۲۲)		
جمع سود تحقق نیافته		(۱۸۰,۰۹۲)	(۱۶۱,۵۰۰)	(۱۸۰,۰۹۲)	(۱۶۱,۵۰۰)		
جمع		۷۳۱,۳۳۹	۴۸۳,۲۷۴	۸۴۱,۷۵۸	۵۱۰,۴۵۱		

۱۵-۱ اسناد دریافتی بلندمدت

شرح		گروه				شرکت اصلی	
		۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتی بلندمدت از مشتریان	۱۵-۱-۱	۸۷۰,۳۱۵	۶۰۰,۴۷۸	۸۶۳,۴۵۷	۵۹۲,۹۰۵		
اسناد دریافتی بلندمدت از خریداران شرکت رضا	۱۵-۱-۲	۲,۲۳۰	۲۱,۱۴۷	۲,۲۳۰	۲۱,۱۳۷		
جمع		۸۷۲,۴۴۵	۶۲۱,۶۱۵	۸۶۵,۶۸۷	۶۱۴,۰۴۲		
کسر میشود : سود تحقق نیافته اسناد دریافتی بلندمدت		(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۶۱,۰۷۸)	(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۶۱,۰۷۸)		

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۱-۱-۱۵- اسناد دریافتنی بلندمدت از مشتریان

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۸۱	۱۳۸۲	۱۳۸۱	۱۳۸۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۲,۲۳۵	۸۶۲,۹۵۳	۵۹۹,۸۰۸	۸۶۹,۷۱۱	اسناد دریافتنی بلندمدت از مشتریان
				بابت فروض اقساطی
				اسناد دریافتنی بلندمدت بابت تنه
۶۷۰	۵۰۴	۶۷۰	۵۰۴	بدهی مشتریان
۵۹۲,۹۰۵	۸۶۳,۴۵۷	۶۰۰,۴۷۸	۸۷۰,۳۱۵	جمع
(۱۶۱,۰۷۸)	(۱۷۹,۵۷۷)	(۱۶۱,۰۷۸)	(۱۷۹,۵۷۷)	کسر میشود: سود تحقق نیافته اسناد
۴۳۱,۸۲۷	۶۸۳,۸۸۰	۴۳۹,۴۰۰	۶۹۰,۶۳۸	دریافتنی بلندمدت
				جمع

اسناد دریافتنی بلند مدت از مشتریان شرکت اصلی شامل قبوض اقساطی و سفته های دریافتی از مشتریان بابت فروض اقساطی تعداد ۱۵۸ دستگاه کامیون ۴۱۲ و ۱,۱۵۸ دستگاه کامیونت بادن، ۱۴۲ دستگاه ترپلر کفی، ۱۲۱۹ دستگاه کامیون اف اچ و ۴ دستگاه مینی بوس میسان میباشد که حصه جاری آن در یادداشت ۱-۷ افشاء گردیده است لازم به توضیح میباشد شرکت برای حصول اطمینان از وصول مطالبات خود از کلیه خریداران وکالت محضری بلا عزل دریافت نموده است

۱-۱-۱۵-۲

اسناد دریافتنی بلند مدت از خریداران شرکت رنا به مبلغ ۲,۲۳۰ میلیون ریال بابت چکهای اخذ شده ازمشتریان موضوع فروش اقساطی کامیونهای ۶×۲ می باشد لازم به توضیح است کامیونهای فوق در سال ۱۳۸۰ به آن شرکت فروخته شده بود.

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

۱۵-۲

حسابهای دریافتنی بلندمدت از شرکتهای گروه به شرح ذیل میباشد:

شرح	یادداشت	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت خدمات فنی رنا	۱۵-۲-۱	۲۴,۵۰۵	۱۳,۰۰۰
شرکت ایران کاوه سایپا		۹۹,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
جمع		۱۲۳,۵۰۵	۴۰,۰۰۰

۱۵-۲-۱ حسابهای دریافتنی بلندمدت از شرکت خدمات فنی رنا به شرح ذیل میباشد:

شرح	یادداشت	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
نمطه بهای فروش لوازم یدکی اتاق و کامیون		۳۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۸
مانده علی الحساب پرداختی در سال ۷۹		۶۳,۰۰۰	۲,۸۶۰
جمع		۹۳,۰۰۰	۴۰,۱۰۸
کسر میشود: سپرده مشاعی	۱۵-۲-۱-۱	(۶۸,۴۹۵)	(۲۷,۱۰۸)
مانده		۲۴,۵۰۵	۱۳,۰۰۰

۱۵-۲-۱-۱ گردش حساب سپرده مشاعی در دفاتر شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

شرح	سال ۷۸ لغایت ۸۰	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲	جمع
مبلغ منظور شده ۱/۵٪ فروش	۲۲,۰۰۲	۲۲,۷۶۶	۵۷,۱۱۲	۱۰۱,۸۸۱
مبلغ پرداخت شده از محل ۱/۵٪ فروش	۱,۹۲۲	۱۵,۷۳۸	۱۵,۷۲۶	۳۳,۳۸۶
مانده ۱/۵٪ فروش مصرف نشده	۲۰,۰۸۰	۷,۰۲۸	۴۱,۳۸۷	۶۸,۴۹۵

علل منظور نمودن هزینه ۱/۵ درصد فروش بجای هزینه ۳ درصد فروش در این شرکت به شرح ذیل می باشد:

بهای فروش خودروهای سنگین مبلغ قابل توجهی بوده و امکان جذب آن برای شرکتهای ارائه دهنده خدمات پس از فروش وجود ندارد. عدم مصرف بخش عمده ای از ۱/۵ درصد فروش منظور شده این شرکت در پایان سال ۸۲ خود موید این مطلب می باشد همچنین این شرکت به منظور گسترش شبکه خدمات پس از فروش خود اقدام به سرمایه گذاری های زیر بنایی جهت خرید زمین، ساخت سوله، خرید ماشین آلات در قالب افزایش سرمایه نموده است. شرکت سایپا دیزل برای اخذ مجوز هزینه نمودن ۱/۵ درصد به جای ۳ درصد طی نامه شماره ۲۴۶۶ مورخ ۸۳/۳/۱۳ مراتب را به اطلاع وزارت صنایع رسانیده و همچنین طی نامه شماره ۱۱/۱۰۴۳/۷۱۲۴ مورخ ۸۳/۱۲/۱۳ مجوز لازم را از سهامدار عمده شرکت (شرکت سایپا) اخذ نمود است.

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مانده حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	شرح
۱۳۸۱	۱۳۸۲	۱۳۸۱	۱۳۸۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
		۲,۱۱۵	۱,۶۶۳		اسناد پرداختنی
۴۰۷,۳۶۴	۱,۸۸۲,۹۳۴	۴۱۱,۱۹۴	۱,۹۰۵,۷۸۰	۱۶-۱	حسابهای پرداختنی تجاری
۱,۵۳۵	۹۰۸	۱,۴۲۷	۹۰۸		شرکتهای گروه سایپا
۲,۲۶۵	۵,۹۶۳				شرکتهای تابعه سایپا دیزل
			۲,۴۶۵	۱۶-۲	اختلاف حساب شرکتهای گروه
۴۱۱,۱۶۴	۱,۸۸۹,۷۹۵	۴۱۴,۷۳۶	۱,۹۱۰,۸۱۶		جمع

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

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۱۶-۱- حساب‌های پرداختنی تجاری شرکت اصلی

۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	شرح	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۲,۶۲۳	۱,۵۰۳,۷۵۸	۱۶-۱-۱	شرکت ولوو سوئد
.	۲۸۹,۲۸۸	۱۶-۱-۲	شرکت رنو فرانسه
.	۱,۴۳۱	دیواره تریلر	شرکت جام مثال ترکیه
.	۷,۳۷۱	خرید جک کمپرسی	شرکت هسوا هلند
.	۱,۰۰۰	بابت قرارداد صادراتی	ارنیش افغانستان
۲۴۶	۲,۶۶۲	بابت هزینه حمل	شرکت ارزنگ جم
۱,۴۷۷	۱,۱۱۲	خرید رنگ	تابا شیمی
۸۰۳	۱۰	خرید رنگ	رینگ ساری مشهد
.	۲۹۸	خرید رنگ	شرکت پوریا رنگ
۳۱۳	۶۲۷	خرید باتری	برما باتری
۲۶۷	۲۶۷	خرید لاستیک	شرکت لاستیک کرمان
۴,۸۵۱	۵,۴۲۳	قطعات کامیون	تجارت سدران اوج
۱۵	۲۳,۸۰۲	خرید گیربکس	شرکت چرخشگر
۶۷	۱۹۸	خرید رادیاتور	رادیاتور تهران
۱۴۷	۱۴۷	خرید آهن آلات	شرکت حقول جعفری
۲۳۲	۴۳۱	انواع رنگ	رنگ آفرین
۳۹۴	۲۶۹	خرید انواع روغن	نفت بهران
.	۱,۹۱۶	ساخت تجهیزات فلزی	مهندسی فیروزا
۲,۷۸۶	۳,۲۴۲	خرید لاستیک	شرکت آرکاویل تایر
.	۲,۸۷۷	خرید لاستیک	کویر تایر
۲,۳۰۵	۷,۳۱۷	خرید موتور	موتورسازان
.	۱,۱۸۵	خرید لیفتراک	شرکت سپاهان لیفتراک
.	۲,۷۹۷	خرید تجهیزات آتش نشانی	شرکت سنگین کار برمی
۹,۱۴۲	۱۵,۵۰۶		سایر
۳۱,۵۹۷	.		بستانکاران سال قبل نسویه شده در سال ۸۲
۴۰۷,۳۶۴	۱,۸۸۲,۹۲۴		جمع

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۱۶-۱-۱- مانده حساب ولوو سوئد به شرح ذیل می‌باشد

شرح	یادداشت	مبلغ	معادل ارزی
مجموع برداشت جهت خرید کمتری سفارشات		۸.۵۹۰	۷.۵۲۹
اقساط اعتبارات اسنادی	۱۶-۱-۱-۱	۱.۵۴۳.۶۷۸	۱.۳۵۷.۶۷۶
جمع		۱.۵۵۲.۲۶۸	۱.۳۶۵.۲۰۵
کارمزد سود تضمین شده سنوات آتی اقساط اعتبارات اسنادی		(۴۸.۵۱۰)	
خالص مانده حساب		۱.۵۰۳.۷۵۸	

۱۶-۱-۱-۱- مبلغ ۱.۵۴۳.۶۷۸ میلیون ریال مانده حساب ولوو سوئد (معادل ۱.۳۵۷.۶۷۶ میلیون کرون سوئد) به شرح جدول ذیل بابت اقساط اعتبارات اسنادی گشایش شده به صورت فاینانس و ریفاینانس یک ساله با نرخ ۶ درصد می‌باشد که یک سال پس از ماده اسناد از طریق بانک گشایش کننده و با اعلام کتبی مورد پرداخت قرار می‌گیرد

مبلغ ارزی به کرون

شماره سفارش	تعداد سفارش	دریافتی تا پایان سال	درصد واریز هر دستگاه	درصد غیر نقدی	کل اعتبار	تسویه شده	مانده ارزی
ckd	۸۲	۵۰۰	۲۰٪	۸۰٪	۳۱۳.۲۸۳.۰۰۰	۴۲.۶۵۶.۶۰۰	۱۷۰.۶۲۶.۴۰۰
۱۱۹۸۱	۵۰۰	۵۰۰	۲۰٪	۸۰٪	۳۹۳.۲۳۸.۵۷۵	۴۱.۴۵۶.۶۵۳	۳۵۱.۷۷۱.۹۲۲
۱۳۳۸۱	۱۰۰۰	۸۵۰	۱۱٪	۸۹٪	۱۵۰.۱۵۰.۱۷۷	۱۵.۴۶۰.۵۸۲	۱۳۴.۶۸۹.۵۹۵
۱۴۴۸۱	۳۰۰	۳۰۰	۱۱٪	۸۹٪	۷۶۵.۱۷۹.۷۵۲	۸۳.۸۴۹.۴۸۶	۶۸۱.۳۳۰.۲۶۶
۱۳۵۸۱	۱۶۹۴	۱۵۸۶	۱۱٪	۸۹٪	۲۱.۳۹۹.۲۴۸	۲.۱۳۹.۷۲۵	۱۹.۲۵۷.۵۲۳
۶۴۸۲	۱۵۶	۴۸	۱۰٪	۹۰٪	۱.۵۴۳.۲۳۸.۷۵۲	۱۸۵.۵۶۳.۰۴۶	۱.۳۵۷.۶۷۵.۷۰۶
جمع	۳.۶۵۰	۳.۲۸۴					

۱۶-۱-۲- مانده حساب رنو فرانسه در دفاتر به مبلغ ۲۸۹.۲۸۸ میلیون ریال (معادل ۲۸.۶۸۲.۸۴۶ یورو) به شرح جدول ذیل بابت اقساط اعتبارات اسنادی گشایش شده به صورت فاینانس ۶ ماهه با نرخ ۶ درصد می‌باشد که ۶ ماه پس از ماده اسناد از طریق بانک گشایش کننده و با اعلام کتبی مورد پرداخت قرار می‌گیرد

مبلغ ارزی به یورو

شماره سفارش	تعداد سفارش	دریافتی تا پایان سال	واریزی بهای هر دستگاه	درصد غیر نقدی	کل اعتبار	تسویه شده	مانده ارزی
ckd	۸۲	۵۵۲	۱۱	۸۹٪	۲۰,۴۹۹,۰۴۹	۲,۱۳۴,۵۵۱	۱۸,۳۶۴,۴۹۸
۹۹۸۱	۵۵۲	۵۵۲	۱۱	۸۹٪	۱۱,۵۱۵,۱۳۹	۱,۱۹۵,۷۹۱	۱۰,۳۱۹,۳۴۸
۹۸۸۱	۱۱۵۲	۱۱۵	۱۱	۸۹٪	۳۲,۰۱۴,۱۸۸	۳,۳۳۰,۳۴۲	۲۸,۶۸۳,۸۴۶
جمع	۱۷۰۴	۶۶۷					

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



۱۶-۲ اختلاف حساب شرکت‌های گروه شامل مبلغ ۲,۷۷۰ میلیون ریال در خصوص کالای امانی نزد شرکت رتا میباشد که تفاوت ثابت بپای تمام شده ارقام احاطی ارسالی با لیست قیمت گذاری شرکت خدمات فنی رتامیباشد سایر مبالغ در خصوص حسابهای فیما بین شرکت‌های گروه میباشد که کاملاً مشخص بوده و در دوره مالی بعد در دفاتر مربوطه ثبت خواهد شد

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۹۴۰	۲۹۲	۵۴,۲۴۵	۲۹۲	۱۷-۱	حسابهای پرداختنی کوتاه مدت:
۲۰۶	۱,۴۹۲	۲۰۶	۲,۲۹۵		شرکت‌های گروه سایا
۱۶,۱۶۳	۱۷,۰۸۹	۱۶,۱۶۳	۱۷,۰۸۹	۱۷-۲	سپرده های پرداختنی
۱۷,۲۵۷	.	۱۷,۲۵۷	.		حسابهای پرداختنی به شرکت سایا
.	۴۲,۸۷۰	۱,۸۸۵	۴۲,۹۱۸	۱۷-۳	دو درصد توسعه فضاهای آموزشی
۸,۸۰۷	۳۹,۸۹۷	۱,۶۴۰	۴۴,۶۷۸	۱۷-۴	۳ درصد تجمیع عوارض
۱,۸۲۶	۶,۳۰۰	۱,۸۲۶	۶,۳۰۰		مزیمه های معوق
۶,۲۸۲	۲۲,۳۶۲	۶,۲۸۲	۲۲,۳۶۲		تنمه پیش دریافتها
۱,۸۲۴	۲۳۱	۱,۸۲۴	۲۳۱	۱۷-۵	بیمه های پرداختنی - فروش اقساطی
۱,۲۱۵	۱,۴۰۷	۱,۸۶۸	۲,۰۱۲		سازمان گسترش
.	۱۵,۰۸۹	۴,۵۴۳	۱۵,۳۲۶		مالیات تکلیفی
.	.	۳,۸۴۰	۳,۷۱۴		اسناد پرداختنی
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۷-۶	حصة جاری سود تحقق نیافته
۶,۷۴۶	۵,۲۸۹	۱۰,۰۰۷	۷,۵۸۹		شرکت محور خودرو
۱۳۰,۲۶۶	۱۵۸,۳۱۸	۱۳۶,۶۰۶	۱۷۰,۸۰۸		سایر حسابهای پرداختنی
					جمع کوتاه مدت
.	.	۳,۲۵۱	۲,۹۳۵		حسابهای پرداختنی بلند مدت
۲۵,۱۲۵	۱۸,۸۴۳	۲۵,۱۲۵	۱۸,۸۴۳		سپرده نمایندگیها
.	.	۲۷,۱۰۸	۶۸,۴۹۵	۱۵-۲-۱	بیمه های پرداختنی - فروش اقساطی
.	۲۴۹۵۷	۲,۵۲۱	۲۷,۴۵۶		سپرده مشاعی
.	.	۶,۱۹۸	۴,۲۴۵		اسناد پرداختنی بلند مدت
۲۵,۱۲۵	۴۳,۸۰۰	۶۴,۲۰۳	۱۳۱,۹۷۴		حصة بلند مدت سود تحقق نیافته
					جمع بدهی های بلند مدت

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۱۷-۱- مانده حساب شرکت‌های گروه سایپا در دفاتر شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد

۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۹۴۰	۷۶		شرکت سازه گستر
.	۳۱۶		سایر
۵۳,۹۴۰	۲۹۲		جمع کل

۱۷-۲- حساب‌های پرداختی شرکت اصلی به شرکت سایپا

۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۸۴	۲۵,۴۵۸	تتمه عتی الحساب دریافتی
(۳,۰۰۰)	-	پرداخت قرض الحسنه به شرکت رایان سایپا
۵۲۹	.	بابت بپای سه دستگاه زانتیا
.	(۷,۶۴۲)	تتمه شرکت در افزایش سرمایه
۷۰۰	(۷۰۰)	پاداش هیئت مدیره
.	(۶۰۷)	سایر
۱۶,۱۶۳	۱۷,۰۸۹	جمع

۱۷-۳

در تاریخ تهیه این گزارش مانده حساب ۳ درصد تجمیع عوارض به مبلغ ۴۲,۸۷۰ میلیون ریال کلاً تسویه گردیده است.

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



۱۷-۴- مانده حساب هزینه های معوق شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک میباشد

شرح	یادداشت	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره دو در هزار فروش		-	۱.۵۷۱
ذخیره یک در هزار فروش		۳.۲۹۱	۳.۲۹۱
باداش مدیریت براساس نامه سهامدار اصلی		۱.۲۰۶	۸۰۰
ذخیره تنوع و برق و گاز ، تلکس و آب		۳۸۸	۳۷۰
ذخیره اجاره زمین کاو کار	۱۷-۴-۱	۹۶۷	۹۶۷
ذخیره باداش انبارگردانی و بیلان		۳۳۹	۱۷۰
ذخیره بن کارگری		۱۹۰	۱۴۵
ذخیره حسابرسی		۳۶۸	۳۵۷
ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده	۱۷-۴-۲	۳۰۵۱۸	.
سایر ذخایر		۲۶۳۰	۱۱۳۶
جمع کل		۳۹,۸۹۷	۸,۸۰۷

۱۷-۴-۱

مانده حساب ذخیره زمین کاوکار به مبلغ ۹۶۷ میلیون ریال بابت ثبت هزینه های اجاره بدهی احتمالی ناشی از دعوی حقوقی

شرکت با شرکت کاوکار و با موضوع زمین ضلع شرقی شرکت میباشد

۱۷-۴-۲

مانده ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده درخصوص سود مشارکت پیش دریافتهای فروش محصولات میباشد

که تا پایان سال ۸۲ منجر به تحویل کامیون نگردیده است

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
گروه خودرو سازی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

۱۷-۵ حسابجاری شرکت اصلی با سازمان گسترش در پایان سال مالی ۱۳۸۲ به شرح زیر میباشد

شرح		۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
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 توسار		(۷۷)	(۷۷)
هزینه ارزیابی کفشی کامیونها		۴۴۵	۴۴۵
هزینه کارمرد ضمانتنامه		۲۳۹	۲۳۹
گسویه با سازمان طی چک پرداختی		(۱,۸۲۴)	(۱,۸۲۴)
سایر		(۲)	(۲)
جمع		۲۳۱	۱,۸۴۴

۱۷-۶

صورت‌های پرداختی به شرکت محور خودرو به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت مذکور میباشد.

گروه خودرو سازی سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۱-۱- پیش دریافت از مشتریان

ماده حساب پیش دریافت از مشتریان، به شرح زیر است:

گروه		شرکت اصلی		پادداشت	شرح
سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۹,۴۸۲	۶۷,۴۵۸	۳۳۹,۴۸۲	۶۷,۴۵۸	۱-۱	پیش دریافت از اربابان، دولتی و نهادهای
۱,۹۹۴,۰۰۵	۷۸۰,۶۱۳	۱,۹۹۴,۰۰۵	۷۸۰,۶۱۳		سایر اشخاص
۷,۲۳۳,۴۸۷	۸۱۷,۶۳۲	۷,۲۳۳,۴۸۷	۸۱۵,۳۶۴		جمع

مبلغ ۷,۲۳۳,۴۸۷ میلیون ریال پیش دریافت شرکت اصلی بابت پیش فروش ۴,۹۴۹ دستگاه کامیون FH۱۷۶۰۴ و ۱,۷۸۵ دستگاه کامیون FH۱۷۴۰۲ و ۱,۲۳۷ دستگاه کامیون ان اچ - ۵۷۶ دستگاه کامیونت بادنسان - ۱,۳۱۹ دستگاه کامیون FM۶۰۲ و ۱,۲۶۹ دستگاه کامیون FM۹۰۴، کامیون میدلام ۱,۵۴۷ دستگاه و مقدار ۱,۱۲۳ دستگاه انواع تریلر طبق مقررات و ضوابط تصویب شده هیئت مدیره از مشتریان اخذ گردیده است. مبلغ مذکور براساس برنامه زمانبندی تولید سال ۱۳۸۳ دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات ايفا نماید.

پیش دریافت فروش هر دستگاه کامیون FM۶۰۲ و ان اچ - ۷۰۰ میلیون ریال، کامیون اف اچ ۲۵۰۶۰۴ میلیون ریال، کامیونت بادنسان ۳۰۰ میلیون ریال بدون همین مبلغ فروش دولتی و با احتساب نرخ سود مشارکت تولید ۱۶٪ و در صورت انصراف ۱۴٪ صورت گرفته است.

۱-۱-۱- پیش دریافت از اربابان دولتی

ماده پیش دریافت از اربابان دولتی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		پادداشت	شرح
سال ۱۳۸۲/۱۲/۲۹	سال ۱۳۸۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۰۰	۲۵۰		گامی نفت تهران بابت فروش کامیون
۱۸۰,۰۰۰	۰		شرکت پخش فراآورده های نفتی
۵۲,۰۲۰	۴۵۱۷۴		سازمان شهرداریهای کشور
۳۹,۸۵۰	۰		معاونت توسعه و ساخت وزارت ترابری
۱,۹۱۲	۱۷,۰۳۴		سایر
۳۳۹,۴۸۲	۶۷,۴۵۸		جمع

۱-۱-۱-۱- ماده حساب شرکت پخش فراآورده های نفتی به مبلغ ۲۵۴,۵۰۰ میلیون ریال بابت پیش فروش ۲۰۰ دستگاه کامیون اف اچ میباشد که به استناد توافقنامه سه جانبه در ازای پیش دریافت قرارداد، ضمانتنامه بانکی بدون اخذ سپرده به میزان ۱۷۰٪ سقف با تعهد سایا دیزل و به ضمانت شرکت سایا به نفع شرکت پخش، توسط بانک مفت صادر گردیده که کلیه هزینه های صدور ضمانتنامه و خرید مفت بهر توسط شرکت پخش پرداخت گردیده است. نرخ وام تخصصی به خریداران ۹٪ میباشد که ۱۲٪ باقیمانده تا سقف نرخ تسهیلات پرداختی از محل سود سپرده بلند مدت ۴۰۰ میلیارد ریالی با نرخ ۱۷٪ که توسط شرکت پخش و به نفع سایا دیزل، نزد بانک ملت مرکزی مفتوح گردیده و در طی سپرده مذکور طبق وکالتنامه شماره ۸۶۰۹۲ مورخ ۸۲/۱۰/۱۳ و تعهد نامه شماره ۸۶۰۹۳ مورخ ۸۲/۱۰/۱۳ در دفتر خانه شماره ۳۹۷ تهران تنظیم و مبادله گردیده و شرکت حقوق خود را نسبت به وجه سپرده مذکور به طور قطعی سبب نموده و در این ارتباط حساب سپرده کوتاه مدت جهت واریز سودهای متعلقه به سپرده مذکور بدون حق برداشت افتتاح و به بانک اختیار تام داده شده، تا بخشی از سود تسهیلات پرداختی به خریداران را تامین نماید.

مضاف اینکه بانک ملت پس از ۷ سال اصل سپرده و مانده عازاد حساب کوتاه مدت را به شرکت پخش مسترد خواهد نمود صحتاً با معرفی تدریجی خریداران و واریز سهم نقدی توسط آنان، سایا دیزل ۵۰٪ ارقام دریافتی را بابت استهلاك پیش دریافت اولیه به شرکت پخش پرداخت خواهد نمود؛ بطوری که با معرفی کامل آنان پیش پرداخت ماده ۵ توافقنامه فیما بین نیز تسویه خواهد شد.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

^{238}Pu flux	^{239}Pu flux
1.5×10^4	1.6×10^3
1.7×10^4	1.8×10^3
1.9×10^4	2.0×10^3
2.1×10^4	2.2×10^3
2.3×10^4	2.4×10^3
2.5×10^4	2.6×10^3
2.7×10^4	2.8×10^3
2.9×10^4	3.0×10^3
3.1×10^4	3.2×10^3
3.3×10^4	3.4×10^3
3.5×10^4	3.6×10^3
3.7×10^4	3.8×10^3
3.9×10^4	4.0×10^3
4.1×10^4	4.2×10^3
4.3×10^4	4.4×10^3
4.5×10^4	4.6×10^3
4.7×10^4	4.8×10^3
4.9×10^4	5.0×10^3
5.1×10^4	5.2×10^3
5.3×10^4	5.4×10^3
5.5×10^4	5.6×10^3
5.7×10^4	5.8×10^3
5.9×10^4	6.0×10^3
6.1×10^4	6.2×10^3
6.3×10^4	6.4×10^3
6.5×10^4	6.6×10^3
6.7×10^4	6.8×10^3
6.9×10^4	7.0×10^3
7.1×10^4	7.2×10^3
7.3×10^4	7.4×10^3
7.5×10^4	7.6×10^3
7.7×10^4	7.8×10^3
7.9×10^4	8.0×10^3
8.1×10^4	8.2×10^3
8.3×10^4	8.4×10^3
8.5×10^4	8.6×10^3
8.7×10^4	8.8×10^3
8.9×10^4	9.0×10^3
9.1×10^4	9.2×10^3
9.3×10^4	9.4×10^3
9.5×10^4	9.6×10^3
9.7×10^4	9.8×10^3
9.9×10^4	1.0×10^4

هاتفه در اصفهان ۵۷۴۰۰۰
 دفتر پستی: ۵۷۴۰۰ اصفهان
 اداره خرد و بازرگانی اصفهان

[illegible][illegible]

۱۳۸۴-۱۳۸۵ سال ۲۹۸۶۶ میلیون ریال پس از تسعیر اقدام مطابق (ز مالیات به مبلغ ۶۶۸۸۸ میلیون ریال محکوم و در دادگاه ثبت شده است)

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۲- سود سهام پیشنهادی و پرداختی

شرکت سایپا دیزل	
سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۰۰۰	۳۹,۰۰۰
.	.
.	۱,۶۶۰
۱۱۱,۰۰۰	۴۰,۶۶۰

سود سهام پیشنهادی :

شرکت سایپا دیزل

سود سهام پرداختی :

شرکت سایپا دیزل

جمع

سود سهام پیشنهادی و پرداختی شرکت سایپا دیزل به مبلغ ۴۰,۶۶۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۹,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام پیشنهادی که براساس اصلاحیه ماده ۹۰ قانون تجارت معادل ۱۰٪ سود خالص سال جاری در نظر گرفته شده است، و مابقی بابت مانده سود سهام پرداختی به مبلغ ۱,۶۶۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

[illegible]

**گروه خودرو سازی
سایپا**

[illegible]



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

گروه خودرو سازی
سایپا

شرح	گروه متعلقه				اصل تسهیلات		شرح
	ارزی کردن	میلیون ریال	ارزی کردن	میلیون ریال	ارزی کردن	میلیون ریال	
میلیون ریال							تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۴,۴۴	۷۵۴,۴۹۱,۳۴۵	۲,۷۱۶	۶۷,۳۹۱,۷۶۳		۹۳,۳۲۸	۷۸۷,۶۷۵,۸۸۷	گستر میشود: اقساط پرداخت شده در سال ۸۱ و ۸۰ و ۸۱
(۴۹,۵۲۱)	(۱۳۲,۱۷۹,۸۴۳)	(۷,۲۹۹)	(۲۵,۶۴۶,۴۸۸)		(۴۸۷)	(۱۴۳,۵۳۳,۷۹۱)	گستر میشود: تسعیر سایپای ۷۹ اقساطیت ۸۱
۶۸۵	-	۱,۳۶۷			۵,۵۲۴	۱۲۳,۵۳۳,۷۹۱	مانده در پایان سال ۸۱ بعد از تسعیر
۶۵,۲۰۸	۱۸۵,۲۴۹,۵۰۶	۱۴,۶۸۴	۴۱,۷۱۵,۷۱۵		-	-	گستر میشود تغییر در برآورد بهی
(۱۱,۲۵)	(۳۱,۳۲۱,۵۵۷)	(۱۱,۲۵)	(۳۱,۳۲۱,۵۵۷)		۵,۵۲۴	۱۲۳,۵۳۳,۷۹۱	مانده در پایان سال ۸۱
۵۴,۱۸۳	۱۵۲,۹۲۷,۹۴۹	۴,۶۵۹	۱۰,۳۹۴,۱۵۸		(۵۷,۴۱۳,۵۴۶)	(۵۷,۴۱۳,۵۴۶)	پرداخت در سال ۸۲
(۱۸,۴۷۱)	(۶۳,۲۷۲,۰۲۶)	(۱,۷۱۱)	(۵,۸۵۸,۵۱۰)		۲۳,۷۵۶	۸۶,۱۲۰,۷۷۵	مانده در پایان سال ۸۲ قبل از تسعیر
۲۵,۷۰۴	۹,۶۵۵,۹۲۳	۱,۹۴۸	۴,۵۳۵,۶۴۸		(۳,۴۴۷)		افزایش میشود تسعیر سال ۸۲
(۳,۷۲۳)	-	(۳,۵۱۱)			۲۰,۳۱۴	۸۶,۱۲۰,۷۷۵	مانده در پایان سال ۸۲ بعد از تسعیر
۲۱,۹۱۱	۹,۶۵۵,۹۲۳	۱,۵۹۷	۴,۵۳۵,۶۴۸				گستر میشود همه بانک مدت
(۱۱,۶۲۵)							مانده همه جاری
۲۰,۲۸۶							

- سهم بانک مدت وام دریافتی از بانک SEB به مبلغ ۱۱,۶۲۵ میلیون ریال میباشد که در سر فصل حسابهای پرداختی بانک مدت افزایش گردیده است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

گروه خودرو سازی
سایپا

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

تردش حسب مزبور به شرح زیر است:

گروه				مانده در ابتدای سال
شرکت اصلی	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۸۷	۱۲,۴۳۰	۱۲,۴۱۱	۹,۵۲۳	پرداخت طی سال
(۷۹۷)	(۹۸۹)	(۳۹۸)	(۶۱۲)	ذخیره تامین شده
۵,۶۷۶	۸,۶۴۶	۴,۰۵۶	۳,۴۹۰	مانده در پایان سال
۳۱,۱۶۶	۱۶,۲۸۷	۱۶,۰۶۹	۱۲,۴۱۱	

۲۳- سرمایه

سپتامداران	تعداد سهام	درصد	مبلغ - میلیون ریال
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) عام	۲۵۰,۸۷۵,۵۰۶	۸۳,۶۲۵,۱۶۸۷	۲۵۰,۸۷۵,۵۰۶
شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۱۹۷۱,۰۸۲	۰,۶۵۷,۰۲۷۳۳	۱۹۷۱,۰۸۲
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	۳۱۰,۴۶۴۴	۱,۰۳۴,۸۸۱۳۳	۳۱۰,۴۶۴۴
بیمه ایران	۳۰,۸۵۱,۹۱۱	۱,۰۲۸,۳۹۷	۳۰,۸۵۱,۹۱۱
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۸۷,۳۳۸	۰,۲۹۰,۱۱۲۶۷	۸۷,۳۳۸
سرمایه گذاری سپه	۳,۰۸۹,۷۰۲	۱,۰۲۹۹	۳,۰۹۰
شرکت سرمایه گذاری رنا عام	۳,۰۵۱,۹۲۳	۱,۰۱۷۳	۳,۰۵۲
شرکت خدمات انفورماتیک	۱,۳۵۶,۶۷۴	۰,۴۵۷۲	۱,۳۵۷
سایر اشخاص	۲۲,۵۹۴,۶۸۰	۱,۰۸۶۴۹	۲۲,۵۹۵
سهام وثیقه مدیران	۲۵۰	۰,۰۰۰۰۱	.
جمع	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰

- طی سال ۱۳۸۲ پس از تأیید طرح توجیهی افزایش سرمایه توسط بازرس قانونی و سازمان بورس اوراق بهادار تهران به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۹/۱۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال (به میزان ۳۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که پس از انجام مراحل پذیرش نویسی "مراتب در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۹ تحت شماره ۲۲/۵۵۲۶۲ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نمایان ذکر است در طول دوران پذیرش نویسی مبلغ ۵۳,۵۸۹ میلیون از محل آورده نقدی سهامداران به حساب تعیین شده (جاری ۳۶۵۰ بانک صادرات شعبه شهاب خودرو) واریز گردیده و مبلغ ۹۶,۴۱۱ میلیون ریال از محل سود سهام و مطالبات سهامداران تامین گردیده است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹

گروه خودرو سازی
سایپا

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

داده حساب سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۲۴ میلیون ریال بابت تعداد ۲۴,۳۸۶ سهم شرکت سایپا دیزل در اختیار شرکت خدمات فنی رتا (سهامی خاص) می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

شرکت شصت و سه ساله طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۷۴ 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 زمانی که این اندوخته به میزان ۱۰٪ سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد. با توجه به توضیحات فوق مانده اندوخته قانونی شرکت با احتساب مبلغ ۱۹,۵۰۰ میلیون ریال اندوخته منظور شده در پایان سال ۱۳۸۲ به مبلغ ۲۶,۲۳۸ میلیون ریال بالغ میگردد و مانده اندوخته قانونی گروه ۲۶,۴۵۸ میلیون ریال می باشد.

۲۶- سایر اندوخته ها

گرددش سایر اندوخته ها به شرح زیر است:

گروه:	سال ۱۳۸۲				سال ۱۳۸۱
	مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
اندوخته توسعه و تکمیل	۱۵۰۰				
اندوخته عمومی	۱۵۰۰			۱۵۰۰	۱۵۰۰
جمع	۳۰۰۰			۱۵۰۰	۱۵۰۰
شرکت اصلی:					
اندوخته توسعه و تکمیل	۱,۵۰۰			۳۰۰۰	۱,۵۰۰
اندوخته عمومی	۱,۵۰۰			۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
جمع	۳,۰۰۰			۳,۰۰۰	۳,۰۰۰

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۲۷- فروش خالص

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۱
فروش محصولات	۷,۶۸۸,۱۵۹	۱,۶۶۵,۹۵۴	۳,۱۶۳,۴۶۷	۱,۵۷۰,۴۰۴
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۶۵۱۷	۴۴۹۶		
جمع فروش خالص	۷,۷۵۳,۷۷۶	۱,۶۷۰,۴۵۰	۳,۱۶۳,۴۶۷	۱,۵۷۰,۴۰۴

جدول مفصلیسه ای برای فروش با قیمت تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

شرح	تعداد فروش	مبلغ فروش	شرکت اصلی		درصد سود ناخالص به فروش
			میلیون ریال	میلیون ریال	
کامیون ولوو ۴۰۲	۷	۱,۰۵۰	۷۹۴	۲۵۶	۲۴.۴
کامیون ولوو ۴۰۲ FH	۱,۲۳۰	۸۸۹,۸۳۷	۵۱۶,۷۳۳	۱۵۵,۹۸۴	۱۷.۵
کامیون ولوو ۴۰۴ FH	۱,۶۰۷	۱,۱۸۵,۶۸۶	۵۹۷	۲۲۵,۱۵۶	۱۹.۰
کامیون ولوو ۴۰۲ NH	۴۸۸	۳۴۴,۴۶	۲۳۸,۹۵۰	۲۵,۹۸۱	۷.۶
کامیون ۴۰۲ FH با اتاق بار	۳۱۹	۱۹۱,۵۹۶	۱۷۳,۹۹۸	۱۷,۶۹۸	۹.۲
کامیون ۴۰۲ FH	۱,۴۲۱	۸۵۶,۷۰۷	۸۰۵,۵۹۵	۵۱,۱۱۲	۶.۰
کامیون میدلام	۱۶۸	۸۶,۷۲۰	۸۴,۹۹۰	۱۷۳۰	۲.۰
مینی بوس مهسان	۱۱	۳,۹۵۸	۳,۰۳۳	۹۲۵	۲۳.۴
کامیونلت بادسان	۸۳۵	۱۷۱,۳۱۰	۱۴۷,۴۹۱	۲۳,۷۱۹	۱۳.۹
بادسان آتش نشانی	۷۳۷	۷۵۸,۹۶۶	۷۶,۳۵۸	(۴۶۲)	-۶.۰
انواع تریلر	۹۴۴	۱۴۲,۷۸۶	۱۳۹,۳۳۰	۳,۴۵۶	۲.۴
تخاک و لوازم بدکی		۱۳,۸۷۵	۹,۶۹۶	۴,۱۷۹	۳۰.۰
جمع	۷,۸۸۴	۲,۹۶۳,۴۶۷	۲,۴۵۳,۷۳۳	۵۰۹,۷۳۴	۱۷.۳

- صوابط 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 می گیرد. بخش عمده فروشهای اقساطی از طریق تسهیلات اعتباری توسط بانک ملت و در اساس موافقتنامه انجام شده فی مابین سازمان پایانه ها، بانک ملت و این شرکت صورت میپذیرد مطابق موافقتنامه انجام شده مقرر گردیده است پس از معرفی خریداران توسط سازمان پایانه ها به شرکت و بانک ملت و انجام مراحل اداری در هر دو موسسه (بانک ملت و شرکت سایپا دیزل) نهایتاً با ارائه تسهیلات توسط بانک ملت، محصول مورد نظر پس از شماره گذاری تحویل مشتری می گردد.

- فروش لوازم بدکی و اتاق شرکت اصلی عمدتاً به شرکت خدمات فی رنا خاص پذیرفته است.

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

۱-۲۷- خالص فروش محصولات - گروه

خالص فروش محصولات گروه به شرح زیر می باشد:

شرح	فروش طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹					فروش خالص طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تخصیفات	فرخ	جمع میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
الف: کامیون - کامیونت و مینی بوس							
کامیون FM۳۳۲	۱۷۴۲	۸۵۶.۷۷۰	۱۳	۶۸۹	۸۵۶.۷۰۲		
کامیون FM۴۳۲	۳۱۹	۱۹۱.۶۹۶			۱۹۱.۶۹۶		
کامیون گنبد فروش صادراتی FH۲							
کامیون صادراتی FH							
خودرو کاروان	۱۳	۲.۰۱۲	۱۵۵		۲.۰۱۲		
مینی بوس ماسدن	۱۱	۳.۹۵۸	۳۶۰		۳.۹۵۸		
کامیون ۴×۲ FH ۱۲	۱۳۳۱	۸۹۰.۶۸۸	۱۳۱	۷۷۳	۸۹۰.۵۶۷	۱۶۵۲	۱.۸۷۶.۶۴۶
کامیون ۴×۴ FH ۱۲	۱۶۰۷	۱.۱۸۶.۹۳۲	۱.۲۶۶	۷۳۸	۱.۱۸۵.۶۸۶	۳۰۵	۲۰۷.۵۵۷
کامیون ونو NH۱۲	۴۸۸	۳۴۴.۱۰۰	۵۴	۷۰۵	۳۴۴.۰۴۶	۴۶	۳۲.۱۲۵
نیشن پیکاپ							
کامیون میدلیم	۱۶۸	۸۶.۷۲۰	۵۱۶		۸۶.۷۲۰	۴	۹۴۰
کامیونت ماسدن	۱۰۷۲	۲۴۷.۱۰۸	۲	۲۳۱	۲۴۷.۱۰۶	۷۸۲	۱۶۲.۰۲۰
فروش داخلی ۴×۴ ۱۲۴۶	۲	۱.۰۰۰	۵۲۵		۱.۰۰۰	۹۳	۴۵.۸۹۲
جمع الف	۶۱۵۴	۳.۸۱۰.۹۸۴	۱.۴۳۶	۶۱۹	۳.۸۰۹.۵۴۸	۳۹۶۸	۱.۵۶۵.۸۱۸
ب - انواع ترنر							
ترنر ۱۲۰۰۰ و ۱۲۰۰۰	۱۳	۷۴.۸۴۴	۲۵۰	۱۲۴	۲۳.۲۸۶	۶	۵۲۲
فروش انواع اتالی بار	۳۵	۱.۹۲۵	۵۵		۱.۹۲۵		
ترنر سه محور کمی	۳۱۸	۴۷.۶۱۲	۶	۱۳۴	۴۷.۶۰۶	۳۸	۵.۱۰۴
ترنر سه محور جادری	۴۳۹	۷۸.۰۷۵	۱۳۳۱	۱۷۶	۷۶.۶۴۴	۱۶۵	۲۸.۵۰۳
جمع ب	۹۷۹	۱۴۶.۴۰۳	۱.۶۸۷		۱۴۴.۷۱۱	۲۰۹	۳۴.۱۳۹
ج - سانسور							
فروش مواد اولیه							
لوازم یدکی داخلی و اتاق		۱۱۳.۸۷۰			۱۱۳.۸۷۰		۶۲.۵۵۳
لوازم یدکی صادراتی							۷۵
جمع ج		۱۱۳.۸۷۰			۱۱۳.۸۷۰		۶۶.۰۰۷
جمع کل	۷.۱۳۲	۴.۰۷۱.۲۷۷	۳.۱۱۸		۴.۰۶۸.۱۵۹	۳.۱۷۷	۱.۶۶۵.۹۵۴

۱.۰۹۵.۵۴۸
۱.۱۴۸.۹۵۰
۱.۲۱۴.۴۹۸

گروه خورشو سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



۲-۲۷- خالص فروش محصولات - شرکت اصلی

خالص فروش محصولات شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرح		اطلاعات فروش طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ به تفکیک				فروش خالص طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
		فروش ناخالص		تخفیفات		فروش خالص	
		تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
الف: کامیون - کامیونت و مینی بوس							
فروش دستی FH۳							
کامیون کشتی فروش صادراتی FH۳							
کامیون صادراتی FH۳							
کامیون صادراتی FH۳							
کامیون FH۱۲		۱۳۳۰	۸۸۹,۹۵۸	۱۳۱	۷۷۳	۱۶۵۵	۸۸۹,۸۳۷
کامیون FH۱۲		۱۶۰۷	۱,۱۸۶,۹۳۲	۱,۲۴۶	۷۳۸	۳۰۵	۱,۱۸۵,۶۸۶
کامیون و ونو NH۱۲		۴۸۸	۳۴۴,۱۰۰	۵۴	۷۰۵	۴۶	۳۴۴,۰۴۶
کامیون ۱۹ تن		۱	۴۵۰	۰	۴۵۰	۲	۳۲,۱۲۵
کامیون ولوو ۶*۲		۱	۶۰۰	۰	۶۰۰	۲	۶۶۲
کامیونت مادنسان		۱۰۷۳	۲۴۷,۱۰۸	۲	۲۳۱	۷۸۳	۲۴۷,۱۰۶
مینی بوس مینسان		۱۱	۳,۹۵۸	۰	۳۶۰	۲۰	۳,۹۵۸
کامیون میدلاند		۱۶۸	۸۶,۷۲۰	۰	۵۱۶	۰	۸۶,۷۲۰
کامیون ۶*۲ FM۹		۱۲۴۳	۸۵۶,۷۲۰	۱۳	۶۸۹	۰	۸۵۶,۷۰۷
کامیون ۴*۲ FM۹		۳۱۹	۱۹۱,۶۹۶	۰	۶۰۱	۰	۱۹۱,۶۹۶
جمع الف		۶۱۴۰	۳,۸۰۸,۳۴۲	۱,۴۳۶	۲,۸۰۶,۸۰۶	۲۸۶۴	۳,۸۰۳,۳۸۹
ب - انواع تریلر							
تریلر کشی ۱۲ متری و دو محور		۱۹۰	۲۳,۸۳۱	۲۵۵	۱۷۴	۷	۲۳,۸۳۶
تریلر سه محور کشی		۳۱۸	۴۲,۶۱۲	۶	۱۳۴	۳۸	۴۲,۶۰۶
تریلر سه محور چادری		۴۳۶	۷۸,۰۷۵	۱,۳۳۱	۱۷۶	۱۶۵	۷۶,۶۹۴
جمع ب		۹۴۴	۱۴۴,۵۱۸	۱,۶۸۲	۱۴۲,۷۸۶	۲۱۰	۱۴۲,۷۸۶
ج - سایر:							
فروش مواد اولیه							
اتاق کامیون			۵,۸۶۶				۵,۸۶۶
اتاق کامیون مادنسان			۹۷۵				۹۷۵
لوازم بدنه داخلی			۷,۰۳۴				۷,۰۳۴
لوازم بدنه صادراتی							
جمع ج			۱۳,۸۷۵				۱۳,۸۷۵
جمع کل		۷,۰۸۴	۳,۹۶۶,۵۸۵	۳,۱۱۸	۳,۹۶۳,۴۶۷	۳,۰۷۴	۳,۹۶۰,۴۰۴

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۲۷-۲-۱

توضیحات: شرکت اصلی به مبلغ ۳,۱۱۸ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید همزمان کامیون و ترنر میبایست که به خریداران تعلق گرفته است.

۲۷-۲-۲

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۱/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹		شرح
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۰.۰۵۱	۸۲۰	۰.۰۱۷	۶۷۰	مهرکنهای تعاونی
۱.۹۷۵	۳۱,۶۵۶	۶.۲۲۷	۲۴۶,۹۹۲	ارگانی دولتی و نهادهای
۰.۹۵۱	۱۵,۲۳۹	۰.۴۱۵	۱۶,۴۶۶	مهرکنهای تابع گروه
۹۷.۰۲۳	۱,۵۵۴,۹۸۷	۹۳.۳۴۱	۳,۷۰۲,۴۵۷	سایر
۱۰۰	۱,۶۰۷,۷۰۲	۱۰۰	۳,۹۶۶,۵۸۵	جمع
	۱,۶۶۴		۳,۱۱۸	کسر میشود: توضیحات
	۳۰,۶۳۴			سود مشارکت
	۳۷,۲۹۸		۳,۱۱۸	جمع
	۱۵۷,۰۰۰		۳,۹۶۳,۴۶۷	جمع خالص

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

گروه خودرو سازی

سایپا

۲۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به ترتیب زیر محاسبه شده است:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۵	شرکت اصلی
موجودی مواد اولیه ابتدای دوره		۲۷۴,۱۹۲	۱۷۲,۸۱۵	۱۷۲,۸۱۵	سال ۱۳۸۱
کسر شود انتقال مواد امانی قطعی به ایران کاوه		(۹۱,۵۸۳)			میلیون ریال
افزایش می شود: خالص خرید مواد اولیه طی دوره مالی		۳,۹۹۳,۴۶۲	۱,۴۳۴,۷۵۷	۱,۴۳۴,۷۵۷	سال ۱۳۸۷
مواد اولیه آماده برای مصرف		۴,۱۷۵,۰۷۱	۱,۶۰۸,۵۷۲	۱,۶۰۸,۵۷۲	میلیون ریال
کسر میشود: موجودی مواد اولیه در پایان دوره مالی		(۵۰۰,۱۱۲)	(۲۷۴,۱۹۲)	(۲۷۴,۱۹۲)	سال ۱۳۸۶
قطعات و لوازم یدکی فروش رفته		۲۸-۴	(۷,۲۵۰)	(۷,۲۵۰)	سال ۱۳۸۷
مواد اولیه مصرفی در پروژه ها و سایر دواير		۲۸-۵	(۲۵,۹۵۶)	(۲۵,۹۵۶)	سال ۱۳۸۷
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده		۳,۶۴۱,۷۵۳	۱,۳۰۵,۸۵۱	۱,۳۰۵,۸۵۱	سال ۱۳۸۷
دستمزور		۵۷,۳۱۰	۲۷,۶۴۷	۲۷,۶۴۷	سال ۱۳۸۷
سرریز تولید		۱۱۱,۱۱۲	۶۱,۱۷۹	۶۱,۱۷۹	سال ۱۳۸۷
هزینه های جذب نشده در تولید		(۲۱۵)	(۵۵۲)	(۵۵۲)	سال ۱۳۸۷
بهای تمام شده تولید		۳,۸۰۹,۹۶۰	۱,۴۱۴,۵۲۴	۱,۴۱۴,۵۲۴	سال ۱۳۸۷
افزایش میشود: موجودی در جریان ساخت ابتدای دوره		۱۱۶,۳۹۴	۵۶,۳۹۹	۵۶,۳۹۹	سال ۱۳۸۷
کسر میشود: کار در جریان انتقالی قطعی به ایران کاوه		(۸۸,۶۸۴)			سال ۱۳۸۷
کسر میشود: موجودی در جریان ساخت پایان دوره		(۳۰۰,۹۴۳)	(۱۱۶,۳۹۴)	(۱۱۶,۳۹۴)	سال ۱۳۸۷
بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره		۳,۵۳۶,۴۲۷	۱,۳۵۴,۵۲۹	۱,۳۵۴,۵۲۹	سال ۱۳۸۷
افزایش میشود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره		۱۷۴,۲۵۲	۱۶۷,۹۳۵	۱۶۷,۹۳۵	سال ۱۳۸۷
خرید طی دوره (کالای ساخته شده)		۲,۱۸,۹۹۶	۳,۱۳۸	۳,۱۳۸	سال ۱۳۸۷
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۳,۸۶۲,۵۷۵	۱,۵۲۵,۶۰۲	۱,۵۲۵,۶۰۲	سال ۱۳۸۷
کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره		(۳۷۳,۱۵۸)	(۱۷۴,۲۵۲)	(۱۷۴,۲۵۲)	سال ۱۳۸۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۳,۴۸۹,۴۱۷	۱,۳۵۱,۳۵۰	۱,۳۵۱,۳۵۰	سال ۱۳۸۷
بهای تمام شده قطعات فروش رفته		۱۲,۰۷۳	۷,۳۷۴	۷,۳۷۴	سال ۱۳۸۷
بهای تمام شده کال		۳,۵۰۱,۴۹۰	۱,۳۵۸,۷۲۴	۱,۳۵۸,۷۲۴	سال ۱۳۸۷

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۲۸-۱- نسبت تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترسی و ظرفیت اسمی به شرح ذیل قابل تفکیک میگردد

شرح	سال مالی ۱۳۸۲		سال مالی ۱۳۸۱	
	ولود FM۹ و FH۱۲ و NH۱۲	بادسان و میلدام و مینی بوس	انواع ترینر	انواع ترینر
ظرفیت اسمی	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۰
کارخانه در یک شیفت بلندمدت				
تولید واقعی دستگاه	۵,۳۶۵	۱,۳۹۱	۰	۲,۰۶۳
ظرفیت قابل دسترسی طبق بودجه (دستگاه)	۴,۶۵۶	۱,۵۰۵		۱,۸۵۰
تولید واقعی به ظرفیت اسمی - درصد	۱۷۶درصد	۶۴درصد	۰	۶۹درصد
تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترسی - درصد	۱۱۳درصد	۹۱درصد	۰	۱۱۲
نسبت تولید واقعی به ظرفیت اسمی				

۲۸-۱- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۴۹۹۱ مورخ ۳۰/۹/۱۳۷۹ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشنده و ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت پادسان و ۱۰۰۰ دستگاه مینی بوس میباشد

۲۸-۲- اقلام قطعی بنده تالای امانی ابتدای دوره که به شرکت ایران کاوه سایپا در سال ۸۲ واگذار شده به شرح زیر می باشد

شرح	ابتدای سال ۸۲	ايران كاوه در سال ۸۲	خالص مانده انتهای دوره ۸۲
مواد اولیه تولیدی	۲۸۰,۰۳۴	(۹۱,۵۸۳)	۱۸۸,۴۵۱
کار در جریان ساخت	۱۱۳,۴۶۷	(۳۱,۴۷۴)	۹۰,۹۹۳
جمع	۳۹۲,۵۰۱	(۱۲۳,۰۵۷)	۲۷۹,۴۴۴

**گروه خودرو سازی
سایپا**

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹**



۲۸-۳- نامین کنندگان عمده مواد اولیه شرکت اصلی در سال ۱۳۸۲ به شرح ذیل میباشد

تامین کنندگان انواع اقلام وارداتی	شرح مواد اولیه	گروه مبلغ - میلیون ریال	شرکت اصلی مبلغ - میلیون ریال
شرکت ولوو سوئد	کامیون ولوو FH۱۲ - ۲۸۷۸ دستگاه	۱,۵۷۶,۲۱۷	۱,۵۷۶,۲۱۷
شرکت ولوو سوئد	کامیون ولوو NH۱۲ - ۵۰ دستگاه	۴۰۴,۷۶۴	۴۰۴,۷۶۴
شرکت ولوو سوئد	کامیون ولوو FM۹ - ۱۹۵۸ دستگاه	۱,۲۲۳,۴۶۱	۱,۲۲۳,۴۶۱
شرکت رنو فرانسه	کامیون میدلیم - ۵۵۵ دستگاه	۲۴۳,۳۸۲	۲۴۳,۳۸۲
شرکت میشلین	خرید لاستیک ۱۰۶۹۲ حلقه	۱۳۳,۹۹۱	۳۸,۴۸۶
شرکت جرج فیشتر	چرخ پنجم و قطعات چرخ	۳۹,۳۶۲	۲۳,۰۰۹
شرکت رنو فرانسه	کامیونت پادسان ۱۱۵۲ دستگاه	۱۱۴,۰۰۳	۱۱۴,۰۰۳
جمع اقلام وارداتی		۳,۷۳۳,۵۸۰	۳,۶۲۰,۷۲۲
ب : خرید داخلی			
شرکت فنر سازی زر	خرید فنر	۲,۵۱۰	۲,۵۱۰
شرکت کاوه خودرو سایپا	انواع قطعات	۷۱,۸۱۰	۷۱,۸۱۰
شرکت آرتاویل تایر	لاستیک، تیوب و تایر	۳۹,۵۴۰	۳۹,۵۴۰
شرکت آهن احوان	خرید آهن آلات	۱,۱۲۶	۱,۱۲۶
تولیدی قطعات خاور	ساخت قطعات کامیون و کامیونت	۱,۴۵۶	۱,۴۵۶
فروشگاه آهن آلات	آهن آلات، مهگرت و ورق	۱,۰۷۸	۱,۰۷۸
شرکت جاده ابریشم	خرید رادیو پخش و بلند گو	۲,۰۲۰	۲,۰۲۰
شرکت موتور سازان	موتور پادسان	۳۸,۵۳۰	۳۸,۵۳۰
شرکت تابا شیمی	خرید رنگ و تینر	۲,۱۰۵	۲,۱۰۵
شرکت رنگ آفرین	انواع رنگ و تینر	۱,۰۷۷	۱,۰۷۷
شرکت تولیدی نیک	صلبدلی کامیونت پادسان	۱,۲۹۰	۱,۲۹۰
شرکت نفت پهران	انواع روغن گیربکس	۱۲,۴۵۴	۳,۷۰۱
شرکت کویر تایر	انواع تایر	۲,۸۷۷	۲,۸۷۷
جمع نقل به صفحه بعد		۱۷۷,۸۷۳	۱۶۹,۱۳۰

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

شرکت اصلی	گروه	شرح مواد اولیه	تأمین کنندگان
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال		جمع نقل از صفحه قبل
۱۶۹,۱۲۰	۱۷۷,۸۷۳		صنایع شیشه شستن
۳,۳۱۷	۳,۳۱۷	خرید شیشه کامیون (بغل و جلو)	فروشگاه تیان
۱,۶۸۹	۱,۶۸۹	خرید ورق	درنگ سازی مشهد
		خرید رنگ	سنگین کار برمی
۲,۳۴۸	۲,۳۴۸	خرید تجهیزات آتش نشانی	شرکت صنعتی هنگلر
۱۶,۴۱۷	۱۶,۴۱۷	خرید انواع چسب	بازار آهن
۱,۶۲۸	۱,۶۲۸	خرید آهن آلات	سنگین کار صنعت
۳,۱۷۱	۳,۱۷۱	خرید تجهیزات آتش نشانی	شرکت مارال صنعت
۶,۳۱۴	۶,۳۱۴	خرید تیرک و ستونی عقب	قطعات خاور
۱,۴۴۰	۳,۸۲۶	خرید گاردان ثابت و کشویی	گروه پیمس
	۷,۲۵۰	خرید قطعات	صنایع جدن اصفهان
	۳,۸۲۸	قطعات کامیون	دهبانی
	۳,۳۱۹	قطعات تریلر	خمسه کامپلر
	۴,۳۶۰	قطعات تریلر	پارس تک
	۱,۶۶۱	خرید پروفیل و آلومینوم	صلاتی راد تبریز
	۱,۱۵۵	ساخت تجهیزات آتش نشانی	نقره هام
	۳,۳۰۸	قطعات کامیون	سایر اقلام
	۹,۱۰۵		
	۹,۴۲۳		جمع خرید داخلی
۵,۶۸۹	۲۵۹,۸۸۲		جمع کل
۳۱۱,۰۲۳	۳,۹۹۲,۴۶۲		
۳,۸۳۱,۷۴۵			

۲۸- قیمت تمام شده فروش رفته قطعات و لوازم بدکی شرکت اصلی به مبلغ ۷,۲۵۰ میلیون ریال مربوط به قطعات و لوازم بدکی فروش رفته به شرکت ردا میباشد.

۲۸- مواد اولیه مصرفی در پروژه ها به ۱۳,۴۰۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۳,۹۴۶ میلیون ریال مواد رنگی و ۱۰,۴۶۱ با 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 میباشد.

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۲۸-۷-۱

سهم سربار واحد های تولیدی، اداری و فروش از واحد های خدماتی شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

ارقام به میلیون ریال

شرح هزینه	کل هزینه خدماتی		سهم واحد های تولیدی	سهم واحد های فروش	سهم واحد های اداری
	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲			
حقوق و دستمزد	۲۱,۸۰۷	۲۳,۷۱۶	۲۱,۸۱۸	۴۷۲	۱,۴۲۴
عیدی و پاداش	۹,۰۴۸	۱۶,۹۶۶	۱۵,۶۰۹	۳۳۹	۱,۰۱۸
مزایای پایان خدمت	۲,۳۶۱	۲,۳۵۱	۲,۱۶۳	۴۷	۱۴۱
اناب و ذخایر	۱,۶۵۵	۳,۰۴۷	۲,۸۰۳	۶۱	۱۸۳
هزینه رستوران	۲,۹۰۸	۵,۰۴۲	۴,۶۳۸	۱۰۱	۳۰۳
تعمیرات و نگهداری	۳,۶۲۹	۱۰,۲۱۴	۹,۳۹۶	۲۰۴	۶۱۴
سوخت و روشنایی	۳۸۸	۹۱۵	۸۴۱	۱۸	۵۶
بیمه دارائیها	۵۳۹	۲۱۱	۲۸۶	۶۰	۱۹
استهلاک	۴,۰۷۰	۹,۰۰۷	۸,۳۸۶	۱۸۰	۵۴۱
ملزومات مصرفی	۱,۷۹۷	۲,۱۹۸	۲,۰۲۲	۴۴	۱۳۳
تلفن و اینترنت	۵۶۵	۹۳۸	۸۶۳	۱۹	۵۶
هزینه نوشتن افزار	۶۶۰	۱,۷۹۲	۱,۱۸۸	۲۶	۷۸
آموزش	۴۰۹	۵۲۱	۴۹۸	۱۱	۳۲
آستری و تنظیفات	۴۱۲	۴۳۳	۳۹۸	۹	۲۶
سایر	۲,۴۸۱	۱۶,۳۸۶	۱۴,۵۲۲	۴۶۶	۱,۳۹۸
جمع	۵۷,۷۷۹	۹۳,۳۵۷	۸۵,۳۳۱	۲,۰۰۵	۶,۰۲۱

۲۸-۸-۱. کالای ساخته شده خریداری شده طی سال به مبلغ ۲۰۱,۸۹۶ میلیون ریال شامل یک دستگاه کامیون اف اف ۱۲ و اف ام ۹ نمونه ارسالی از شرکت ولوو سوئد به مبلغ ۳,۷۰۹ میلیون ریال و مبلغ ۱۹۸,۱۸۷ میلیون ریال بابت خرید ۹۹۸ دستگاه انواع تریلر و ۱۳۷۰ 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 منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

۲۸۶- دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	گروه		شرکت سایپا دیزل	
	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد و مزایای کارگران	۱۶,۶۰۶	۱۰,۳۰۳	۱۰,۷۶۹	۷,۴۶۰
اضافه کاری	۴,۷۷۰	۳,۰۳۵	۳,۶۵۱	۲,۶۵۷
پاداش، افزایش تولید	۱۱,۶۶۸	۴,۶۸۷	۱۰,۸۷۱	۴,۰۶۶
پوشاک کارکنان	۲۸۸	۱۴۸	۲۸۸	۱۴۸
کمتهای غیر نقدی	۸۱۰	۷۲۰	۸۱۰	۷۲۰
حق بیمه سهم کارفرما	۳,۵۶۹	۲,۳۳۷	۲,۳۳۷	۱,۶۹۶
عیدی و پاداش	۱,۷۶۴	۱,۴۹۷	۱,۱۳۶	۹۵۲
مزایای پایان خدمت	۱,۸۴۴	۱,۸۳۲	۱,۳۶۱	۱,۵۰۳
حق اولاد	۴۹۴	۳۶۷	۴۲۰	۳۱۳
حق مسکن	۲۱۶	۱۸۶	۱۷۱	۱۴۳
دستمزد بیمه‌کاران ایران کاوه سایپا	۱۳,۵۰۱			
سایر	۲,۱۸۰			
جمع	۵۷,۳۱۰	۲۷,۶۴۷	۷۸۷	۵۹۱

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 ۱۰ درصد میباشد.

۲۸۷- سربرابر تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	گروه		شرکت سایپا دیزل	
	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مهم سربرابر واحدهای تولیدی از واحدهای خدماتی	۸۵,۳۳۱	۴۸,۸۵۸	۸۵,۳۳۱	۴۸,۳۷۵
استیلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات	۱۰,۸۲۶	۴,۴۶۵	۷,۰۲۱	۱,۵۱۴
سوخت و روشنایی	۳,۰۱۴	۱,۲۳۴	۱,۶۸۴	۷۹۸
نگهداری و تعمیرات	۱,۴۳۷	۵۵۳	۲۶۸	۱۱۳
بیمه درمانیها	۴۹۲	۸۷۵	۴۰۷	۷۵۲
سایر	۱۰,۰۱۲	۵,۲۴۴	۱,۹۶۴	۲,۰۷۹
جمع	۱۱۱,۱۱۷	۶۱,۱۷۹	۹۶,۶۷۵	۵۳,۶۳۰

افزایش سربرابر واحدهای تولیدی و سربرابر انتقالی از واحدهای خدماتی نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد، افزایش تعداد تولید و به تبع آن افزایش مبلغ بهره وری پرداخت شده در وجه پرسنل میباشد.

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۲۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

تجدید ارائه شده

شرح		هزینه های فروش		هزینه های اداری و عمومی	
جمع سال ۱۳۸۱		جمع سال ۱۳۸۲		جمع سال ۱۳۸۱	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۹,۲۹۸	۲۲,۷۶۶	۵۹,۲۹۸	۲۲,۷۶۶	-	-
۱۰,۱۰۵	۶,۷۰۸	۱۶,۰۶۸	۱۶,۰۶۸	۳,۹۶۳	۳,۹۶۳
۴,۲۴۷	۱۱,۷۷۲	۱۷,۹۵۵	۱۷,۹۵۵	۱۳,۶۹۸	۱۳,۶۹۸
-	۲۴	-	-	-	-
۳۶	۱۱۲	۱۷۹	۱۷۹	۱۵۳	۱۵۳
-	۱,۵۷۱	-	-	-	-
-	۱,۵۷۱	-	-	-	-
۹۲۱	۱,۵۴۱	۲,۵۱۰	۲,۵۱۰	۱,۵۸۹	۱,۵۸۹
۵۸۹	۱,۲۶۸	۱,۶۰۱	۱,۶۰۱	۱,۰۱۲	۱,۰۱۲
۵۰۰	۲,۱۲۴	۱,۹۰۳	۱,۹۰۳	۱,۴۰۳	۱,۴۰۳
۸۲	۱,۷۴۲	۲,۸۴۵	۲,۸۴۵	۲,۷۶۳	۲,۷۶۳
۱۳۷	۳۰۳	۳۹۳	۳۹۳	۲۵۶	۲۵۶
۶۲	۳۲۵	۳۵۹	۳۵۹	۲۹۶	۲۹۶
۴۱۰	۹۶۴	۴۷۲	۴۷۲	۶۲	۶۲
۴۹	۳۴۲	۶۰۷	۶۰۷	۵۵۸	۵۵۸
۱۴۱	۲۲۲	۴۲۱	۴۲۱	۲۹۱	۲۹۱
-	۹۷	۲۱۰	۲۱۰	۲۱۰	۲۱۰
-	۶۵۴	۹۱۲	۹۱۲	۹۱۲	۹۱۲
۵۴	۳۱۶	۴۰۴	۴۰۴	۳۵۰	۳۵۰
۱۳۱	۶۰	۳۳۰	۳۳۰	۱۹۹	۱۹۹
۱,۰۵۶	۱,۴۵۲	۱,۲۷۲	۱,۲۷۲	۳۱۶	۳۱۶
-	-	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳
۴۶۰۳	-	۴۶۰۳	۴۶۰۳	-	-
۴۵۴	۳,۲۰۱	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸	۲,۰۵۴	۲,۰۵۴
۸۲,۸۶۶	۵۹,۱۹۱	۱۱۳,۷۹۴	۱۱۳,۷۹۴	۳۰,۹۲۸	۳۰,۹۲۸
۲,۰۰۵	۴,۳۵۴	۸,۹۳۴	۸,۹۳۴	۶,۹۲۹	۶,۹۲۹
۸۴,۸۷۱	۶۳,۵۴۵	۱۲۲,۷۲۸	۱۲۲,۷۲۸	۳۷,۸۵۷	۳۷,۸۵۷

جمع

اصافه میشود: سهم از دوائر خدماتی

جمع

**گروه خودرو سازی
سایا**

**شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
موزتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹**



۲-۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد تجدید ارائه شده

شرح		هزینه های فروش		هزینه های اداری و عمومی	
جمع سال ۱۳۸۲		جمع سال ۱۳۸۱		جمع سال ۱۳۸۱	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
گزارشی و ویزا	۵۷,۱۱۳	.	۵۷,۱۱۳	.	۲۲,۷۶۶
نمایشگاهی و تبلیغات	۹,۸۷۳	۲,۹۵۸	۱۳,۸۳۱	۶,۴۱۷	۶,۴۱۷
حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۱۸۶	۵,۳۵۵	۲,۵۴۱	۵,۵۶۸	۵,۵۶۸
بک در هزار فروش	.	.	.	۱۵۷۱	۱۵۷۱
دو در هزار فروش	.	.	.	۱۵۷۱	۱۵۷۱
هزینه های آزمایش مواد	.	.	.	۲۴	۲۴
ملزومات مصرفی	۲۵	۱۵۰	۱۷۵	۵۶	۵۶
پاداش افزایش تولید	۹۲۱	۱,۵۸۹	۲,۵۱۰	۱,۱۱۷	۱,۱۱۷
مزایای پایان خدمت	۱۲۹	۳۵۳	۴۸۲	۵۵۵	۵۵۵
بیمه و پاداش	۱۳۱	۷۴۵	۸۷۶	۱,۰۱۷	۱,۰۱۷
هزینه استیلاک	۴۵	۴۰۳	۴۴۸	۳۳۳	۳۳۳
بست، تلفن و تگراف	۱۷۷	۱۰۵	۲۳۲	۱۹۵	۱۹۵
آب، برق و گاز	۶۲	۵	۶۷	۹۲	۹۲
عوارض	.	۲	۲	۷۲	۷۲
تعمیر و نگهداری	۳	۲۳	۲۵	۱۳۹	۱۳۹
ملزومات اداری و نوشت افزار	۱۳۸	۱۴۵	۲۸۲	۲۳۵	۲۳۵
هزینه حقوقی و ثبت	.	۱۸۹	۱۸۹	۹	۹
هزینه حسابرسی	.	۳۷۰	۳۷۰	۳۶۴	۳۶۴
حق الترخیم خدمات	۵۴	۲۱۵	۲۶۹	۷۸	۷۸
حمل و نقل و باربری	.	۱۵	۱۵	۱۶	۱۶
عوارض و تجاره محل	۹۲۹	۱۸۸	۱,۱۱۷	۱,۴۲۹	۱,۴۲۹
سایر	۳۱۰	۱,۲۶۲	۱,۵۷۲	۲۹۷	۲۹۷
جمع	۷۲,۰۴۵	۱۵,۰۷۲	۸۷,۱۱۷	۴۴,۰۱۶	۴۴,۰۱۶
افزاحه میشود : سهم از دوایر خدماتی	۲,۰۰۵	۶,۰۲۱	۸,۰۲۶	۴,۳۵۴	۴,۳۵۴
جمع	۷۴,۰۵۰	۲۱,۰۹۳	۹۵,۱۴۳	۴۸,۳۷۰	۴۸,۳۷۰

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹

۲-
بند گارانتی و واریانتی شرکت اصلی تماماً بابت ۱/۵٪ فروش محصولات انواع کامیون و کامیونتهای فروش رفته در داخل کشور میباشد.

۳-
نه های نمایندگانی و تبلیغات شرکت اصلی به مبلغ ۱۳,۸۳۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به معرفی محصولات شرکت از طریق جرایم
الاقشار و هزینه شرکت در نمایندگانه های مختلف میباشد.

۴-
این هزینه های پرسنلی شرکت اصلی ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین افزایش نرخ حقوق و دستمزد در سال مالی مورد گزارش
باشد.

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
 صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



۳۰- هزینه های مالی

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

تجدید ارائه شده

شرح	یادداشت	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
گروه :		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه سود مشارکت انصرافی		۷۷۹	۷۷۱
هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویلی	۳۰-۱	۷۵,۵۳۴	۳۰,۵۱۸
هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده			
هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها و اشخاص	۳۰-۲	۷۲,۷۳۶	۴۳,۰۶۴
هزینه تسهیلات دریافتی از ولو	۳۰-۳	۲۰,۲۵۵	۸۳,۰۴۷
هزینه سفته و تمپر اوراق بهادار		۱,۰۲۱	۲
کارمزد بانکی و غیربانکی		۳,۵۸۰	۵۵۴
جمع		۹۸,۳۷۱	۲۳۳,۴۹۰

شرکت اصلی :

هزینه سود مشارکت انصرافی		۷۷۹	۷۷۱
هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویلی	۳۰-۱	۷۵,۵۳۴	۳۰,۵۱۸
هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده			
هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها و اشخاص	۳۰-۲	۷۳,۵۴۲	۳۹,۹۰۶
هزینه تسهیلات دریافتی از ولو	۳۰-۳	۲۰,۲۵۵	۸۳,۰۴۷
هزینه سفته و تمپر اوراق بهادار		۱,۰۲۰	-
کارمزد بانکی و غیربانکی		۱,۹۴۴	۵۲۳
جمع		۹۷,۵۴۰	۲۳۰,۲۹۹

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۶/۲۹



۳-۲- هزینه های سود مشارکت کامیونهای تحویل شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک میباشد

شرح	مبلغ - میلیون ریال
سود مشارکت کامیون ولوو F17	۲۰
سود مشارکت کامیون ولوو FH6*4	۴۶۵۹۰
سود مشارکت کامیون ولوو FH4*2	۹۲۸۲
سود مشارکت کامیونت بادسان	۶۸۹
سود مشارکت کامیون ولوو NH17	۱۰۷۷۴
سود مشارکت کامیون ولوو FM_6*2	۶۹۸۰
سود مشارکت کامیون ولوو FM_4*2	۷۸۱
انواع تریلر	۴۱۸
جمع	۷۵۵۳۴

۳-۲-۱

هزینه های تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح ذیل میباشد

شرح	گروه	شرکت اصلی
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
بانک سپه شعبه سایپا	۴۱۱۰	۴۱۱۰
بانک ملت شعبه ایران کاوه	۳۹,۳۸۴	۳۹,۳۸۴
بانک ملت شعبه جیحون	۲,۵۸۸	۲,۵۸۸
بانک توسعه اسلامی	۵,۰۶۷	۵,۰۶۷
سایر بانکها	۳,۱۵۸	
جمع	۵۴,۳۱۷	۵۱,۱۵۹
انتقال به پروژه های در دست اجرا	(۱۱,۲۵۳)	(۱۱,۲۵۳)
مانده	۴۳,۰۶۴	۳۹,۹۰۶

۳-۲-۱- مبلغ ۱۱,۲۵۳ میلیون ریال هزینه مالی انتقالی به پروژه هاعمدتاً بابت تسهیلات دریافتی جهت تکمیل پروژه های

مجموعه کفش ملی، مجموعه کفش جم، پروژه رولر تست، پروژه سالن مونتاژ بادسان، میدلام و پروژه سالن ادباز
قطعات بادسان میباشد

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۳-۳ - هزینه مالی اعتبارات اسنادی به مبلغ ۸۳,۰۴۷ میلیون ریال بابت هزینه تسهیلات دریافتی از ولوو سوئد و رنو فرانسه موضوع وام ثایتناس ۶ ماهه و ریغایتناس ۳ ماهه جهت گشایش اعتبارات اسنادی مواد اولیه خریداری شده میباشد شایان ذکر است بعد از مبادله اسناد، وجه اسناد معامله شده علاوه بهره متعلقه به شرکت‌های مذکور پرداخت میگردد

۳-۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۱۳۷)	۹,۸۵۲	(۱,۱۳۷)	۹,۳۷۱	۳۷۱	درآمد و هزینه های عملیاتی
۵۰,۸۱۶	۲۶۵,۶۷۱	۵۲۳,۴۲	۲۶۰,۶۰۶	۳۷۲	درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۴۹,۶۷۹	۲۷۵,۴۷۳	۵۱,۲۰۵	۲۶۹,۹۷۷		جمع

۳-۱-۱- درآمد و هزینه های عملیاتی شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد

سال ۱۳۸۱		سال ۱۳۸۲		یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱,۸۰۷	۹,۱۹۳			درآمد حاصل از فروش ضایعات
	۷۹۸	۶۵۹			درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۵۳)		-			هزینه های جذب نشده
(۳,۵۸۹)		-			ذخیره کاهش ارزش موجودیها
(۱,۱۳۷)		۹,۸۵۲			جمع

۲۷۵ ۴۷۳

۱۱۳۷

۵۱۲۰۵

گروه خودرو سازی

سایا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



۳-۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی تشکیل شده است

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۸,۳۲۸)	(۶۹,۶۳۸)	(۲۸,۳۴۰)	(۶۹,۶۳۸)	۳۱-۲-۱	سود و (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
۲۸,۲۸۷	۵۵,۶۴۱	۲۸,۲۸۷	۵۵,۶۴۱	۳۱-۲-۲	اقدام رایگان دریافتی
۳۱۰۵۰	۱۱۳,۷۷۴	۳۱۹۲۵	۱۱۷,۴۵۲	۳۱-۲-۳	سود فروش اقساطی
-	۱۳۱,۱۶۷	-	۱۳۱,۱۶۷	۳۱-۲-۴	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۵,۹۶۱	۲۳,۵۶۹	۴۱۶۱	۱۲,۰۰۵	۳۱-۲-۵	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴۰۴	۱۲,۸۰۴	۴۰۴	۱۲,۸۰۴		درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
-	۳,۵۹۴	-	۳,۵۹۴		سود حاصل از خرید اوراق مشارکت
۹۳۷	۷۰۱	۱۱۰۳	۸۵۱		سود حاصل از فروش دارائیه
-	۱,۹۰۵	-	-		درآمد ارائه خدمات به ایران کاوه سایا
		۱۴۹۷	۱۶۰۶	۱۴	استهلاک سرقفلی
۱۲,۵۰۵	۲,۱۰۵	۱۳۲۰۵	۵۱۲۴		درآمدهای متفرقه
۵۰,۸۱۶	۲۶۵,۶۳۲	۵۲,۳۴۲	۲۶۰,۶۰۶		جمع

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

شرح	مبلغ میلیون ریال
حسابهای پرداختی - بانک SEB سوئد	۲,۷۹۲
حسابهای دریافتی و پرداختی - ولوو سوئد	(۷۱,۵۹۷)
حسابهای دریافتی - رنو فرانسه	(۳,۲۶۸)
موجودی نزد بانکهای تجاری	۵۵۱
حسابهای دریافتی و پرداختی - سایر	۸۸۴
جمع	(۶۹,۶۳۸)

گروه خودرو سازی سایپا

شرکت سنایا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

شرح	یادداشت	مبلغ - میلیون ریال
لام رایگان دریافتی شرکت اصلی طی سال مالی مورد نظر به شرح ذیل میباشد		
دریافتی از ولوو سوئد	۳۱-۲-۲-۱	۴۷,۵۵۷
دریافتی از رنو فرانسه	۳۱-۲-۲-۱	۸,۰۸۴
جمع		۵۵,۶۴۱

۳۱ م رایگان دریافتی از ولوو سوئد و رنو فرانسه (شرکت اصلی) عمدتاً بابت ابزار آلات، قالب و فیکسچر مورد خط تولید کامیون ولوو FM9 و کامیون میدلام می باشد که بر اساس ارزش متعارف ثبت شده است قابل ثبت که در سال ۸۱ و ۸۲ کلاً به مبلغ ۸۱ میلیون کرون اقلام مجانی در راستای قرارداد ۱۱۵ میلیون کرونی اقلام دریافت شده است

۳۱ سود فروش اقسامی شرکت اصلی به مبلغ ۱۱۳,۷۷۴ میلیون ریال بابت سهم سود سال ۸۲ از فروش پلی انواع محصولات میباشد

۳۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری شرکت اصلی به مبلغ ۱۲۱,۱۶۷ میلیون ریال بابت سود پس تعداد ۱۰,۱۴۶,۳۹۴ سهم سرمایه گذاری انجام شده در سهام شرکت سایپا میباشد

۳۱ سود حاصل از سرمایه گذاری شرکت اصلی به مبلغ ۲۳,۵۶۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱,۹۹۹ میلیون ریال بود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت سایپا، مبلغ ۶,۰۱۶ میلیون ریال سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام ایران کاوه سایپا و مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت کاوه خودرو سایپا و مبلغ ۵۴ میلیون ریال سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت توسعه صنعتی ایران میباشد

۳۲ - اقلام غیر مترقیه

اقلام غیر مترقیه گروه به مبلغ ۱۲,۸۰۴ میلیون ریال مربوط به فسخ فروش املاک شرکت رنا واقع در سه راه آذری به وزارت امور اقتصادی و دارائی میباشد که در سال ۱۳۸۰ به موجب توافق بعمل آمده گردیده بود در قبال بدهی مالیاتی شرکت رنا و شرکت زامیاد املاک مذکور به وزارت امور اقتصادی و دارائی انتقال باید لیکن بعلت مواع قانونی انتقال آن صورت پذیرفت لذا مبلغ ۹,۱۷۹ میلیون ریال بابت برگشت درآمد شناسایی شده در سال ۱۳۸۰ در هنگام واگذاری، مبلغ ۴۶۸ میلیون ریال بابت طلب سنواتی وزارت دارائی و مبلغ ۳,۳۵۷ میلیون ریال بابت جریمه تاخیر در پرداخت مالیات سنوات ۷۶ لغایت ۷۸ در دفاتر ثبت و انعکاس یافته است

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



۳۳- اصلاح اشتباه دوره های قبل

۳۳-۱- اصلاح اشتباه دوره های قبل گروه به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد

۱۳۸۱/۱۲/۲۹		یادداشت	شرح
بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال		
	۴,۱۲۸		تعدیل لاستیکهای در جریان اول دوره ایران کاوه
	۳,۱۲۱		مایه تفاوت بهای کارشناسی اقلام راکد ایران کاوه
۲۲۰۹			تعدیل انبار سنوات قبل
	۱,۴۰۹		هزینه مالی اعتبارات اسنادی گذشته
۶۵۳	۷۳۸		برگشت از فروش دو دستگاه مینی بوس مهسان
	۸۳۰		تعدیل مالیات سال ۸۱
۶۳	۱,۱۰۲		سایر
۲,۹۲۵	۱۱,۳۲۸		جمع گردش حساب
(۸,۴۰۳)			جمع گردش بستانکار (بدهکار)

۳۳-۲- اصلاح اشتباه دوره های قبل شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد

۱۳۸۶/۱۲/۲۹		یادداشت	شرح
بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال		
	۴,۱۲۸		تعدیل لاستیکهای در جریان اول دوره ایران کاوه
	۳,۱۲۱		مایه تفاوت بهای کارشناسی اقلام راکد ایران کاوه
۲۲۰۹			تعدیل انبار سنوات قبل
	۱,۴۰۹		هزینه مالی اعتبارات اسنادی گذشته
۶۵۳	۷۳۸		برگشت از فروش دو دستگاه مینی بوس مهسان
۶۳	۹۰		سایر
۲,۹۲۵	۹,۴۸۶		جمع گردش حساب
(۶,۵۶۱)			جمع گردش بستانکار (بدهکار)

گروه خودرو سازی
سایا

[illegible]

گروه خودرو سازی
سایا

[illegible]

گروه خودرو سازی
سایا

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

الف - صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خاص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است

شرکت اصلی		گروه		شرح
سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۴۵۹	۴۲۴,۴۴۳	۱۹۵,۸۷۷	۴۵۹,۸۳۹	سود عملیاتی
۲,۸۷۸	۳,۶۵۸	۳,۶۵۷	۴,۸۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۹۶۰	۱۷,۲۸۲	۹,۲۹۷	۲۲,۰۹۶	هزینه استهلاک
(۱۹۳,۴۹۲)	(۵۹۵,۹۷۸)	(۱۳۶,۲۳۴)	(۷۹۰,۴۸۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۷۲,۷۴۳)	(۳۴۸,۷۶۰)	(۲۸۲,۸۸۰)	(۳۴۶,۶۱۲)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۷۵,۵۱۷)	(۵۲۵,۰۸۴)	(۷۸,۲۷۱)	(۴۳۸,۶۹۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۰۱,۲۸۹	۱,۵۱۶,۶۸۳	۴۰۵,۸۷۱	۱,۵۳۰,۲۸۲	افزایش وجوه (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵۶۵,۴۶۴	۱,۵۰۴,۵۹۸	۵۶۵,۵۸۳	۱,۵۱۵,۸۵۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
			(۱,۶۰۶)	استهلاک سرقتی
			(۱۱,۸۰۴)	تغایر غیر مشرقیه
۴۳,۵۱۴	۱۰۳,۷۸۷	۴۶,۸۳۹	۱۰۹,۶۴۶	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶۷۹,۸۱۲	۲,۱۰۰,۶۲۹	۷۲۹,۷۳۹	۲,۰۵۲,۴۰۰	جمع

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۳۶- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۶-۱

در خصوص بدهیهای احتمالی شرکت اصلی میتوان به بخش شرقی زمین کارخانه متعلق به شرکت کاوکار اشاره نمود لازم به توضیح است که باستاند رای مورخ ۱۳۶۵/۶/۱۹ دادگاه حقوقی یک تهران شرکت محکوم به پرداخت اجرت المثل دوران استفاده از زمین و عودت آن به مالک گردیده که علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط شرکت مالک حاضر به مصالحه رای دادگاه نمیشد. لذا در این خصوص مبلغ ۹۶۷ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱۷-۱ همراه صورت‌های مالی) ذخیره با احتساب ۲۰٪ نرخ تورم سالانه از زمان صدور حکم در حسابها تا پایان سال ۸۱ منظور شده است.

۳۶-۲

تعهدات سرمایه ای شرکت‌های گروه در پایان سال ۱۳۸۲ به شرح ذیل میباشد:

نام شرکت	مانده تعهدات سرمایه ای
سایپا دیزل	۵۶,۲۲۵
تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا	۱۶,۶۰۰
طراحی و مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا	۱۴
جمع	۷۲,۸۳۹

۳۶-۳

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

شرح	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
سایپا دیزل	۲,۸۷۳,۵۵۰
خدمات فنی رنا	۲۰,۴۷۸
تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا	۴,۵۴۰
طراحی و مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا	۱۴۹,۸۰۱
جمع اسناد تضمینی عهده شرکتها	۳,۲۳۲,۳۶۹

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
گروه خودرو سازی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



۳۸- معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون اصلاحی قسمتی از قانون تجارت و انحصار واکتبه

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

الف - شرکت سایپا: (انحصار واکتبه و ماده ۱۲۹)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معاملات	ردیف
بستانکار	بدهکار		
۲۳,۱۵۳		مانده اول دوره	
۵۸,۳۶۹		۱ مانده اول دوره (سود سهام)	
	۷۳,۶۸۹	۲ شرکت در افزایش سرمایه سال ۸۰	
۲۱۰	۲۱۰	۳ خرید یک دستگاه خودروی سواری (راتیا)	
۹۶۹	۹۶۹	۴ خرید سبزه دستگاه خودرو پراید	
	۱۱,۹۹۹	۵ سود سهام سال ۸۱ سایپا دیزل در سهام سایپا	
۴۳,۹۴۰	۴۳,۹۴۰	۶ خرید سهام برای سایپا دیزل	
۸,۲۵۷		۷ سهام سایپا دیزل در افزایش سرمایه سایپا	
۹۵,۹۲۶		۸ سود سهام سال ۸۱ شرکت سایپا	
	۹۵,۹۲۶	۹ شرکت در افزایش سرمایه سال ۸۱	
۱۰۰,۰۰۰		۱۰ دریافت علی الحساب	
	۱۰۰,۰۰۰	۱۱ تسویه علی الحساب	
	۱۲,۴۷۰	۱۲ تسویه بخشی از بدهی	
	۷۰۰	۱۳ پرداخت پاداش سال ۸۱ هیئت مدیره	
۱۸۳		۱۴ خرید آهن آلات، مواد شیمیایی و کتوپ	
۶۷		۱۵ بابت هزینه تخلیه پساب صنعتی سایپا دیزل	
۸		۱۶ خرید سهام برای پرسنل	
	۸	۱۷ اقساط خرید سهام	
۹		۱۸ هزینه آزمایش مواد و محصول سایپا دیزل	
۳		۱۹ هزینه ارسال پاکت حق تقدم سایپا دیزل	
۲۰۱		۲۰ وام خودرو و تلفن همراه هیئت مدیره	
	۲۰۱	۲۱ تسویه وام خودرو و تلفن همراه هیئت مدیره	
۲۹		۲۲ سایر	
۳۴۱,۳۷۴	۳۳۹,۹۱۲	جمع گردش	
۱,۴۱۲		مانده	

گروه خودرو سازی
سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹



ب - شرکت تولید محور خودرو: (ماره ۱۲۹)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معامله	ردیف
بدهکار	بستانکار		
	۴,۴۳۱	نقل از سال ۱۳۸۱	
۴,۱۲۵		۱ نقل از سال ۸۱ (سود سهام)	
	۲	۲ نقل از سال ۸۱ (فروشندهگان)	
	۱۷	۳ سود اتاق بازرگانی	
۱,۰۰۰		۴ پرداخت علی الحساب	
۵,۱۲۵	۴,۴۵۰	جمع کردش	
۶۷۵		مانده	

پ - شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا (سهامی عام): (استمرار داشته رماه ۱۲۹)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معامله	ردیف
بدهکار	بستانکار		
۵۴۰,۸۶		نقل از سال ۸۱	
۴۳,۵۱۹		۱ علی الحساب پرداختی در سال ۸۲	
۲۰,۰۰۰		۲ پ. ب. قرارداد ۴۵۶/۸۲ ح	
۲۴,۳۴۰		۳ پ. ب. قرارداد ۳۱۷/۸۲ ح	
۱۷,۱۴۱		۴ پرداختی بابت پروژه	
۹۳۰		۵ کمکهای غیر نقدی	
۶۵۱		۶ رستوران	
	۱۷۹,۵۸۶	۷ طلب ایران کاوه بابت ساخت تریلر و اتاق بار	
۱,۵۹۴		۸ خرید حق تقدم سهام سایپا دیزل	
	۷۲۴	۹ ساخت قطعات	
۷,۰۹۲		۱۰ انتقال دارائیهها	
۶۱,۹۷۶		۱۱ خرید قطعات داخلی	
۸۰۰		۱۲ تبدیل ۲۲ دستگاه تریلر	
۷۰,۴۵۰		۱۳ خرید خارجی	
۱۵,۰۲۵		۱۴ خرید ابزار آلات	
۱,۴۷۸		۱۵ حقوق مامورین	
۱۱۶,۸۸۳		۱۶ کالای امانی	
۱۰,۴۱۰		۱۷ دستمزد خدمات ساخت و تولید	
۱۰,۰۰۰		۱۸ دریافت وام	
		۱۹ سایر	
۳,۹۳۰		جمع کردش	
۴۳۹,۸۹۵	۲۰۰,۷۲۰	مانده	
۲۳۹,۱۷۵			

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۱۲/۲۹



ت - شرکت خدمات فنی رفا خاص : (اشخاص وابسته و باره ۱۲۹)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معامله	ردیف
بستانکار	بدهکار		
۷۴۶		۱ کارانه کامیون ولوو	۱
	۱۰,۷۰۰	۲ پرداخت علی الحساب	۲
۱۰		۳ تسویه علی الحساب	۳
	۷۵۷	۴ ارسال کالای امانی	۴
۹,۹۷۷		۵ چک صادره بابت تسویه کامیونهای فروخته شده	۵
۹,۹۸۷	۱۱,۴۵۷	جمع گردش	
	۱,۴۷۰		

گروه خودرو سازی

سایپا

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا: (اشخاص وابسته به گروه ۱۲۹)

مبلغ به میلیون ریال		شرح معامله	ردیف
بستانکار	بدهکار		
	۱۳۲۳۰	مقل از سال ۱۳۸۱	
۳۶۱		انتقال مانده قرارداد ها	
	۵,۵۰۰	آب، برق و استفاده از سرویس عمومی شرکت	۱
	۲۲۵	سود سهام سال ۱۳۸۱	۲
	۳۸۳	اقساط پروژه مارلیک	۳
	۱۱۶	رستوران	۴
	۴۲,۵۳۸	پیش پرداخت قطعات	۵
۷۳,۳۱۵		خرید قطعات از کاوه خودرو	۶
	۴۶۳	حقوق مامورین	۷
	۳۸,۰۳۰	پرداخت مابه التفاوت	۸
	۲۳۰	فروش سه دستگاه پراید	۹
	۱۹۰	فروش یک دستگاه زانتیا	۱۰
۲۲۶		انتقال فالبها	۱۱
	۱۰,۰۰۰	تخفیف فروش	۱۲
	۲,۴۳۷	سایر	۱۳
۷۳,۹۵۲	۱۱۳,۵۴۷	جمع گردش	۱۴
	۳۹,۵۹۰	مانده	