

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران خبره ایران حسابداران رسمی و مستقل

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات خودرو سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

بندهای مبانی نتیجه‌گیری

۳ - همانگونه که در یادداشت‌های ۵ و ۸ توضیحی صورت‌های مالی مندرج است، مانده حساب‌ها و اسناد دریافتنی و پیش پرداخت‌ها در تاریخ ترازنامه، به ترتیب شامل مبلغ حدود ۸.۶۲۷ میلیون ریال و مبلغ حدود ۴۷۷ میلیون ریال، اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ حدود ۱۸۶۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها انعکاس یافته است. با توجه به مطالب فوق، احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تا میزان خالص قابل بازیافت مبالغ مورد اشاره در حسابها ضروریست، لیکن با توجه به اینکه نتایج حاصل از اقامه دعاوی مطروحه توسط شرکت علیه برخی از متعهدین

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص)

بدهیهای مذکور در مراجع قضایی در مراحل مختلف دادرسی است و تا تاریخ تنظیم این گزارش نتایج آن مشخص نشده است. با توجه به موارد فوق، تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۴- با توجه به یادداشتهای شماره ۱۲ و ۱۴ توضیحی صورتهای مالی، اهم موارد قابل ذکر در خصوص مالیات بر ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات عملکرد شرکت بشرح ذیل می باشد:

۱-۴) اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده به صورت تجمیعی ارائه می گردد و شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ حدود ۹۷۱ میلیون ریال از بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه دوم دوره مالی مورد گزارش به سازمان امور مالیاتی دارای بدهی می باشد که می بایستی تا ۱۵ مهرماه سال جاری پرداخت و تسویه می شد که تا کنون نسبت به پرداخت و تسویه حساب مبلغ مذکور اقدامی صورت نگرفته است. توضیح اینکه عدم پرداخت مبلغ مزبور در موعد مقرر مشمول جرایم دیرکرد خواهد بود.

۲-۴) جهت مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۲، طبق برگ تشخیص صادره مورخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴ مبلغ حدود ۱.۶۴۲ میلیون ریال مازاد بر مالیات حقوق پرداخت شده بابت اصل مالیات و جرائم مفاد مواد ۱۹۷ و ۱۹۹ قانون مالیاتهای مستقیم مطالبه گردیده که از این بابت نیز هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۳-۴) از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ بر اساس برگ تشخیص صادره که براساس رسیدگی علی الراس محاسبه شده، مبلغ حدود ۹.۷۵۲ میلیون ریال مازاد بر مبلغ پرداخت شده و ذخیره تامین شده، مالیات مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و با توجه به گزارش اجرای قرار صادره شماره ۶/۲۵۱/۷۱۲۹ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۸ سازمان امور مالیاتی مبنی بر رسیدگی مجدد، موضوع تاکنون به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۴-۴) در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ باتوجه به برگ تشخیص صادره مبلغ حدود ۲۵.۴۱۴ میلیون ریال از زیان ابرازی شرکت مورد قبول سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۵-۴) همچنین جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ علی الرغم زیان ابرازی، طبق برگ تشخیص صادره مورخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴، مبلغ حدود ۲.۱۱۲ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده است که



شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص)

ضمن اعتراض شرکت به برگ تشخیص صادره، از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۶-۴) جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و دوره میانی مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی، هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

با توجه به مراتب بالا، کسری ذخیره مالیاتی از بابت موارد فوق الذکر حداقل به مبلغ حدود ۱۳.۵۰۶ میلیون ریال وجود داشته، معهذا تعیین بدهی قطعی مالیاتی بابت سنوات مالی فوق الذکر منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی و تسویه حساب از این بابت می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت ۲-۷ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، از مانده حساب موجودی مواد و کالا مبلغ حدود ۶.۰۷۰ میلیون ریال اقلام فاقد گردش بوده که مربوط به قطعات کامیونت های بادسان و آذرسان، کامیونهای ولو، میدلام، دانگ فنگ و فوتون می باشد و علی الرغم اقدام به فروش از طریق مزایده، تاکنون به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۷- همانگونه که در یادداشت ۴-۷ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، از مانده حساب موجودی مواد و کالای شرکت نزد دیگران، مبلغ حدود ۷.۹۹۷ میلیون ریال بابت ۴ دستگاه کامیون میدلام بدون پلاک نزد شرکت هلدینگ هیوا ماشین می باشد. که در اسفند ماه ۱۳۹۱ جهت نصب تجهیزات به صورت امانی به آن شرکت ارسال گردیده و طی پیگیری های به عمل آمده تاکنون برگشت آن میسر نگردیده است.

۸- همانگونه که در یادداشت های ۷ و ۹ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت در تاریخ ترازنامه، به ترتیب به مبلغ حدود ۷.۱۲۹ میلیون ریال و ۶.۶۴۰ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشند.



شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص)

۹- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور بر اساس مانده های استخراجی از دفاتر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و اعمال برخی تعدیلات لازم در خارج از دفاتر، مشخص شده اند.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه، بالغ بر مبلغ حدود ۵۵.۳۶۲ میلیون ریال (حدود ۷۱ درصد سرمایه ثبت شده) می باشد که از این بابت شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت می باشد و در این خصوص لازم است تصمیمات مقتضی اتخاذ گردد.

۱۲- شرکت نسبت به واریز عمده وجوه مکسوره طی دوره مورد رسیدگی و همچنین مبلغ انتقالی از سال مالی گذشته از بابت مالیات تکلیفی موضوع مواد ۱۰۴ و ۵۳ قانون مالیاتهای مستقیم به حساب سازمان امور مالیاتی اقدام ننموده است.

۱۳- مالیات حقوق مکسوره در سنوات مالی قبل و ماههای خرداد الی شهریور ماه دوره مالی مورد گزارش جمعا به مبلغ حدود ۲۷۵ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی پرداخت نشده است. توضیح اینکه عدم پرداخت مالیاتهای مذکور در مواعد مقرر مشمول جرائم مواد ۱۹۷ و ۱۹۹ قانون مالیاتهای مستقیم خواهد شد.

۱۴- شرکت فاقد واحد حسابرسی داخلی می باشد.

۱۵- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۴ صاحبان سهام، در موارد ذیل به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

- موضوع اقدامات لازم در رابطه با وصول مطالبات راکد و سنواتی
- موضوع اقدامات لازم جهت فروش موجودی های کالای راکد
- موضوع اقدامات لازم در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰
- موضوع اقدامات لازم در خصوص تشکیل کمیته حسابرسی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات خودرو سایپا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و شرکت نسبت به معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و اخذ کدکاربری و کلمه عبور اقدام نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

۲۹ مهر ماه ۱۳۹۴

عبدالله... شفاعت

شماره عضویت ۸۰۰۴۳۲

محمد شوقیان

شماره عضویت ۸۰۰۴۴۲

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام ،

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده گزارش مذکور به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱- ۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۵-۶	تاریخچه فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

 رئیس هیئت مدیره	زعفرتنهاپور.....	
 نایب رئیس هیئت مدیره	عبدالرضا سپهوند.....	
 عضو هیئت مدیره	محمدرضا دانش کوش	
 عضو هیئت مدیره	محمد محمد حسنی.....	
 مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	مظفر فروتن	

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	"تجدید ارائه شده"
داراییهای جاری :		ریال	ریال	بدهیهای جاری :		ریال	ریال	
موجودی نقد	۴	۵۸۰,۱۲۶,۳۰۳	۱,۱۴۱,۸۱۳,۰۳۵	حسابهای پرداختنی تجاری	۱۱		۹۳,۸۱۶,۲۹۵,۹۶۶	
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۷۵,۹۰۲,۶۲۰,۶۴۴	۸۱,۹۴۹,۳۹۶,۵۰۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۲		۵۶,۴۵۹,۳۷۸,۹۳۱	
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۲,۲۱۰,۳۶۴,۰۴۲	۲,۹۸۵,۷۱۳,۷۰۵	پیش دریافتها	۱۳		۳,۷۸۵,۴۵۲,۹۶۲	
موجودی مواد و کالا	۷	۱۰۹,۳۹۸,۴۵۲,۵۸۹	۱۰۵,۹۸۰,۰۹۷,۱۹۶	ذخیره مالیات	۱۴		۶۹۲,۶۷۵,۶۸۶	
پیش پرداختها	۸	۸,۲۹۶,۵۱۴,۱۴۰	۸,۶۰۶,۴۳۷,۴۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۵		۰	
جمع داراییهای جاری		۱۹۶,۳۸۸,۰۷۷,۷۱۸	۲۰۰,۶۶۳,۴۵۷,۸۵۶	جمع بدهیهای جاری			۱۵۴,۷۵۳,۸۰۳,۵۴۵	
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :				
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶		۱۱,۳۵۳,۶۸۴,۱۱۸	۱۰,۰۷۷,۲۷۶,۸۹۱
				جمع بدهیها			۱۸۰,۸۶۸,۳۲۹,۲۱۲	۱۶۴,۸۳۱,۰۸۰,۴۳۶
داراییهای ثابت مشهود	۹	۱۱,۴۶۱,۵۵۹,۱۹۱	۱۱,۵۹۰,۲۸۶,۴۲۴	حقوق صاحبان سهام :				
سایر داراییها	۱۰	۵۶,۴۷۶,۲۵۰	۲۳۴,۳۳۳,۷۵۰	سرمایه (۴۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی)	۱۷		۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری		۱۱,۵۱۸,۰۳۵,۴۴۱	۱۱,۸۲۴,۶۲۰,۱۷۴	اندوخته قانونی	۱۸		۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته			(۵۵,۳۶۲,۲۱۶,۰۵۳)	(۳۴,۷۴۳,۰۰۲,۴۰۶)
				جمع حقوق صاحبان سهام			۲۷,۰۳۷,۷۸۳,۹۴۷	۴۷,۶۵۶,۹۹۷,۵۹۴
جمع داراییها		۲۰۷,۹۰۶,۱۱۳,۱۵۹	۲۱۲,۴۸۸,۰۷۸,۰۳۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			۲۰۷,۹۰۶,۱۱۳,۱۵۹	۲۱۲,۴۸۸,۰۷۸,۰۳۰

یادداشتهای توضیحی همراه. جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فروش	۱۹	۲۶,۲۷۷,۶۹۲,۴۲۶	۱۶۱,۷۲۹,۷۴۱,۴۰۴
بهای تمام شده کالای فروخته شده	۲۰	(۱۹,۹۶۴,۸۰۷,۹۸۲)	(۱۰۶,۷۶۷,۳۷۸,۳۵۰)
سود ناخالص		۶,۳۱۲,۸۸۴,۴۴۴	۵۴,۹۶۲,۳۶۳,۰۵۴
هزینه های اداری و عمومی	۲۱	(۱۱,۹۳۳,۵۰۷,۹۴۱)	(۲۴,۸۸۶,۱۴۱,۱۸۹)
هزینه های فروش	۲۲	(۱۶,۱۴۴,۲۶۲,۴۶۳)	(۳۲,۷۵۰,۸۴۹,۴۷۵)
درآمدهای عملیاتی	۲۳	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		(۲۷,۸۲۲,۷۷۰,۴۰۴)	(۵۷,۶۳۶,۹۹۰,۶۶۴)
سود (زیان) عملیاتی		(۲۱,۵۰۹,۸۸۵,۹۶۰)	(۲,۶۷۴,۶۲۷,۶۱۰)
هزینه های مالی	۲۴	(۲۵,۹۶۷,۷۳۹)	(۶۱۰,۶۹۱,۹۱۱)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵	۹۱۶,۶۴۰,۰۵۲	۸۷۵,۳۱۴,۵۶۵
		۸۹۰,۶۷۲,۳۱۳	۲۶۴,۶۲۲,۶۵۴
سود (زیان) قبل از مالیات		(۲۰,۶۱۹,۲۱۳,۶۴۷)	(۲,۴۱۰,۰۰۴,۹۵۶)
مالیات بر درآمد		-	-
سود (زیان) خالص		(۲۰,۶۱۹,۲۱۳,۶۴۷)	(۲,۴۱۰,۰۰۴,۹۵۶)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۲۰,۶۱۹,۲۱۳,۶۴۷)	۳۶۳,۶۹۱,۵۷۶	(۲,۴۱۰,۰۰۴,۹۵۶)
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۳۱,۵۳۳,۲۳۶,۹۴۶)	(۶۶,۴۰۷,۰۰۳,۰۶۴)	(۶۶,۴۰۷,۰۰۳,۰۶۴)
تعدیلات سنواتی	(۳,۲۰۹,۷۶۵,۴۶۰)	(۸,۰۶۳,۵۸۳,۴۸۸)	۳۴,۰۷۴,۰۰۵,۶۱۴
زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۳۴,۷۴۳,۰۰۰,۴۰۶)	(۷۴,۴۷۰,۵۸۶,۵۵۲)	(۳۲,۳۳۲,۹۹۷,۴۵۰)
زیان انباشته در پایان دوره	(۵۵,۳۶۲,۲۱۶,۰۵۳)	(۷۴,۱۰۶,۸۹۴,۹۷۶)	(۳۴,۷۴۳,۰۰۰,۴۰۶)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سابیا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۷	(۶۴۵,۰۹۰,۷۹۲)	۵,۵۰۷,۷۴۳,۶۷۸	۵,۲۴۹,۱۶۴,۱۴۲
جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود دریافتی بابت سرمایه گذاریها	۱۱,۰۱۷,۳۶۳	۵,۴۰۴,۲۲۲	۱۹,۱۵۲,۳۱۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۲۵,۹۶۷,۷۳۹)	(۵۱۲,۶۶۵,۰۹۷)	(۶۱۰,۶۹۱,۹۱۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی تامین مالی	(۱۴,۹۵۰,۳۷۶)	(۵۰۷,۲۶۰,۸۷۵)	(۵۹۱,۵۳۹,۵۹۴)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۳,۱۷۸,۰۶۴)	(۰)	(۵۴۷,۶۲۲,۱۰۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت	(۴۷,۹۷۵,۰۰۰)	(۲,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۷۳,۹۰۸,۳۹۱)
افزایش (کاهش) سایر داراییها	۱۷۷,۸۵۷,۵۰۰	۳۶۷,۲۱۸,۳۹۱	۰
وجوه حاصل از فروش دایمیهای ثابت	-	-	۳۶۸,۹۴۸,۳۹۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۱۲۹,۸۸۲,۵۰۰	۳۶۴,۶۵۸,۳۹۱	(۴,۹۶۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۶۳,۳۳۶,۷۳۲)	۵,۳۶۵,۱۴۱,۱۹۴	۴,۱۰۵,۰۴۲,۵۰۲
فعالیت‌های تامین مالی			
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰
پرداخت تسهیلات مالی	(۰)	(۳,۴۷۹,۲۰۰,۹۸۱)	(۴,۲۰۵,۱۹۹,۶۵۶)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۰)	(۳,۴۷۹,۲۰۰,۹۸۱)	(۴,۲۰۵,۱۹۹,۶۵۶)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۵۶۳,۳۳۶,۷۳۲)	۱,۸۸۵,۹۴۰,۲۱۳	(۱۰۰,۱۵۷,۱۵۴)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱,۱۴۱,۸۱۳,۰۳۵	۱,۲۴۱,۹۷۰,۲۴۶	۱,۲۴۱,۹۷۰,۲۴۶
مانده وجه نقد در پایان دوره	(۵۸۰,۱۲۶,۳۰۳)	۳,۱۲۷,۹۱۰,۴۵۹	۱,۱۴۱,۸۱۳,۰۹۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- کلیات

۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۳۱ به صورت شرکت (سهامی خاص) تاسیس شده و تحت شماره ۱۳۱۵۳۰ مورخ ۱۳۷۶/۰۳/۳۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. همچنین در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۳ اقدام به ثبت علامت تجاری خود تحت شماره ۸۱۳۴۷ نموده است. در حال حاضر، شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت به نشانی تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج- بزرگراه فتح - محل گروه صنعتی ملی سابق- کفش فارس واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف - طراحی، ساخت و تولید انواع قطعات کامیون، کامیونت، تریلر و سازنده و تامین کننده انواع قطعات یدکی کامیونهای سنگین و نیمه سنگین و خدمات بعد از فروش آنها.

ب - شرکت می تواند با موافقت مجمع نسبت به تأسیس هر نوع مؤسسه یا شرکت دیگری از هر قبیل که موضوع آن با فعالیت شرکت مربوط باشد تأسیس نماید و یا این قبیل شرکتها را از اشخاص ثالث خریداری و یا در آنها به هر نوع و هر شکل مشارکت نماید.

ج - اقدام به انجام هرگونه فعالیت مجاز بازرگانی، مستقیم و یا غیر مستقیم به منظور اجرای موضوعات فوق. شایان ذکر است، شرکت در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۲۸ جواز تأسیس واحد خدمات مهندسی از وزارت صنایع را اخذ نموده و طی نامه شماره ۶۵۳۶۴ مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۲۲ موفق به دریافت پروانه فنی مهندسی (پروانه بهره برداری) از سازمان صنایع و معادن استان تهران گردیده است.

ضمناً آنچه که شرکت کاوه خودرو به عنوان هدف محوری خط مشی خود برگزیده، موضوع تامین قطعات مربوط به محصولات شرکت سایپا دیزل (ساخت داخل) می باشد. لذا از بدو تأسیس شرکت، علاوه بر فعالیتهای طراحی مهندسی، مشاوره های فنی و ارتقاء پیمانکاران طرف قرارداد، پیشرفت در توسعه ساخت داخل و تامین به موقع و با کیفیت قطعات مورد نیاز خطوط مونتاژ شرکت سایپا دیزل به عنوان شاخص های کلیدی بشمار آمده و منابع شرکت در جهت تحقق این اهداف متمرکز می باشد. در این راستا خدمات ارزشمندی در شرکت خودرو سایپا در زمینه ساخت قطعات بدنه، تزئینات داخل اتاق، شاسی و متعلقات آن، متعلقات موتور و سیستم های

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

الکتریکی و الکترونیکی کامیونت بادن و کامیونهای روزاروپا نظیر f۱۲، NH۱۲ و FH۱۲ و کامیونهای چینی مانند فوتون، دانگ فنگ و یوتانک با استفاده از MIDLUM و FM۹ امکانات کارگاههای تولیدی داخل کشور و گروه سایپا دیزل انجام گرفته است.

۱-۳ - وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت طی دوره به شرح ذیل بوده است:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کارکنان دائم	۹۳	۱۰۰	۹۸
جمع	۹۳	۱۰۰	۹۸

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۳ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱ - موجودی کالا :

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی 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 میگردد:

روش مورد استفاده

انواع موجودی

میانگین موزون

موجودی قطعات انبار مرکزی

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود :

۳-۲-۱- داراییهای ثابت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی ثبت می‌شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می‌شوند. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر برآورد داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود.

شرح داراییها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات و تجهیزات	۱۲ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
قالیها	آحاد تولید محصول	تیراژ
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی

برای داراییهایی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد. در مواردیکه هریک از داراییهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- مخارج تأمین مالی :

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل یا ساخت «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۴- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی بانرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که بابهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است بانرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌گردد. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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- موجودی نقد

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
موجودی نزد بانکها-ریالی	۴-۱	۱۴۷,۳۲۸,۲۷۹	۸۵۵,۹۰۷,۲۸۲
موجودی نزد بانکها- ارزی	۴-۲	۲۰۲,۷۵۷,۳۸۷	۲۲۴,۹۴۸,۴۳۰
موجودی صندوق		۱۸۲,۷۶۱,۰۳۷	۶۰,۹۵۷,۳۲۳
تنخواه گردان		۴۷,۲۷۹,۶۰۰	
جمع		<u>۵۸۰,۱۲۶,۳۰۳</u>	<u>۱,۱۴۱,۸۱۳,۰۳۵</u>

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک است :

نام بانک	شعبه	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
ملت (جام)	ایرانکاوه	۶۱,۰۸۷,۳۱۹	۲۹۱,۶۵۵,۸۶۰
سپرده کوتاه مدت اقتصادنویین ۱	آیت اله کاشانی	۷,۷۷۷,۵۲۲	۲۷۱,۵۱۷,۰۱۸
صادرات سپهر	شهاب خودرو	۲,۹۲۲,۶۵۹	۲۲۵,۵۳۰,۵۱۳
ملی	سیبا	۷,۹۶۰,۹۵۳	۳۸,۸۹۷,۵۷۹
سپه	سایپا	۱۱,۲۵۸,۸۵۶	۲۴,۲۳۱,۴۰۱
صادرات	شادمهر		۲,۱۲۳,۱۷۷
صادرات تهران ویلا	اسکندری	۵۴,۳۷۵,۶۹۱	۰
پاسارگاد	شهرقدس	۱,۹۴۵,۲۷۹	۱,۹۵۱,۷۳۴
حکمت	شعبه رودکی	۰	۰
جمع		<u>۱۴۷,۳۲۸,۲۷۹</u>	<u>۸۵۵,۹۰۷,۲۸۲</u>

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	نوع ارز	مبلغ ارزی	ریال	مبلغ ارزی	ریال
بانک ملت ایران کاوه	یورو	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۷۵,۲۰۰	۳,۷۹۳	۱۳۲,۵۵۱,۸۰۰
سپرده مدت دار ارزی بانک ملت	یورو	۳,۰۶۳,۰۰۹	۸۲,۰۸۲,۱۸۷	۲,۶۴۴,۰۰۰	۹۲,۳۹۶,۶۳۰
جمع		<u>۷,۳۶۳,۰۰۹</u>	<u>۲۰۲,۷۵۷,۳۸۷</u>	<u>۶,۴۳۷,۰۰۰</u>	<u>۲۲۴,۹۴۸,۴۳۰</u>

۵- مسابها واسناد دریافتنی تجاری

شرح	یادداشت	ریال	ریال
شرکتهای گروه	۵-۱	۲۱۷,۴۶۲,۱۵۰	۲۱۷,۴۶۲,۱۵۰
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۲	۴۲,۸۵۰,۸۵۲,۳۴۰	۴۶,۶۸۸,۱۵۶,۵۰۲
سایر اشخاص	۵-۳	۳۲,۸۳۴,۳۰۶,۱۵۴	۳۵,۰۴۳,۷۷۷,۸۴۹
بدهکاران راکد سنواتی		۱,۸۶۴,۰۴۷,۷۵۸	۱,۸۹۴,۸۰۶,۰۵۱
جمع		۷۷,۷۶۶,۶۶۸,۴۰۲	۸۳,۸۴۴,۲۰۲,۵۵۲
کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۱,۸۶۴,۰۴۷,۷۵۸)	(۱,۸۹۴,۸۰۶,۰۵۱)
جمع		<u>۷۵,۹۰۲,۶۲۰,۶۴۴</u>	<u>۸۱,۹۴۹,۳۹۶,۵۰۱</u>

۵-۱- بدهی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	ریال	ریال
بهنگام آفرین سایپا		۲۱۷,۴۶۲,۱۵۰	۲۱۷,۴۶۲,۱۵۰
جمع		<u>۲۱۷,۴۶۲,۱۵۰</u>	<u>۲۱۷,۴۶۲,۱۵۰</u>

۵-۲- اسناد دریافتنی تجاری به شرح قابل تفکیک است:

شرح	یادداشت	ریال	ریال
طلوع ولوو	۵-۲-۱	۲۲,۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰
امید عمید	۵-۲-۲	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
علی خدایی وینه		۱,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
اهرم وزین		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
نمایندهای ها		۱۶,۶۸۰,۶۵۲,۳۴۰	۱۹,۶۶۲,۹۵۶,۵۰۲
جمع		<u>۴۲,۸۵۰,۸۵۲,۳۴۰</u>	<u>۴۶,۶۸۸,۱۵۶,۵۰۲</u>

۵-۲-۱- مانده اسناد دریافتنی از نمایندگی طلوع ولوو مربوط چک دریافتنی در ارتباط با فروش اتاق بار و قطعات آن می باشد.

۵-۲-۲- مانده اسناد دریافتنی از آقای امید عمید (نمایندهای فروش شرکت سایپا دیزل) مربوط به ۵ فقره چک دریافتنی در ارتباط با فروش کامیون و تجهیزات جانبی آن می باشد.

۵-۲-۳- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها از مجموع اسناد دریافتنی مبلغ ۶۲۰ میلیون ریال آن در سر رسید وصول شده است.

شرح	یادداشت	ریال	ریال	(تجدید ارائه شده)
حقیقت کاریاریان - شهرداری کرمانشاه	۵-۳-۱	۲,۷۸۱,۴۰۵,۰۰۸	۲,۷۸۱,۴۰۵,۰۰۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
امیدعمید	۵-۳-۲	۲,۷۵۲,۹۹۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۹۹۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰
هیوا ماشین	۵-۳-۳	۱,۹۶۳,۹۹۹,۸۰۰	۱,۹۶۳,۹۹۹,۸۰۰	۱,۹۶۳,۹۹۹,۸۰۰
نمایندگی ۱۱۴ ولوو		۱,۸۹۴,۶۹۹,۵۷۰	۱,۸۹۴,۶۹۹,۵۷۰	۰
فروشگاه مرکزی قطعات		۱,۳۳۰,۳۷۰,۴۴۷	۱,۳۳۰,۳۷۰,۴۴۷	۱,۳۳۰,۳۷۰,۴۴۷
زامیاد		۱,۲۵۱,۵۲۷,۲۹۸	۱,۲۵۱,۵۲۷,۲۹۸	۱,۲۵۱,۵۲۷,۲۹۸
آتیه گستر همکاران		۱,۱۲۰,۳۰۷,۸۵۹	۱,۱۲۰,۳۰۷,۸۵۹	۱,۱۲۰,۳۰۷,۸۵۹
میلاد قم		۷۵۰,۵۱۴,۲۹۳	۷۵۰,۵۱۴,۲۹۳	۶۳۶,۱۵۰,۲۹۳
نوسازان پلاستیک		۳۹۹,۱۲۵,۲۱۲	۳۹۹,۱۲۵,۲۱۲	۳۹۹,۱۲۵,۲۱۲
بتون ماشین		۳۷۸,۸۱۸,۶۲۱	۳۷۸,۸۱۸,۶۲۱	۳۷۸,۸۱۸,۶۲۱
سایر اقلام		۱۸,۲۱۰,۵۴۸,۰۴۶	۱۸,۲۱۰,۵۴۸,۰۴۶	۲۳,۳۴۰,۳۳۳,۳۱۱
جمع		<u>۳۲,۸۳۴,۳۰۶,۱۵۴</u>	<u>۳۲,۸۳۴,۳۰۶,۱۵۴</u>	<u>۳۵,۰۴۳,۷۷۷,۸۴۹</u>

۵-۳-۱- بدهی شرکت حقیقت کاریاریان به مبلغ ۲,۷۸۱ میلیون ریال مربوط به هزینه نصب تجهیزات زباله کش بر روی تعداد ۱۲ دستگاه کامیون میدلام در سال ۱۳۹۰ می باشد که ضمن محکومیت نامبرده توسط واحد حقوقی، اجراییه آن اخذ گردیده است.

۵-۳-۲- مانده بدهی آقای امیدعمید در ارتباط با فروش کامیون و تجهیزات جانبی می باشد.

۵-۳-۳- مانده بدهی شرکت هیوا ماشین بابت ۷ دستگاه کمپرسی هاردوکس تحویلی به آن شرکت می باشد.

۶- سایر مسابهای دریافتنی

شرح	یادداشت	ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
وام مسکن		۳۹,۷۱۲,۰۰۰	۳۹,۷۱۲,۰۰۰	۱۸۷,۴۲۲,۳۹۱
وام خودرو		۴۳,۳۳۴,۰۰۰	۴۳,۳۳۴,۰۰۰	۱۴۱,۳۹۴,۰۰۰
سپرده شرکت در مناقصه		۱,۳۰۵,۷۶۶,۰۰۰	۱,۳۰۵,۷۶۶,۰۰۰	۱,۳۰۵,۷۶۶,۰۰۰
کارکنان		۸۲۱,۵۵۲,۰۴۲	۸۲۱,۵۵۲,۰۴۲	۱,۵۲۸,۹۸۸,۸۱۴
جمع		۲,۲۱۰,۳۶۴,۰۴۲	۲,۲۱۰,۳۶۴,۰۴۲	۳,۱۶۳,۵۷۱,۲۰۵
حصه بلند مدت وام ها		(۰)	(۰)	(۱۷۷,۸۵۷,۵۰۰)
جمع		<u>۲,۲۱۰,۳۶۴,۰۴۲</u>	<u>۲,۲۱۰,۳۶۴,۰۴۲</u>	<u>۲,۹۸۵,۷۱۳,۷۰۵</u>

۷- موجودی مواد و کالا

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۷۴,۲۸۱,۵۹۰,۹۷۱	۷۵,۰۵۱,۵۱۵,۹۷۸	۷-۲	موجودی قطعات برای فروش
۶,۶۵۸,۸۳۸,۱۶۵	۶,۶۵۸,۸۳۸,۱۶۳	۷-۳	موجودی شاسی و کاربری
۱,۷۷۹,۲۶۲,۰۲۵	۱,۵۰۷,۵۴۲,۸۷۰		موجودی فروشگاه
۸۲,۷۱۹,۶۹۱,۱۶۱	۸۳,۲۱۷,۸۹۷,۰۱۱		موجودی قطعات پایان دوره
۱۴,۴۶۱,۶۶۰,۶۷۹	۱۴,۷۶۱,۹۹۴,۹۳۱	۷-۴	موجودی امانی ماندن دیگران
۸,۷۹۸,۷۴۵,۳۵۶	۱۱,۴۱۸,۵۶۰,۶۴۷	۷-۵	کالای در جریان ساخت
۱۰۵,۹۸۰,۰۹۷,۱۹۶	۱۰۹,۳۹۸,۴۵۲,۵۸۹		جمع

۷-۱- موجودی انبار در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای شناور به مبلغ ۱۰۲,۲۶۹ میلیون ریال برخوردار بوده است.

۷-۲- مانده موجودی قطعات جهت فروش به مبلغ ۷۵,۰۵۱ میلیون ریال بابت خرید قطعات از فروشندگان و عمدتاً در جهت برنامه تولید

خودروهای شرکت سایپادیزل می باشد که با توجه به عدم اجرای تولید، در انبار باقیمانده است، توضیح اینکه مبلغ ۶۰۷۰ میلیون

ریال (سال گذشته مبلغ ۱۵۷ میلیون ریال) از موجودیهای مذکور ارقام کم گردش بوده که اقدامات لازم جهت فروش در قالب عمده فروشی و یا

فروش فروشگاهی و یا انتقال به پروژه ترمیم اتاق بادسان صورت گرفته و مدیریت شرکت اعتقاد دارد که از فروش آن زبانی به شرکت تحمیل نخواهد شد.

۷-۳- مانده موجودی شاسی و کاربری به مبلغ ۶,۶۵۸ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بابت خرید کامیون ها و تجهیزات کاربری مذکور به قصد نصب بر روی آن و

جهت فروش، از شرکت سایپادیزل طی یک فقره قرارداد می باشد که تا پایان سال مالی به فروش نرسیده است.

۷-۴- موجودی امانی ماندن دیگران به مبلغ ۱۴,۷۶۱ میلیون ریال بابت تجهیزات ارسالی به سازندگان و کاربری سازان جهت نصب بر روی شاسی و

یامونتاژ تجهیزات بر روی کامیون می باشد که از مبلغ فوق ۷,۹۹۷ میلیون ریال مربوط به کالای امانی نزد شرکت هیوماشین است که در پرونده حقوقی

حقیقت کار یاریان توسط وکیل شرکت در دست اقدام می باشد.

۷-۵- موجودی کالای در جریان ساخت به مبلغ ۱۱,۴۲۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بابت قطعات استفاده شده جهت ساخت ترمیم اتاق بادسان

و کیت adr می باشد.

۸- پیش پرداختها

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
پیش پرداخت خرید کالا	۸-۱	۶,۷۵۵,۰۵۳,۹۲۴	۷,۱۶۵,۱۸۶,۹۸۶
سفارشات واقلام در راه		۱۶۰,۱۴۹,۱۴۲	۱۶۰,۱۴۹,۱۴۲
پیش پرداخت بیمه اموال		۴۴۱,۱۶۸,۶۸۳	۴۰۶,۴۵۶,۰۴۱
سایر پیش پرداختها و اجاره		۹۷۳,۳۲۰,۴۵۵	۸۷۴,۶۴۵,۲۵۰
تهاتر با ذخیره مالیات		(۳۳,۱۷۸,۰۶۴)	۰
جمع		۸,۲۹۶,۵۱۴,۱۴۰	۸,۶۰۶,۴۳۷,۴۱۹

۸-۱- پیش پرداخت خرید کالا در ارتباط با قراردادهای منعقد شده با فروشندگان قطعات به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
نیک و راحت		۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران کاوه سایپا		۸۴۲,۷۸۱,۸۰۶	۸۴۲,۷۸۱,۸۰۶
تیواکارا		۴۲۳,۷۴۶,۱۵۰	۷۲۳,۷۴۶,۱۵۰
زرفام		۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
ورقکاران تبریز		۳۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۴۰۰,۰۰۰
ژرفا پژوه صنعت		۲۹۶,۴۸۳,۶۶۰	۲۹۶,۴۸۳,۶۶۰
سایر		۲,۹۵۵,۶۴۲,۳۰۸	۳,۰۶۵,۷۷۵,۳۷۰
جمع		۶,۷۵۵,۰۵۳,۹۲۴	۷,۱۶۵,۱۸۶,۹۸۶

شرکت طراحی مهندسی وتامین قطعات کاوه خودرو سابی(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح	قیمت تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	افزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
زمین	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰			۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰		۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰	۲۶۳,۵۹۷,۲۹۸	۱۰,۰۳۶,۲۷۰	۲۷۳,۶۳۳,۵۶۸	۲۷۱,۳۱۸,۴۳۲	۲۸۱,۳۵۴,۷۰۲
تاسیسات	۵۹,۸۹۹,۵۰۰		۵۹,۸۹۹,۵۰۰	۴۴,۷۴۵,۴۶۲	۱,۱۱۰,۳۳۸	۴۵,۸۵۵,۸۰۰	۱۴,۰۴۲,۷۰۰	۱۵,۱۵۴,۰۳۸
وسایل نقلیه	۳,۰۹۵,۰۸۰,۰۰۱		۳,۰۹۵,۰۸۰,۰۰۱	۲,۲۴۹,۹۴۵,۴۵۴	۱۱۱,۳۵۶,۰۵۲	۲,۳۶۱,۳۰۱,۵۰۶	۷۳۳,۷۷۸,۴۹۵	۸۴۵,۱۳۴,۵۴۷
اثاثه ومنصوبات	۳,۲۸۰,۲۰۴,۷۴۳	۴۷,۹۷۵,۰۰۰	۳,۳۲۸,۱۷۹,۷۴۳	۲,۸۷۸,۵۱۸,۹۷۴	۵۰,۸۸۵,۹۶۸	۲,۹۲۹,۴۰۴,۹۴۲	۳۹۸,۷۷۴,۸۰۱	۴۰۱,۶۸۵,۷۶۹
قالیها	۱۷,۳۶۰,۲۱۳,۷۹۲		۱۷,۳۶۰,۲۱۳,۷۹۲	۷,۵۳۱,۱۵۴,۸۹۲	۰	۷,۵۳۱,۱۵۴,۸۹۲	۹,۸۲۹,۰۵۸,۹۰۰	۹,۸۲۹,۰۵۸,۹۰۰
ابزار آلات	۱۸۴,۸۰۹,۳۰۶		۱۸۴,۸۰۹,۳۰۶	۱۲۰,۵۶۰,۸۳۸	۳,۳۱۳,۶۰۵	۱۲۳,۸۷۴,۴۴۳	۶۰,۹۳۴,۸۶۳	۶۴,۲۴۸,۴۶۸
دارایی در جریان تکمیل	۱,۶۵۰,۰۰۰		۱,۶۵۰,۰۰۰	۰		۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰
جمع	۲۴,۶۷۸,۸۰۹,۳۴۲	۴۷,۹۷۵,۰۰۰	۲۴,۷۲۶,۷۸۴,۳۴۲	۱۳,۰۸۸,۵۲۲,۹۱۸	۱۷۶,۷۰۲,۲۳۳	۱۳,۲۶۵,۲۲۵,۱۵۱	۱۱,۴۶۱,۵۵۹,۱۹۱	۱۱,۵۹۰,۲۸۶,۴۲۴

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت به استثنای وسایط نقلیه (وسایط نقلیه جداگانه بیمه شده است) شامل اثاثه ومنصوبات، ابزار آلات و لیفتراک تارزش ۴۰۸۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش

سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان سوزی، سیل و ضایعات ناشی از برف و باران از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه ایران برخوردار می باشد.

۹-۲- ساختمان شامل ۳ دستگاه آپارتمان واقع در اتوبان حکیم نبش خیابان سازمان برنامه تهران می باشد که تحت الاجاره اشخاص حقیقی و حقوقی قرار دارد.

۱۰- سایر داراییها

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
حصه بلند مدت وام مسکن	۶	۰	۸۸,۵۰۳,۵۰۰
حصه بلند مدت وام خودرو	۶	۰	۸۹,۳۵۴,۰۰۰
حق الامتیاز تلفن		۵۲,۴۷۷,۰۰۰	۵۲,۴۷۷,۰۰۰
حق انشعاب آب دفتر مرکزی		۳,۹۹۹,۲۵۰	۳,۹۹۹,۲۵۰
جمع		<u>۵۶,۴۷۶,۲۵۰</u>	<u>۲۳۴,۳۳۳,۷۵۰</u>

۱۱- مسابهای پرداختنی تجاری

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
فروشنندگان کالا	۱۱-۱	۲۶,۷۶۳,۲۳۴,۶۹۹	۲۲,۷۴۹,۲۰۲,۷۱۲
سایپا دیزل	۱۱-۲	۶۹,۳۸۲,۹۶۸,۲۳۵	۷۰,۲۹۳,۷۲۳,۲۷۷
فروشنندگان قالب		۷۷۳,۳۶۹,۹۷۷	۷۷۳,۳۶۹,۹۷۷
جمع :		<u>۹۶,۹۱۹,۵۷۲,۹۱۱</u>	<u>۹۳,۸۱۶,۲۹۵,۹۶۶</u>

۱۱-۱- مطالبات فروشندگان کالا مربوط به خرید قطعات طبق قراردادهای منعقد شده با آنان به شرح ذیل می باشد.

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
ژرفا پژوه صنعت	۱۱-۱-۱	۸,۴۹۰,۷۷۲,۱۱۴	۱,۰۶۷,۶۲۴,۶۹۴
نیک و راحت	۱۱-۱-۲	۳,۴۸۱,۹۴۹,۳۱۲	۶,۲۶۶,۳۸۲,۴۱۲
پرسید کرمانشاه	۱۱-۱-۳	۳,۰۴۱,۶۶۹,۱۹۶	۳,۱۵۶,۶۹۲,۹۱۹
ایران کاوه سایپا	۱۱-۱-۴	۳,۰۸۲,۶۸۴,۷۲۳	۲,۸۶۵,۵۶۲,۳۰۶
شیشه ایمنی بهنور		۱,۳۷۱,۵۷۰,۶۵۶	۱,۴۰۲,۵۰۰,۸۴۶
رنا		۱,۱۴۷,۶۷۷,۶۲۲	۱,۱۶۰,۹۰۴,۴۸۱
شیشه ایمنی امید اصفهان		۹۰۶,۶۰۱,۹۲۰	۶۶۹,۹۰۸,۲۲۰
مل		۵۰۹,۱۳۹,۵۹۲	۸۲۰,۷۳۷,۱۹۲
گروه صنعتی پویا		۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
طنین طراحان پارس		۲۹۵,۷۲۰,۱۹۱	۵۲۳,۲۸۱,۲۴۱
واحد قطعه شهریار		۲۸۹,۲۲۰,۵۵۰	۰
شهاب خودرو		۲۴۰,۴۵۵,۰۵۷	۲۹۰,۴۵۵,۰۵۷
فنر سازی زر		۱۷۷,۸۵۰,۵۲۱	۱۷۷,۸۵۰,۵۲۰
فرانگزر فام		۱۵۶,۰۷۴,۴۵۲	۲۹۴,۲۵۶,۴۵۲
سایر		۳,۲۳۲,۸۴۸,۷۹۳	۴,۰۵۳,۰۴۶,۳۷۲
جمع		<u>۲۶,۷۶۳,۲۳۴,۶۹۹</u>	<u>۲۲,۷۴۹,۲۰۲,۷۱۲</u>

۱۱-۱-۱- مطالبات شرکت ژرفا پژوه صنعت بابت خرید گاردهای جانبی محصول الوند ۵.۶ و ۸.۵ تن طی قراردادی باشد.

۱۱-۱-۲- مطالبات شرکت نیک و راحت بابت خرید صندلی و تخت خواب محصول البرز در قالب قراردادی باشد.

۱۱-۱-۳- مطالبات شرکت پرسید کرمانشاه بابت خرید تکیه گاه برای محصولات شرکت سایپا دیزل در قالب قراردادی باشد.

۱۱-۱-۴- مطالبات شرکت ایران کاوه سایپا بابت خرید تجهیزات کاربری (اتاق بار کمپرسی - تانک باد) در قالب قراردادی باشد.

۱۱-۲- مانده حساب شرکت سایپا دیزل بشرح جدول ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
مانده در ابتدای سال	۷۰,۲۹۳,۷۲۳,۲۷۷	۱۵۰,۸۵۲,۳۹۴,۰۵۲
هزینه های عمومی انجام شده توسط سایپا دیزل	۴,۰۴۲,۸۰۳,۷۵۰	۷۳,۸۹۰,۶۹۵,۲۰۹
خرید قطعات از سایپا دیزل	۰	۱,۳۱۶,۷۱۱,۸۵۰
خرید کامیون	۰	۳,۰۱۵,۷۳۹,۵۸۵
مازاد وجه دریافتی بابت فاکتورهای ارسالی	۰	۰
طلب بابت فاکتورهای ارسالی	(۴,۹۸۲,۷۵۱,۱۳۲)	(۱۰,۰۹۸,۵۶۶,۶۲۵)
مانده در پایان سال	<u>۶۹,۳۸۲,۹۶۸,۲۳۵</u>	<u>۷۰,۲۹۳,۷۲۳,۲۷۷</u>

۱۲- سایر مسابها و اسناد پرداختنی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۸,۱۱۷,۹۶۸,۴۹۸	۳۰,۹۰۰,۹۶۸,۴۹۸		شرکت سازه گستر (اجاره محل)
۱۲,۷۴۱,۷۷۱,۱۳۷	۱۸,۸۷۰,۶۹۷,۹۵۸	۱۲-۱	اسناد پرداختنی
۲,۷۹۵,۱۰۵,۵۷۳	۳,۷۰۰,۱۹۳,۴۴۹		مالیات تکلیفی و حقوق
۲,۱۰۴,۸۵۲,۸۳۳	۲,۱۰۴,۸۵۲,۸۳۳		ذخیره سفارشات و اقلام در راه
۱,۸۰۹,۸۰۵,۴۱۷	۹۷۱,۳۹۶,۲۴۶		مالیات بر ارزش افزوده
۱,۱۵۴,۱۱۵,۸۹۵	۳,۵۶۶,۰۰۴,۱۷۶		حق بیمه پرداختنی
۴۷۹,۳۴۶,۳۰۰	۴۷۹,۳۴۶,۳۰۰		سپرده های پیمانکاران
۷,۲۵۶,۴۱۳,۲۷۸	۷,۸۹۲,۳۹۱,۳۳۱		سایر بستانکاران غیر تجاری
<u>۵۶,۴۵۹,۳۷۸,۹۳۱</u>	<u>۶۸,۴۸۵,۸۵۰,۷۹۱</u>	جمع	

۱۲-۱- اسناد پرداختنی بمبلغ ۱۲,۷۴۱ میلیون ریال شامل ۱۷ فقره اسناد واگذاری به سازمان تامین اجتماعی بمبلغ ۵,۷۲۹ میلیون ریال بابت حق بیمه مطالبه شده سالهای ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۷.

توسط سازمان تامین اجتماعی می باشد که تا تاریخ این یادداشتها بمبلغ ۶۵۶ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه شده و مابقی شامل دو فقره چک واگذاری به شرکتهای شیشه ایمنی

امیداصفهان بمبلغ ۵۰۰ میلیون ریال و ایران کاوه سایا بمبلغ ۴۷۸ میلیون ریال و دو فقره چک واگذاری به شرکت مدیریت و توسعه ملی بمبلغ ۲۵۲ میلیون ریال بابت اجاره فروشگاه شرکت

می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها بمبلغ ۱,۰۳۱ میلیون ریال از اسناد مذکور مورد تسویه قرار گرفته است.

۱۳- پیش دریافتها

پیش دریافتها مربوط به دریافتی از مشتریان و نمایندگیهای شرکت بشرح ذیل می باشد.

		یادداشت	شرح
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۷۷۲,۶۴۰,۴۳۶	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰		واریزی های فروش کیت adr
۲,۰۱۲,۸۱۲,۵۲۶	۱,۳۳۴,۷۲۳,۷۷۰		سایر مشتریان
<u>۳,۷۸۵,۴۵۲,۹۶۲</u>	<u>۳,۴۴۹,۷۲۳,۷۷۰</u>	جمع	

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودروسایا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان عملکرد سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۳ بشرح جدول زیر است .

سال مالی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱-ریال						
	مالیات						سود (زیان) ابرازی
	مابذات	مابذات	مابذات	مابذات	مابذات	مابذات	
مابذات	مابذات	مابذات	مابذات	مابذات	مابذات	مابذات	مابذات
۱۳۹۰	۴,۹۵۲,۳۸۰,۰۰۴	۴,۸۹۵,۰۲۷,۶۱۸	۱,۲۲۳,۷۵۶,۹۰۵	۱۲,۲۲۴,۴۹۴,۲۶۷	-	۱,۷۷۹,۰۲۷,۴۸۹	۶۹۲,۶۷۵,۶۸۶
۱۳۹۱	(۲۹,۹۳۸,۱۱۴,۲۸۸)	(۲۵,۴۱۳,۹۷۳,۲۸۲)	-	-	(۲۵,۴۱۳,۹۷۳,۲۸۲)	-	-
۱۳۹۲	(۱,۲۶۷,۱۴۳,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۳	(۲,۴۱۰,۰۰۴,۹۵۶)	-	-	-	-	-	-
جمع					-	۶۹۲,۶۷۵,۶۸۶	۶۹۲,۶۷۵,۶۸۶

تهاتر بایادداشت شماره ۸ (۳۳,۱۷۸,۰۶۴)

۰	۶۹۲,۶۷۵,۶۸۶
۶۵۹,۴۹۷,۶۲۲	۶۹۲,۶۷۵,۶۸۶

۱-۱۴- به استنادنامه مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ طبق برگ قطعی اصلاح شده عملکرد سال ۱۳۸۹ مبلغ ۲۰۲,۹۰۰,۰۱۵ ریال مازاد مالیات پرداخت شده که به عنوان علی الحساب پرداختی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰

محاسبه خواهد شد.

۲-۱۴- جهت عملکرد سال ۱۳۹۰ براساس گزارش حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران، مالیات سال مذکور به مبلغ ۲,۴۷۱ میلیون ریال برآورد شده که مبلغ ۱,۷۷۹ میلیون ریال آن پرداخت و مبلغ ۶۹۲ میلیون ریال نیز ذخیره در

حسابها منظور شده است. توضیح اینکه طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۲,۲۲۴ میلیون مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در کمیسیون های حل اختلاف مالیاتی تحت بررسی می باشد.

۲-۱۴- جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ دفاتر شرکت توسط مقامات مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص صادره مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۵ مبلغ ۲۵,۴۱۳,۹۷۳,۲۸۲ ریال از زیان ابرازی مورد قبول واقع شده است

۳-۱۴- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده است .

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایا (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور بشرح ذیل میباشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۴ ریال	۱۳۹۳ ریال
مانده در ابتدای سال		۱۰,۰۷۷,۲۷۶,۸۹۱	۷,۴۲۰,۸۵۶,۶۴۷
مبالغ پرداختی طی سال	۱۶-۱	(۴۷۰,۰۷۸,۸۴۰)	(۱,۴۵۷,۲۰۴,۷۷۲)
ذخیره تامین شده	۱۶-۲	۱,۷۴۶,۶۸۶,۰۶۷	۴,۱۱۳,۶۲۵,۰۱۶
مانده در پایان سال		<u>۱۱,۳۵۳,۶۸۴,۱۱۸</u>	<u>۱۰,۰۷۷,۲۷۶,۸۹۱</u>

۱۶-۱- مبلغ ۴۷۰ میلیون ریال بابت پرداخت مزایای پایان خدمت ۶ نفر از کارکنان بدلیل قطع همکاری با شرکت می باشد.

۱۶-۲- افزایش ذخیره تامین شده ناشی از افزایش حقوق کارکنان در سال جاری براساس مصوبه وزارت کار و تسری آن به سنوات قبل می باشد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۴۴ میلیارد ریال بوده که طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۳ صاحبان سهام ابتدا به مبلغ یک میلیارد ریال کاهش یافته و مجدداً طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۶ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۷۸ میلیارد ریال افزایش یافته است و مراتب طی شماره ۱۳۹۴/۰۱/۲۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و در روزنامه رسمی شماره ۲۰۴۲۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۹ آگهی شده است. لذا سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۷۸ میلیارد ریال منقسم به ۷,۸۰۰,۰۰۰ سهم با نام ده هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ضمناً ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش سهام-ریال
شرکت سایپا دیزل	۷,۷۹۹,۹۹۵	۹۹/۹۹۹۹۵	۷۷,۹۹۹,۹۵۰,۰۰۰
آقای زعفر تنهاپور	۱	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
آقای عبدالرضا سپهوند	۱	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
آقای محمدرضا دانشکوش	۱	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
آقای محمد محمد حسنی	۱	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
آقای مظفر فروتن	۱	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
جمع	۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	<u>۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۰۴۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی انتقال یافته است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه، انتقال به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودروسایا (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- فروش

فروش به تفکیک مشتریان عمده بشرح زیر است :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت سایپادیزل	۱۹,۶۲۴,۵۰۶,۱۱۴	۹,۷۳۵,۲۴۱,۸۰۰	۳۶,۹۰۰,۸۱۳,۴۰۰
پیمان مظفری	۷۰۵,۴۲۵,۶۹۲	۰	۰
فروشگاه مرکزی	۵۲۰,۸۹۹,۱۸۱	۴,۸۹۰,۹۴۸,۷۴۱	۸,۴۷۱,۹۱۰,۱۷۶
علی خدایی وینه	۴۶۳,۶۶۸,۱۰۰	۰	۰
احسان زرگرزاده نمایندگی ۱۴۳	۲۴۲,۸۴۸,۲۸۸	۲۹۰,۱۶۲,۵۷۵	۰
حمل و نقل حاتم بار	۱۸۵,۳۲۱,۱۰۰	۰	۰
سیباموتور	۱۲۸,۹۳۲,۸۱۹	۰	۰
سایر	۴,۷۸۰,۱۵۸,۹۵۲	۵۶,۹۳۳,۹۳۸,۸۲۰	۱۱۹,۰۱۸,۱۹۶,۷۸۴
جمع ناخالص فروش	۲۶,۶۵۱,۷۶۰,۲۴۶	۷۱,۸۵۰,۲۹۱,۹۳۶	۱۶۴,۳۹۰,۹۲۰,۳۶۰
کسری شود برگشت از فروش و تخفیفات	(۳۷۴,۰۶۷,۸۲۰)	(۴۳۰,۶۰۳,۳۸۶)	(۲,۶۶۱,۱۷۸,۹۵۶)
جمع	۲۶,۲۷۷,۶۹۲,۴۲۶	۷۱,۴۱۹,۶۸۸,۵۵۰	۱۶۱,۷۲۹,۷۴۱,۴۰۴

۱۹-۱- علت کاهش فروش نسبت به دوره مالی گذشته ازبابت عدم تحقق برنامه فروش نصب کیت ADR بر روی شاسی های ناوگان نفتی و فروش قطعات طبق بودجه می باشد.

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی ابتدای دوره	۱۰۵,۹۸۰,۰۹۷,۱۹۶	۱۱۷,۰۰۹,۳۲۰,۶۱۳	۱۱۷,۰۰۹,۳۲۰,۶۱۳
اضافه می شود خرید طی دوره	۲۳,۳۸۴,۸۱۲,۸۹۱	۳۵,۱۳۶,۵۲۷,۶۳۷	۹۵,۷۳۸,۱۵۴,۹۳۳
موجودی آماده برای فروش	۱۲۹,۳۶۴,۹۱۰,۰۸۷	۱۵۲,۱۴۵,۸۴۸,۲۵۰	۲۱۲,۷۴۷,۴۷۵,۵۴۶
کسر میشود موجودی قطعات پایان دوره	(۱۰۹,۳۹۸,۴۵۲,۵۸۹)	(۱۰۸,۱۶۹,۰۷۸,۰۸۷)	(۱۰۵,۹۸۰,۰۹۷,۱۹۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۹,۹۶۴,۸۰۷,۹۸۲	۴۳,۹۷۶,۷۷۰,۱۶۳	۱۰۶,۷۶۷,۳۷۸,۳۵۰

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک میگردد:

الف - هزینه حقوق و مزایای کارکنان

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حقوق ثابت	۴,۷۹۹,۱۸۵,۴۶۴	۳,۳۹۲,۹۰۵,۸۰۹	۶,۳۱۰,۱۰۹,۳۸۸
سنوات خدمت و مرخصی کارکنان	۸۸۸,۰۲۰,۴۰۵	۱,۷۰۷,۷۷۳,۵۷۹	۱,۳۲۸,۴۰۵,۷۰۷
بیمه سهم کارفرما	۱,۰۸۹,۲۸۱,۶۶۸	۱,۰۳۳,۰۴۷,۲۲۴	۱,۹۳۸,۳۸۰,۱۷۱
فوق العاده ماموریت	۱۰۷,۵۴۰,۹۴۲	۲۴۹,۲۴۵,۲۳۰	۶۱۳,۹۳۴,۶۴۳
اضافه کاری	۴۶۳,۹۲۹,۴۵۸	۷۵۲,۹۹۵,۰۳۶	۳,۱۰۵,۷۹۰,۴۹۰
کمکهای غیر نقدی و بن	۴۵۰,۱۵۴,۸۳۹	۵۷۷,۲۸۵,۶۴۴	۱,۵۱۴,۴۶۵,۶۴۴
امور رفاهی	۱۶۵,۲۱۱,۶۶۷	۵۹۹,۱۶۷,۹۳۳	۵۹۵,۵۸۱,۰۴۵
حق جذب	۲۶۵,۰۳۷,۷۶۹	۱۸۰,۵۳۴,۶۳۲	۳۱۴,۷۴۹,۲۷۸
حق اولاد	۱۶۵,۶۷۵,۱۳۵	۱۷۶,۵۲۶,۷۰۸	۱۵۶,۷۲۹,۸۷۹
حق مسکن و خواروبار	۴۵۸,۳۳۳,۷۴۲	۱۰۷,۳۸۲,۸۷۹	۷۸۴,۸۵۳,۹۳۱
سایر	۶۵۵,۷۱۲,۵۵۵	۴۰۷,۴۱۱,۹۶۹	۲,۲۶۴,۴۷۹,۷۶۷
جمع حقوق و مزایا	۹,۵۰۸,۰۸۳,۶۴۴	۹,۱۸۴,۲۷۶,۶۴۳	۱۸,۹۲۷,۴۷۹,۹۴۳

ب - سایر هزینه های اداری :

اجاره محل	۱,۰۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۹۶۳,۰۷۹	۲,۱۳۴,۴۰۵,۲۵۰
حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای	۴۳۹,۸۴۱,۰۲۳	۲۷۸,۶۵۵,۶۷۰	۸۲۴,۰۷۸,۷۱۰
تعمیرات و نگهداری	۱۲۱,۳۱۸,۱۴۵	۲۶۶,۳۶۰,۵۸۲	۵۷۴,۷۱۵,۵۴۷
حق و الزحمه خدمات کامپیوتری	۱۲۲,۳۶۲,۵۸۰	۲۸۵,۵۵۸,۴۰۰	۶۰۳,۴۵۶,۶۶۹
چاپ اکهی و تبلیغات	۱۱,۶۷۰,۰۰۰	۲۳,۷۵۵,۹۰۰	۳۵۴,۹۲۲,۱۲۰
استهلاک دارایی	۱۰۱,۸۸۲,۲۷۳	۱۱۵,۲۰۶,۵۸۶	۱۹۷,۱۱۶,۶۱۳
اب و برق و سوخت مصرفی	۲۸۷,۵۳۵,۱۱۱	۱۹۷,۷۵۸,۷۶۹	۲۳۶,۴۶۸,۸۹۲
ابدارخانه و نظافت	۹۳,۷۱۶,۱۲۵	۱۰۹,۹۶۳,۸۴۵	۱۱۳,۳۱۹,۳۰۰
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۴۰,۱۶۵,۳۰۰	۲۳,۰۲۳,۸۵۰	۱۵۰,۹۹۶,۰۲۰
پست و مخابرات	۲۹,۹۲۶,۰۵۶	۳۵,۱۷۷,۳۴۹	۷۳,۱۳۲,۴۰۵
نوشته افزار و کتب اداری	۹,۵۴۸,۰۰۰	۱۹,۸۷۱,۰۰۰	۳۱,۶۵۶,۰۰۰
سایر	۱۲۴,۳۵۹,۶۸۴	۳۴۷,۲۴۷,۵۹۰	۶۶۴,۳۹۳,۷۲۰
جمع سایر هزینه ها	۲,۴۲۵,۴۲۴,۲۹۷	۲,۸۱۶,۵۴۲,۶۲۰	۵,۹۵۸,۶۶۱,۲۴۶
جمع	۱۱,۹۳۳,۵۰۷,۹۴۱	۱۲,۰۰۰,۸۱۹,۲۶۳	۲۴,۸۸۶,۱۴۱,۱۸۹

۲۱-۱- افزایش حقوق ثابت در سال جاری نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش حقوق طبق مصوبه وزارت کار بوده

۲۲- هزینه های فروش

هزینه های فروش شامل از اقلام زیر تشکیل شده است .

الف - هزینه مقوق و مزایای و امده فروش :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حقوق ثابت	۴,۳۲۴,۵۵۵,۳۳۱	۳,۶۷۶,۷۱۷,۸۷۳	۸,۲۹۰,۴۸۲,۲۰۶
سنوات خدمت کارکنان	۱,۶۲۱,۸۷۵,۱۰۶	۱,۹۵۹,۴۸۸,۴۸۷	۲,۵۱۳,۳۲۸,۶۵۸
بیمه سهم کارفرما	۱,۵۳۱,۳۱۶,۱۳۰	۱,۲۳۴,۴۹۱,۳۷۲	۶۱۱,۵۳۵,۱۱۱
کمکهای غیر نقدی و بن	۵۴۲,۵۵۴,۸۳۹	۶۳۰,۹۳۸,۹۹۹	۱,۰۴۳,۰۰۸,۷۹۵
فوق العاده ماموریت	۳۷۶,۴۷۴,۰۴۰	۱,۱۷۱,۰۳۱,۷۷۹	۱,۵۵۸,۰۳۸,۹۹۹
اضافه کار	۲۹۱,۳۸۹,۷۱۱	۴۵۹,۳۳۱,۵۴۷	۳,۳۳۶,۷۵۴,۱۱۰
امور رفاهی	۱۶۰,۷۴۸,۱۴۰	۴۸۶,۸۹۳,۵۰۰	۶۷۲,۰۲۰,۹۵۹
حق جذب	۵۵۰,۰۴۱,۳۸۸	۲۴۲,۱۹۱,۲۶۷	۴۰۵,۷۳۶,۹۷۰
حق اولاد	۲۲۴,۵۷۰,۰۱۷	۲۰۷,۱۷۱,۴۱۹	۱,۷۷۸,۰۱۰,۳۷۲
حق مسکن و خواروبار	۴۴۰,۴۷۸,۷۴۲	۷۰,۶۱۰,۶۹۲	۱۳۸,۱۱۰,۶۹۲
سایر	۷۷۲,۴۷۰,۶۰۱	۳۰۷,۹۳۲,۸۴۷	۲,۱۸۷,۱۷۸,۰۶۱
جمع هزینه حقوق و مزایا	۱۰,۸۳۶,۴۷۴,۰۴۵	۱۰,۴۴۶,۷۹۹,۷۸۲	۲۲,۵۳۴,۲۰۴,۹۳۳

ب - سایر هزینه های فروش :

اجاره محل	۲,۶۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۸,۳۷۴,۸۸۴	۵,۶۶۷,۶۴۴,۷۵۰
حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای	۳۱۹,۸۵۷,۶۶۶	۲۵۷,۳۹۴,۳۷۵	۳۳۴,۸۳۸,۷۴۵
اب و برق و سوخت	۱۵۱,۰۰۸,۸۴۷	۱۰۰,۷۶۲,۱۴۰	۳۲۴,۰۶۴,۴۵۱
تعمیرات و نگهداری	۲۳۴,۰۷۴,۰۵۲	۴۳۶,۶۰۴,۹۷۶	۷۸۸,۱۲۸,۶۹۷
استهلاک دارایی	۷۴,۸۱۹,۹۶۰	۶۸,۱۳۷,۵۰۶	۱۵۴,۷۴۸,۶۹۲
چاپ و آگهی و تبلیغات	۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۷,۷۰۰	۱۴۳,۸۰۴,۷۰۰
حق الزحمه خدمات کامپیوتری	۲۵,۰۲۲,۵۲۰	۱,۲۳۹,۰۰۰	۲۲۲,۶۹۴,۰۰۰
پست و مخابرات	۵,۲۷۱,۷۵۰	۱۷,۲۹۳,۱۰۰	۳۲,۳۳۵,۳۵۰
ابدارخانه و نظافت	۶۶,۷۰۰,۷۷۵	۳۵۵,۰۵۴,۲۵	۱۰۰,۶۸۵,۸۲۵
نوشت افزار و کتب	۸۰,۰۰۰	۷,۵۳۰,۶۰۰	۳۴,۶۳۵,۶۰۰
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۱۱۸,۴۴۸,۷۰۰	۶۰,۷۹۴,۶۵۰	۵۱۹,۵۰۰,۸۸۰
سایر	۱,۶۲۸,۷۰۴,۱۴۸	۵۰۲,۹۵۵,۳۴۵	۱,۸۹۳,۵۶۲,۸۵۲
جمع هزینه ها	۵,۳۰۷,۷۸۸,۴۱۸	۴,۴۴۲,۸۹۹,۷۰۱	۱۰,۲۱۶,۶۴۴,۵۴۲
جمع کل	۱۶,۱۴۴,۲۶۲,۴۶۳	۱۴,۸۸۹,۶۹۹,۴۸۳	۳۲,۷۵۰,۸۴۹,۴۷۵

۲۳- خالص سایر درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی بشرح ذیل میباشد :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سود حاصل از تسعیر نرخ ارز	۰	۰	۰
جمع	<u>۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>

۲۴- هزینه های مالی

هزینه مالی بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود کارمزد و جریمه تاخیر تسهیلات مالی دریافتی	۲۵,۹۶۷,۷۳۹	۵۱۲,۶۶۵,۰۹۷	۶۱۰,۶۹۱,۹۱۱
کارمزد دسته چک و سایر	۰	۳۷,۰۰۰	۰
هزینه خرید تمبر و سفته	۰	۱,۱۵۳,۲۷۲	۰
جمع	<u>۲۵,۹۶۷,۷۳۹</u>	<u>۵۱۳,۸۵۵,۳۶۹</u>	<u>۶۱۰,۶۹۱,۹۱۱</u>

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود حاصل از کمسیون	۶۲۵,۵۳۰,۱۳۹	۱۶۴,۵۹۴,۷۵۱	۵۸۴,۷۴۴,۶۲۷
سود سرمایه گذاریها	۱۱,۰۱۷,۳۶۳	۵,۴۰۴,۲۲۲	۱۹,۱۵۲,۳۱۷
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴۶۲,۴۱۸,۵۳۷	۴۸۰,۹۹۴,۳۲۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع سایر درآمدها	<u>۱,۰۹۸,۹۶۶,۰۳۹</u>	<u>۶۵۰,۹۹۳,۲۹۳</u>	<u>۱,۴۵۹,۵۲۴,۴۶۱</u>
هزینه غیر عملیاتی	(۱۸۲,۳۲۵,۹۸۷)	(۳۲۵,۸۴۵,۹۸۹)	(۵۸۴,۲۰۹,۸۹۶)
جمع	<u>۹۱۶,۶۴۰,۰۵۲</u>	<u>۳۲۵,۱۴۷,۳۰۴</u>	<u>۸۷۵,۳۱۴,۵۶۵</u>

۲۶- تعدیلات سنواتی :

تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد:

ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح حساب موجودی کالا(قیمت قطعی شاسی های خریداری شده)
۱,۴۴۹,۷۶۵,۴۶۰	واگذار فقره چک مالیات تکلیفی ۹۱
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت بابت حق مشاوره
۳,۲۰۹,۷۶۵,۴۶۰	

۲-۲۶ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اقلام مقایسه ای صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است

و به همین دلیل اقلام مقایسه ای سرفصل های سایر حسابها و اسناد پرداختنی و زیان انباشته هریک به مبلغ ۸۰۶۳ میلیون ریال با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود(زیان) عملیاتی	(۲۱,۵۰۹,۸۸۵,۹۶۰)	۵۵۲,۳۹۹,۶۴۱	(۲,۶۷۴,۶۲۷,۶۱۰)
هزینه استهلاک دارایی های ثابت	۱۷۶,۷۰۲,۲۳۳	۱۸۳,۳۴۴,۰۹۲	۳۹۱,۲۱۷,۵۸۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۷۶,۴۰۷,۲۲۷	۱,۸۸۸,۶۹۵,۴۳۹	۲,۶۵۶,۴۲۰,۲۴۴
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	۶,۸۲۲,۱۲۵,۵۲۰	(۱۴,۵۱۹,۳۸۶,۳۹۵)	(۳۰,۱۵۰,۶۳۳,۵۰۶)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۳,۴۱۸,۳۵۵,۳۹۳)	۸,۸۴۰,۲۴۲,۵۲۶	۵,۲۵۱,۶۷۴,۸۳۱
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۳۰۹,۹۲۳,۲۷۹	۱,۵۳۸,۰۷۶,۹۸۹	۸,۹۱۴,۴۳۵,۷۵۸
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی	۱۵,۱۲۹,۷۴۸,۸۰۵	۸,۲۵۰,۸۶۰,۸۸۸	۲۴,۴۰۵,۲۷۸,۷۶۵
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	(۳۳۵,۷۲۹,۱۹۲)	(۱,۵۴۵,۰۴۲,۳۱۲)	(۴,۴۰۰,۷۶۴,۱۷۲)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۰۵,۶۲۲,۶۸۹	۳۱۸,۵۵۲,۸۱۰	۸۵۶,۱۶۲,۲۴۸
خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	(۶۴۳,۴۴۰,۷۹۲)	۵,۵۰۷,۷۴۳,۶۷۸	۵,۲۴۹,۱۶۴,۱۴۲

۲۸-۱ به استثنای بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است فاقد بدهی های احتمالی دیگری است .

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	موضوع تضمین
اسنادتضمینی نزد شرکت زامیاد	۳۳۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن انجام کار
اسناد تضمینی نزد ایرانکاوه	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات ازبانک کارافرین
سازه گسترسایپا	۱۰,۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	حسن انجام کار
اسنادتضمینی نزد شرکت رنا	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن انجام کار
اسناد تضمینی نزد شرکت پارس خودرو	۳,۳۵۶,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۶,۳۰۰,۰۰۰	پیش دریافت قراردادفروش
اسناد تضمینی نزد شرکتایران خودرو دیزل/اپکو/	۲,۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰	پیش دریافت قراردادو حسن انجام کار
اسناد تضمینی نزد شرکت بهنگام آفرین	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰	حسن انجام کار
سایراسناد تضمینی	۱۳۱,۳۷۴,۱۳۹,۷۵۹	۱۲۵,۳۷۶,۶۳۹,۷۵۹	پیش دریافت قراردادفروش
جمع	<u>۵۱۵,۶۲۶,۸۳۹,۷۵۹</u>	<u>۵۰۹,۶۲۹,۳۳۹,۷۵۹</u>	

۲۸-۲ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای قابل توجه می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ومستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

الف (معاملات مشمول ماده ۱۲۹

بدلیل عدم عضویت اعضای هیئت مدیره در هیات مدیره شرکتهای طرف معامله، شرکت طی دوره مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

ب) سایر اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته مربوط به شرکت ساینیا دیزل (سهامی عام) سهامدار اصلی بشرح یادداشت ۲-۱۱ می باشد.