

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**

**به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**

**و یادداشت‌های توضیحی آن**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

شرکت ساپیا دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و تابعه‌های توضیحی	۱ الی ۵۸

**سازمان حسابرسی**

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**  
**مقدمه**

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

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

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

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

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

#### **مبانی اظهارنظر مشروط**

۴ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۵، ۸، ۷ و ۲، دریافتنهای تجاری و غیرتجاری، سفارشات و پیش‌پرداختهای گروه شامل مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۰۵۵ میلیارد ریال) اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که در رابطه با حسابهای دریافتی صرفاً مبلغ ۵۱/۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۰/۵ میلیارد ریال) ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است. همچنین بخشی از وصولیهای اقساط معوق شرکت به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال به علت نامشخص بودن واریزکننده، تحت سرفصل وصولی نامشخص (یادداشت توضیحی ۱۴-۱) انکاس یافته است مضافاً با توجه به یادداشت توضیحی ۶، مبلغ ۱۷۳/۷ میلیارد ریال از موجودیهای مواد و کالای گروه (شرکت اصلی مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال) راکد و سنواتی می‌باشد که بابت آن مبلغ ۷۲ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.. با توجه به مراتب فوق و نیز عدم دریافت پاسخ تأییدیه های مربوطه هرچند ایجاد ذخیره اضافی از بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود، تعیین میزان قطعی تعدیلات برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۵، از بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱، سازمان امور مالیاتی بدلیل عدم شناسایی درآمد از بابت جرایم اقساط معوق فروش، طبق برگهای قطعی و تشخیص صادره مبلغ ۴۰۴ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۴۴۲ میلیارد ریال شامل مبلغ ۹۹ میلیارد ریال جریمه عدم پرداخت افشاء نشده در صورتهای مالی) مالیات تعیین کرده که شرکت اصلی و شرکتهای فرعی گروه ضمن پرداخت مبلغ ۵ میلیارد ریال، مبلغ ۳۰۸ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۳۰۱ میلیارد ریال) ذخیره در حسابها منظور نموده‌اند و بدلیل اعتراض به نحوه تشخیص از بابت مابقی به میزان ۱۹۱ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۱۴۱ میلیارد ریال) ذخیره‌ای در حسابها انکاس نیافته است. همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ شرکت اصلی (افشا نشده در صورتهای مالی) طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۹۲

میلیارد ریال مطالبه گردیده که شرکت اصلی ضمن پرداخت مبلغ  $10^3$  میلیارد ریال بدليل اعتراض به نحوه تشخیص، مابقی آن را پرداخت ننموده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب ذخیره مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها، ضروری می‌باشد، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و اطلاعات موجود، تعیین تعدیلات قطعی در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

### **اظهارنظر مشروط**

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی باد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### **تاكيد بر مطلب خاص**

۷ - به دلیل روند زیان دهی سنوات اخیر، شرکت اصلی از ساختار مالی مطلوبی برخوردار نبوده بطوریکه بدھیهای جاری شرکت نسبت به دارائیهای جاری به مبلغ  $4\text{ر}239$  میلیارد ریال فزونی یافته و بدليل عدم وصول بموقع مطالبات و در نتیجه عدم تسویه تسهیلات مالی، هر ساله هزینه‌های مالی عمدہ‌ای به شرکت تحمیل گردیده است. ضروریست اقدامات اساسی جهت خروج از این وضعیت بعمل آید. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸ - همانطور که در یادداشت‌های توضیحی ۱۴-۱-۳-۲ و ۱۲-۲-۳ منعکس است، شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش اقدام به خرید ساختمان و زمینی بمتراز  $20,06$  متر مربع از شرکت بازرگانی سایپا یدک (گروه) به ارزش کارشناسی به مبلغ  $245/9$  میلیارد ریال نموده که تا این تاریخ صرفاً مبلغ  $16$  میلیارد ریال پرداخت و مبلغ  $49$  میلیارد ریال با مطالبات شرکت خدمات فنی رنا(فرعی) تهاتر شده و مابقی بصورت اقساط تا سال  $1396$  قابل پرداخت می‌باشد. لازم به ذکر است زمین مذکور در سنوات قبل توسط شرکت خدمات فنی رنا به شرکت بازرگانی سایپا یدک فروخته شده بود مضافاً سند مالکیت به رغم دو بار معامله، کماکان به نام شرکت خدمات فنی رنا بوده و تاکنون به نام شرکت مورد گزارش منتقل نشده است. با توجه به مراتب فوق، در معامله مذکور محتوای تجاری بودن معامله مذکور مشخص نمی‌باشد اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

-۹ داراییهای نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۹) عمدتاً از سال ۱۳۹۱ به دلیل راکد بودن بازار املاک تاکنون به فروش نرسیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

-۱۰ موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

-۱۰-۱ زیان انباشته شرکت به مبلغ ۵۹۴۵ میلیارد ریال و بالغ بر ۲/۷ برابر سرمایه ثبت شده می‌باشد. به رغم تشکیل مجمع عمومی فوق العاده در اجرای ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و رای به ابقاء شرکت، تا کنون نسبت به کاهش سرمایه مندرج در ماده قانونی فوق اقدامی صورت نگرفته است.

-۱۰-۲ اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱ تیرماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، در رابطه با بندهای ۴، ۵ و ۱۳ این گزارش و نیز انتقال سند مالکیت سایپا دیزل ۲ و تسویه مطالبات با شرکت سازه‌گستر به نتیجه قطعی نرسیده است.

-۱۱ معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷-۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است لیکن به استثنای مورد مندرج در بند ۸ این گزارش، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

-۱۲ گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۳- مقررات و ضوابط مربوط به شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر بطور کامل رعایت نگردیده است:

- افشاء (ارائه) اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی نشده شرکتهای فرعی ظرف مهلت مقرر.

- افشاء (ارائه) صورت جلسه مجمع عمومی و ارسال به مرجع ثبت شرکتها ظرف مهلت مقرر.

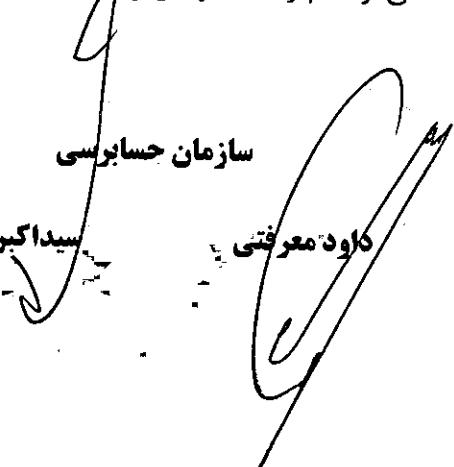
- حدنصاب مربوط به نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیها.

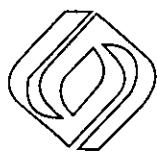
- در خصوص الزامات کنترلها داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ، مدارک، و مستنداتی در خصوص انجام وظایف کمیته حسابرسی ، شامل کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و شناسایی ، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری شرکت و شناسایی فرصتها و تهدیدها و کنترل و پیگیری مناسب انحرافات مصرف موجودی مواد و کالا رایه نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۷ تیرماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی  
داؤد معرفتی  
سیداکبر موسوی داور





**سایپا دیزل**  
(سهامی عام)

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ به 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) ابانته تلفیقی
- ۴ صورت جریان وجهه نقد تلفیقی

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

- ۵ ترازنامه
- ۶ صورت سود و زیان
- ۷ گردش حساب سود (زیان) ابانته
- ۸ صورت جریان وجهه نقد

### پ - یادداشت‌های توضیحی:

- ۹ تاریخچه و فعالیت
- ۱۰ اهم رویه های حسابداری
- ۱۱ یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
- ۱۲

۱۳ - ~~۰۸~~

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی خاص)	آقای زعفرانه پور	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا (سهامی خاص)	آقای محمدرضا دانش کوش	رئیس هیئت مدیره	
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)	آقای غلامرضا دفتری بشلی	عضو هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)	آقای بهرام سبزواری	عضو هیئت مدیره	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)	آقای حسین هشتودی محمودی	عضو هیئت مدیره	

گزارش  
سازمان حسابرسی

واحد نمونه صنعتی سال های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۳

-۱-

تهران، کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج  
کد پستی: ۱۳۸۶۱۸۱۱۹۸ صندوق پستی: ۱۴۱-۱۳۸۹۵  
تلفن: ۰۴۱۹۶۵۱۳-۱۵ دورنگار: ۰۴۱۹۶۵۱۸  
Web: www.saipadiesel.com E-mail: info@saipadiesel.com

در تاریخ ۱۳۹۳ استاندار ماه





شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
صورت سود و زیان تلفیقی  
برای سال مالی ملتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۲۱,۴۸۷	۸,۳۵۹,۹۱۹	۲۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۱۱,۸۱۱)	(۶,۸۰۹,۷۶۰)	۲۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۹۰۹,۶۷۶</b>	<b>۱,۵۵۰,۱۵۹</b>	<b>۲۷ سود ناخالص</b>
(۴۶۰,۳۴۹)	(۵۵۳,۴۸۴)	۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۸۴,۱۷۸)	(۱۹۸,۸۷۸)	سایر اقلام عملیاتی
(۱,۰۴۴,۵۷۷)	(۷۵۲,۳۶۲)	
<b>(۱۳۴,۸۵۱)</b>	<b>۷۹۷,۷۹۷</b>	<b>۲۹ سود (زیان) عملیاتی</b>
(۲,۵۷۷,۱۷۴)	(۲,۲۷۴,۵۲۸)	هزینه های مالی
۲۹۲,۵۵۲	۲۹۸,۰۳۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲,۲۸۴,۵۲۲)	(۱,۹۷۶,۵۹۴)	
(۲,۴۱۹,۴۷۳)	(۱,۱۷۸,۷۹۷)	۳۰ زیان عمليات در حال تداوم قبل از ماليات
-	-	ماليات بر درآمد
<b>(۲,۴۱۹,۴۷۳)</b>	<b>(۱,۱۷۸,۷۹۷)</b>	<b>۳۱ زیان خالص عمليات در حال تداوم</b>
(۲۲۵)	۳۴۰	سود (زیان) پایه هرسهم ناشی از عمليات در حال تداوم :
(۳,۸۰۸)	(۹۸۷)	عملیاتی - ریال
(۴,۰۳۲)	(۶۴۸)	غیر عملیاتی - ریال
		زیان پایه هر سهم - ریال

### گردش حساب زیان ابانته تلفیقی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۴۱۹,۴۷۳)	(۱,۱۷۸,۷۹۷)	زیان خالص
(۱,۸۲۷,۰۰۷)	(۴,۴۱۵,۵۸۲)	زیان ابانته در ابتدای سال
(۵۱۹,۲۱۸)	(۳۵۰,۱۱۶)	تعديلات سنوي
(۲,۳۴۶,۲۲۵)	(۴,۷۶۵,۶۹۸)	زیان ابانته در ابتدای سال - تعديل شده
(۴,۷۶۵,۶۹۸)	(۵,۹۴۴,۴۹۵)	زیان ابانته در پيان سال

از آنجايike اجزاي تشکيل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به زیان دوره و تعديلات سنوي است لذا سود (زیان) جامع ارائه نشده است.  
يادداشتهاي توضيحي همراه ، بخش جدایي ناپذير صورتهاي مالی است.

گزارش  
سازمان حسابرسی



شرکت ساییا دیزل (سهامی عام)  
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۱,۵۶۰	۲,۲۹۹,۳۳۱	۳۳
۴۷,۳۸۲	۱۲۳,۷۹	فعالیتهای عملیاتی :
۳۲۵	۱,۳۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۱,۸۹۳,۸۲۸)	(۲,۱۴۸,۶۸۷)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱۵۹)	(۵۲۷)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱,۸۴۶,۱۸۰)	(۲,۰۲۴,۸۰۴)	سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکها
(۳,۲۸۰)	(۵۴۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۸۵,۰۴۹	۴,۵۶۶	سود سهام پرداختی
(۳۹,۳۲۶)	(۲۵,۰۷۹)	جربان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۱,۵۴۱	۵,۷۱۴	مالیات بردرآمد :
(۶۵۹)	(۲۰,۴۶۱)	مالیات بردرآمد پرداختی
۱,۳۴۰	-	فعالیتهای سرمایه گذاری :
۴۸,۴۴۵	(۳۵,۲۶۰)	وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
۵۴۰,۵۴۵	۲۲۸,۷۲۰	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۷,۰۶۳	-	کاهش در سایر داراییها
۷۸۲۸,۲۲۷	۱۱,۷۳۹,۵۱۷	وجه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۸,۲۴۱,۳۴۰)	(۱۱,۶۵۴,۵۷۳)	وجه حاصل از فروش داراییهای نگهداری شده برای فروش
(۳۸۶,۰۴۰)	۸۴۹,۴۴	جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۵۴,۵۰۵	۳۲۳,۶۶۴	جربان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۲۸۶,۳۵۵	۴۴۷,۵۲۵	فعالیتهای تأمین مالی :
۶۶۷۵	(۲,۴۲۴)	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۴۴۷,۵۳۵	۷۶۸,۷۷۵	دربافت تسهیلات مالی
۲۸۹,۰۳۱	۲۲۸,۲۰۸	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
		خلاص افزایش در وجه نقد
		مانده وجه نقد در آغاز سال
		تائیر تغییرات نرخ ارز
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبارلات غیر نقدی
		۳۴

بادداشت‌های توضیحی، همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شروع کت سایپا دیزیل (سہاہی عالم)

تاریخ اسلام

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

پایه داشته باشی تو پذیری همراه باشد، بخش جدایی ناپذیر صور تنهای مالی است.

جمع دارالبيه

درازیهایی جاری	موجودی تقدیر
سرمهایه کارازهایی کویاه مدت دریافتی های تجارتی و خبرنگاری	موجودی تقدیر
موجودی مواد و کالا نمکارشات مواد و کالا	موجودی تقدیر
پیش پرداختها	موجودی تقدیر
داراییهای نگهداری شده برای فروش	موجودی تقدیر
جمعه داراییهای جاری	موجودی تقدیر
داراییهای غیر جاری	موجودی تقدیر
دریافتی های بلند مدت	موجودی تقدیر
سرقول و داراییهای ناشیهود	موجودی تقدیر
داراییهای ثابت مشهود	موجودی تقدیر
مسایر داراییها	موجودی تقدیر
جمع داراییهای غیر جاری	موجودی تقدیر

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام ۹,۴۴۲,۸۶۹  
باید ششماهی توپنیمه همراه با پخش جانشی تا زیر صورت تهار می مالی است.

گزارشی  
سازمان حسابداری



شرکت ساپیا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان



برای سال مالی ملتهب به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۶۳,۴۰۷	۷,۶۸۳,۵۰۴	۲۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۶۸,۷۳۰)	(۶,۲۴۵,۳۱۷)	۲۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۹۴,۶۷۷	۱,۴۳۸,۱۸۷	۲۷ سود ناخالص
(۲۷۹,۰۲۴)	(۲۶۴,۵۵۲)	۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۵۵,۴۷۹)	(۲۲۳,۱۷۶)	ساپر اقلام عملیاتی
(۸۳۵,۰۰۳)	(۵۸۷,۷۷۸)	۲۹ سود (زیان) عملیاتی
(۱۴۰,۳۲۶)	۸۵۰,۴۵۹	۳۰ هزینه های مالی
(۲,۵۲۸,۱۲۵)	(۲,۲۶۷,۱۸۵)	ساپر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۵۶,۴۹۰	۲۸۷,۴۲۵	زیان خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲,۲۷۱,۶۳۵)	(۱,۹۷۹,۷۶۰)	مالیات بر درآمد
(۲,۴۱۱,۹۶۱)	(۱,۱۲۹,۳۰۱)	زیان خالص عملیات در حال تداوم
-	-	سود (زیان) پایه هرسهم ناشی از عملیات در حال تداوم :
(۲۳۴)	۳۶۲	عملیاتی - ریال
(۳,۷۸۶)	(۹۸۲)	غیر عملیاتی - ریال
(۴,۰۲۰)	(۶۲۰)	زیان پایه هر سهم - ریال
<b>(۲,۴۱۱,۹۶۱)</b>	<b>(۱,۱۲۹,۳۰۱)</b>	

#### گردش حساب زیان انباسته

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۴۱۱,۹۶۱)	(۱,۱۲۹,۳۰۱)	سود (زیان) خالص
(۱,۶۶۶,۷۶۵)	(۴,۲۲۲,۳۶۶)	زیان انباسته در ابتدای سال
(۴۸۷,۴۸۸)	(۳۴۳,۸۴۸)	تعديلات سنتوی
(۲,۱۵۴,۲۵۳)	(۴,۵۶۶,۲۱۴)	زیان انباسته در ابتدای سال - تعديل شده
(۴,۵۶۶,۲۱۴)	(۵,۶۹۵,۵۱۵)	زیان انباسته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به زیان دوره و تعديلات سنتوی است لذا سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی تا پذیر صورتهای مالی است.

گزارش  
سازمان حسابرسی



## شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)

## صورت جریان وجوه نقد



برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲ میلیون ریال	۱۳۹۳ میلیون ریال	بادداشت میلیون ریال
۲,۲۴۵,۴۶۲	۲,۲۶۹,۰۷۷	۳۳
۴۷,۰۹۴	۱۲۲,۷۴۷	
۲۹۷	۱,۳۱۲	
(۱,۸۴۴,۷۷۴)	(۲,۱۴۱,۲۴۳)	
(۱۵۹)	(۵۲۷)	
<b>(۱,۷۹۷,۵۴۷)</b>	<b>(۲,۰۱۷,۷۱۱)</b>	
۱,۳۹۴	۲۵۹	
(۵۵۹)	(۲۰,۴۶۱)	
۱۴,۴۸۶	۴,۳۵۸	
(۴,۳۰۰)	(۱۰,۸۳۳)	
۱,۳۴۰	-	
<b>۱۲,۱۶۱</b>	<b>(۲۶,۵۷۷)</b>	
۴۶۰,۰۷۶	<b>۲۲۴,۵۸۹</b>	
۱۷,۰۶۳	-	
۷,۸۲۰,۲۲۷	۱۱,۷۳۹,۵۱۷	
(۸,۱۴۶,۲۵۸)	(۱۱,۶۲۷,۰۳۳)	
<b>(۳۰,۸,۹۵۸)</b>	<b>۱۱۲,۱۹۳</b>	
۱۵۱,۱۱۸	۲۳۶,۸۲	
۲۵۷,۵۴۳	۴۱۵,۱۹۵	
۶,۵۳۴	(۲,۴۲۴)	
<b>۴۱۵,۱۹۵</b>	<b>۷۴۹,۶۵۳</b>	
<b>۵۸۹,۰۳۱</b>	<b>۴۲۵,۲۰۸</b>	
		۳۴

بادداشت‌های توضیحی، همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

## فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

## فعالیت‌های سرمایه گذاری :

کاهش در سایر دارائیها

وجه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارائیهای تنهداری شده برای فروش

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

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

## فعالیت‌های تامین مالی :

وجه حاصل از افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش وجه نقد

ماشه وجه نقد در آغاز سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

ماشه وجه نقد در بیان سال

مبادلات غیر نقدي

**گزارش**  
**سازمان حسابرسی**



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن شامل شرکت خدمات فنی رنا و شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا می‌باشد. شرکت سایپا دیزل در تاریخ ۱۳۴۴/۰۲/۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسیده و به موجب پرونده بهره برداری شماره ۶۳۱۶ مورخ ۱۳۴۴/۰۲/۲۰ شروع به فعالیت نموده است. شرکت در سال ۱۳۷۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در اسفند ماه ۱۳۷۲ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج می‌باشد. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای فرعی شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می‌باشد و واحد کنترل کننده نهائی آن شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل - سایپا می‌باشد.

- نام شرکت در سال ۱۳۷۸ به ((سایپا دیزل)) تغییر نام یافته است.

### ۱-۲- فعالیتهای اصلی

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

### ۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است :

شرکت سایپا دیزل		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۲۰	۷۸	۴۹۷	۲۲۷	کارکنان موقت
۱.۳۶۱	۱.۳۲۳	۱.۳۶۱	۱.۵۴۶	جمع کل کارکنان شاغل
<b>۱.۴۹۱</b>	<b>۱.۴۰۱</b>	<b>۱.۸۵۸</b>	<b>۱.۷۷۳</b>	

- دلیل کاهش پرسنل شرکت در سال ۱۳۹۳ نسبت به سال ۱۳۹۲ طرح بازنیستگی مشاغل سخت و زیان آور بوده که تعدادی از پرسنل در سال مورد گزارش بازنیسته شده اند.
- شرکت در سال مالی مورد گزارش از کارکنان شرکت خدماتی جداگانه ای استفاده ننموده است.



## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

### ۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۱- مبانی تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۲-۲- مبانی تلفیق

۱-۲-۲- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعیت اقلام صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (یادداشت توضیحی ۳-۱۰) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای فرعی مابین شرکتهای گروه و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فرمایین است.

۲-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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 سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی معنکس میگردد.

۴-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده اند تهیه میشود.

#### ۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی میشود 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 میشود :

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



**شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**



۴-۲- سرمایه گذاریها

**شرکت اصلی**

**تلفیقی گروه**

**نحوه ارزیابی :**

**سرمایه گذاریهای بلندمدت**

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

**سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت**

**سرمایه گذاریهای جاری**

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاریهای جاری

**نحوه شناخت درآمد**

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

**مشمول تلفیق**

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و

**سرمایه گذاریهای جاری**

**۵-۲- داراییهای ثابت مشهود**

۱-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت و یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك 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 دارای انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میشود.



## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳



**۲-۵-۲** استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیانهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه آن در بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روشن استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۱۰ و ۸۰٪ و درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۵٪ و ۱۳٪ و ۱۲٪ و ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۲۰٪ و ۱۵٪ و ۱۲٪ و ۱۰٪ و ۸٪ و ۵٪ و ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰٪ و ۸٪ و ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰٪ و ۴٪ ساله	ابزارآلات
نزوی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
تیراز	آحاد تولید محصول	قالبها

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.

**۲-۶-۱** مخارج تامین مالی  
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل اتساب به تحصیل دارائیهای واحد شرایط است.

**۲-۷**- تسعیر ارز  
معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز (مبادله ای) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

**۲-۸**- ذخیره مزایای پایان خدمت  
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



**۲-۹- سود تحقق یافته و تحقق نیافته قراردادهای فروش اقساطی**

قراردادهای فروش اقساطی در زمان تحويل کامیون به مشتری به بهای فروش نسیه به حساب بدھکاران فروش اقساطی منظور میگردد، سود (ماهیه التفاوت فروش نقدی و نسیه) قراردادهای فروش اقساطی تحت سرفصل سود تحقق نیافته در حسابها طبقه بندی میشود و در زمان سرسید اقساط به تدریج بعنوان درآمد (سود تحقق یافته) شناسایی و در حسابها ثبت میشود. که در پایان هر سال مبلغ سود تحقق نیافته با بدھی مربوطه تهاتر میگردد.

**۲-۱۰- 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 دارائیها و بدھیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ 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.

**۱۱-۱- دارائیهای نگهداری شده برای فروش**

۱۱-۲- دارائیهای نگهداری شده برای فروش عمدتاً شامل املاکی است که در قبال مطالبات تحصیل شده و شرکت اقدام به فروش آنها نموده است لیکن به دلیل عدم وجود خریدار تاکنون به فروش نرسیده است.

۱۱-۳- دارائیهای نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

**۱۲- دارائیهای نامشهود**

دارائیهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. کلیه دارائیهای نامشهود به جز نرم افزارهای شرکت (پنج ساله) فاقد عمر مفید و معین میباشند.

سر قفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباسته و کاهش ارزش انباسته منعکس میشود.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی ملتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی	گروه				یادداشت
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷۰	۴۳۲	۱,۰۶۷	۴۹۳		موجودی صندوق
۳۰۳,۰۵۲	۶۹۰,۱۸۷	۳۲۶,۶۶۷	۷۰۳,۲۳۲		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۲,۰۴۱	۲۳,۶۳۳	۲۴,۱۰۲	۲۴,۴۲۴	۳-۱	موجودی نزد بانکها و صندوق - ارزی
۸۸,۱۲۹	۳۵,۳۹۸	۹۵,۶۱۶	۴۰,۶۲۳	۳-۲	وجوه در راه
۳	۳	۸۳	۳		اوراق بهادر
<b>۴۱۵,۱۹۵</b>	<b>۷۴۹,۶۵۳</b>	<b>۴۴۷,۵۳۵</b>	<b>۷۶۸,۷۷۵</b>		

۱- ۳- موجودی ارزی بانکها و صندوق در شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۳۲,۶۶۶ دلار، مبلغ ۱۱۰,۴۸۷ یورو، مبلغ ۱۰,۰۵۱,۳۸۰ کرون، مبلغ ۱۶۹,۷۰,۵۸ درهم و مبلغ ۷,۵۸۵ یوان میباشد که در تاریخ ترازنامه به ترتیب هر دلار ۲۷,۹۹۴ ریال، هر یورو ۳۰,۱۵۶ ریال، هر کرون ۳,۲۲۷ ریال و هر درهم ۷۶,۲۲ ریال و هر یوان ۴,۵۱۹ ریال تعییر شده است.

۲- ۳- مانده حساب وجوده در راه در شرکت اصلی به مبلغ ۳۵,۳۹۸ میلیون ریال با بت چکهای دریافتی از مشتریان میباشد که جهت وصول و واریز به حسابهای جاری شرکت به بانکهای طرف قرارداد ارسال شده و مبلغ ۲۰,۸۶۷ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشتی توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

**گروه و شرکت اصلی**

۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۴-۱		سپرده های ریالی
۱۵,۷۲۶	۳۶,۱۸۷	۴-۲		سپرده های ارزی
<b>۲۳۰,۷۲۶</b>	<b>۲۵۱,۱۸۷</b>			

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

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	نوع سرمایه گذاری	تاریخ ایجاد
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	یکساله	۸۷ سال
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	یکساله	۸۷ سال
۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	یکساله	۸۷ سال
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	یکساله	۸۷ سال
<b>۲۱۵,۰۰۰</b>	<b>۲۱۵,۰۰۰</b>		

۴- سپرده ارزی نزد بانکها به شرح ذیل قابل تفصیل میباشد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		مبلغ ارزی سپرده (یورو)
میلیون ریال	میلیون ریال	نوع سرمایه گذاری	تاریخ ایجاد	
۲,۴۹۵	۲۲۵,۱۷	یکساله	۹۳	۷۵,۰۰۰
۲,۴۹۵	۳,۰۱۶	یکساله	۹۱	۱۰۰,۰۰۰
۲,۴۹۵	۳,۰۱۶	یکساله	۹۱	۱۰۰,۰۰۰
۲,۴۹۵	۳,۰۱۶	ماهه	۹۱	۱۰۰,۰۰۰
۲,۴۹۵	۳,۰۱۶	عماهه	۹۱	۱۰۰,۰۰۰
۱,۷۲۶	۱,۵۰۶	ماهه	۹۱	۵۰,۰۰۰
<b>۱۵,۷۲۶</b>	<b>۳۶,۱۸۷</b>			<b>۱,۲۰۰,۰۰۰</b>

- سود سپرده به مبلغ ۱۲۲,۷۲۷ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳۰) است. سپرده گذاری مذبور به جهت تامین سایر مخارج ارزی شرکت میباشد.

- سود سپرده های ارزی به صورت ارزی به حساب شرکت واریز گردیده و با نرخ ارز رسمی در دفاتر شرکت به صورت ریالی ثبت میگردد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- دریافتنهای تجاری و غیرتجاری

۱- ۵- دریافتنهای کوتاه مدت

۱۳۹۲		۱۳۹۳				گروه تجاری
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	درآمد سنت آتی میلیون ریال	مشکوک الوصول میلیون ریال	مانده طلب میلیون ریال	یادداشت	
۱,۴۹۳,۶۹۰	۱,۳۶۱,۷۰۲	(۱۳,۲۱۴)	-	۱,۳۷۴,۹۱۶	۵-۱-۱	اسناد دریافتنهای تجاری
۲۲,۹۶۳	۶,۰۹۶	-	-	۶,۰۹۶		شرکت‌های گروه سایپا
۱,۶۹۵,۲۴۴	۱,۶۲۳,۹۴۳	-	(۳,۴۲۷)	۱,۶۲۷,۳۷۰	۵-۱-۲	حسابهای دریافتنهای تجاری
۱۵,۸۰۸	۱۷,۴۰۴	-	-	۱۷,۴۰۴		مانده تهاتر نشده شرکت‌های مشمول تلفیق
<b>۳,۲۲۷,۷۰۵</b>	<b>۳,۰۰۹,۱۴۵</b>	<b>(۱۳,۲۱۴)</b>	<b>(۳,۴۲۷)</b>	<b>۳,۰۲۵,۷۸۶</b>		
غیرتجاری						غیرتجاری
۵۴	۱۲۲	-	-	۱۲۲		اسناد دریافتنهای
۴۳,۷۳۷	۴۵,۹۰۰	-	(۲۱۷)	۴۶,۱۱۷	۵-۱-۷	بدھی کارکنان (وام و علی الحساب)
۱۲,۷۲۶	۱۲,۶۲۶	-	-	۱۲,۶۲۶		سپرده‌های دریافتنهای
۱۳۸,۲۷۶	۱۰۵,۱۴۰	-	-	۱۰۵,۱۴۰	۵-۱-۵	شرکت‌های گروه سایپا
۱۸۸,۰۰۱	۲۷۰,۱۰۷	-	(۴۷,۹۴۹)	۳۱۸,۰۵۶	۵-۱-۶	سایر حسابهای دریافتنهای
<b>۳۸۲,۷۹۴</b>	<b>۴۳۳,۸۹۵</b>	<b>-</b>	<b>(۴۸,۱۶۶)</b>	<b>۴۸۲,۰۶۱</b>		
<b>۳,۶۱۰,۴۹۹</b>	<b>۳,۴۴۳,۰۴۰</b>	<b>(۱۳,۲۱۴)</b>	<b>(۵۱,۵۹۳)</b>	<b>۳,۴۰۷,۸۴۷</b>		
اصلی - تجاری						اصلی - تجاری
۱,۴۰۹,۵۲۴	۱,۲۰۰,۹۵۹	(۱۱,۸۷۱)	-	۱,۲۱۲,۸۳۰	۵-۱-۱	اسناد دریافتنهای تجاری
۲۱,۴۹۳	۵,۸۷۹	-	-	۵,۸۷۹	۵-۱-۲	شرکت‌های گروه سایپا
۱,۴۲۴,۱۲۳	۱,۴۶۷,۲۲۰	-	(۴۳۸)	۱,۴۶۷,۶۵۸	۵-۱-۳	حسابهای دریافتنهای تجاری
۵۳۱,۳۵۲	۴۰۷,۳۸۹	-	-	۴۰۷,۳۸۹	۵-۱-۴	شرکت‌های فرعی سایپا دیزل
<b>۳,۳۹۶,۴۹۲</b>	<b>۳,۰۸۱,۴۴۷</b>	<b>(۱۱,۸۷۱)</b>	<b>(۴۳۸)</b>	<b>۳,۰۹۳,۷۵۶</b>		
غیر تجاری						غیر تجاری
۵۴	۱۲۲	-	-	۱۲۲		اسناد دریافتنهای
۳۶,۸۲۳	۳۸,۲۷۹	-	-	۳۸,۲۷۹	۵-۱-۷	بدھی کارکنان (وام و علی الحساب)
۱۱,۴۲۰	۱۱,۳۲۰	-	-	۱۱,۳۲۰		سپرده‌های دریافتنهای (عمدتاً حسن انجام تمہدات)
۷۴,۰۳۶	۱۰۴,۰۴۴	-	-	۱۰۴,۰۴۴	۵-۱-۵	شرکت‌های گروه سایپا
۱۷۷,۳۱۱	۲۲۳,۲۷۱	-	(۸۰)	۲۲۳,۲۵۱	۵-۱-۶	سایر حسابهای دریافتنهای
<b>۲۹۹,۷۱۴</b>	<b>۳۷۷,۰۲۶</b>	<b>-</b>	<b>(۸۰)</b>	<b>۳۷۷,۱۱۶</b>		
<b>۳,۶۹۶,۲۰۶</b>	<b>۳,۴۵۸,۴۸۳</b>	<b>(۱۱,۸۷۱)</b>	<b>(۵۱۸)</b>	<b>۳,۴۷۰,۸۷۲</b>		



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۵- مانده حساب اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۰	.	.	.	شرکتهای فرعی سایپا دیزل
۱,۳۶۲,۸۸۱	۱,۰۶۶,۴۹۱	۱,۴۵۳,۳۸۳	۱,۲۲۸,۵۷۷	اسناد دریافتی از مشتریان فروش اقساطی
۱۳۰,۵۴۷	۱۹۹,۲۶۲	۱۳۰,۵۴۷	۱۹۹,۲۶۲	اسناد دریافتی نزد صندوق
۱,۴۹۴,۹۲۸	۱,۲۶۵,۷۵۳	۱,۵۸۳,۹۳۰	۱,۴۲۷,۸۳۹	
(۱۷,۶۳۲)	(۱۱,۸۷۱)	(۱۷,۶۳۲)	(۱۱,۸۷۱)	کسر میشود: درآمد سالات آتی
(۵۷,۷۷۲)	(۵۲,۹۲۳)	(۷۲,۶۰۸)	(۵۴,۲۶۶)	کسر میشود: حصه بلند مدت اسناد دریافتی
<b>۱,۴۰۹,۵۲۴</b>	<b>۱,۲۰۰,۹۵۹</b>	<b>۱,۴۹۳,۶۹۰</b>	<b>۱,۳۶۱,۷۰۲</b>	

۱-۱-۶- حسابهای دریافتی از شرکتهای گروه شرکت سایپا به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۸۱	۱,۵۹۱	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا
۱,۵۸۸	۴,۲۰۳	شرکت پارس خودرو
.	۸۵	شرکت زامیاد
۱,۸۲۴	.	شرکت بازرگانی سایپا یدک - عضو هیئت مدیره
<b>۲۱,۴۹۳</b>	<b>۵,۸۷۹</b>	



## ۳-۱-۵- حسابهای دریافتی تجاری مشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی	گروه				یادداشت
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال					
۴۲,۳۰۸	۳۸۴,۰۵۹	۴۲,۳۰۸	۳۸۴,۰۵۹	۵-۱-۳-۱	شرکت‌های لیزینگی
۴۷,۷۲۱	۴۶,۳۳۷	۴۷,۷۲۱	۴۶,۳۳۷	۵-۱-۳-۲	سفته‌ها و قبوض اقساطی برگشت شده
۱,۰۰۶,۰۸۲	۸۱۹,۰۲۷	۱,۰۰۶,۰۸۲	۸۵۲,۱۱۵	۵-۱-۳-۲	چکهای واخوستی نزد شرکت
۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵		سازمان شهرداریها_ تتمه بهای فروش انواع کامیون
۴۴,۴۱۳	۳۶,۹۵۳	۴۴,۴۱۳	۳۶,۹۵۳		سازمان راهداری و حمل و نقل جاده‌ای
۶,۶۳۰	۵,۹۴۹	۶,۶۳۰	۵,۹۴۹		اداره کل راه و ترابری استانها_ تتمه فروش کامیون
۸۷	۸۷	۱۹۵,۸۷۹	۳۲,۴۶۱		شرکت‌های خارجی - ارزی
۹۷,۴۱۸	۰	۹۷,۴۱۸	۰		نمایندگی‌های سازه گستر - تتمه فروش انواع کامیون
۱۶,۴۳۰	۱۲,۹۰۸	۱۶,۴۳۰	۱۳,۹۰۸		بدهی تتمه بیمه مشتریان
۳۶,۸۷۰	۳۲,۵۵۶	۳۶,۸۷۰	۳۲,۵۵۶		بدهی دیرکرد فروش اقساطی
۷۶,۱۳۹	۶۸,۰۱۹	۱۴۱,۶۶۸	۱۵۹,۷۸۰		سایر بدھی مشتریان_ تتمه بدھی فروش محصولات
۱,۴۳۴,۱۲۳	۱,۴۶۷,۲۲۰	۱,۶۹۵,۲۴۴	۱,۶۲۲,۹۴۳		

۱-۳-۱-۵- مانده حساب موسسات اعتباری به مبلغ ۵۰۱ میلیون ریال و شرکت واسپاری ملت به مبلغ ۲۲۹,۸۵۳ میلیون ریال، شرکت لیزینگ صنعت و معدن به مبلغ ۶۹,۸۵۵ میلیون ریال، شرکت لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۶۲۰,۶۲ میلیون ریال، شرکت لیزینگ پارسیان به مبلغ ۳۶۳۱ میلیون ریال، شرکت لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴,۷۷۸ میلیون ریال و شرکت لیزینگ پاسارگاد به مبلغ ۳,۳۷۸ میلیون ریال بابت استفاده خریداران محصولات شرکت از تسهیلات خرید خودرو اعطایی توسط اشخاص فوق میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۷۲,۲۲۵ میلیون ریال وصول شده است.

۲-۳-۱-۳-۵- سفته‌ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخوستی نزد دایره حقوقی به ترتیب به مبلغ ۴۴,۳۳۷ میلیون ریال و ۸۱۹,۰۲۷ میلیون ریال بابت برگشت اقساط مشتریان شرکت اصلی میباشد که اسناد واخوستی افراد مذکور جهت انجام اقدامات قانونی در اختیار اداره حقوقی شرکت قرار گرفته است.

۴-۱-۵- حسابهای دریافتی از شرکت‌های فرعی شرکت سایپا دیزل به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۸,۱۸۲	۲۳۴,۰۲۴	شرکت خدمات فنی رنا - بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین
۱۵۳,۱۷۰	۷۳,۳۶۵	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - بابت علی الحساب و حقوق و مزایای هیئت مدیره و مامورین
۵۳۱,۳۵۲	۴۰۷,۳۸۹	



## ۵-۱-۵- مانده حساب شرکت‌های گروه سایپا به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۲۱۴	۹۳,۵۵۹	۶۴,۲۱۴	۹۳,۵۵۹	۵-۱-۵-۱
۵,۰۵۳	۵,۰۵۳	۵,۰۵۳	۵,۰۵۳	شرکت سازه گستر سایپا
۱,۰۷۹	۱,۴۷۷	۱,۰۷۹	۱,۴۷۷	اندیشه ورزان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی
۴۲۹	۰	۶۴,۴۰۴	۶۴۳	شرکت مهندسی توسعه سایپا
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	شرکت سایپا پدک
۱,۶۵۸	۱,۶۲۳	۱,۶۵۸	۱,۶۲۳	شرکت امکانات گام
۰	۱,۱۳۹	۰	۱,۱۳۹	شرکت مگا موتور
۷۲۳	۲۵۳	۹۲۸	۷۰۶	شرکت طیف سایپا
<b>۷۴,۰۹۶</b>	<b>۱۰۴,۰۴۴</b>	<b>۱۳۸,۲۷۶</b>	<b>۱۰۵,۱۴۰</b>	سایر

۵-۱-۵-۱- مانده مطالبات از شرکت سازه گستر به مبلغ ۹۳,۵۵۹ میلیون ریال بابت تتمه بهای فروش ملک سایپا دیزل ۲ در سال ۱۳۹۵ میباشد که مقررگردید پس از انتقال سند مالکیت مبلغ مذکور به شرکت پرداخت شود. شایان ذکر است در پایان سال ۹۳، پایان کار ملک مذکور اخذ و در حال انتقال سند قطعی میباشد که افزایش مطالبات ناشی از انتقال مشتریان شرکت مزبور به حساب بدھی شرکت فوق میباشد.

## ۵-۱-۵- سایر حسابهای دریافتی گروه و شرکت اصلی متشكل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۳۶۲	۱۰۱,۱۴۳	۹۸,۳۶۲	۱۰۱,۱۴۳	گمرک بندرعباس
۶۴,۶۴۹	۵۶,۹۱۷	۶۴,۶۴۹	۵۶,۹۱۷	مشتریان فروش اقساطی (هزینه های پیگیری وصول مطالبات - حق الوکاله دادرسی)
۰	۲۲,۰۵۰	۰	۲۲,۰۵۰	گواهی اسقاط خودرو - سازمان حمل و نقل جاده ای
۰	۰	۰	۲۹,۴۰۰	شرکت ولوو سوند - ارزی
۰	۸,۶۷۰	۰	۸,۶۷۰	یارانه بلاعوض خودرو فرسوده - مدیریت حمل و نقل و سوت
۰	۰	۳,۶۹۰	۳,۳۱۰	نمایندگان و خریداران کامیون - استاد واخوات شده
۲,۷۱۳	۲,۶۹۶	۲,۷۱۳	۲,۶۹۶	گمرک ایران - حقوق و عوارض گمرکی اقلام صادراتی
۱۱,۵۸۷	۳۱,۷۹۵	۱۸,۵۸۷	۴۵,۹۲۱	سایر
<b>۱۷۷,۳۱۱</b>	<b>۲۲۳,۲۷۱</b>	<b>۱۸۸,۰۰۱</b>	<b>۲۷۰,۱۰۷</b>	

۵-۱-۵- مانده حساب مطالبات از گمرک بندرعباس به مبلغ ۱۰۱,۱۴۳ میلیون ریال بابت حقوق و عوارض گمرکی اضافه اخذ شده از این شرکت میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۵-۵- مانده بدهی کارکنان گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۷۲۷	۵۹,۴۲۶	۷۰,۷۹۲	۶۹,۸۷۵	بدھی کارکنان
(۲۲,۳۷۶)	(۲۱,۱۳۳)	(۲۶,۵۳۷)	(۲۳,۹۶۱)	حصه بلند مدت وام کارکنان
(۵۱۸)	(۱۴)	(۵۱۸)	(۱۴)	تعهد خدمت کارکنان
<b>۳۶,۸۲۳</b>	<b>۳۸,۲۷۹</b>	<b>۴۳,۷۳۷</b>	<b>۴۵,۹۰۰</b>	

۲-۵- دریافت‌های بلندمدت

۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت	گروه
خالص	درآمد سال‌های اخیر	خالص	درآمد سال‌های اخیر		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۰۴۵	۴۴,۷۰۹	(۵,۸۹۸)	(۳,۶۵۹)	۵-۲-۱	تجاری
<b>۵۷,۰۴۵</b>	<b>۴۴,۷۰۹</b>	<b>(۵,۸۹۸)</b>	<b>(۳,۶۵۹)</b>		اسناد دریافتی بلندمدت از مشتریان
۲۶,۵۲۷	۲۳,۹۶۱	(۲۲۹)	-	۲۴,۱۹۰	غیر تجاری
۵۱۸	۱۴	-	-	۱۴	بدھی بلندمدت وام کارکنان
<b>۲۷,۰۵۵</b>	<b>۲۳,۹۷۵</b>	<b>(۲۲۹)</b>	<b>-</b>	<b>۲۴,۲۰۴</b>	تعهد خدمت کارکنان
<b>۸۴,۱۰۰</b>	<b>۶۸,۶۸۴</b>	<b>(۶,۱۲۷)</b>	<b>(۳,۶۵۹)</b>	<b>۷۸,۴۷۰</b>	
۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت	اصلی
خالص	درآمد سال‌های اخیر	خالص	درآمد سال‌های اخیر		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۶۱۷	۴۷,۰۲۵	(۵,۸۹۸)	-	۵-۲-۱	تجاری
<b>۵۳,۶۱۷</b>	<b>۴۷,۰۲۵</b>	<b>(۵,۸۹۸)</b>	<b>-</b>	<b>۵۲,۹۲۳</b>	اسناد دریافتی بلندمدت از مشتریان
۲۲,۳۷۶	۲۱,۱۳۳	(۲۲۹)	-	۲۱,۳۶۲	غیر تجاری
۵۱۸	۱۴	-	-	۱۴	بدھی بلندمدت وام کارکنان
<b>۲۲,۸۹۴</b>	<b>۲۱,۱۴۷</b>	<b>(۲۲۹)</b>	<b>-</b>	<b>۲۱,۳۷۶</b>	تعهد خدمت کارکنان
<b>۷۶,۵۱۱</b>	<b>۶۸,۱۷۲</b>	<b>(۶,۱۲۷)</b>	<b>-</b>	<b>۷۴,۲۹۹</b>	

۱-۵-۶- مانده حساب اسناد دریافتی از مشتریان در شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	سفلت‌های دریافتی از مشتریان
میلیون ریال	میلیون ریال	چکهای دریافتی از مشتریان
۲۳,۴۲۰	۱۴,۸۶۵	
۳۴,۳۵۳	۳۸,۰۵۸	
۶۷,۷۷۳	۵۲,۹۲۳	
(۱۴,۱۵۶)	(۵,۸۹۸)	کسر میشود درآمد سال‌های اخیر
<b>۵۳,۶۱۷</b>	<b>۴۷,۰۲۵</b>	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۳,۰۳۵	۱,۲۸۳,۷۵۹	۱,۱۰۳,۹۴۴	۱,۷۳۴,۸۲۵	مواد اولیه
۱۲,۰۳۲	۵۱,۴۸۴	۱۲,۰۳۲	۵۳,۷۲۳	کالای در جریان ساخت
۷۳۸,۳۹۷	۹۶۷,۵۲۸	۷۲۸,۹۱۴	۹۶۶,۸۹۳	کالای ساخته شده
۱۸,۸۲۷	۲۰,۵۴۴	۱۶۱,۲۸۷	۱۳۱,۷۴۰	سایر موجودیها
<b>۱,۳۸۲,۲۹۱</b>	<b>۲,۳۲۳,۳۱۵</b>	<b>۲,۰۰۶,۱۷۷</b>	<b>۲,۸۸۷,۱۹۱</b>	
.	۲۱۵,۳۷۳	.	۲۱۵,۳۷۳	کالای در راه
<b>۱,۳۸۲,۲۹۱</b>	<b>۲,۵۳۸,۶۸۸</b>	<b>۲,۰۰۶,۱۷۷</b>	<b>۳,۱۰۲,۵۶۴</b>	
.	(۷۱,۸۵۶)	.	(۷۱,۸۵۶)	کسر میشود؛ ذخیره کاهش ارزش موجودیها
<b>۱,۳۸۲,۲۹۱</b>	<b>۲,۴۶۶,۸۳۲</b>	<b>۲,۰۰۶,۱۷۷</b>	<b>۳,۰۳۰,۷۰۸</b>	

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

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	
۴۷۱,۰۴۸	۴۲۱	۳۵۸,۸۸۱	۲۲۰	کامیون تی ۳۷۵
۶۹,۸۶۸	۶۱	۱۳۰,۹۰۴	۷۴	کامیون دی ۳۷۵
۵۴,۴۷۴	۱۱۶	۱۶۷,۸۹۰	۳۰۴	کامیونت فوتون
۱۰۰,۱۶۹	۷۰	۲۸۷,۹۵۶	۱۳۴	کامیون کاوه
۲,۷۴۹	۴	۰	۰	کامیون میدلام
۳۴,۶۷۵	۵۸	۱۵,۵۲۹	۲۴	کامیون R و D
۱,۰۱۱	۲	۰	۰	کامیون ولوو
۶۳۰	۳	۴۳۴	۱	میدی بس
۲,۰۹۶	۸	۳۰۰	۱	مینی بوس
۶۷۷	۴	۵,۶۲۴	۴	سایر
<b>۷۳۸,۳۹۷</b>	<b>۷۴۷</b>	<b>۹۶۷,۵۲۸</b>	<b>۷۶۲</b>	

۱-۱-۶- تعداد ۷۸ دستگاه از محصولات شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به طور امنی نزد نمایندگیهای شرکت نگهداری میشود.

۲- کالای در راه به مبلغ ۲۱۵,۳۷۳ میلیون ریال بابت قطعات ۴۸ دستگاه کامیون FH۵۰۰ به مبلغ ۱۲۸,۵۷۹ میلیون ریال و ۲۰۰ دستگاه قطعات کامیونت فوتون به مبلغ ۸۶,۷۹۴ میلیون ریال میباشد که در پایان سال نزد گمرک بندرعباس بوده که در تاریخ تهیه گزارش ترخیص و وارد شرکت شده است.

۳- ع- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از صاعقه و آتش سوزی به ترتیب تا سقف ۲,۹۴۹,۵۳۶ میلیون ریال و مبلغ ۲,۲۳۷,۲۶۷ میلیون ریال بیمه گردیده است.



میلیون ریال

## ۷- سفارشات مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۳			نوع ارز	درصد پرداختی	مبلغ ارزی مانده سفارش	تعداد دستگاه (قطعات)	شرح	فروشنده - کشور
	جمع	سایر هزینه‌ها	بهای ریالی سفارش						
۱,۰۹۰,۲۳۲	۰	۰	۰	یورو		۰	۰	T۲۷۵ ۴*۲	چین - دانگ فنگ
۱۱۷,۲۹۷	۰	۰	۰	یورو		۰	۰	NT۴	چین - دانگ فنگ
۲۲,۳۱۸	۱۲۶,۶۸۳	۹۵۲	۱۲۵,۷۳۱	یوان	۱۰۰%	۲۸,۲۹۳,۰۶۰	۳۰۰	FOTON ۸.۵T	چین - فوتون
۰	۲۸,۰۶۹	۱۸۹	۲۷,۸۸۰	یوان	۳۰%	۲۰,۰۳۷,۰۴۰	۲۰۰	FOTON ۸.۵T	
۲۲,۳۰۵	۶,۷۹۴	۴۹	۶,۷۴۵	یوان	۳۰%	۴,۸۹۹,۰۰۸	۵۰	FOTON ۶.۵T	
۰	۸۵,۶۷۳	۱۴۹	۸۵,۵۲۴	یوان	۱۰۰%	۱۹,۰۱۸,۵۳۲	۲۰۰	FOTON ۶.۵T	
۰	۵۲,۳۸۴	۱۰۰	۵۲,۲۸۴	یوان	۱۰۰%	۱۱,۸۴۸,۸۵۱	۴۸	R۲۷۰	چین - دانگ فنگ
۰	۲۲۷,۴۰۷	۱,۶۹۷	۲۲۵,۷۱۰	یورو	۴۰%	۱۲,۶۷۱,۴۵۹	۳۰۳	FH۵۰۰	سوئد - ولوو
۰	۴,۲۶۲	۶	۲,۲۵۶	کرون	۱۰۰%	۶۹۵,۸۲۸	۲	کامیون نمونه ولوو	
۴۶,۶۹۸	۱۱,۰۳۷	۴۷	۱۰,۹۹۰	یورو	۱۰۰%	۳۲۶,۳۰۰	.	قطعات متفرقه دانگ فنگ	چین - دانگ فنگ
۰	۱۶,۹۳۸	۲,۸۲۴	۱۴,۱۱۴			۳۱۰,۹۲	.	سایر قطعات	
۱,۳۱۸,۸۵۰	۶۵۸,۲۴۷	۶,۰۱۳	۶۵۲,۲۲۴				۱,۱۰۳	جمع سفارشات شرکت اصلی	
۴,۳۰۲	۳۷	۰	۰					قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلقیق)	
۱,۳۲۳,۱۵۲	۶۵۸,۲۸۴	۶,۰۱۳	۶۵۲,۲۲۴					جمع سفارشات گروه	

- شرکت سایپا دیزل به عنوان نماینده و تولید کننده محصولات شرکت‌های دانگ فنگ و فوتون می‌باشد که طبق قرارداد منعقده فیما بین دو شرکت فعالیت اقتصادی صورت می‌پذیرد و شرکت‌های باد شده نماینده دیگری بابت فروش محصولات در ایران ندارند. سایر هزینه‌ها عمدتاً بابت کارمزد، ثبت سفارش و هزینه تحریص و حمل می‌باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه				یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	میلیون ریال		
۹,۹۶۱	۱۷,۳۱۴	۲۵,۹۰۴	۲۳,۶۳۶		پیش پرداخت خرید مواد اولیه - داخلی	
۱,۷۵۵	۱,۷۵۵	۱,۷۵۵	۲,۹۶۲		شرکت‌های گروه سایپا - خرید مواد اولیه	
۹۷,۵۵۷	۶۹,۰۰۲	۹۷,۵۵۷	۶۹,۰۰۲	۸۱	پیش پرداخت شرکت‌های خارجی - خرید مواد اولیه	
۱۱,۱۹۳	۹۹,۸۱۰	۲۱,۲۱۴	۱۰,۵۲۴۲		سایر پیش پرداختها	
<b>۱۲۰,۴۶۶</b>	<b>۱۸۷,۸۸۱</b>	<b>۱۴۶,۴۳۰</b>	<b>۲۰۰,۸۴۲</b>			

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	نوع ارز	مبلغ ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴,۵۲۷	۱,۹۲۲	کرون	۵۹۵,۵۷۳	شرکت ولسو و سوئد
۷۹,۸۷۲	۴۶,۶۷۹	یوان	۱۰,۳۲۹,۵۵۵	شرکت دانگ فنگ
۱,۶۸۹	۱۹,۲۱۳	یورو	۶۳۷,۱۲۶	شرکت فوتون
۵۶۸	۴۹۰	یورو	۱۶,۲۵۳	شرکت رنو فرانسه
۸۲۹	۶۹۸	یورو	۲۳,۱۱۹	شرکت تایان و یوتانگ
۷۲	-			سایر
<b>۹۷,۵۵۷</b>	<b>۶۹,۰۰۲</b>			

۹- داراییهای نگهداری شده برای فروش

۱- داراییهای نگهداری شده برای فروش شامل آپارتمان، املاک و مستغلات می‌باشد که شرکت در مقابل مطالبات خود از خریداران دریافت نموده است که بخشی از داراییهای فوق در سال ۱۳۹۱ به فروش رسیده و مقدمات لازم برای فروش باقیمانده داراییهای فوق در حال انجام می‌باشد. افزایش داراییهای نگهداری شده برای فروش در سال ۱۳۹۳ به شرح ذیل می‌باشد:

مانده پایان دوره	افزایش طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت	شرح دارانی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۵,۲۸۷	۸۴,۲۵۷	۱۱۱,۰۳۰	۹۱-۱	ساختمان
۸۳,۲۳۷	-	۸۳,۲۳۷	۹۱-۲	زمین
<b>۲۷۸,۵۲۴</b>	<b>۸۴,۲۵۷</b>	<b>۱۹۴,۲۶۷</b>		



## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۹- مانده حساب ساختمان نگهداری شده برای فروش در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۵۶,۸۷۰	۵۶,۸۷۰	۲	املاک آقای ناییج زاده - آمل
۳۳,۶۶۰	۳۳,۶۶۰	۱	ساختمان آقای شمس فر - تبریز
۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	۲۲	آپارتمان سی سنگان - نوشهر
.	۶۰,۷۳۷	۲	املاک نصر اصفهانی - بندرعباس
.	۲۳,۵۲۰	۱	املاک نصر اصفهانی - شیراز
<b>۱۱۱,۰۳۰</b>	<b>۱۹۵,۲۸۷</b>		

۱-۱۰- مانده حساب زمین نگهداری شده برای فروش در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	متراز	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶,۹۷۵	۶۶,۹۷۵	۶,۵۱۵	واقع در شهرستان کاشان
۱۶,۱۰۲	۱۶,۱۰۲	۵,۶۵۲	واقع در شهرستان دماوند
۱۶۰	۱۶۰	۱,۰۰۰	واقع در شهرستان شهریار
<b>۸۲,۲۲۷</b>	<b>۸۳,۲۳۷</b>		

۱-۱۱- داراییهای نگهداری شده برای فروش به ارزش ۱۱۰,۸۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است.



شرکت ساپایا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۱۰_۱	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۵۶۷,۰۶۷	۶۴۴,۰۶۷	۰	۰	۱۰_۲	سرمایه گذاری شرکت‌های فرعی
۱۸,۵۰۰	۳۶,۵۰۰	۱۸,۵۰۵	۳۶,۵۰۵	۱۰_۱	سایر شرکتها
<b>۵۸۵,۸۶۸</b>	<b>۶۸۰,۸۶۸</b>	<b>۱۸,۸۰۶</b>	<b>۳۶,۸۰۶</b>		

۱۰- سرمایه گذاری بلندمدت گروه به شرح ذیل است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام
۱	۱	۱,۰۰۰
۳۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰
<b>۳۰۱</b>	<b>۳۰۱</b>	<b>۵۳۸</b>
<b>سایر شرکتها</b>		
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰
۱۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵	۵	۰
<b>۱۸,۵۰۵</b>	<b>۳۶,۵۰۵</b>	<b>۲,۵۰۰,۰۰۰</b>
<b>۱۸,۸۰۶</b>	<b>۳۶,۸۰۶</b>	<b>۷,۰۰۰,۰۰۰</b>
<b>شرکت توسعه صنایع غذایی بهم</b>		
<b>شرکت طیف ساپایا</b>		
<b>سایر سرمایه گذاریهای سهام توسط رنا</b>		



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		شرکتهای پذیرفته شده در بورس	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	ارزش اسمی سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱	۱	۱,۰۰۰	۰	۵۲۸	شرکت سایپا
۳۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰	۰	۲۹۹,۹۷۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
<b>۳۰۱</b>	<b>۳۰۱</b>				
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی					
۵۱۳,۰۰۰	۵۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات فنی رنا - مشمول تلفیق
۴۴,۰۶۷	۱۲۱,۰۶۷	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - مشمول تلفیق
<b>۵۶۷,۰۶۷</b>	<b>۶۴۴,۰۶۷</b>				
سایر شرکتها					
۱۶,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طیف سایپا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع غذایی به
<b>۱۸,۵۰۰</b>	<b>۳۶,۵۰۰</b>				
<b>۵۸۵,۸۶۸</b>	<b>۶۸۰,۸۶۸</b>				

۱۰-۲- شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا در راستای رفع شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در سال جاری به جهت اصلاح ساختار مالی، سرمایه خود را ابتدا به میزان ۴۳,۰۰۰ میلیون ریال کاهش و سپس به مبلغ ۷۷,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت سایپا دیزل اقدام به افزایش سرمایه نمود.

۱۰-۳- صورتهای مالی گروه علاوه بر شرکت اصلی شامل شرکتهای فرعی طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا و خدمات فنی رنا بوده که مشمول تلفیق گردیده و سایر شرکتهای سرمایه پذیر زیر ۱۰ درصد در سهام آنها سرمایه گذاری شده که نیاز به تلفیق در صورتهای مالی گروه نبوده است.

۱۱- سرقفلی و دارانیهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۲۹۳	۸,۲۹۳	۹,۳۹۵	۹,۳۹۵	حق الامتیاز (آب، برق، تلفن و نرم افزار)	
.	.	۲۰	۱۶	سرقفلی	
<b>۸,۲۹۳</b>	<b>۸,۲۹۳</b>	<b>۹,۳۱۵</b>	<b>۹,۳۱۱</b>		

### ۱۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳۲۱ - شرکت اصلی



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۲-۲-۳ - مانده حساب زمین و ساختمان گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

شروع در	متراز	تاریخ	شرکت اصلی :
تهران	۷۷,۵۰۵	۴۳۹,۵۵۱	الف : زمین شرکت اصلی زمین سایپا دیزل
تهران	۲۰,۶۰۶	۲۲۴,۷۳۶	زمین شرکت فرعی رنا (اداره فروش)
نوشهر	۱,۱۴۰	۲۵۲	زمین ولای نوشهر
	<b>۶۶۴,۵۳۹</b>		
			<b>زمین شرکتهای مشمول تلفیق :</b>
کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص	۲۸۳۰۰	۲۶,۸۸۵	تمیرگاه مرکزی
رباط کریم	۴,۹۷۶	۲	زمین
اتوبان حکیم خیابان برنامه بودجه	۲۲۵	۱۵۲	زمین ۳ دستگاه آپارتمان
	<b>۲۷,۰۳۹</b>		
	<b>۶۹۱,۵۷۸</b>		<b>ب : ساختمانها</b>
کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص	۳,۳۵۹	۲۹۸,۱۸۷	ساختمان اداری
کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص	۳۶,۸۶۱	۱,۲۷۷	ساختمان سالنهای تولیدی
کیلومتر ۹ جاده مخصوص	۸,۲۷۱	۲۱,۲۱۵	ساختمان شرکت فرعی رنا (اداره فروش)
نوشهر		۲۱۵	ساختمان ولای نوشهر
	<b>۳۲۰,۸۹۴</b>		
			<b>ساختمان شرکتهای مشمول تلفیق :</b>
کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص	۲۸۳۰۰	۵۱۶۲۶	تمیرگاه مرکزی
اتوبان حکیم خیابان برنامه بودجه	۲۲۵	۵۴۵	آپارتمان ۳ دستگاه
	<b>۵۲,۱۷۱</b>		
	<b>۳۷۳,۰۶۵</b>		

- دارایهای اضافه شده در سرفصل زمین و ساختمان شرکت اصلی عمدتاً مربوط به خرید املاک شرکت فرعی خدمات فنی رنا (خاص) طی مبایعه نامه شماره ۱۲-۲-۴۷ از شرکت بازرگانی سایپا بدک (عضو هیئت مدیره) جمماً به مبلغ ۲۴۵,۹۵۱ میلیون ریال بوده که شامل مبلغ ۲۲۴,۷۳۶ میلیون ریال زمین و مبلغ ۲۱,۲۱۵ میلیون ریال مربوط به ساختمان میباشد که براساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری و معامله صورت پذیرفته است. در ضمن از مبلغ ۲۴۵,۹۵۱ میلیون ریال مبلغ ۴۹,۲۳۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت خدمات فنی رنا تهاتر شده و مابقی مبلغ قرارداد ماهیانه و تا پایان تیر ماه ۱۳۹۶ پرداخت خواهد شد.

درخصوص مراحل نقل و انتقال اسناد مالکیت نیز در حال انجام مراحل قانونی میباشد.

۴-۱۲-۲-۴ - دارایهای فروخته شده در سرفصل وسایط نقلیه عمدتاً مربوط به فروش ۶ دستگاه لیفتراک به مبلغ ۳,۴۳۱ میلیون ریال میباشد که سود فروش دارایهای فوق به مبلغ ۴,۱۹۳ میلیون ریال در یادداشت ۳۰ منعکس شده است.

۵-۱۲-۲-۵ - دارایهای در جریان تکمیل به مبلغ ۳,۴۷۰ میلیون ریال مربوط به پروژه زیرسازی، آسفالت و خفر یک حلقه چاه در محوطه پارکینگ شرکت فرعی خدمات فنی رنا ( واحد فروش و بازاریابی فروش شرکت سایپا دیزل) میباشد.



## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



## ۱۳- سایر دارائیها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۵,۷۸۱	۱,۳۶۵,۵۶۸	۶۴۵,۷۸۱	۱,۳۶۵,۶۰۱	۱۳-۱
۲۵۹	.	۱۹,۰۲۹	۱۲,۳۱۹	
<b>۶۴۶,۰۴۰</b>	<b>۱,۳۶۵,۵۶۸</b>	<b>۶۶۴,۸۱۰</b>	<b>۱,۳۷۸,۹۲۰</b>	

۱۳-۱ - سپرده و ثیقه نزد بانکها عمدها شامل مبلغ ۱,۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد موسسه مالی و اعتباری مهر (بانک مهر اقتصاد) بایت اخذ تسهیلات به میزان

۳,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

## ۱۴- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

## ۱۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۷۱۰	۵۰,۴۵۷	۵۳,۹۱۰	۵۳,۵۰۱	۱۴-۱-۱
۲۴,۸۳۹	۱۴۰,۶۲۲	۱۲۴,۶۷۰	۲۱۷,۹۸۰	۱۴-۱-۲
.	.	۴۳,۴۸۴	۴۵,۰۴۱	
<b>۷۵,۵۴۹</b>	<b>۱۹۱,۰۷۹</b>	<b>۲۲۲,۰۶۴</b>	<b>۳۱۶,۵۲۲</b>	
<b>تجاری</b>				
۶۱۱,۸۹۲	۷۷۵,۸۸۸	۶۴۶,۰۳۰	۸۰۴,۰۰۶	۱۴-۱-۳
.	.	۲۷,۴۳۷	۱۴,۰۱۸	اسناد پرداختنی
۱۱۵,۲۴۷	۱۸,۴۷۰	۱۲۱,۶۰۷	۲۲,۷۹۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۲,۶۱۲	۳۵,۹۵۰	۳۶,۶۷۷	۴۵,۱۷۱	سپرده های پرداختنی
۴,۹۶۸	۳,۹۶۸	۴,۹۶۸	۳,۹۶۸	سازمان گسترش
۳,۱۶۸	۶,۲۵۱	۷,۵۵۳	۹,۱۴۲	مالیات تکلیفی
۵,۵۷۰	۶,۳۲۷	۷,۳۱۵	۸,۸۸۳	حق بیمه پرداختنی کارکنان
۵,۷۱۰	۵۱,۹۵۰	۵,۷۱۰	۵۱,۹۵۰	حق کمیسیون نمایندگان
۳۸,۶۳۱	۳۸,۰۹۲	۳۸,۶۳۱	۳۸,۰۹۲	وصولی نامشخص
۶۴,۰۵۹	۵۴,۹۲۹	۶۴,۰۵۹	۵۴,۹۲۹	نمایندگان بیمه محصولات
۶۰۷,۳۱۴	.	۶۰۷,۳۱۴	.	بانک اقتصاد نوین گشایش اعتبار استادی
۶۶,۰۳۵	۲۲,۹۷۷	۹۲,۶۳۸	۵۶,۹۶۴	سایر حسابهای پرداختنی
<b>۱,۵۴۷,۷۰۶</b>	<b>۱,۰۱۵,۸۰۲</b>	<b>۱,۶۵۹,۹۳۹</b>	<b>۱,۱۰۹,۹۲۱</b>	
<b>۱,۶۲۲,۲۵۵</b>	<b>۱,۲۰۶,۸۸۱</b>	<b>۱,۸۸۲,۰۰۳</b>	<b>۱,۴۲۶,۴۴۳</b>	



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱-۱- مانده حسابهای شرکتهای گروه سایپا به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۵۰۸	۴۸,۵۰۸	۴۸,۵۰۸	۴۸,۵۰۸	شرکت سایپا (هیئت مدیره) - ارزش اسقاط خودروهای فرسوده
۱,۸۸۳	۱,۸۸۳	۳,۷۹۵	۴,۷۴۹	ایران کاوه سایپا
۶۶	۶۶	۶۶	۶۶	صنایع شیشه نشکن
۲۰۰	۰	۲۰۰	۰	زایباد
۵۳	۰	۵۳	۰	شرکت طیف سایپا
۰	۰	۲۸۸	۱۷۸	شرکت فنر سازی زر
<b>۵۰,۷۱۰</b>	<b>۵۰,۴۵۷</b>	<b>۵۳,۹۱۰</b>	<b>۵۲,۵۰۱</b>	

۱۴-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	موضوع قرارداد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۵۱,۸۵۳	خرید لاستیک	شرکت صنعتی بارز
۰	۱۶,۵۹۱	خرید رینگ و لاستیک	شرکت میثاق تجارت کوشا
۰	۱۵,۹۲۸	خرید رینگ	شرکت رینگ سازی مشهد
<b>۲۴,۸۳۹</b>	<b>۵۶,۲۵۰</b>		سایر
<b>۲۴,۸۳۹</b>	<b>۱۴۰,۶۲۲</b>		



۱۴-۱-۳ - سایر حسابهای پرداختی به شرکت‌های گروه سایپا و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۷,۳۰۷	۴۸۱,۷۰۹	۴۵۷,۳۰۷	۴۸۱,۷۰۹	۱۴-۱-۳-۱ شرکت سایپا (هیئت مدیره)
.	۱۷۳,۴۶۶	۱۱۶۲۴	۱۷۳,۴۶۶	۱۴-۱-۳-۲ شرکت بازرگانی سایپا یدک (هیئت مدیره)
۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۴۶,۱۷۸	۱۴-۱-۳-۳ شرکت سرمایه گذاری سایپا
.	۱,۴۵۸	.	۱,۴۵۸	شرکت پارس خودرو
۱۰۶,۲۱۷	.	۱۰۶,۲۱۷	.	شرکت رایان سایپا
۱,۹۶۲	۷۱,۲۰۳	۱,۹۶۲	۷۱,۲۰۳	شرکت خدمات بیمه رایان سایپا
.	.	۲۲,۵۱۴	۲۸,۱۱۸	سازه گستر - هزینه اجاره محل شرکت کاوه خودرو
۲۲۸	۱,۸۷۴	۲۲۸	۱,۸۷۴	سایر
<b>۶۱۱,۸۹۲</b>	<b>۷۷۵,۸۸۸</b>	<b>۶۴۶,۰۳۰</b>	<b>۸۰۴,۰۰۶</b>	

۱۴-۱-۳-۱ - مانده حساب شرکت سایپا در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۹,۴۵۴	۵۸۳,۸۵۷
۷۱۸,۷۳۵	۷۱۸,۷۳۴
(۸۲۰,۸۸۲)	(۸۲۰,۸۸۲)
<b>۴۵۷,۳۰۷</b>	<b>۴۸۱,۷۰۹</b>

سایر حسابهای پرداختی - عمدتاً حقوق و مزايا و سود مشارکت  
اسناد پرداختی غیرتجاری - علی الحساب دریافتی سنتوات قبل  
سایر حسابهای دریافتی - پابت علی الحساب پرداختی سنتوات قبل

۱۴-۱-۳-۲ - مانده حساب شرکت بازرگانی سایپا یدک به مبلغ ۱۷۳,۴۶۶ میلیون ریال بابت تتمه خرید املاک شرکت فرعی خدمات فنا می‌باشد  
شایان ذکر است شرکت سایپا دیزل در سال جاری املاک فوق را به مبلغ ۲۴۵,۹۵۱ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۹۳/۴۷ از شرکت بازرگانی سایپا یدک  
خریداری نمود که از مبلغ فوق مبلغ ۱۶ میلیارد بصورت نقد و مبلغ ۴۹,۲۳۰ میلیون ریال بابت مطالبات شرکت فرعی رنا کسر و اعلامیه مربوطه به شرکت رنا ارسال  
گردیده و مابقی نیز در حساب شرکت منعکس گردیده است.

۱۴-۱-۳-۳ - مانده حساب شرکت سرمایه گذاری سایپا به مبلغ ۴۶,۱۷۸ میلیون ریال بابت هزینه اجاره املاک تحت اختیار واحد فروش مستقر در بخشی از  
املاک کفش ملی می‌باشد شایان ذکر است افزایش مانده سال ۹۲ نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ اجاره بهای مزبور در سالهای ۹۰ و ۹۱ مطابق قرداد  
فیما بین می‌باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۴-۱-۴- مالیات و عوارض ارزش افزود گروه و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۴,۷۷۸	۲۴۶,۰۸۷	۲۴۱,۱۳۸	۲۵۰,۴۱۵
(۱۱۹,۵۳۱)	(۲۲۷,۶۱۷)	(۱۱۹,۵۳۱)	(۲۲۷,۶۱۷)
<b>۱۱۵,۲۴۷</b>	<b>۱۸,۴۷۰</b>	<b>۱۲۱,۶۰۷</b>	<b>۲۲,۷۹۸</b>

مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی  
پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده

۱۴-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
<b>۳۹۴۰</b>	<b>۴۲۴۰</b>

سپرده نمایندگیها

گروه

تجاری



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ۱۵- مالیات پرداختی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۰	۶۹۳	گروه
۳۰۱,۰۲۰	۳۰۱,۰۲۰	شرکت اصلی
<b>۳۰۲,۲۶۰</b>	<b>۳۰۱,۷۱۳</b>	

۱۵-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۰۱,۰۲۰	۴,۵۲۰	۳۰۲,۲۶۰	مانده در ابتدای سال
۳۰۱,۰۲۰	۰	۳۰۱,۰۲۰	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
-	-	(۳,۲۸۰)	(۵۴۷)	تادیه شده طی سال
<b>۳۰۱,۰۲۰</b>	<b>۳۰۱,۰۲۰</b>	<b>۳۰۲,۲۶۰</b>	<b>۳۰۱,۷۱۳</b>	

۱۵-۱-۱- درخصوص وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه لازم به توضیح میباشد مالیات بر درآمد شرکت خدمات فنی رنا تا پایان سال ۱۳۸۸ و شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا تا پایان سال ۱۳۸۹ مبلغ ۳۸۰۶ میلیون ریال زیان تأیید شده از سازمان امور مالیاتی میباشد که برگ تشخیص آن صادر شده است و شرکت بابت برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است.

۱۵-۱-۲- برگ تشخیص مالیات صادر شده برای شرکت خدمات فنی رنا بابت سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به مبلغ ۲۳۸۲۰ میلیون ریال و شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا بابت سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱۲.۲۲۴ میلیون ریال میباشد که مبلغ ۱.۷۷۹ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۱.۲۴۰ میلیون ریال ذخیره مالیات منظور گردیده است که هر دو شرکت بابت مالیات‌های تشخیصی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی اعتراض نموده اند که تا تاریخ تهیه این گزارش نهایی نشده است.

۱۵-۱-۳- برای عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت خدمات فنی رنا برگ تشخیص به مبلغ ۲۷.۵۵۱ میلیون ریال صادر که شرکت مزبور بابت برگ صادره اعتراض نموده است ولی بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا برگ تشخیص صادر نشده است. و برای عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت کاوه خودرو سایپا مبلغ ۲۵.۴۱۴ میلیون ریال از زیان ابرازی مورد تأیید واقع شده است.



۱۵-۱- مالیات شرکت اصلی تا سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده است و وضعیت مالیاتی آن به شرح ذیل می‌باشد:

مبلغ میلیون ریال

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲	۱۳۹۳						درآمد (زیان) مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
		مانده ذخیره	مالیات								
			مانده ذخیره	مانده	تهدید شده	پرداخت شده	قطعی	تشخیص	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۳۰۱,۰۲۰	۳۰۱,۰۲۰	۰	۴,۸۹۹	۳۰۵,۹۱۸	۳۰۷,۷۰۴	۰	(۲۳,۹۹۶)	۹۰,۳۳۹	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۵۹۰	۰	(۷۳۳,۱۹۵)	(۵۴۷,۷۸۲)	۱۳۹۱	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۲۰,۰۹۱)	(۲,۳۱۱,۹۶۱)	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	(۹۹۱,۸۵۸)	۱۳۹۳	
	۳۰۱,۰۲۰	۳۰۱,۰۲۰					جمع				

۱۵-۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ با توجه به زیان ابرازی مطابق اظهار نامه تسلیمی صفر بوده که براساس رسیدگیهای سازمان حسابرسی منجر به مبلغ ۲۱.۷ میلیارد ریال درآمد مشمول مالیات شده لیکن طبق برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی درآمد مشمول مالیات ۱.۲۲۳.۶۷۴ میلیون ریال اعلام ، که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض نموده که متناسب آن در تاریخ ۹۳/۰۴/۰۱ برگ قطعی صادر گردید و مبلغ ۱.۲۲۳.۶۷۴ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات به شرکت اعلام ، که شرکت نسبت به رقم اعلام شده اعتراض و لایحه دفاعیه به شورای عالی مالیاتی ارائه نموده است. شورای مذکور اعتراض شرکت را وارد ندانسته به همین خاطر مبلغ ۳۰۱,۰۲۰ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات سال ۱۳۹۰ در حسابهای شرکت منظور گردیده است. شایان ذکر است شرکت به رای واخوایی شورا را در ماده ۲۵۱ مکرر و در صورت لزوم در دیوان عدالت اداری اعتراض خواهد نمود.

۱۵-۲-۲- شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۵۴۷,۷۸۴ میلیون ریال زیان طبق اظهار نامه اعلام نموده که طبق برگ تشخیص صادره از طرف سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۵۰,۳۶۱ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات شناسایی شده است که مالیات برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۷۵,۹۰ میلیون ریال میباشد لذا با توجه به برگ تشخیص صادره فوق شرکت اعتراض خود را نسبت به رای صادره به صورت لایحه تقدیم سازمان امور مالیاتی نموده است.

۱۵-۲-۳- شرکت در سال ۱۳۹۲ و سال جاری با توجه به زیان عملکرد و همچنین زیان تالید شده مالیاتی طی سنت ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۹ به مبلغ ۱.۳۶۳.۶۷۰ میلیون ریال ذخیره ای جهت مالیات عملکرد منظور ننموده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

پادداشتیای توضیحی صورتیهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی ملتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۶- سود سهام پرداختی

	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود سهام عملکرد سال ۸۰ و ۸۱	۲۰۱	-	۸۱
سود سهام عملکرد سال ۸۲	۶۶۸	۴۰۷	۸۲
سود سهام عملکرد سال ۸۳	۵۷۷	۶۶۴	۸۳
سود سهام عملکرد سال ۸۴	۱,۹۰۰	۱,۸۹۸	۸۴
سود سهام عملکرد سال ۸۵	۱۹۶	۱۹۶	۸۵
	۳,۵۶۲	۲,۱۱۵	

- عدم تسویه مبالغ سود سهام به علت عدم مراججه سهامداران و معرفی شماره حساب چهت و ارزی سود سهام به حساب ایشان میباشد.

۱۷- تسهیلات مالی

۱۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانکها	نرخ سود					
	گروه		شرکت اصلی		۱۳۹۲	۱۳۹۳
	میلیون ریال					
صادرات			۱,۵۷۲,۲۵۹	۱,۵۷۳,۴۶۳	۱,۵۷۲,۲۵۹	۱,۵۷۳,۴۶۳
ملت			۴۲۵,۳۸۳	۳۰۵,۷۷۰	۴۲۵,۳۱۸	۳۰۹,۰۷۰
صنعت و معدن - ارزی			۵۵۹,۰۳۵	۴۸۳,۱۰۰	۵۵۹,۸۳۵	۴۸۳,۱۰۰
پارسیان			۲,۶۸۹,۵۱۰	۲,۶۷۱,۷۷۶	۲,۶۹۹,۵۱۰	۲,۶۷۱,۷۷۶
کارآفرین			۱,۷۷۷,۳۴۲	۱,۲۸۱,۷۸۶	۱,۷۷۷,۴۴۲	۱,۲۸۱,۷۸۶
پاسارگاد			۱۶۰,۵۷۸	۱۸۰,۴۸۰	۱۶۰,۵۷۸	۱۸۰,۴۸۰
اقتصاد نوین			-	۷۷۵,۸۹۰	-	۷۷۵,۸۹۰
موسسه مالی و اعتباری مهر (بانک مهر اقتصاد)			۱,۰۰۳,۴۵۷	۲,۵۱۷,۴۵۹	۱,۰۳۴۹,۴۳	۲,۵۱۷,۴۵۹
کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی			۹,۷۹۹,۵۶۴	۹,۷۱۹,۲۲۷	۹,۷۴۸,۸۴۵	۹,۷۲۲,۵۲۴
حصه بلندمدت			(۸۷۷,۵۶۷)	(۱,۱۸۰,۴۵۰)	(۸۸,۶۳۰)	(۱,۱۸۰,۳۶۵)
حصه جاری			۸,۴۲۶,۹۸۸	۸,۵۳۹,۱۵۹	۸,۴۵۷,۲۱۵	۸,۴۴۲,۱۵۹
اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق			(۱,۰۵۱,۷۷۳)	(۲,۷۷۴,۶۶۷)	(۱,۰۵۱,۷۷۳)	(۲,۷۷۴,۶۶۷)
			۷,۳۶۳,۹۹۵	۶,۲۶۴,۴۹۳	۷,۳۹۴,۲۴۲	۶,۲۶۷,۴۹۳
			۱۱۲,۱۰۰	۱۲۷,۸۶۱	۱۱۲,۱۰۰	۱۲۷,۸۶۱
			۷,۴۷۵,۰۹۵	۶,۳۹۲,۳۵۴	۷,۵۰۹,۲۴۲	۶,۳۹۵,۳۵۴



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۲۲,۷۹۴	۶,۰۲۱,۷۰۰	۷,۱۶۳,۰۴۱	۶,۰۲۱,۷۰۰
۹۷۴,۹۹۵	.	۹۷۴,۹۹۵	.
۳۱۹,۱۷۹	۲,۵۱۷,۴۵۹	۳۱۹,۱۷۹	۲,۵۲۰,۴۵۹
<b>۸,۴۲۶,۹۶۸</b>	<b>۸,۵۳۹,۱۵۹</b>	<b>۸,۴۵۷,۲۱۵</b>	<b>۸,۵۴۲,۱۵۹</b>

۱۵ درصد تا ۲۰ درصد به بالا

۲۰ درصد تا ۲۴ درصد

۲۴ درصد تا ۲۵ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۶۴,۴۹۳	۶,۲۶۷,۴۹۳	۶,۲۶۷,۴۹۳	۶,۲۶۷,۴۹۳
۲,۲۷۴,۵۶۶	۲,۲۷۴,۵۶۶	۲,۲۷۴,۵۶۶	۲,۲۷۴,۵۶۶
<b>۸,۵۳۹,۱۵۹</b>	<b>۸,۵۴۲,۱۵۹</b>	<b>۸,۵۴۲,۱۵۹</b>	<b>۸,۵۴۲,۱۵۹</b>

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵ و به بعد

د - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۹۹,۱۵۹	۶,۵۰۲,۱۵۹	۶,۵۰۲,۱۵۹	۶,۵۰۲,۱۵۹
۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰
<b>۸,۵۳۹,۱۵۹</b>	<b>۸,۵۴۲,۱۵۹</b>	<b>۸,۵۴۲,۱۵۹</b>	<b>۸,۵۴۲,۱۵۹</b>

در قبال چک و سفته

در قبال ترهین ملک سایپا دیزل - موسسه مالی و اعتباری مهر (بانک مهر اقتصاد)

- لازم به توضیح است بخشی از تسهیلات ارائه شده توسط موسسه مالی و اعتبار مهر (بانک مهر اقتصاد) به مبلغ ۱,۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت سپرده مسدودی بوده که تحت سرفصل سایر دارائیها در یادداشت ۱۵-۲ افشاء شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱-۱- اقساط عموق بانکها در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موسسه مالی و اعتباری مهر (بانک مهر اقتصاد)	۲۷۰,۳۷۹	۱۰۷,۸۶۷	
صادرات	۲۷,۳۶۹	.	
ملت	۲۱۱,۷۵۴	.	
کارآفرین	۸۷,۶۷۶	۹,۷۴۱	
	<b>۵۹۷,۱۷۸</b>	<b>۱۱۷,۶۰۸</b>	

۱۷-۱-۲- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۴۸۳,۱۰۰ میلیون ریال و بالغ بر ۱۶,۰۰۰,۷۸۱ یورو بوده که در سال ۱۳۹۰ به نرخ ۷٪ و به مدت یکسال دریافت شده است که بخشی از اقساط آن تسویه و مجدداً در سال ۱۳۹۲ نسبت به تخصیص آن اقدام گردیده است. مبلغ ارزی تسهیلات مذبور براساس قسط بندی جدید بالغ بر ۱۶,۰۲۰,۰۱۲ یورو می‌باشد.

## ۱۸- ذخایر

شرکت اصلی	گروه				یادداشت
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱۰,۱۸۳	۰	۱۱۰,۱۸۳	۱۱۰,۱۸۳	۱۸۱
۱۷,۱۹۱	۸۶۴۳	۱۹,۴۰۹	۱۶,۲۰۲		ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحويل نشده
<b>۱۷,۱۹۱</b>	<b>۱۱۸,۸۲۶</b>	<b>۱۹,۴۰۹</b>	<b>۱۲۶,۳۸۵</b>		سایر ذخایر

۱۸-۱- ذخیره سود مشارکت کامیونهای تحويل نشده به دلیل پیش فروش کامیونهای ولوو در ماههای پایانی سال ۱۳۹۳ می‌باشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- پیش دریافتها

شرکت اصلی	گروه				یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۴۱,۸۹۸	۴,۲۶۶,۷۷۷	۱,۲۵۰,۰۸۴	۴,۲۷۰,۵۶۲		۱۹-۱
<b>۱,۲۴۱,۸۹۸</b>	<b>۴,۲۶۶,۷۷۷</b>	<b>۱,۲۵۰,۰۸۴</b>	<b>۴,۲۷۰,۵۶۲</b>		

پیش دریافت از مشتریان

۱۹-۱- مانده پیش دریافت به تفکیک محصولات در دفاتر شرکت اصلی در پایان سال به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	تعداد تعهدات	
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۳۰,۸۷,۰۴۰	۹۰۰	کامیون ولوو FH جدید
۹۹۹,۳۱۴	۸۷۷,۵۴۴	۳۰۰	کامیون البرز
۱۲۰,۷۳۸	۸۵,۹۲۵	۱۴۰	کامیون کاوه
۱۳۴,۹۳۲	۱۱۷,۹۱۹	۵۸۵	کامیونت الوند
۱,۴۷۷	۲۹,۱۵۴	۲۸	کامیون D&R۲۷۰ کمپرسی (۴*۲)
۲۱,۳۵۹	۱,۳۵۲		لوازم یدکی و ضایعات
۶۴,۰۷۸	۶۷,۸۴۳		سایر
<b>۱,۲۴۱,۸۹۸</b>	<b>۴,۲۶۶,۷۷۷</b>		

۱۹-۱-۱- پیش دریافت از مشتریان به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۸۴۵	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا - هیئت مدیره	
.	۴۴,۵۰۹	عزت ا... شرافت	
۶,۲۷۲	۲۴,۲۱۶	ناوگان گسترش آذربایجان	
.	۲۴,۰۰۰	پرویز افخار نژاد	
۹,۰۰۰	۱۸,۷۳۰	نمایندگی شهرام شوقی	
۶۴۰۰	۱۶,۸۴۶	نمایندگی محمد ابراهیم آزمون	
۱,۸۱۱	۱۵,۶۵۱	علیرضا شوقی	
.	۱۱,۷۲۱	سید عابدین سجادیان	
۳۵,۴۶۹	۹,۵۰۴	نمایندگی میثم شفقی	
۳۵,۱۴۵	۸,۸۱۹	اداره کل راه ترابری و شهرسازی استانها	
.	۷,۳۰۰	سید امیرحسین زهرابی	
۳۶,۹۱۶	۳,۰۸۰	نمایندگی ملا میرزا نی	
۱۷۱,۸۰۱	.	واسیاری ملت	
۲۲۸,۸۸۴	۳,۳۵۷,۵۵۶	سایر اشخاص حقیقی	
<b>۱,۲۴۱,۸۹۸</b>	<b>۴,۲۶۶,۷۷۷</b>		

- درخصوص نحوه پیش دریافت از مشتریان براساس مصوبات ستاد فروش و از طریق آگهی روزنامه انجام می‌پذیرد و درخصوص تسویه پیش دریافت لازم به توضیح می‌باشد که با صدور فاکتور و دریافت کامیون توسط مشتری انجام می‌گردد. نرخ سود مشارکت در پیش فروشهای انجام شده طی سال جاری براساس مصوبات ستاد فروش، مابین ۱۴ تا ۲۰ درصد تعیین شده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۵۹۹	۱۲۰,۰۰۹	۱۲۰,۷۴۸	۱۴۷,۱۱۲
(۱۵,۲۲۹)	(۲۸,۰۶۷)	(۲۲,۲۸۵)	(۳۴,۱۷۸)
۳۵,۶۳۹	۵۰,۰۶۴	۴۸,۶۴۹	۷۰,۳۳۷
<b>۱۲۰,۰۰۹</b>	<b>۱۴۲,۰۰۶</b>	<b>۱۴۷,۱۱۲</b>	<b>۱۸۳,۲۶۱</b>

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

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به تعداد ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

۲۱-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ توازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	دروصد	تعداد سهام	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال			
۳۳,۲۷۶	۱,۰۶۹,۷۲۲	۵۰.۹۴	۱,۰۶۹,۷۲۱,۶۲۱	شرکت سایپا
۷۹,۱۶۲	۴۹۳,۰۲۹	۲۲.۴۸	۴۹۳,۰۲۸,۸۸۱	شرکت سرمایه گذاری نیوان ابتکار
۱۱,۶۱۸	۱۱,۶۱۸	۰.۵۵	۱۱,۶۱۷,۹۳۹	شرکت سرمایه گذاری سپه
.	۶,۶۹۳	۰.۳۲	۶,۶۹۲,۵۱۲	آقای سید بنیامین ارتضای
۴۲۰	۴,۴۹۷	۰.۲۱	۴,۴۹۶,۵۱۰	آقای امیر اسد
.	۴,۳۳۰	۰.۲۱	۴,۳۳۰,۳۵۴	آقای محمد فدائی ارس
۲۹۷	۳,۸۲۵	۰.۱۸	۳,۸۲۵,۰۰۰	آقای علی کوه پیما
۴۷۵,۲۲۲	۵۰۶,۲۸۲	۲۶.۱۱	۵۰۶,۲۸۲,۱۸۳	سایر اشخاص
۵	۵	۰.۰۰	۵,۰۰۰	سهام وثیقه (اعضا هیئت مدیره)
<b>۶۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱-۲۱- پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۲ مقرر نمود سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد که افزایش سرمایه فوق از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران صورت پذیرفت . افزایش سرمایه فوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

همچنین طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ هیئت مدیره جهت خروج شرکت از شمولیت ماده ۱۴۱ موظف به ارائه راهکار تازمان مجمع عمومی عادی سالانه گردید که در این خصوص هیئت مدیره پیشنهاد افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۱۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۷۲۰ میلیارد ریال و ارائه آن به مجمع عمومی فوق العاده آتی را در دستور کار خود دارد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

## ۲۲- سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

مانده حساب سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال بابت تعداد ۱۷۰.۷۰۲ سهم شرکت سایپا دیزل در اختیار شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) می‌باشد.

## ۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۷۴ مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد. و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

## ۲۴- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
<b>۳۰۰۰</b>	<b>۳۰۰۰</b>

اندوخته عمومی  
اندوخته توسعه و تکمیل



## ۲۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۵,۰۵۶	۷,۹۸۲,۲۰۴	۳,۱۱۹,۶۸۹	۸,۶۷۷,۷۰۷	۲۵۱
(۱۸۷,۶۷۲)	(۳۰۱,۸۸۹)	(۲۱۴,۱۵۱)	(۳۳۲,۶۵۶)	۲۵۱
۲,۲۵۷,۸۷۳	۷,۶۸۰,۲۱۵	۲,۹۰۵,۵۳۸	۸,۳۴۹,۰۵۱	۲۵۲
۵,۵۳۴	۲,۲۸۹	۱۵,۹۴۹	۱۵,۶۸۱	
۲,۲۶۳,۴۰۷	۷,۶۸۳,۵۰۴	۲,۹۲۱,۴۸۷	۸,۳۵۹,۹۱۹	

فروش محصولات  
تخفيقات و برگشت از فروش  
فروش خالص  
درآمد حاصل از ارائه خدمات

## ۱-۳۵- فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروخته شده گروه به شرح زیر تفصیل می‌گردد:

فروش خالص طی سال ۱۳۹۲	اطلاعات فروش طی سال ۱۳۹۳ به تفصیل محصولات				شرح
	فروش خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش ناخالص	تعداد	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
۱,۱۸۳,۳۶۹	۶۶	۳,۷۴۴,۷۵۷	۱۵۷,۹۱۲	۳,۹۰۲,۶۶۹	کامیون البرز (T۳۷۵)
۲۱۷,۲۵۱	۱۰۵	۱,۹۲۸,۱۲۴	۵۸,۲۸۹	۱,۹۹۵,۹۱۳	کامیون کاوه
۲۶۳,۲۰۲	۵۷۱	۱,۵۹۸,۲۱۳	۶۷,۱۹۹	۱,۶۶۵,۳۱۲	کامیون قوتون
۲۶,۵۲۸	۲۲	۱۹۰,۰۳۸	۸,۵۵۰	۱۹۸,۵۸۸	R۲۷۰- کامیون
۱۸۹,۸۴۴	۹۷	۱۱۴,۱۱۵	۹,۵۹۰	۱۲۳,۸۰۵	D ۳۷۵- کامیون
۰	۰	۶,۲۵۱	۲۲۹	۶۶۰	D ۲۷۰- کامیون
۱۳۵,۷۹۳	۴۱	۰	۰	۰	FH ۱۶- کامیون
۱,۲۶۰	۱	۰	۰	۰	کامیون میدلام
۲۰۰,۰۷	۱	۰	۰	۰	FM ۱۲ ۵x۴- پلوو
۱۷,۵۲۰	۵	۰	۰	۰	FM ۱۲ ۸x۴- پلوو
۱۶,۰۳۱	۵	۰	۰	۰	FM ۱۲ ۶x۶- پلوو
۱۶۳۱	۱	۰	۰	۰	کامیون اف ام ۹
۸۴,۷۵۰	۰	۸۳,۰۲۱	۰	۸۳,۰۲۱	ازوام یذکی
۰	۰	۴,۲۷۰	۰	۴,۲۷۰	فروش خودروهای نمونه
۰	۰	۱,۴۲۶	۰	۱,۴۲۶	فروش اتاق
۲,۲۵۰,۱۹۶	۱,۵۴۷	۷,۶۸۰,۲۱۵	۳۰۱,۹۸۹	۷,۹۸۲,۲۰۴	جمع فروش داخلی
۷,۵۷۷	۰	۰	۰	۰	کامیونهای صادراتی
۲,۲۵۷,۸۷۳	۱,۵۵۶	۷,۶۸۰,۲۱۵	۳۰۱,۹۸۹	۷,۹۸۲,۲۰۴	جمع فروش داخلی و صادراتی
۶۳۷۶۵	۰	۶۶۳,۸۲۶	۳۱,۵۶۷	۶۹۵,۵۰۳	ازوام یذکی اتاق - شرکتهای گروه
۲,۹۰۵,۵۳۸	۱,۵۵۶	۸,۳۴۹,۰۵۱	۳۲۳,۶۵۶	۸,۶۷۷,۷۰۷	جمع کل

۱-۳۵-۱- افزایش نرخ فروش محصولات سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده محصولات خریداری شده و براساس مصوبات هیئت مدیره می‌باشد. خواهیط قیمت گذاری فروش محصولات بر اساس نرخهای اعلام شده توسط مصوبه هیئت مدیره می‌باشد. در ضمن نرخهای فروش این شرکت به سازمان حمایت از طریق سایت (سامانه ۱۲۴) اعلام می‌گردد.



۲-۲۵-۱-۲- برگشت از فروش و تخفیفات به مبلغ ۳۰۱.۹۸۹ میلیون ریال شامل ۱۲۶۵۹۳ میلیون ریال تخفیفات ارائه شده به شرکتهای لیزینگ چهت تامین منابع مورد نیاز خریداران و مبلغ ۱۷۵.۳۹۶ میلیون ریال بابت تخفیفات فروش نقدی و تخفیفات فروش به نمایندگیها میباشد در ضمن تمامی تخفیفات اعمال شده در فاکتورهای فروش درج و براساس مصوبات ستاد فروش میباشد.

۳-۲۵-۱-۳- فروش به شرکتهای گروه به مبلغ ۱۶.۷۰۹ میلیون ریال شامل تعداد ۷ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۵.۱۲۳ میلیون ریال (سال مالی قبل تعداد ۱۱ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۲۴.۹۲۷ میلیون ریال) و مبلغ ۲.۲۹۵ میلیون ریال فروش لوازم یدکی به شرکت خدمات فرعی فنی رنا بوده و تعداد ۵ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۹.۳۹۰ میلیون ریال (سال مالی قبل تعداد ۱۸ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۳۰.۲۵۹ میلیون ریال) به شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاره خودرو سایپا میباشد.

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

درصد سود (زیان) ناخالص به فروش

دستگاه	تعداد	مبلغ فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال	۱۳۹۳	۱۳۹۲
کامیون البرز (T۳۷۵)	۱۹۸۸	۳,۷۴۴,۷۵۷	۳,۱۲۴,۰۸۰	۶۲۰,۶۷۷	۱۶.۶	۳۱.۱
D۳۷۵	۵۸	۱۱۶,۱۱۵	۷۵,۹۰۲	۴۸,۲۱۳	۳۳.۵	۲۵۵
کامیونت فوتون	۲۲۲۱	۱,۵۹۸,۲۱۳	۱,۲۶۵,۳۰۰	۳۳۳,۰۱۳	۲۰.۸	۲۲.۷
R۳۷۰	۱۲۱	۱۹۰,۳۸	۱۵۰,۲۲۹	۳۹,۸۰۹	۲۰.۹	۶۰.۴
D۳۷۰	۴	۶,۲۵۱	۲,۵۳۵	۳,۷۱۶	۵۹.۴	۰.۰
کامیون کاره	۸۱۴	۱,۹۳۸,۱۲۴	۱,۵۲۷,۲۲۲	۴۱۰,۹۰۲	۲۱.۲	۲۲.۷
لوازم یدکی و رنگ آمیزی اتاق	.	۹۲,۰۰۶	۱۰۰,۱۴۹	(۸,۱۴۳)	-۸.۹	۱۱.۷
	۵,۲۰۶	۷,۶۸۳,۵۰۴	۶,۲۴۵,۳۱۷	۱,۴۳۸,۱۸۷		



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
پاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۲۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	پاداش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷۵,۷۷۱	۶۱۰,۳۵	۱,۰۸۴,۰۶۷	۱,۱۰۳,۹۴۴	۶	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۱,۵۱۲,۳۹۷	۶,۹۴۲,۲۲۱	۱,۸۱۸,۶۹۵	۷,۴۲۶,۵۳۲	۲۶-۲	اضافه می شود: خالص خرید مواد اولیه طی سال مالی
۲,۰۸۸,۱۶۸	۷,۵۵۶,۳۵۶	۲,۹۰۲,۷۶۲	۸,۵۳۰,۴۷۶		مواد اولیه آمده برای مصرف
(۶۱۳,۰۵)	(۱,۵۹۹,۱۳۲)	(۱,۱۰۳,۹۴۴)	(۱,۹۵۰,۱۹۸)	۶	کسر میشود: موجودی مواد اولیه در بیان سال
(۷۲,۵۸۹)	(۱۰۱,۵۷۴)	(۷۲,۵۸۹)	(۱۰۱,۵۷۴)		مواد اولیه مصرفی در پروره ها و سایر دولبر
۱,۴۰۲,۵۴۴	۵,۹۵۵,۴۵۰	۱,۷۲۶,۲۲۹	۶,۴۷۸,۶۰۴		بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۱۴۲,۵۸۰	۱۸۱,۴۷۶	۱۶۸,۷۹۲	۲۲۳,۲۲۷	۲۶-۳	دستمزد
۲۴۷,۳۲۹	۲۳۹,۷۱۱	۲۵۸,۴۹۵	۳۵۰,۳۴۶	۲۶-۴	سریار تولید
(۲۹۹,۴۱۳)	(۶۴,۱۹۳)	(۲۹۹,۴۱۳)	(۶۴,۱۹۳)	۲۶-۵	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۴۹۳,۰۴۰	۶,۴۱۲,۴۴۴	۱,۸۵۴,۱۰۳	۶,۹۸۷,۹۸۴		بهای تمام شده تولید
۶,۹۴۳	(۳۹,۵۵۲)	۶,۹۴۳	(۴۱,۷۰۱)	۶	افزایش (کاهش) موجودی در جریان ساخت
۱,۴۹۹,۹۸۳	۶,۳۷۲,۹۹۲	۱,۸۶۱,۰۴۶	۶,۹۴۶,۲۸۳		بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره
۷۲۰,۰۴۱	۷۲۸,۳۹۷	۷۹۲,۵۷۶	۷۲۸,۹۱۴	۶	اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۴,۲۴۹	-	۴,۲۴۹	-		برگشت از فروش
۷۰۳	۶۱۴	۷۰۳	۶۱۴		قطعات مصرفی جهت تغییر کاربری
۷,۳۰۱	۸,۳۰۷	۷,۳۰۱	۸,۳۰۷		خرید طی دوره (کالای ساخته شده)
۲,۲۲۲,۲۷۷	۷,۱۲۰,۳۱۰	۲,۶۸۵,۰۷۵	۷,۶۸۴,۱۱۸		بهای تمام شده کالای آمده برای فروش
(۷۸,۳۹۷)	(۹۵۷,۵۲۸)	(۷۲۸,۹۱۴)	(۹۶۶,۸۹۳)	۶	کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده بیان سال
۱,۴۹۳,۸۸۰	۶,۱۵۲,۷۸۲	۱,۹۳۶,۹۶۱	۶,۷۱۷,۲۲۵		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۴,۰۵۰	۹۲,۵۲۵	۷۶,۸۵۰	۹۲,۵۲۵		بهای تمام شده قطعات فروش رفته
۱,۵۶۸,۷۳۰	۶,۲۴۵,۳۱۷	۲,۰۱۱,۱۱۱	۶,۸۰۹,۷۶۰		کل بهای تمام شده کالای فروش رفته



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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	شرح
انواع کامیون	انواع کامیون	
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	ظرفیت اسمی کارخانه در یک شیفت بلندمدت
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	ظرفیت قابل دسترسی (دستگاه)
۱,۳۵۰	۵,۲۶۱	تولید واقعی دستگاه
۲۲%	۸۸%	تولید واقعی به ظرفیت اسمی - درصد
۲۲%	۸۸%	تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترسی - درصد

۱-۲۶-۱- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۴۹۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۹/۳۰ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشنه و ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت با انسان و ۱۰۰۰ دستگاه مینی بوس می‌باشد.



۲۶-۲- در سال مالی مورد گزارش معادل ۷,۴۲۶,۵۳۲ میلیون ریال (سال قبل ۱۸۱۸,۶۹۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۶,۹۴۳,۲۲۱ میلیون ریال (سال قبل ۱۵۱۲,۳۹۷ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است.

شرکت اصلی	گروه	شرح مواد اولیه	الف: اقلام وارداتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۸۷,۱۱۳	۵,۳۰۱,۳۷۹	نرمال C.K.D البرز T۳۷۵ و کامیون کاوه	شرکت دانگ فنی
۱,۳۷۰,۷۷۷	۱,۳۹۱,۹۹۰	نرمال CKD کامیون الوند	شرکت FOTON
۱۲۸,۵۷۹	۱۲۸,۵۷۹	نرمال CKD کامیون ولوو FH۵۰۰	شرکت ولوو سوئد
<b>۶,۴۸۶,۴۲۹</b>	<b>۶,۸۲۱,۹۴۸</b>		

**ب: خرید داخلی**

۳۴,۳۵۴	-	خرید قطعات کامیون	طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا - فرعی
۱۸۷,۱۸۷	۱۸۷,۱۸۷	خرید انواع رینگ و تایر	گروه صنعتی بارز
۴۸,۹۵۴	۴۸,۹۵۴	خرید انواع رینگ و تایر	شرکت رینگ سازی مشهد
۳۹,۹۱۲	۳۹,۹۱۲	خرید انواع باتری	شرکت آذر باتری ارومیه
۳۸,۵۲۶	۳۸,۵۲۶	خرید انواع رینگ و تایر	شرکت میثاق تجارت کوشا
۱۹,۷۵۵	۱۹,۷۵۵	خرسد انواع رینگ و تایر	شرکت کیان تایر
۱۵,۱۷۴	۱۵,۱۷۴	خرید انواع موادرنگی	شرکت گاما تپیر
۴,۷۹۳	۴,۷۹۳	خرید انواع موادرنگی	شرکت رنگ و دزین خوش
۴,۴۸۶	۴,۴۸۶	خرید انواع مواد شیمیائی	شرکت صنایع تولیدی کیافرین
<b>۶۳,۶۳۱</b>	<b>۲۴۵,۷۷۷</b>	سایر خرید ها	سایر شرکتها
<b>۴۵۶,۷۹۲</b>	<b>۶۰۴,۵۸۴</b>		
<b>۶,۹۴۳,۲۲۱</b>	<b>۷,۴۲۶,۵۳۲</b>		

- درخصوص خرید داخلی بابت اقلام مورد نیاز برنامه تولید شرکت مطابق آئین نامه معاملات انجام می‌ذیرد. و خرید از شرکت‌های خارجی طبق قرارداد فیماهی و بنویان نمایندگی تجاری محصولات شرکتهای فوق صورت می‌ذیرد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی متفقی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲۶- دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه			یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	میلیون ریال	
۶۶,۹۷۶	۷۹,۶۱۱	۷۶,۱۹۰	۹۵,۶۳۶		دستمزد و مزایای کارگران
۲,۹۸۸	۱۱,۳۴۳	۵,۴۱۲	۱۵,۳۰۶		اخلاص کاری
۴۷۵	۱,۰۹۳	۴۷۵	۱,۰۹۳		پوشش کارکنان
۱۹,۹۱۹	۳۰,۱۳۴	۲۳,۱۱۷	۳۵,۱۹۱		حق بیمه سهم کارفرما
۱۲,۷۶۱	۱۵,۳۲۳	۱۷,۳۱۹	۱۸,۹۴۰		عیدی و پاداش
۲۱,۱۳۸	۲۰,۲۲۹	۲۴,۱۲۸	۲۶,۱۲۳		مزایای پایان خدمت
۱۰,۲۱۰	۱۲,۰۸۱	۱۱,۹۹۳	۱۵,۲۳۱		کمکهای غیرنقدی به کارکنان
۴,۹۲۸	۶,۷۲۷	۴,۹۲۸	۸,۴۴۵		ایاب و ذهب
۲,۱۷۲	۲,۸۶۰	۲,۸۷۶	۴,۶۴۶		هزینه رستوران
۹۸۳	۱,۹۷۵	۲,۳۴۴	۲,۶۱۷		سایر
<b>۱۴۲,۵۸۰</b>	<b>۱۸۱,۴۷۶</b>	<b>۱۶۸,۷۹۲</b>	<b>۲۲۳,۲۲۸</b>		
(۱۰,۰۲۱)	(۲۲,۳۵۱)	(۱۰,۰۲۱)	(۲۲,۳۵۱)		کسر میشود دستمزد جذب نشده
<b>۱۳۲,۰۵۹</b>	<b>۱۵۹,۱۲۵</b>	<b>۱۵۰,۷۷۱</b>	<b>۲۰۰,۸۷۷</b>		

- افزایش دستمزد سال جاری نسبت به سال گذشته براساس افزایش و مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی اعمال گردیده است.

- افزایش اضافه کار ناشی از افزایش سه برابری تولید و دستمزد کارکنان بوده است.

۴- ۲۶- سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه			یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	میلیون ریال	
۱۸۷,۳۴۹	۲۷۴,۱۴۵	۱۸۷,۳۴۹	۲۷۴,۱۴۵	۲۶,۳۶۱	دستمزد غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۵۷,۰۷۳	۶۲,۳۲۸	۵۷,۰۷۳	۶۲,۳۲۸	۲۶,۴۱	سربار غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی
۲,۰۱۲	۱,۰۴۲	۴,۸۵۸	۴,۲۳۱		استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۶۸۹	۱,۲۶۲	۲,۱۹۶	۲,۳۱۸		نگهداری و تعمیرات
۲۰۵	۹۴۴	۷,۰۱۹	۷,۳۲۴		سایر
<b>۲۴۷,۳۲۹</b>	<b>۳۳۹,۷۱۱</b>	<b>۲۵۸,۴۹۵</b>	<b>۳۵۰,۳۴۶</b>		
(۱۹۱,۳۹۲)	(۴۱,۸۴۱)	(۱۹۱,۳۹۲)	(۴۱,۸۴۱)		کسر میشود سربار جذب نشده
<b>۵۵,۹۳۷</b>	<b>۲۹۷,۶۷۰</b>	<b>۶۷,۱۰۳</b>	<b>۳۰۸,۵۰۵</b>		



شرکت سایبا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

کل هزینه خدماتی و عمومی		یادداشت	شرح هزینه
۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۸,۶۴۲	۱۶۵,۵۷۷		حقوق و دستمزد
۱۸,۵۲۱	۲۸,۴۵۱		عیدی و پاداش
۳۶,۲۶۹	۴۸,۰۹۳		حق بیمه سهم کارفرما
۱۴,۳۱۶	۲۴,۴۵۶		کمکهای غیرنقدی
۲۷,۹۴۱	۳۹,۲۷۲		مزایای پایان خدمت
۸,۸۱۹	۱۹,۸۸۲		ایاب و ذهب
۱۴,۲۷۱	۲۰,۰۰۶		هزینه رستوران
۱۲,۱۴۰	۱۳,۷۶۹		تمیرات و نگهداری
۲,۲۵۹	۱,۱۶۸		سوخت و روشنایی
۲,۴۵۷	۶,۳۹۳		بیمه دارائیها
۲۵,۶۶۰	۳۰,۳۲۳		استهلاک
۹۴۴	۹۱۶		حمل و نقل و باربری
۹۲	۷۰		اگهی تبلیغات
۱۹,۶۶۷	۳۲۶,۰۳۱		اضافه کار
۵,۸۱۶	۱,۵۸۳		حق الزحمه خدمات حرفه ای
۱,۲۸۰	۰,۴۳۴		حقوقی و ثبت
۱,۰۴۲	۱,۶۲۸		پوشاک کارکنان
۳,۱۲۸	۱,۱۹۸		هزینه اجاره
۱,۹۴۶	۳,۴۶۶		بهداشت و درمان و ایمنی
۲,۷۷۸	۳,۳۸۰		سایر
۲۲۸,۰۵۸	۴۴۸,۴۸۹		جمع
(۲۴۴,۴۲۲)	(۳۳۶,۴۷۳)	۲۶-۴۹۳	سهم به واحدهای تولیدی
(۳۵,۹۲۰)	(۷۱,۶۹۵)	۲۷	سهم به واحدهای اداری
(۴۰,۷۱۶)	(۴۰,۳۲۱)	۲۷	سهم به واحدهای فروش
.	.		جمع

۱-۴-۲۶- افزایش حقوق و دستمزد و ایاب و ذهب اعمدتاً ناشی از افزایش های قانونی دستمزد سالانه و افزایش تولید نسبت به سال گذشته می‌باشد.

۲-۲۶- دستمزد و سربار جذب نشده به مبلغ ۶۴,۱۹۳ میلیون ریال براساس نسبت تولید واقعی به طرفیت قابل دسترس محاسبه گردیده است.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
برای سال مالی ملتیه به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۲۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه		بادداشت
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۲۶۲	۹,۷۶۶	۵۸,۲۶۲	۹,۷۶۶	۲۷-۱	گارانتی و وارانتی
۹۴۲	۲,۳۸۸	۹۴۲	۲,۳۸۸		هزینه‌های سرویس اولیه
۴,۵۱۶	۸,۰۷۴	۵,۱۲۴	۱۰,۰۶۹		آگهی تبلیغات
۱,۲۶۷	۲,۶۶۰	۱,۲۶۷	۲,۶۶۰		شرکت در نمایشگاه
۲۶,۹۳	۱۱۳,۵۱۰	۲۶,۹۳	۱۱۳,۵۱۰	۲۷-۲	کمیسیون نایندگیها
۳۰,۳۷۶	۲۸,۶۶۹	۷۲,۲۶۹	۹۱,۹۰۴		حقوق و دستمزد و مزايا
۴,۸۰۶	۷,۴۹۹	۱۰,۰۰۵	۲۶,۰۰۲		مزایای پایان خدمت
۹,۱۳۷	۸,۱۹۰	۲۰,۰۰۳	۱۵,۹۰۳		عیدی و پاداش
۲,۳۴۲	۲,۰۷۵	۳,۶۵۵	۵,۳۹۴		هزینه استهلاک
۳,۸۹۸	۴,۴۹۳	۱۵,۳۸۳	۱۵,۶۵۹		اضافه کار
۷,۰۸۰	۹,۴۴۴	۲۰,۰۰۸	۲۳,۸۱۴		حق بیمه سهم کارفرما
۷,۰۷۶	۸۱۴	۱۱,۹۱۶	۶,۰۱۹		تعمیر و نگهداری
۹,۱۶۵	۸,۴۲۵	۲۲,۴۱۰	۱۷,۵۹۲		هزینه اجراء محل
۱,۵۴۲	۱۶,۵۳۸	۱,۵۵۱	۱۷,۲۴۵	۲۷-۳	هزینه حقوقی و ثبت
۳,۵۱۷	۵,۶۱۵	۵,۷۲۴	۱۲,۰۷۷		حق الزرحمه خدمات
۷۳۱	۲۲۷	۱,۰۳۸	۷۱۹		حمل و نقل و باربری
۱,۱۶۷	۷۹۹	۴,۹۵۴	۴,۱۵۹		خوارک کارکنان
۳,۷۲۶	۴,۴۴۴	۷,۲۶۹	۸,۹۱۲		ایاب و نهاب
۲,۱۶۱	۲,۱۷۷	۳,۱۶۱	۴,۳۶۶		تنظیفات صنعتی
۲,۷۶۴	۲,۹۳۰	۱۱,۶۴۳	۱۲,۸۸۹		کمکهای غیرنقدی به کارکنان
۱۵,۷۰۰	۱,۹۸۹	۶۸,۵۶۵	۴۰,۳۲۰		سایر
۱۹۷,۸۸۸	۲۵۲,۵۳۶	۳۷۸,۷۱۳	۴۴۱,۴۶۸		
۵۸,۷۷۸	۷۷,۷۹۹	۵۸,۷۷۸	۷۷,۷۹۹	۲۶-۴-۱	اضافه میشود: سهم دستمزد از دولیر خدماتی
۲۲,۸۵۸	۱۲,۲۱۷	۲۲,۸۵۸	۱۲,۲۱۷	۲۶-۴-۱	اضافه میشود: سهم سربار از دولیر خدماتی
۲۷۹,۵۲۴	۳۶۴,۵۵۲	۴۶۰,۳۴۹	۵۵۳,۴۸۴		

۱- ۲۷- هزینه گارانتی و وارانتی تماماً مربوط به هزینه‌های خدمات گارانتی انجام شده توسط شرکت فرعی خدمات فنی رنا میباشد با توجه به قابل قبول نبودن بخش عده هزینه‌های فوق در رسیدگی حسابرسی مالیاتی سال ۱۳۹۲، اقلام مشابه در سال جاری از طرف شرکت مورد تائید قرار نگرفته که این امر موجب کاهش هزینه‌های فوق گردیده است.

۲- ۲۷-۲ - علت افزایش هزینه کمیسیون نایندگیها نسبت به دوره مشابه افزایش نرخ فروش و مقداری شرکت حدود (۲۳۰ درصد) میباشد.

۳- ۲۷-۳ - افزایش در سرفصل حقوقی و ثبت به مبلغ ۱۶,۵۲۸ میلیون ریال عدمناً مربوط به ترهین ملک سایپا دیزل جهت اخذ تسهیلات از موسسه مالی و اعتباری مهر میباشد.



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلقیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۹۹,۴۱۲)	(۴۶,۱۹۲)	(۲۹۹,۴۱۲)	(۴۶,۱۹۲)	
(۲۶۵,۰۷۷)	۵۳,۶۷۴	(۳۰,۲,۳۶۲)	۵۴,۶۷۸	
.	(۱۶۶,۲۰۶)	.	(۱۶۶,۲۰۶)	۲۸۱
۷,۷۷۸	۲۲,۲۵۴	۱۷,۳۵۴	۲۴,۸۸۲	
.	(۷۱,۸۵۶)	.	(۷۱,۸۵۶)	۲۸۲
۱,۳۷۷	۳,۱۵۱	۱,۲۷۳	۲۳,۷۱۷	
<b>(۵۵۵,۴۷۹)</b>	<b>(۲۲۳,۱۷۶)</b>	<b>(۵۸۴,۱۷۸)</b>	<b>(۱۹۸,۸۷۸)</b>	

۲۸- سایر اقلام عملیاتی

- هزینه های جذب نشده در تولید
- سود (زیان) تسعیر ارز
- هزینه توقف و انتبارداری
- درآمد حاصل از فروش خایبات
- کاهش ارزش موجودیها
- درآمد حاصل از ارائه خدمات

۲۸-۱- هزینه توقف و انتبارداری بابت ۶۰۰ دستگاه کامیون تی ۳۷۵ میباشد که بدلیل کمبود نقدینگی شرکت قادر به ترجیخ کامیون های ذکر شده از سال ۱۳۹۲ تزد گمرک نشده بود که در سال ۱۳۹۳ با توجه به رونق اقتصادی ترجیخ آنها انجام یافته.

۲۸-۲- هزینه کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۷۱,۸۵۶ میلیون ریال بابت ایجاد ذخیره چهت موجودیها راکد سیاست میباشد.

۲۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۲۴	۳,۴۵۸	۱,۵۲۴	۳,۴۵۸	
۱۴,۲۰۱	۳۶,۱۰۲	۱۴,۲۰۱	۳۶,۱۰۲	
۱,۸۶۱,۵۹۱	۱,۸۷۷,۲۸۰	۱,۹۰۹,۸۳۲	۱,۸۸۴,۳۸۶	
۲۲۶,۰۸	۱۶,۱۴۵	۲۲۶,۰۸	۱۶,۱۴۵	۲۹۲
۳۰,۰۵۱	۳۱۳,۶۶۲	۴۰,۰۲۵	۳۱۳,۶۶۲	۲۹۱
۳۰۰,۹۴۸	-	۳۰۰,۹۴۸	-	۲۹۲
۷۱,۳۲۸	۱۲,۳۴۲	۷۱,۳۲۸	۱۲,۳۷۹	۲۹۳
۹,۱۰۲	۶,۷۲۵	۹,۹۱۰	۶,۹۲۵	
۶۲	۸۷۱	۶۲	۸۷۱	
<b>۲,۵۲۸,۱۲۵</b>	<b>۲,۲۶۷,۱۸۵</b>	<b>۲,۵۷۷,۱۷۴</b>	<b>۲,۲۷۴,۶۲۸</b>	

۲۹-۱- افزایش در هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویل نشده به دلیل بهبود وضعیت فروش و استقبال از پیش فروش کامیونهای ولوو و سایر محصولات در سال ۱۳۹۳ میباشد.

۲۹-۲- کاهش جریمه تاخیر اعتبارات استادی سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل گناهی های انجام شده به صورت نقدی میباشد.

۲۹-۳- کاهش جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها در سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل بهبود وضعیت تقاضگی شرکت و پرداخت به موقع اقساط تسهیلات دریافتی از بانکها میباشد.

۳۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		سود فروش اقساطی درآمد حاصل از سپرده نقد بانکها درآمد حاصل از دیرکرد اقساط فروش اقساطی سود حاصل از فروش داراییهای ثابت سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکها اقلام رایگان دریافتی سود (زیان) تسعیر ارز - بانک و صندوق درآمدهای متفرقه
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۲۴۶	۱۷,۴۹۵	۲۴,۲۴۶	۱۷,۴۹۵	
۴۷,۰۹۴	۱۲۲,۷۷۷	۴۷,۴۸۲	۱۲۲,۷۷۷	
۱۶۶,۱۹۹	۱۲۸,۶۹۰	۱۶۶,۱۹۹	۱۲۸,۶۹۰	
۱۳,۴۷۷	۴,۱۹۳	۲۹,۴۱۴	۴,۳۸۴	
۲۹۷	۱,۳۶۲	۲۲۵	۱,۳۳۱	
۴,۲۱۵	۲,۷۲۱	۴,۲۱۵	۳,۷۴۱	
-	(۲,۴۴۴)	-	(۲,۴۴۴)	
۹۶۲	۱۱,۵۷۱	۲۰,۶۷۱	۲۱,۷۲۸	
<b>۲۵۶,۴۹۰</b>	<b>۲۸۷,۴۲۵</b>	<b>۲۹۲,۰۵۲</b>	<b>۲۹۸,۰۲۴</b>	



شرکت سabetia دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۳۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴۰,۳۲۶)	۸۵۰,۴۵۹	(۱۳۴,۸۵۱)	۷۹۷,۷۹۷	سود (زیان) ناتی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	(۱۹۱,۳۵۳)	-	(۱۷۹,۵۰۴)	اثر مالیاتی
(۱۴۰,۳۲۶)	۶۵۹,۱۰۶	(۱۳۴,۸۵۱)	۶۱۸,۲۹۳	زیان ناتی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲,۲۷۱,۶۳۵)	(۱,۹۷۹,۷۶۰)	(۲,۲۸۴,۶۲۲)	(۱,۹۷۶,۵۹۴)	اثر مالیاتی
-	۱۹۱,۳۵۳	-	۱۷۹,۵۰۴	زیان خالص
(۲,۲۷۱,۶۳۵)	(۱,۷۸۸,۴۰۷)	(۲,۲۸۴,۶۲۲)	(۱,۷۹۷,۰۹۰)	اثر مالیاتی
(۲,۴۱۱,۹۶۱)	(۱,۱۲۹,۳۰۱)	(۲,۴۱۹,۴۷۳)	(۱,۱۷۸,۷۹۷)	
-	-	-	-	
<b>(۲,۴۱۱,۹۶۱)</b>	<b>(۱,۱۲۹,۳۰۱)</b>	<b>(۲,۴۱۹,۴۷۳)</b>	<b>(۱,۱۷۸,۷۹۷)</b>	
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۵۴۷,۹۴۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۵۴۷,۹۴۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۴۸,۷۷۲)	(۱۴۷,۹۸۶)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
<b>۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۸۲۰,۵۴۷,۹۴۵</b>	<b>۵۹۹,۹۵۱,۲۲۸</b>	<b>۱,۸۲۰,۳۹۹,۹۰۹</b>	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



### ۳۲- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی	گروه	
بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۴۳,۸۴۸)	(۳۵۰,۱۱۶)	مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال ۹۰ و ۹۱
<b>(۳۴۳,۸۴۸)</b>	<b>(۳۵۰,۱۱۶)</b>	

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای به شرح ذیل بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.



شرکت سایپا دیزل (سپاهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



**گروه:**

ارقام به میلیون ریال

صورتهای مالی تجدید ارائه شده		اصلاح اشتباهات دوره قبل		طبقه بندی ترازنامه ای		صورتهای مالی ۱۳۹۲		شرح یادداشت
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱,۸۸۲,۰۰۳	-	۴۹,۰۹۶	۰	۰	۰	۱,۸۳۲,۹۰۷		پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
		۸۳۹,۰۶۹	۰	۱,۹۰۹	۰	۸۴۰,۹۷۸		داراییهای ثابت مشهود
۳۰۲,۲۶۰	-	۳۰۱,۰۲۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۰		مالیات پرداختنی
۰	۲,۰۰۶,۱۷۷			۱,۹۰۹		۲,۰۰۴,۲۶۸		موجودی مواد و کالا
		۳۵۰,۱۱۶	۰	۱,۹۰۹	۱,۹۰۹			جمع تأثیرات بر ترازنامه
۰	۵۱۹,۲۱۸		۳۵۰,۱۱۶	۰	۰	۱۶۹,۱۰۲		تغیلات سالانه قبل
۰	-	۰	۳۵۰,۱۱۶	۰	۰			سود و زیان انباشته و تقسیم سود

ارقام به میلیون ریال

**شرکت اصلی:**

صورتهای مالی تجدید ارائه شده		اصلاح اشتباهات دوره قبل		طبقه بندی ترازنامه ای		صورتهای مالی ۱۳۹۲		شرح یادداشت
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱,۶۲۳,۲۵۵	-	۴۲,۸۲۸	۰	۰	۰	۱,۵۸۰,۴۲۷		پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۳۰۱,۰۲۰	-	۳۰۱,۰۲۰	۰	۰	۰	۰		مالیات پرداختنی
		۳۴۳,۸۴۸	۰	۰	۰			جمع تأثیرات بر ترازنامه
۴۸۷,۴۸۸	۰	۳۴۳,۸۴۸	۰	۰	۰	۱۴۳,۶۴۰		تغیلات سالانه قبل
	۰	۳۴۳,۸۴۸						سود و زیان انباشته و تقسیم سود



## شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال				
(۱۴۰,۳۶)	۸۵۰,۴۵۹	(۱۲۴,۸۵۱)	۷۹۷,۷۹۷	سود (زیان) عملیاتی
۲۰,۴۱۰	۲۱,۹۹۷	۲۶,۳۶۴	۳۶,۱۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۳۹۹	۲۵,۳۵۳	۴۹,۱۵۳	۳۱,۱۰۳	استهلاک دارائمهای ثابت مشهود
(۴۰,۷۶۹)	(۱,۰۸۴,۵۴۱)	(۱۲,۹۰۱)	(۱,۰۲۴,۵۳۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۵۸۷,۲۶۲)	۵۹۳,۱۸۸	(۵۸۸,۳۶۵)	۶۱۰,۴۵۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۸۵۲,۲۹۲	(۸۰,۹۳۳)	۵۵۲,۲۹۰	(۸۶۷,۱۵۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۸۹۱,۵۹۶	(۴۴۲,۹۲۲)	۱,۲۲۶,۳۸۹	(۴۷۶,۶۳۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۱,۰۱۶,۰۳۴	۳,۰۲۴,۸۷۹	۱,۰۱۴,۸۲۵	۳,۰۲۰,۴۷۸	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۸۹,۰۸۸	۱۶۱,۵۹۷	۲۰۸,۶۵۶	۱۷۱,۶۶۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<b>۲,۲۴۵,۴۶۲</b>	<b>۲,۲۶۹,۰۷۷</b>	<b>۲,۳۴۱,۰۵۰</b>	<b>۲,۲۹۹,۳۳۱</b>	

### ۳۴- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۳		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵,۹۵۱	۲۴۵,۹۵۱	خرید املاک رنا از شرکت سایپا یدک از محل مطالبات
۸۴,۲۵۷	۸۴,۲۵۷	املاک نصر اصفهانی از محل مطالبات (یادداشت ۹-۱)
۷۷,۰۰۰	-	افزایش سرمایه شرکت کاوه خودرو سایپا از محل مطالبات
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت طیف سایپا از محل مطالبات سایپا
<b>۴۲۵,۲۰۸</b>	<b>۴۴۸,۲۰۸</b>	

### ۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائمهای احتمالی

۱- تعهدات سرمایه‌ای عمدۀ ناشی از قراردادهای منعقده مصوب در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۲- بدهیهای احتمالی عمدۀ در رابطه با موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۳- دارائمهای احتمالی در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

### ۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

مبالغ به میلیون ریال

۱- معاملات با اشخاص و ایستاده طی سال مورد گزارش

عنوان	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	سایر عملیات فیلمین	موضوع معاملات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهامدار عده و تصریح میشود مدیره	تجارت	-	-	-	اقساط معمول یانک کارفرین و حقوق و مزایای ماضیان
بلی	شرکت بزرگتر سایپا بدک	هیئت مدیره و مشترک	بازار	-	-	-	خرید اصول کشت خدمات فنی ریا
بلی	شرکت لزینگ ایلان سایپا	هیئت مدیره مشترک	بازار	-	-	-	ارائه تسهیلات به مشتریان محصولات
بلی	شرکت خدمات پیمه رایان سایپا	هیئت مدیره مشترک	بازار	-	-	-	ارائه پیمه برسنل و محصولات
بلی	ایران کاروه سایپا	هیئت مدیره / تحت کنترل واحد	بازار	۲۸۶,۷۱۰	-	-	پیش برد اخراج خرید قطعات و تجهیزات کاربردی
بلی	شرکت پارس خودرو	هیئت مدیره مشترک	بازار	-	-	-	ارائه خدمات تقاضی اتفاق
بلی	شرکت زامبلا	هیئت مدیره مشترک	بازار	-	-	-	ارائه خدمات تقاضی اتفاق
بلی	شرکت سازه گستر سایپا	هیئت مدیره مشترک	بازار	-	-	-	ریک امینی قطعات، اجراه مک
بلی	شرکت دلگز فنک	هیئت مدیره مشترک	بازار	-	-	-	خرید قطعات منفصله کامپیون دلگز فنک
بلی	شرکت فوچون	سایر - خرید پیش از ۳۰٪	بازار	۱,۳۹۱,۹۹۷	۵,۱۳۳,۷۱۱	۴,۵۱۸,۵۶۷	خرید قطعات منفصله کامپیون فتوتون
جمع کل	۶,۰۶۹,۸۴۱	-	-	-	-	-	-

معاملات انجام شده به ارزش متفاوت انجام پذیرفته است.



شہر کتب سائنسیا دینزل (سونگھوں) (جام)

یادداشت‌های توپیک صورت‌های مالی تلقیق گزوه و شرکت اصلی  
برای سال مالی متدهای به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

میان ریاست کشور و ریاست

شروع		عنوان		دربافتی های تجاري		دربافتی های شعبی		بیشتر برداختها		برداخت های بتجاری		برداخت های غیرتجاری		بیشتر دریافتها		دریافتی های بتجاری		دریافتی های غیرتجاری		خالص - سال ۱۳۹۳		خالص - سال ۱۳۹۲	
۱۰۶		شرکت سایپا		-		-		(۴۰۷۵۰۷)	(۴۰۷۵۰۷)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۴۰۷۵۰۷)	(۴۰۷۵۰۷)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۵۳۴۰۲		شرکت پارک سایپا بهتر		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۵۲۰۵۳		شرکت لاینیک ایلان سایپا		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۳۵۴		شرکت خدمات بیمه رایان سایپا		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۲۷۶		شرکت مکا موتور		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۵۲۳		شرکت پاس خودرو		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۲۵		شرکت زایلاد		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۳۰		شرکت گروهه / جمعت		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۹۳۰۵۸۹		شرکت سازه مشتر سایپا		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۸۴۳		شرکت ایران کالوه سایپا		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۳۰		شرکت گردیمی / گندت		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۹۳۰۵۸۹		شرکت مهندسی توسعه سایپا		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۳۰		شرکت اندیشه و دراز مامون		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۵۰۵۵۳		شرکت سه مواده کالای سایپا		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۳۱۴		شرکت سایپا جیستیک		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۱۳۹		شرکت طیف سایپا		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۱۱۹		سایپا اشخاص و اسناده		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۱۱۹		شرکت دانل فوجی		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۱۱۹		شرکت فوجیون		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۱۱۹		ایران پریدست ایند		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
۱۱۱۹		جمعیت کسل		-		-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	-	-		(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	(۱۳۵۴۸۴)	۱۳۹۲	۱۳۹۳		



۳-۳۷۶-۳۷۶ معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

عنوان	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	مشمول ماده قانون	فروش کالا و خدمات	سایر عملیات فیما بین	موضوع معاملات	مبالغ به میلیون ریال
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهامدار عده و غیره همیشہ مدیر	تجارت	۱۱۲۹	۰	۴۹۱۱۵	السلط سعوی یانک کارخانی و حقوق و مراقبی مالوین	۳۹۱۱۵
واحد تجاری فرعی	شرکت خدمات فنی رنا	سهامدار عده و غیره همیشہ مدیر			۸۸۱۷	۳۲۰,۳۴۱	هزینه خانه کارشنی و حقوق و مراقبی مالوین	۳۲۰,۳۴۱
واحد تجاری فرعی	شرکت طراحی محنتی و تامین قطعات کارخانه خودرو سایپا	شرکت خدمات فنی رنا			۳۲۰,۹۱	۷۰,۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات	۷۰,۰۰
واحد تجاری فرعی	شرکت بارگازی سایپا یدک	هیئت مدیره مشترک	بلی		۳۴۸,۸۹۷	۱۶۱۶	خرید املاک شرکت خدمات فنی رنا	۳۴۸,۸۹۷
واحد تجاری فرعی	شرکت لیرنیک رایان سایپا	هیئت مدیره مشترک	بلی		۱۷۶,۴۷۶	۰	از اله تسهیلات به مشتریان محصولات	۱۷۶,۴۷۶
کنترل واحد	شرکت گروه اتحاد	هیئت مدیره	بلی		۱۱۱,۷۰	۰	از اله یحیه پرستل و محصولات	۱۱۱,۷۰
کنترل واحد	شرکت پارس خودرو	هیئت مدیره مشترک	بلی		۳۹۰,۳۴۱	۰	از اله خدمات تقاضی اتفاق	۳۹۰,۳۴۱
کنترل واحد	شرکت سازه گستر سایپا	هیئت مدیره مشترک	بلی		۳۹۰,۴۴۷	۰	ریک آبیزی قطعات و اجراه ملک	۳۹۰,۴۴۷
کنترل واحد	شرکت دارک فنک	هیئت مدیره	بلی		۰	۰	خرید قطعات منفصله کامپون دانیک فنک	۰
کنترل واحد	شرکت فروتون	سایر خرد بیش از ۱۰٪	تامین مواد و کالا	۱۱۳,۷۱	۰	۵,۰۱	تامین مواد و کالا	۵,۰۱
کنترل واحد	شرکت فروتون	تامین مواد و کالا	۱,۳۶۱,۹۹۰	۱,۳۶۱,۹۹۰	۰	۱۸,۳۳۳	۳۸۶,۵۷۳	۳۸۶,۵۷۳
جمعیت کل								

معاملات انجام شده به ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.

مبالغ به میلیون ریال

۴-۳۷۰-مانده حسابهای نهایی اشخاص و ایسته شرکت اصلی

عنوان	شرح	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیرتجاری	بیش برداشتها	برداشتی های تجاری	طلب	خالص - سال ۱۳۹۲	خالص - سال ۱۳۹۳	طلب	بدھی	خالص - سال ۱۳۹۳	خالص - سال ۱۳۹۲
واحد تجاری اصلی و بعلی	شرکت خدمات فنی رنا	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۵۸۰,۰۱)	(۱۱۰,۵۸۰,۰۱)	-	-	-	(۱۱۰,۵۸۰,۰۱)
واحد تجاری فرعی	شرکت کاروه خودرو سایپا	۳۳۶,۰۳۴	۳۳۶,۰۳۴	-	-	-	۳۳۶,۰۳۴	۳۳۶,۰۳۴	-	-	-	۳۳۶,۰۳۴
شرکت بلارگانی سایپا دیزل	شرکت خدمات پیام رسانی	۷۳,۵۴۰	۷۳,۵۴۰	-	-	-	۷۳,۵۴۰	۷۳,۵۴۰	-	-	-	۷۳,۵۴۰
شرکت خدمات پیام رسانی سایپا	شرکت خدمات پیام رسانی	۵۶,۵۸۳	۵۶,۵۸۳	-	-	-	۵۶,۵۸۳	۵۶,۵۸۳	-	-	-	۵۶,۵۸۳
شرکت بلارگانی سایپا دیزل	شرکت خدمات پیام رسانی سایپا	۱,۱۷۵	۱,۱۷۵	-	-	-	۱,۱۷۵	۱,۱۷۵	-	-	-	۱,۱۷۵
شرکت میکا موتوز	شرکت خدمات پیام رسانی سایپا	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	-	-	-	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	-	-	-	۱,۱۶۳
شرکت پارس خودرو	شرکت خدمات پیام رسانی سایپا	۴,۲۰۳	۴,۲۰۳	-	-	-	۴,۲۰۳	۴,۲۰۳	-	-	-	۴,۲۰۳
شرکت خدمات پیام رسانی سایپا	شرکت خدمات پیام رسانی سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پارس خودرو	شرکت خدمات پیام رسانی سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت خدمات پیام رسانی سایپا	شرکت خدمات پیام رسانی سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران کاروه سایپا	شرکت ایران کاروه سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران گسترش سایپا	شرکت ایران گسترش سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران کاروه سایپا	شرکت ایران کاروه سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران کاروه اتحاد	شرکت ایران کاروه اتحاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران کاروه سایپا	شرکت ایران کاروه سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه مذاری سایپا	شرکت سرمایه مذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سایپا بجستیک	شرکت سایپا بجستیک	۱,۰۵۱	۱,۰۵۱	-	-	-	۱,۰۵۱	۱,۰۵۱	-	-	-	۱,۰۵۱
شرکت طوف سایپا	شرکت طوف سایپا	۱,۱۱۹	۱,۱۱۹	-	-	-	۱,۱۱۹	۱,۱۱۹	-	-	-	۱,۱۱۹
شرکت دایکی فنی	شرکت دایکی فنی	۹۹,۵۴۷	۹۹,۵۴۷	-	-	-	۹۹,۵۴۷	۹۹,۵۴۷	-	-	-	۹۹,۵۴۷
سایپا - خرد بیش از ۳۰٪	شرکت فوتو	۳۶,۵۶۳	۳۶,۵۶۳	-	-	-	۳۶,۵۶۳	۳۶,۵۶۳	-	-	-	۳۶,۵۶۳
جمیع کل		۴۷۰,۳۳۶	۴۷۰,۳۳۶	۱۰۳,۳۰۱	۱۰۳,۳۰۱	۱۳۶,۹۹۶	۱۳۶,۹۹۶	۱۳۶,۹۹۶	۷۲۳,۸۹۵	۷۲۳,۸۹۵	۱,۰۵۹,۷۱۳	(۱,۰۵۹,۷۱۳)



## ۳۸- وضعیت ارزی

دارائیها و بدھیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه:	پاداشت	دollar	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان	لیر
موجودی نقد		۱۳۵,۰۷۲	۱۲۸,۸۸۵	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۶۹۷,۰۵۸	۷,۵۸۵	۱۷,۱۵۵
حسابهای دریافتی ارزی	۴۳۸,۵۶۹	۱۰۱,۹۰۸	۴,۵۱۷,۲۴۱	•	•	•	•
سفرارشات ارزی	•	۱۳,۶۹۱,۹۷۹	۶۹۵,۸۲۸	•	•	۸۴,۰۹۶,۴۹۱	•
پیش پرداختهای ارزی	•	۶۷۶,۴۹۸	۵۹۵,۵۷۳	•	•	۱۰,۳۲۹,۵۵۵	•
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت ارزی	•	۱,۲۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
خالص دارائیهای (بدھیهای) پولی ارزی	۵۷۳,۶۴۱	۱۵,۷۹۹,۳۷۰	۶,۸۶۰,۰۲۲	۱,۶۹۷,۰۵۸	۷,۵۸۵	۹۴,۴۳۳,۶۳۱	۱۷,۱۵۵

شرکت اصلی:	دollar	یورو	کرون سوئد	درهم	یوان
موجودی نقد	۱۳۲,۶۶۶	۱۱۰,۴۸۷	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱,۶۹۷,۰۵۸	۷,۵۸۵
سفرارشات ارزی	۷	۱۳,۳۰۷,۸۵۱	۶۹۵,۸۲۸	•	۸۴,۰۹۶,۴۹۱
پیش پرداختهای ارزی	۸۱	۶۷۶,۴۹۸	۵۹۵,۵۷۳	•	۱۰,۳۲۹,۵۵۵
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت ارزی	۴-۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	•	•	•
خالص دارائیهای (بدھیهای) پولی ارزی	۱۳۲,۶۶۶	۱۵,۲۹۴,۸۲۶	۲,۳۴۲,۷۸۱	۱,۶۹۷,۰۵۸	۹۴,۴۳۳,۶۳۱

## ۳۸-۱- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

یورو
۱۷۹,۶۸۹,۶۲۰

خرید مواد اولیه - سالانه