

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهیت 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 بالهیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کتلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهارنظر مشروط

۴- سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتی تجاری و پیش پرداختها شامل مبلغ ۶۴۲۰ میلیون ریال مانده مطالبات راكد سنواتی و مربوط به قراردادهایی می باشد که تداوم اجرای آنها در دستور کار شرکت قرار نداشته و از بابت آنها صرفاً مبلغ ۱۸۹۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده، ضمن آنکه علیرغم تایید بالغ بر ۹۷۱۰ میلیون ریال از مانده مطالبات واحد مورد گزارش توسط طرفهای تجاری شرکت، مانده مطالبات مزبور تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است. بدلیل نبود شواهد کافی مبنی بر قابلیت وصول مبالغ مذکور و به نتیجه بودن نتایج پیگیریهای شرکت، ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت موارد یاد شده درحسابها ضروری است. تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورتهای مالی پیوست منوط به دستیابی به اطلاعات مورد نیاز می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

۵- نتایج اعتراض شرکت به مطالبه مبلغ ۶,۹۵۲ میلیون ریال حق بیمه مطالبه شده توسط سازمان تأمین اجتماعی در رابطه با سنوات ۱۳۸۰ تا ۱۳۸۷ بشرح یادداشت توضیحی ۲-۲۸ صورتهای مالی که در جلسه هیأت بدوی سازمان مزبور بر بررسی مجدد آن تأکید شده تاکنون مشخص نگردیده و بشرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ که طبق برگ تشخیص صادره بمبلغ ۹,۷۵۳ میلیون ریال مازاد برگزارش حسابرسی مالیاتی تعیین گردیده، باتوجه به اعتراض شرکت و در رابطه با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش نیز با توجه به زیان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. تعیین بدهی قطعی شرکت در رابطه با موارد فوق، متوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات سازمانهای تأمین اجتماعی و امور مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات کاوه خودرو سایا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۷ صورتهای مالی منعکس گردیده، موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۱۱,۶۹۷ میلیون ریال مانده اقلام فاقد گردش مربوط به قطعات کامیونت های بادسان قدیم و آفرسان، کامیونهای ولوو، میدلام، داتگ فنگ و فوتون می باشد که تا تاریخ این گزارش امکان فروش آنها فراهم نشده است. ضرورت دارد به منظور استفاده بهینه از منابع مالی شرکت، اقدامات اساسی جهت فروش موجودی های یاد شده صورت گیرد.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۶۶,۴۰۷ میلیون ریال و بیش از سرمایه و جمع بدهیهای آن افزون بر کل داراییهای شرکت می باشد. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماه ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و لزوم اتخاذ تدابیر مناسب جهت اصلاح ساختار مالی و برون رفت شرکت از وضعیت موجود جلب می نماید.

۹- طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی گذشته نسبت به واريز وجوه مکسوره بابت مالیاتهای تکلیفی به حساب سازمان امور مالیاتی در موعد مقرر اقدام نشده است.

۱۰- طبق یادداشت توضیحی ۳۰-الف صورتهای مالی و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذریبط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای تعیین مدیر واحد مبارزه با پولشویی طی سال مورد گزارش، از سوی شرکت نسبت به استقرار سایر زیر ساختهای لازم اقدامی صورت نپذیرفته، لیکن باتوجه به نوع معاملات انجام شده توسط شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

بتاریخ: ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

رئیس هیأت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفائی

(۸۰۰۷۷۲۲)

حسن منوچهری فره

(۸۰۰۷۷۲۲)

شماره



کاوین خودرو سایپا

KAYEH KHODRO SAIPA
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات



تاریخ:

شماره:

پیوست:



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام،

احتراماً به پیوست صورتهای مالی شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش 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
۸-۲۷	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

رئیس هیئت مدیره

اعضای هیئت مدیره

عبدالرضا سپهوند

نایب رئیس هیئت مدیره

محمد محمدحسینی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

مظفر فروتن



پیشرو در استاندارد سازی و ایمنی حمل و نقل

تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج (بزرگراه فتح) مجتمع صنعتی سازه گستر سایپا کد پستی: ۱۳۸۷۱۱۳۸۱۱ صندوق پستی: ۱۳۳۸-۱۳۴۴۵

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

"تجدید ارائه شده" ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		"تجدید ارائه شده" ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	پادداشت	داراییها
۱۳۹,۵۸۱,۵۸۹,۲۳۹	۱۵۳,۰۰۷,۵۸۴,۵۸۵	۱۱	بدهیهای جاری:	۵۹۳,۷۳۳,۲۰۸	۱,۲۴۱,۹۷۰,۲۴۶	۴	داراییهای جاری:
۴۴,۵۷۴,۴۹۱,۱۹۲	۳۲,۳۲۰,۴۰۵,۱۴۳	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۵۷۰,۱۸۰,۵۵۷,۳۰۹	۵۰۳,۹۱۰,۴۷۵,۱۶۰	۵	موجودی نقد
۹,۳۹۵,۰۰۵,۵۹۱	۸,۱۸۵,۲۱۷,۱۳۴	۱۳	سایر حسابهای استنادپذیر داخلی	۳۵۷,۷۳۴,۰۳۰,۸۰۹	۴,۸۷۵,۲۵۳,۱۸۴	۶	حسابها و استناد دریافتنی تجاری
۴,۵۲۰,۱۷۶,۰۰۹	۱,۲۴۰,۲۹۷,۷۸۹	۱۴	پیش دریافتها	۱۰۲,۹۲۵,۳۶۹,۷۸۲	۱۱۷,۰۰۹,۳۲۰,۶۱۳	۷	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۵,۱۹۹,۵۵۶	۱۵	ذخیره مالیات	۱۹,۵۹۸,۳۲۶,۲۰۷	۱۷,۵۲۰,۸۷۳,۱۷۷	۸	موجودی مواد و کالا
۲۰۷,۹۴۸,۳۷۰,۰۳۱	۲۰۸,۹۵۹,۸۰۰,۷۰۱		تسهیلات مالی دریافتی	۱۸۹,۰۵۵,۳۳۴,۲۲۵	۱۹,۰۵۳,۸۴۶,۷۳۶		پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری				جمع داراییهای جاری
۵۹۸۱,۸۸۳,۴۸۹	۷,۴۲۰,۸۵۶,۶۳۷	۱۶	بدهیهای غیر جاری:				
۲۱۳,۹۳۰,۲۵۳,۵۲۰	۲۱۵,۳۸۰,۶۵۷,۳۴۸		ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان				
			جمع بدهیها				
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام:	۵۵۸,۰۵۴,۶۲۶	۵,۷۳۱,۹۰۷,۴۰۷	۹	داراییهای غیر جاری:
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (.....تقسیم ده هزار ری)	۱۵۵,۳۴۱,۳۱۹	۵,۴۲۲,۸۲۰,۱۴۱	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
			اندوخته قانونی	۸,۱۳۳,۹۵۹,۶۱۸	۷,۲۳۵,۱۸۹,۵۴۸		سایر داراییها
			زبان انباشته				جمع داراییهای غیر جاری
(۶۵,۱۳۹,۸۵۹,۵۷۷)	(۵۶,۴۰۷,۰۵۳,۰۵۴)		جمع حقوق صاحبان سهام				
(۱۵,۷۳۹,۸۵۹,۵۷۷)	(۱۸,۰۰۷,۰۰۳,۰۵۴)		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۱۹۷,۱۹۰,۳۹۳,۸۴۳	۱۹۸,۳۷۳,۶۵۴,۲۸۴		جمع داراییها	۱۹۷,۱۹۰,۳۹۳,۸۴۳	۱۹۸,۳۷۳,۶۵۴,۲۸۴		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

"تجدید ارائه شده"

یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹		۸۴,۰۷۶,۸۷۴,۰۴۶	۲۰۹,۸۸۹,۱۸۰,۹۷۶
فروش			
۲۰		(۶۲,۵۰۳,۱۱۴,۴۴۹)	(۲۱۳,۵۲۱,۷۰۲,۲۴۰)
کسر میشود بهای تمام شده کالای فروش رفته			
		۲۱,۵۷۳,۷۵۹,۵۹۷	(۳,۶۳۲,۵۲۱,۲۶۴)
سود (زیان) ناخالص			
۲۱		(۲۱,۸۰۱,۸۴۰,۱۶۴)	(۱۸,۹۶۶,۵۴۸,۰۴۱)
هزینه های اداری و عمومی			
۲۲		(۷,۶۳۳,۵۸۱,۱۵۹)	(۷,۹۸۳,۷۱۹,۱۲۸)
هزینه های فروش			
۲۳		۶,۵۰۸,۳۲۴,۲۱۷	۴,۰۴۸,۸۴۰,۰۸۵
درآمدهای عملیاتی			
جمع		(۲۲,۹۲۷,۰۹۷,۱۰۶)	(۲۲,۹۰۱,۴۲۷,۰۸۴)
سود (زیان) عملیاتی			
۲۴		(۱,۹۸۰,۷۸۶,۲۱۵)	(۳,۱۶۳,۲۱۲,۷۵۹)
هزینه های مالی			
۲۵		۲,۰۶۶,۹۸۰,۳۳۷	(۲۴۰,۹۵۳,۱۸۱)
خالص درآمد و هزینه غیر عملیاتی			
جمع		۸۶,۱۹۴,۱۲۲	(۳,۴۰۴,۱۵۵,۹۴۰)
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات			
مالیات بود فعالیتهای عادی			
سود (زیان) خالص			
		(۱,۲۶۷,۱۴۳,۳۸۷)	(۲۹,۹۳۸,۱۱۴,۲۸۸)
		(۰)	(۰)
		(۱,۲۶۷,۱۴۳,۳۸۷)	(۲۹,۹۳۸,۱۱۴,۲۸۸)
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
		(۱,۲۶۷,۱۴۳,۳۸۷)	(۲۹,۹۳۸,۱۱۴,۲۸۸)
سود (زیان) خالص			
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال			
تعدیلات سنواری			
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده			
زیان انباشته در پایان سال			
		(۵۵,۶۹۹,۳۹۹,۳۵۴)	(۱۳۵,۸۵۹,۹۱۰)
		(۹,۴۴۰,۴۶۰,۳۲۳)	(۳۵,۰۶۵,۸۸۵,۴۷۹)
		(۶۵,۱۳۹,۸۵۹,۶۷۷)	(۳۵,۲۰۱,۷۴۵,۳۸۹)
		(۶۶,۴۰۷,۰۰۳,۰۵۴)	(۶۵,۱۳۹,۸۵۹,۶۷۷)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواری 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 ساینیا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

"جدید ارائه شده"

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
۲۶	۵,۲۲۶,۵۶۰,۰۲۶	۷,۱۰۸,۳۴۸,۶۲۴
فعالیت‌های عملیاتی		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی	۲۸,۰۰۷,۱۹۶	۳۳۵,۵۰۰,۹۴۶
سود دریافتی بابت سرمایه گذاریها	(۱,۸۵۶,۶۷۱,۰۲۷)	(۱,۳۸۰,۱۶۶,۶۶۵)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی		(۱,۰۴۴,۶۶۵,۷۱۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۸۲۸,۶۶۳,۸۳۱)	(۳,۰۶۸,۳۳۰,۴۳۹)
مالیات بر درآمد	(۳,۲۷۹,۸۷۸,۲۲۰)	(۳,۰۶۸,۳۳۰,۴۳۹)
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری		
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت	(۵۴۰,۶۱۰,۵۲۰)	(۴۴,۴۶۱,۳۸۶)
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت	۳۷۱,۸۹۹,۹۹۶	۶۵۵,۶۵۵,۰۰۰
کاهش سایر داراییها	۹۵۰,۱۳۱,۰۵۱	۱,۲۲۳,۷۵۲,۵۷۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۷۸۱,۴۲۰,۵۲۷	۲,۰۵۴,۹۴۳,۱۸۵
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۰۹۹,۴۳۸,۵۰۲	۵,۰۵۰,۲۲۴,۷۰۴
فعالیت‌های تامین مالی		
دریافت تسهیلات مالی		۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت تسهیلات مالی	(۵,۷۹۴,۸۰۰,۳۴۴)	(۳۲,۱۵۱,۶۳۷,۴۴۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۵,۷۹۴,۸۰۰,۳۴۴)	(۱,۵۵۱,۶۳۷,۴۴۳)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۴,۶۹۵,۳۶۱,۸۱۷)	۳,۴۹۸,۵۸۷,۲۶۱
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۵,۹۳۷,۳۳۲,۰۸۸	۲,۴۳۸,۷۴۴,۸۲۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۲۴۱,۹۷۰,۲۴۶	۵,۹۳۷,۳۳۲,۰۸۸

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایا در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۳۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس 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 سایا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سایا 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 شاخص 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.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۸/۹/۲۸ جواز تأسیس واحد خدمات مهندسی از وزارت صنایع را اخذ نموده و طی نامه شماره ۵۳۶۴ 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 سایا 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 سایا دیزل به عنوان شاخص های کلیدی به شمار آمده و منابع شرکت در جهت تحقق این اهداف متمرکز می باشد. در این راستا خدمات ارزشمندی در شرکت کاوه خودرو سایا در زمینه ساخت قطعات بدنه، تزئینات داخل اتاق، شاسی و متعلقات آن، متعلقات موتور و سیستم های الکتریکی و الکترونیکی کامیونت یادسان و کامیونهای روز اروپا نظیر FH۱۲-NH۱۲-FH۱۲ و کامیونهای چینی مانند فوتون، داتگ فنگ و یوتانک با استفاده از MIDLUM و FM۹ امکانات کارگاههای تولیدی داخل کشور و گروه سایا دیزل انجام گرفته است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفندماه ۱۳۹۲

۱-۳ - وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال به شرح ذیل بوده است :

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
کارکنان دائم	۱۰۷	۱۱۵
جمع	۱۰۷	۱۱۵

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

میانگین موزون

انواع موجودی

موجودی قطعات ائبار مرکزی

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 .

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود.

شرح داراییها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات و تجهیزات	۱۲ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۲، ۱۰ و ۱۰ ساله	مستقیم
قالیها	احاد تولید محصول	تیراژ
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی

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

۳-۳- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین 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 :

اقدام پولی ارزی بانرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که بایه‌های تمام شده تاریخی بر حسب ارز 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.

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو ساپا

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد :

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		
موجودی نزد بانکها-ریالی	۴-۱	۸۰۸,۱۱۳,۸۴۸	۵,۱۵۸,۱۰۱,۲۵۵
موجودی نزد بانکها- ارزی	۴-۲	۲۵۷,۲۴۲,۳۹۸	۱۱۶,۳۹۹,۸۳۳
موجودی صندوق		۹۶,۶۱۴,۰۰۰	۲۸۸,۴۰۱,۰۰۰
اسناد نزد بانکها		۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۴۳۰,۰۰۰
جمع		۱,۲۴۱,۹۷۰,۲۴۶	۵,۹۳۷,۳۳۲,۰۸۸

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

نام بانک	شعبه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		
ملت (جام)	ایرانکاوه	۵۵۲,۳۴۸,۷۰۳	۲۱۹,۱۹۸,۹۴۹
صادرات	شادمهر	۱۳۰,۸۳۸,۶۹۷	۲,۰۳۴,۴۶۹,۴۵۴
صادرات سپهر	شهاب خودرو	۴۸,۵۷۹,۲۸۵	۲۵,۲۹۶,۷۶۶
سپرده کوتاه مدت اقتصادنوین ۱	آیت اله کاشانی	۳۱,۸۰۹,۶۶۵	۷۵۵,۰۵۶,۶۰۸
ملی	سیپا	۱۷,۷۲۶,۶۳۳	۲۳,۰۴۶,۱۰۰
سپه	ساپا	۱۴,۱۰۳,۱۶۱	۱۹,۵۰۵,۵۸۳
پارسیان	اسکندری	۹,۸۲۰,۴۳۸	۹,۸۲۰,۴۳۸
پاسارگاد	شهرقدس	۱,۹۰۷,۲۶۶	۰
حکمت	شعبه رودکی	۹۸۰,۰۰۰	۰
ملت	فلسطین	۰	۲,۰۱۸,۵۸۷,۳۱۰
اقتصادنوین	رسالت	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت اقتصادنوین ۲	رسالت	۰	۳,۱۲۰,۰۴۷
جمع		۸۰۸,۱۱۳,۸۴۸	۵,۱۵۸,۱۰۱,۲۵۵

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

شرح	نوع ارز	مبلغ ارزی	ریال	مبلغ ارزی	ریال
ریال					
بانک ملت ایران کاوه	یورو	۴۳۰۰	۱۵۰,۲۶۷,۸۰۰	۴۳۰۰	۶۸,۰۱۳,۱۰۰
سپرده مدت دار ارزی	یورو	۳,۰۶۱,۰۱۴	۱۰۶,۹۷۴,۵۹۸	۳,۰۵۵,۷۲	۴۸,۳۸۶,۷۳۳
جمع		۷,۳۶۱,۰۱۴	۲۵۷,۲۴۲,۳۹۸	۷,۳۵۵,۷۲	۱۱۶,۳۹۹,۸۳۳

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالاهای

موجودی مواد و کالا بشرح جدول ذیل میباشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		
موجودی قطعات برای فروش	۷-۲	۶۷,۲۳۱,۵۷۹,۸۹۰	۵۶,۰۰۱,۴۳۵,۵۷۸
موجودی اثبار آذرسان		۹,۵۳۰,۰۴۷,۸۹۵	۲۰,۸۶۰,۵۷۳,۰۳۵
موجودی امانی مانزد دیگران	۷-۲	۱۶,۶۲۹,۸۵۰,۲۵۲	۱۷,۵۶۲,۹۵۳,۲۳۶
موجودی شاسی و کاربری	۷-۴	۱۱,۰۷۱,۷۶۸,۲۰۰	۵,۶۶۷,۶۰۷,۷۶۶
موجودی در راه	۷-۵	۹,۶۳۵,۴۰۵,۲۲۶	۱,۰۵۱,۷۴۸,۵۸۷
موجودی فروشگاه		۲,۵۲۸,۵۵۱,۹۹۶	۱,۷۸۱,۰۵۱,۵۸۰
موجودی کالای ساخته شده		۳۸۲,۱۱۷,۱۵۴	۰
جمع		۱۱۷,۰۰۹,۳۲۰,۶۱۳	۱۰۲,۹۲۵,۳۶۹,۷۸۲

۷-۱ موجودی اثبار 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 ۶۷,۲۳۱ میلیون ریال بابت خرید قطعات از فروشندگان و عمدتاً در جهت برنامه تولید

خودروهای شرکت سایپادیزل می باشد که باتوجه به عدم اجرای تولید، در اثبار باقیمانده است، توضیح اینکه مبلغ ۱۱,۶۹۷ میلیون

ریال (سال گذشته مبلغ ۲۷,۵۸۶ میلیون ریال) از موجودیهای مذکور اقلام را کفایت کرده است که اقدامات لازم جهت فروش در قالب عمده فروشی و یا

فروش فروشگاههای ویاتانتقال به پروژه هاسورت گرفته و مدیریت شرکت اعتقاد دارد که از فروش آن زیانی به شرکت تحمیل نخواهد شد.

۷-۳ موجودی امانی مانزد دیگران به مبلغ ۱۶,۶۲۹ میلیون ریال بابت تجهیزات ارسالی به سازندگان و کاربری سازان جهت نصب بر روی شاسی و

یامونتاژ تجهیزات می باشد.

۷-۵ مانده موجودی شاسی و کاربری به مبلغ ۱۱,۰۷۱ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بابت خرید کامیون های مذکور به قصد فروش از شرکت

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

۷-۶ مانده موجودی در راه به مبلغ ۹,۶۳۵ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بابت قطعاتی تحویلی از اثبار جهت ساخت ترم اتاق بادن و کیت adr

می باشد.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

"تجدید ارائه شده"

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		
پیش پرداخت خرید کالا	۸-۱	۱۵,۹۴۳,۱۱۷,۳۹۷	۱۸,۹۴۴,۰۲۴,۹۸۳
سفارشات و اقلام در راه		۹۲۸,۷۳۳,۶۴۴	۸۹,۱۹۱,۹۴۳
پیش پرداخت بیمه اموال		۱۵۸,۰۲۰,۹۳۶	۱۵۵۸۲,۹۹۴
سایر پیش پرداختها و اجاره		۴۹۱,۰۰۱,۲۰۰	۳۶۴,۸۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت اعتبارات اسنادی		۰	۱۸۶,۷۲۶,۳۰۷
جمع		۱۷۵۲۰,۸۷۳,۱۷۷	۱۹۵۹۸,۳۲۶,۲۲۷

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو ساسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۵-۲ حسابهای دریافتی تجاری سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		
هادی نظری	۵-۳-۱	۷,۰۹۷,۷۶۷,۸۹۳	۰
طلوع ولوو	۵-۳-۲	۴,۱۱۹,۳۵۶,۵۷۹	۰
سنگین کارصنعت	۵-۳-۳	۲,۷۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۰
حقیقت کاریاریان - شهرداری کرمانشاه	۵-۳-۴	۲,۷۸۱,۴۰۵,۰۰۰	۲,۷۸۱,۴۰۵,۰۰۰
علی خدایی وینه	۵-۳-۵	۲,۷۵۰,۴۹۰,۰۰۰	۰
بازرگانی شریفی	۵-۳-۶	۲,۰۱۳,۰۸۲,۷۵۸	۳,۴۱۷,۹۱۶,۵۸۸
هیوا ماشین		۱,۲۶۸,۸۹۹,۸۰۰	۱,۲۶۸,۸۹۹,۸۰۰
زامیاد		۱,۲۵۱,۵۲۷,۲۹۸	۱,۲۵۱,۵۲۷,۲۹۸
اهرم وزین		۸۷۸,۶۳۱,۴۲۷	۸۷۸,۶۳۱,۴۲۷
ایران خودرو دیزل		۶۹۸,۹۳۶,۴۲۱	۶۹۸,۹۳۶,۴۲۱
میلادقم		۶۷۶,۸۳۷,۸۹۳	۶۴۱,۱۵۰,۸۹۳
کرم خزایی		۶۱۹,۹۰۹,۴۳۱	۶۱۹,۹۰۹,۴۳۱
پرید		۱,۹۷۲,۹۸۵,۵۸۰	۰
نوسازان پلاستیک		۳۹۹,۱۲۵,۲۱۲	۳۹۹,۱۲۵,۲۱۲
بتون ماشین		۳۷۸,۸۱۸,۶۲۱	۱,۷۳۴,۰۷۱,۳۷۹
کلبری مبارزاصفهان		۲۳۷,۲۸۴,۳۹۵	۱,۱۴۵,۲۸۴,۳۹۵
سایر اقلام		۱۰,۱۱۵,۶۱۵,۰۳۷	۲۳,۱۶۱,۱۵۹,۴۲۰
جمع		۴۰,۰۴۸,۳۷۳,۳۵۳	۴۷,۹۷۸,۰۱۷,۲۷۲

۵-۳-۱- مانده بدهی آقای هادی نظری بمبلغ ۷,۰۹۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۵,۵۶۴ میلیون ریال فروش قالب و باقی مربوط به فروش قطعات می باشد.

۵-۳-۲- بدهی نمایندگی طلوع ولوو به مبلغ ۴,۱۱۹ میلیون ریال در ارتباط با فروش ۵ دستگاه اتاق ۱۵۰ می باشد.

۵-۳-۳- طلب از شرکت سنگین کارصنعت بابت ساخت تجهیزات آتش نشانی و نصب آن بر روی شاسی های مورد قرارداد با شرکت نفت و گاز آغاجاری می باشد.

۵-۳-۴- بدهی شرکت حقیقت کاریاریان به مبلغ ۲,۷۸۱ میلیون ریال مربوط به هزینه نصب تجهیزات زباله کش بر روی تعداد ۱۲ دستگاه کلمیون میلاد در سال ۱۳۹۰ می باشد که

ضمن محکومیت نامبرده توسط واحد حقوقی اجراییه آن اخذ گردیده است.

۵-۳-۵- مانده بدهی علی خدایی وینه به مبلغ ۲,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به بهای فروش ۵ دستگاه اتاق بادسان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال آن تسویه و باقی طی اقساط ماهانه تسویه خواهد شد.

۵-۳-۶- بدهی بازرگانی شریفی به مبلغ ۲,۰۱۳ میلیون ریال در ارتباط با عودت دیسک و صفحه های خریداری شده از ایشان از طرف شرکت رابعلزات نام تاریخ گرانتهی می باشد که به دلیل انقضای تاریخ گرانتهی عودت قطعات فوق به نامبرده میسر نگردیده، لذا بدهی فوق تاکنون وصول نشده است.

۶- سایر حسابهای دریافتی :

سایر حسابهای دریافتی بشرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		
وام مسکن		۴۷۶,۹۹۵,۵۲۷	۹۵۵,۴۸۰,۵۰۰
وام خودرو		۴۵۳,۴۴۶,۰۰۰	۴۸۳,۳۳۳,۶۷۹
سپرده شرکت در مناقصه		۱,۳۰۵,۵۷۶,۰۰۰	۱,۳۵۵,۷۶۶,۰۰۰
کارکنان		۲,۰۲۷,۲۴۸,۱۵۴	۸۵۴,۰۶۳,۹۱۷
مالیات بر ارزش افزوده		۱,۱۵۸,۵۰۳,۳۹۴	۸۱۵,۵۳۳,۲۳۵
جمع		۵,۴۲۲,۰۵۹,۰۷۵	۴,۴۷۴,۱۷۷,۳۳۱
حده بلند مدت وام ها	۱۰	(۵۴۶,۸۰۵,۸۹۱)	(۸۹۶,۸۳۶,۹۴۲)
جمع		۴,۸۷۵,۲۵۳,۱۸۴	۳,۵۷۷,۳۴۰,۳۸۹

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

"تجدید ارائه شده"

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
		ریال	ریال
حصة بلند مدت وام مسکن	۶	۲۶۲,۱۱۹,۸۹۱	۵۵۳,۷۱۱,۷۵۰
حصة بلند مدت وام خودرو	۶	۲۸۴,۶۸۶,۰۰۰	۳۴۳,۱۴۵,۱۹۲
حق الامتياز تلفن		۵۲,۴۷۷,۰۰۰	۵۲,۴۷۷,۰۰۰
حق انشعاب آب دفتر مرکزی		۳,۹۹۹,۲۵۰	۳,۹۹۹,۲۵۰
موجودی مسدودی نزد صندوق قرض الحسنه مهر		۰	۶۰۰,۱۰۰,۰۰۰
جمع		۶۰۳,۲۸۲,۱۴۱	۱,۵۵۳,۴۱۳,۱۹۲

۱۱- مطالبات پرداختنی تجاری :

حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به مطالبات فروشندگان بابت تامین قطعات و قالب های شرکت به شرح ذیل میباشد.

"تجدید ارائه شده"

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
		ریال	ریال
فروشندگان کلا	۱۱-۱	۱۱,۱۹۵,۷۰۷,۲۷۹	۲۱,۹۲۳,۸۳۸,۷۹۱
سایا دیزل	۱۱-۲	۱۵۰,۸۵۲,۳۹۴,۰۵۲	۱۱۶,۱۱۳,۴۶۳,۶۲۲
فروشندگان قالب		۹۵۹,۵۸۳,۳۵۵	۱,۳۲۱,۳۸۶,۸۲۶
جمع :		۱,۶۳,۰۰۷,۶۸۴,۶۸۶	۱,۳۹۳,۵۸۸,۶۸۹,۲۳۹

کد ملی: ۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
کد پستی: ۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
نام خانوادگی: محمد علی
نام: علی محمدی
تاریخ تولد: ۱۳۹۲/۰۱/۰۱

۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت بشرح ذیل میباشد:

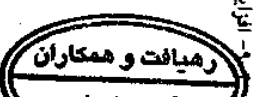
ارزش دفتری - ریال										استهلاک انباشته - ریال										قیمت تمام شده - ریال										نوع
مانده در	تاریخ در	مانده در	کاهش طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در	کاهش طی سال	تاریخ	مانده در	کاهش طی سال	تاریخ	مانده در	کاهش طی سال	تاریخ	مانده در	کاهش طی سال	تاریخ	مانده در	کاهش طی سال	تاریخ											
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰																
۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	زمین										
۳۰,۹۰۲,۱۳۸	۳۰,۹۰۲,۱۳۸	۲۴۲,۲۴۰,۰۵۴	۰	۶,۴۸۹,۲۴۹	۲۳۵,۹۳۰,۶۱۳	۰	۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰	۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰	۰	۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰	۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰	۰	۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰	۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰	۰	۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰	۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰	۰	۵۴۴,۹۵۲,۰۰۰	ساختمان										
۲۰,۷۹۰,۴۰۵	۱۷,۷۳۲,۳۳۰	۴۲,۱۶۷,۰۷۰	۰	۳,۰۵۷,۹۷۵	۳۹,۱۰۹,۰۹۵	۰	۵۹,۸۹۹,۵۰۰	۵۹,۸۹۹,۵۰۰	۰	۵۹,۸۹۹,۵۰۰	۵۹,۸۹۹,۵۰۰	۰	۵۹,۸۹۹,۵۰۰	۵۹,۸۹۹,۵۰۰	۰	۵۹,۸۹۹,۵۰۰	۵۹,۸۹۹,۵۰۰	۰	۵۹,۸۹۹,۵۰۰	تجهیزات										
۴۷۸,۹۷۰,۵۷۹	۷۳۷,۳۸۵,۴۴۱	۲,۰۱۴,۳۱۳,۵۶۰	(۱۷۱,۱۵۸,۵۱۷)	۱۴۴,۵۸۳,۶۵۵	۲,۰۴۰,۸۸۹,۴۲۲	۲,۷۵۱,۷۰۰,۰۰۱	(۲۱۸,۱۵۰,۰۰۰)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه										
۶۹۷,۰۲۱,۶۸۷	۵۲۱,۳۰۳,۰۵۰	۲,۷۵۳,۹۳۱,۶۸۳	(۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱۸۱,۰۹۸,۶۲۷	۲,۵۹۶,۶۳۰,۵۵۶	۳,۲۷۵,۴۴۴,۴۴۳	(۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اثاث و وسایات										
۴۸۵,۷۴۷,۱,۷۷۹	۴,۹۲۷,۸۰۲,۲۹۹	۷,۵۳۱,۱۵۴,۸۹۲	۰	۰	۷,۵۳۱,۱۵۴,۸۹۲	۱۲,۲۵۸,۹۵۷,۱۹۱														تجهیزات										
۶۵۲,۷۰۵,۵۸۹	۷۱,۵۰۲,۲۳۹	۱۱۳,۳۰۷,۰۶۷	۰	۷,۰۱۸,۳۵۰	۱۰۶,۲۸۸,۷۱۷	۱۸۴,۸۰۹,۳۰۶														تجهیزات										
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰																			ایزار آلات										
۶۵۸,۰۵۴,۴۲۶	۶,۷۳۱,۹۰۷,۴۰۷	۱۲,۶۹۷,۳۰۵,۳۳۲	(۱۸۹,۰۰۰,۵۱۷)	۳۴۲,۲۳۸,۰۰۶	۱۲,۵۴۴,۰۶۵,۷۹۵	۱۹,۴۲۹,۲۱۲,۲۴۱	(۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	ایزار آلات										
																				جمع										

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت به استثنای وسایط نقلیه (وسایط نقلیه چهارگانه بیمه شده است) شامل ائانه و وسایات ابزار آلات و لیفتراک تاورش ۴,۰۸۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، ساعته، زلزله، طوفان سیل و ضایعات ناشی از زلزله و باران از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۲- ساختمان شامل ۴ دستگاه آبار تان واقع در انباران حکیم نبش خیابان سازمان برنامه تهران می باشد که تحت اجازه اشخاص حقیقی و حقوقی قرار دارد.

۱-۳- کاهش وسایط نقلیه مربوط به فروش سه دستگاه اتوبوس برای از طریق مزایده می باشد.

۱-۴- ارزش ائانه و وسایات به مبلغ هشتاد و یک میلیون ریال شامل بهای خرید یک دستگاه پرینتر و یک عدد میز کار خوری و کاهش آن مربوط به فروش یک دستگاه لب تاب می باشد.



شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سانبیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		
شاسی سازه ایران	۸-۱-۱	۳,۴۵۸,۸۷۰,۸۶۸	۴,۷۰۸,۸۷۰,۸۶۸
نیک و راحت		۱,۹۷۷,۴۵۰,۷۵۰	۳۲,۷۴۳,۷۵۰
تولیدی ایمان		۱,۳۲۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۰۳۰,۰۰۰
ماهان نیک نوین پارس		۸۴۹,۴۰۱,۴۰۸	۸۵۰,۶۱۹,۲۶۴
تیواکارا		۷۲۳,۷۴۶,۱۵۰	۷۲۳,۷۴۶,۱۵۰
هلدینگ هیواماشین		۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰
اصفهان داشیورد		۶۵۴,۴۹۲,۰۰۰	۶۵۴,۴۹۲,۰۰۰
پرسید		۴۹۷,۷۱۵,۷۲۰	۴۷,۱۲۷,۳۲۰
چلیک صنعت		۴۵۳,۹۷۵,۹۰۰	۴۵۳,۹۷۵,۹۰۰
جهان نما		۴۳۸,۶۷۹,۵۹۵	۴۳۸,۶۷۹,۵۹۵
میناکوپلاس		۳۶۰,۸۵۰,۷۴۹	۳۶۰,۸۵۰,۷۴۹
ورقکاران تبریز		۳۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۴۰۰,۰۰۰
وزین پرشیا		۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰
پویا طرح فلز		۲۵۷,۵۷۵,۸۰۰	۲۵۸,۳۷۵,۸۰۰
پارس فنر		۱۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۲۰,۰۰۰
اهرم وزین		۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰
سایر		۱,۹۶۶,۱۷۸,۴۵۷	۷,۴۲۹,۳۹۳,۵۸۷
جمع		۱۵,۹۴۳,۱۱۷,۳۹۷	۱۸,۹۴۲,۰۲۴,۹۸۳

۸-۱-۱- بدهی شرکت شاسی سازه ایران به مبلغ ۳,۴۵۸ میلیون ریال شامل علی الحسابهای پرداختی بابت قرارداد مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۱۲ به مبلغ ۲,۹۵۰

میلیون ریال بابت خرید ۲۰۰۰ جفت تیرک شاسی کشته FH۱۲ و رامهای مربوطه می باشد که بدلیل عدم تایید کنترل کیفیت کالای مزبور

تاکنون مورد تسویه قرار نگرفته است، همچنین مابقی پرداختها شامل قرارداد مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۲۰ به مبلغ ۵۰۸ میلیون ریال بابت خرید ۸۰۰

جفت تیرک شاسی می باشد. توضیح اینکه تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۲۵۳ میلیون ریال از مبلغ مذکور وصول گردیده است.

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
ایران کاوه سایپا	۱۱-۱-۱	۲,۹۱۲,۱۱۸,۹۶۲	۳,۵۸۰,۸۸۳,۷۰۶
ماهان نیک نوین پارس		۸۹۳,۶۶۳,۹۷۹	۹۷۹,۵۶۰,۷۷۸
شیشه ایمنی امیداصفهان		۷۹۹,۱۳۴,۸۰۹	۲,۱۸۹,۳۴۱,۰۰۰
وزین پرشیا		۷۵۶,۵۳۵,۲۹۱	۵۴۵,۲۲۵,۳۰۰
تولید قطعات خاور		۷۰۱,۹۱۹,۰۳۲	۸۱۰,۸۶۴,۵۳۲
تشگاز		۶۶۴,۴۶۳,۲۰۰	۸۸۰,۶۵۰,۶۰۰
مل		۴۴۸,۰۳۹,۵۹۲	۰
میناکویلاس		۳۶۵,۲۴۸,۳۹۵	۱,۱۶۵,۲۴۸,۳۹۵
شیشه ایمنی بهنور		۳۲۷,۷۷۸,۳۰۲	۳۲۷,۷۷۸,۳۰۳
نیک و راحت		۳۱۲,۲۹۲,۷۶۲	
شهاب خودرو		۲۹۰,۴۵۵,۰۵۷	۱,۱۳۸,۱۶۵,۵۳۶
فنر سازی زر		۲۸۷,۸۶۹,۵۲۱	۲۸۷,۸۶۹,۵۲۲
سایر		۲,۴۳۶,۱۸۸,۳۷۷	۱۰,۰۱۸,۲۵۱,۱۱۹
جمع		۱۱,۱۹۵,۷۰۷,۲۷۹	۲۱,۹۲۳,۸۳۸,۷۹۱

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

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

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۱۱۶,۱۱۳,۴۶۳,۶۲۲	۸۴,۲۸۸,۲۳۰,۱۳۴
هزینه های عمومی انجام شده توسط سایپا دیزل	۱۱,۸۸۷,۸۲۳,۲۱۶	۱,۰۱۷,۴۶۸,۰۷۲
خرید قطعات از سایپا دیزل	۲,۳۳۸,۳۹۹,۷۰۴	۱,۴۳۸,۶۲۴,۴۴۰
خرید کامیون	۶,۱۷۶,۲۸۷,۸۳۳	۲۰,۰۹۲,۱۴۸,۰۴۷
مازاد وجه دریافتی بابت فاکتورهای ارسالی	۱۵۵۷۲,۳۱۹,۶۷۷	۹,۲۷۶,۹۹۲,۹۲۹
طلب بابت فاکتورهای ارسالی	(۱,۲۳۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۰)
مانده در پایان سال	۱۵۰,۸۵۲,۹۴۳,۵۵۲	۱۱۶,۱۱۳,۴۶۳,۶۲۲

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

سایر حسابها و اسناد پرداختنی بشرح زیر تفکیک میگردد:

"تجدید ارائه شده"

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکت سازه گستر (اجاره محل)		۲۲,۵۱۴,۰۵۵,۹۹۸	۱۷,۶۷۰,۷۶۷,۷۳۰
مالیات تکلیفی		۴,۲۵۶,۵۱۳,۶۸۳	۵,۳۲۴,۶۸۳,۲۶۳
اسناد پرداختنی	۱۲-۱	۱,۹۳۵,۴۸۸,۰۵۲	۱۶,۴۵۰,۳۷۲,۱۴۰
حق بیمه پرداختنی		۵۲۶,۳۶۵,۰۸۰	۱,۹۴۹,۱۲۵,۲۶۲
سپرده های پیمانکاران		۴۷۹,۳۴۶,۳۰۰	۴۷۹,۳۴۶,۳۰۰
سایر پیمانکاران غیر تجاری		۲,۶۰۸,۶۳۲,۳۲۳	۲,۸۰۰,۲۰۴,۴۹۷
جمع		۳۲,۳۲۰,۴۰۱,۴۳۶	۴۴,۶۷۴,۴۹۹,۱۹۲

۱۲-۱- اسناد پرداختنی بمبلغ ۱.۹۳۵ میلیون ریال شامل ۹ فقره اسناد واگذاری به وزارت دارایی بمبلغ ۱.۲۷۸ میلیون ریال بابت تسویه مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹.

یک فقره چک واگذاری به شرکت شیشه ایمنی امیداصفهان بمبلغ ۴۰۰ میلیون ریال و دو فقره چک مدیریت و توسعه ملی بمبلغ ۲۵۲ میلیون ریال بابت

اجاره فروشگاه شرکت می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها بمبلغ ۱۴ میلیون ریال از اسناد مذکور مورد تسویه قرار گرفته است.

۱۲- پیش دریافتها :

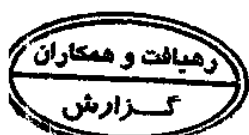
پیش دریافتها مربوط به دریافتی از مشتریان و نمایندگیهای شرکت بشرح ذیل می باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
رضایت ترابری	۱۲-۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
غلامرضا سیف	۱۲-۲	۱,۳۰۷,۹۶۹,۵۳۰	۰
امید عمید		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نمایندگی ۱۷ کلاهدوزان		۲۵۱,۸۰۳,۴۶۱	۲۶۲,۱۸۱,۳۷۶
خدمات سرمایه گذاری و توسعه منابع شکوه پادرا		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر مشتریان		۳,۹۷۶,۴۴۴,۱۴۳	۸,۹۳۲,۸۲۴,۲۱۵
جمع		۸,۱۸۶,۲۱۷,۱۳۴	۹,۳۹۵,۰۰۵,۵۹۱

۱۲-۱- پیش دریافت از رضایت ترابریه بمبلغ ۲.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به علی الحساب دریافتی از نامبرده بابت فروش دستگاه شاسی البرزیه همراه

تاکت سوخت البرزیه می باشد.

۱۲-۲- مبلغ ۱.۳۰۷ میلیون بابت وجوه دریافتی از آقای غلامرضا سیف بابت فروش اتاق ای می باشد.



شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مزبور بشرح ذیل میباشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
ریال	ریال		
مانده در ابتدای سال		۵,۹۸۱,۸۸۳,۴۸۹	۵,۹۸۹,۱۵۲,۶۴۰
مبالغ پرداختی طی سال	۱۶-۱	(۷۴۳,۸۰۶,۷۷۵)	(۱,۵۳۹,۳۶۸,۰۴۸)
ذخیره تامین شده	۱۶-۲	۲,۱۸۲,۷۷۹,۹۳۳	۱,۵۳۲,۰۹۸,۸۹۷
مانده در پایان سال		۷,۴۲۰,۸۵۶,۶۴۷	۵,۹۸۱,۸۸۳,۴۸۹

۱۶-۱- مبلغ ۷۴۳ میلیون ریال بابت پرداخت مزایای پایان خدمت ۱۰ 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 بالغ بر ۴۴ میلیارد ریال منقسم به ۴,۴۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده است فهرست اسامی و تعداد سهام هر یک از سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش سهام-ریال
شرکت سایا دیزل	۴,۳۹۹,۹۹۷	۹۹/۹۷	۴۳,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰
آقای مظفر فروتن	۱	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰
آقای عبدالرضا سپهوند	۱	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰
آقای محمد محمد حسینی	۱	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰
جمع	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴,۴۰۰ 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 در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شماره حساب: ۱۳۹۲/۱۳۹۲/۱۳۹۲
تاریخ: ۱۳۹۲/۱۳۹۲/۱۳۹۲
محل: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۳۹۲

۱۴ - دوره مالیات

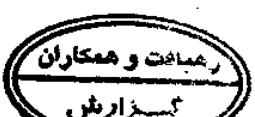
مالیات بر درآمد شرکت تعیین عملکرد سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۲ بشرح جدول زیر است.

تخصیص ارائه شده		مالیات						سال مالی	
۱۳۹۱/۱۳۹۲ ریال	۱۳۹۲/۱۳۹۳ ریال	مالیات	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سود (زیان) ابرازی	۱۳۸۹	۱۳۹۰
مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تخصیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	۱۳۸۹	۱۳۹۰
۲,۰۷۰,۱۴۴,۹۲۶	-	۲,۰۷۰,۱۴۴,۹۲۶	۲,۰۷۰,۱۴۴,۹۲۶	-	-	-	-	۱۳۸۹	۱۳۹۰
۱,۲۰۹,۷۳۳,۲۹۴	-	۱,۲۰۹,۷۳۳,۲۹۴	۱,۲۰۹,۷۳۳,۲۹۴	-	-	-	(۵۵۰,۵۳۱,۶۵۵)	۱۳۸۹	۱۳۹۰
۱,۲۳۰,۲۹۷,۷۸۹	۱,۲۳۰,۲۹۷,۷۸۹	۱,۲۳۰,۲۹۷,۷۸۹	-	۱,۲۳۰,۲۹۷,۷۸۹	۱,۲۳۰,۲۹۷,۷۸۹	۴,۸۹,۵۰۷,۶۱۸	۴,۹۵۲,۳۸۰,۵۰۴	۱۳۹۰	۱۳۹۱
-	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۹۳۸,۱۱۴,۲۸۸)	۱۳۹۱	۱۳۹۲
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۶۷,۱۴۳,۳۸۷)	۱۳۹۲	جمع
۴,۵۲۰,۱۷۶,۰۰۹	۱,۲۳۰,۲۹۷,۷۸۹	۱,۲۳۰,۲۹۷,۷۸۹							

۱۴-۱- بابت عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق برگ قطعی مبلغ ۱,۲۰۹ میلیون ریال و مبلغ ۲۳۵ میلیون ریال جریمه دیرکرد مطالبه گردیده که شرکت ضمن پرداخت اصل مالیات قطعی نسبت به جریمه درخواستی اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۴-۲- جهت عملکرد سال ۱۳۹۰ باتوجه به سود ابرازی طبق ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ ۱,۲۳۰ میلیون ریال مالیات محاسبه و پرداخت گردیده است. لیکن براساس گزارش حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی رهافت و همکاران مالیات سال مذکوره مبلغ ۲,۳۷۱ میلیون ریال برآورده شده که بابت تنه آن به مبلغ ۱,۲۳۷ میلیون ریال ذخیره لازم در حسابهای تراز شده است. طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۲ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در کمیسیون مالیاتی تحت بررسی می باشد.

۱۴-۳- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ و سال مورد گزارش باتوجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابهای تراز شده است.



شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سانبیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
بانک ملت شعبه ایران کاوه	۴,۸۳۴,۹۰۸,۰۰۰	۱۰,۷۹۴,۲۱۴,۳۷۲
کسر میشود: سود و کارمزد سال آتی	(۶۲۹,۷۰۸,۳۴۴)	(۷۹۴,۲۱۴,۳۷۲)
جمع	۴,۲۰۵,۱۹۹,۶۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۳ درصد	۴,۸۳۴,۹۰۸,۰۰۰	-
۲۱ درصد	-	۱۰,۷۹۴,۲۱۴,۳۷۲
جمع	۴,۸۳۴,۹۰۸,۰۰۰	۱۰,۷۹۴,۲۱۴,۳۷۲

در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ یک فقره تسهیلات اعطایی مشارکت مدنی به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک ملت شعبه ایران کاوه دریافت شده است. نرخ سود و کارمزد تسهیلات ۲۱ درصد در سال، مدت بازپرداخت آن ۶ ماهه و سررسید بازپرداخت طی ۲ قسط به تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۷ و ۱۳۹۲/۰۶/۲۷ و وثیقه تخصیص یافته تسهیلات، قرار داد لازم الاجراء به مبلغ ۰,۲۳۰ میلیون ریال با ضمانت شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) می باشد. توضیح اینکه بخشی از تسهیلات مذکور به مبلغ ۲,۱۶۸ میلیون ریال پرداخت گردیده و جهت مابقی مانده تسهیلات در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ استمهال و مبلغ اصل و سود تسهیلات با نرخ ۲۳ درصد در سال جمعاً به مبلغ ۹,۶۶۹ میلیون ریال افزایش و مقرر گردید طی ۲ قسط متوالی شامل یک قسط به مبلغ ۸۰۵,۸۲۷,۳۳۳ ریال و اقساط بعدی هریک به مبلغ ۸۰۵,۸۱۸,۰۰۰ ریال پرداخت گردد. در نتیجه مانده تسهیلات در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴,۸۳۴ میلیون ریال بابت مابقی ۶ قسط از اقساط می باشد.

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۹- فروش

فروش به تفکیک مشتریان بشرح زیر است :

شرح	سال ۱۳۹۲ ریال	سال ۱۳۹۱ ریال
نمایندگان فروش سایپادیزل	۲۸,۳۸۶,۶۵۷,۱۰۲	۱۴۴,۲۴۸,۱۹۱,۱۰۰
فروشگاه مرکزی	۱۹,۴۹۹,۴۸۵,۸۱۷	۶,۰۲۱,۹۸۹,۹۱۱
طلوع ولوونمایندگی ۱۱۴	۱۱,۶۰۰,۹۹۹,۵۲۱	۱,۶۸۲,۱۹۶,۲۳۰
شرکت سایپا دیزل	۸,۹۱۹,۹۰۲,۲۸۰	۵۴,۱۰۷,۹۹۹,۹۹۶
میثم ابراهیمی	۵,۷۵۴,۷۱۸,۶۲۷	۰
ایران کاوه سایپا	۳,۴۹۰,۵۶۶,۰۳۸	۰
علی خدایی وینه	۳,۰۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت رنا	۱,۳۶۹,۷۵۹,۷۲۲	۱,۴۰۹,۶۷۵,۰۹۴
غلامرضا سیف	۱,۳۲۰,۷۵۴,۷۱۰	۰
زرگرزاده نمایندگی ۱۴۲	۱,۰۴۰,۸۵۶,۷۳۷	۱,۵۲۲,۰۲۵,۳۵۷
سایر	۴۷۹,۴۶۶,۲۹۶	۴,۱۵۳,۴۷۳,۲۳۲
جمع ناخالص فروش	۸۴,۹۲۹,۶۶۶,۸۵۰	۲۱۳,۱۴۵,۵۵۰,۹۲۰
کسرمی سودبرگشت ازفروش و تخفیفات	(۸۵۲,۷۹۲,۸۰۴)	(۳,۲۵۶,۳۶۹,۹۴۴)
جمع	۸۴,۰۷۶,۸۷۴,۰۴۶	۲۰۹,۸۸۹,۱۸۰,۹۷۶

۱۹- علت کاهش فروش ناشی از عدم سفارش از طرف سایپادیزل و در نتیجه عدم تحویل قطعات خودروهای سنگین و عدم تخصیص انواع شاسی در سال مورد گزارش بوده است .

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲ ریال	سال ۱۳۹۱ ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۰-۱	۴۵,۴۵۰,۴۸۵,۳۸۳	۱۹۴,۲۵۷,۷۳۴,۰۲۴
دستمزد مستقیم	۲۰-۲	۱۱,۹۴۵,۱۵۸,۵۶۲	۱۲,۸۶۲,۳۳۸,۰۷۰
سربار مستقیم	۲۰-۳	۵,۱۰۷,۴۷۰,۵۰۴	۶,۴۰۱,۶۳۰,۱۴۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۶۲,۵۰۳,۱۱۴,۴۴۹	۲۱۳,۵۲۱,۷۰۲,۲۴۰

۲۰-۱- مواد مستقیم مصرفی به مبلغ ۴۵,۴۵۰ میلیون ریال مربوط به قطعات خریداری شده از پیمانکاران براساس قراردادهای فی مابین می باشد که در طی سال مالی به بخش تولید انتقال و پس از تکمیل کالا فروخته شده است .

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو ساینیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲-۲-۲- دستمزدها مستقیم مربوط به هزینه حقوق و مزایای فنی و مهندسی بشرح زیر می باشد :

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
حقوق ثابت	۴,۴۷۱,۷۷۰,۴۵۸	۴,۷۰۰,۱۰۷,۹۶۳
بیمه سهم کارفرما	۱,۴۷۸,۳۲۲,۴۶۴	۱,۴۸۲,۴۶۸,۷۷۴
سنوات خدمت کارکنان	۱,۳۸۰,۷۸۹,۴۸۷	۱,۷۷۴,۳۴۳,۰۴۵
امور رفاهی	۱,۰۵۳,۷۹۷,۲۵۰	۱,۲۱۳,۰۸۳,۹۹۳
کمکهای غیر نقدی و بن	۱,۰۳۸,۸۲۷,۸۵۳	۸۷۵,۲۲۸,۹۳۹
اضافه کاری	۵۷۴,۴۴۱,۸۰۴	۶۳۳,۵۱۸,۵۸۱
حق جذب	۳۴۱,۸۹۶,۹۰۲	۴۱۲,۴۲۹,۱۳۹
حق اولاد	۱۹۸,۵۰۲,۱۲۰	۲۱۳,۵۴۲,۶۵۷
فوق العاده ماموریت	۱۳۷,۰۲۷,۱۸۱	۱۲۲,۶۵۵,۵۷۵
حق مسکن و خواروبار	۵۴,۷۱۸,۸۸۴	۱۲۴,۵۴۱,۱۰۰
سایر	۱,۲۱۴,۸۵۴,۱۵۹	۱,۳۱۰,۴۱۸,۳۰۴
جمع	۱۱,۹۴۵,۱۵۸,۵۶۲	۱۲,۸۶۲,۳۳۸,۰۷۰

۲-۲-۳- سایر دستمزدها مستقیم مربوط به هزینه های فنی و مهندسی بوده و شامل اقلام ذیل می باشد :

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
اجاره محل	۳,۵۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری	۵۰۵,۲۴۵,۰۷۱	۴۳۱,۵۵۹,۸۳۹
حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای	۱۹۳,۴۷۳,۹۸۸	۱۰۸,۱۹۵,۱۲۸
اب و برق و سوخت رسانی	۱۷۸,۲۰۴,۳۰۸	۲۱۱,۳۱۸,۴۳۲
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۱۱۲,۴۲۱,۵۰۰	۲۴,۹۸۱,۱۳۰
حق الزحمه خدمات کامپیوتری	۱۰۳,۴۱۰,۰۰۰	۸۲,۵۲۹,۲۰۰
استهلاک دارایی	۹۵,۱۳۱,۰۹۳	۱۴۵,۹۸۴,۹۸۸
نوشت افزار اداری و کتب	۲۴,۷۹۱,۵۳۶	۱۳,۵۱۸,۶۴۰
پست و مخابرات	۲۱,۸۴۹,۱۲۰	۳۶,۶۸۹,۴۸۰
آبدارخانه و نظافت	۱۰,۸۶۹,۴۱۸	۸۳۴,۹۹۵,۱۲۳
چاپ و آگهی و تبلیغات	۴,۷۴۴,۹۳۸	۱۵,۶۶۰,۷۲۰
سایر هزینه ها	۲۸۴,۱۲۹,۵۳۲	۲۰۷,۶۹۷,۴۶۶
جمع	۵,۱۰۷,۴۷۰,۵۰۴	۶,۴۰۱,۶۳۰,۱۴۶

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایا

نمونه‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک میگردد:

الف - هزینه حقوق و مزایای کارکنان

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
حقوق ثابت	۵۳۱۳,۱۳۴,۹۰۱	۳,۷۸۸,۷۰۱,۱۶۲
اضافه کاری	۱,۹۲۷,۳۰۷,۶۷۹	۱,۰۰۴,۱۸۳,۱۹۶
بیمه سهم کارفرما	۱,۸۳۱,۷۹۰,۶۴۱	۱,۳۶۷,۹۰۹,۷۶۴
امور رفاهی	۱,۴۷۴,۴۷۹,۳۴۷	۱,۲۴۲,۳۹۹,۳۳۷
سنوات خدمت	۱,۲۷۰,۱۲۶,۶۳۷	۱,۶۴۶,۵۵۸,۵۲۶
کمکهای غیر نقدی و بن	۱,۰۷۳,۵۵۶,۱۰۷	۸۸۸,۶۸۱,۹۶۹
حق جذب	۳۶۲,۶۷۶,۱۷۸	۲۷۵,۵۳۰,۳۳۴
حق اولاد	۲۹۲,۸۹۰,۷۶۰	۱۷۷,۴۰۰,۹۱۷
حق مسکن و خواروبار	۲۹۲,۳۴۱,۸۳۱	۵۶,۱۹۱,۲۹۴
فوق العاده ماموریت	۱۰۳,۷۰۵,۵۸۱	۲۶,۰۵۰,۹۲۹
سایر	۱,۹۶۰,۹۶۲,۲۶۴	۱,۴۷۳,۰۲۷,۴۱۳
جمع حقوق و مزایا	۱۵,۹۰۲,۹۷۱,۹۲۶	۱۱,۹۴۶,۶۳۴,۸۴۱

ب - سایر هزینه های اداری :

اجاره محل	۲,۲۳۳,۳۱۱,۳۲۱	۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه خدمات حرقه ای و مشاوره ای	۶۱۰,۰۰۳,۵۱۶	۶۵۹,۱۹۹,۶۴۵
تعمیرات و نگهداری	۵۲۳,۳۰۹,۲۸۶	۶۷۴,۴۲۱,۴۵۶
آب و برق و سوخت مصرفی	۴۹۸,۸۹۱,۹۴۲	۳۰۴,۸۹۴,۵۴۶
حق الزحمه خدمات کامپیوتری	۳۴۹,۱۵۴,۱۰۰	۴۰۹,۳۴۸,۷۰۰
آبدارخانه و نظافت	۱۷۸,۴۶۲,۸۹۲	۱,۲۳۰,۸۰۰,۶۹۸
استهلاک دارایی	۱۷۵,۸۰۲,۷۹۵	۲۷۶,۲۸۸,۲۱۱
چاپ آگهی و تبلیغات	۱۶۷,۰۶۵,۹۲۲	۲۱۷,۳۸۲,۹۰۰
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۱۴۰,۸۷۷,۴۰۰	۶۶,۶۳۱,۵۰۰
پست و مخابرات	۷۱,۲۵۶,۳۶۸	۵۱,۰۷۲,۹۰۴
نوشت افزار و کتب اداری	۳۴,۵۹۳,۶۷۰	۲۱,۲۵۵,۸۰۰
سایر	۹۱۶,۳۳۹,۰۲۶	۳۶۳,۶۱۶,۸۴۰
جمع سایر هزینه ها	۵,۸۹۸,۸۶۸,۲۳۸	۷,۰۱۹,۹۱۳,۲۰۰
جمع کل	۲۱,۸۰۱,۸۴۰,۱۶۴	۱۸,۹۶۶,۵۴۸,۰۴۱

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

که افزایش سایر هزینه های پرسنلی نیز ناشی از آن می باشد.

شرکت طراحی، مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش

هزینه های فروش شامل از اقلام زیر تشکیل شده است.

الف - هزینه حقوق و مزایای وامد فروش :

شرح	سال ۱۳۹۲ ریال	سال ۱۳۹۱ ریال
حقوق ثابت	۱,۵۵۳,۸۷۳,۰۵۸	۱,۶۸۱,۹۱۴,۵۹۲
بیمه سهم کارفرما	۵۲۸,۰۵۳,۶۳۳	۵۰۰,۹۱۰,۴۲۸
امور رفاهی	۲۸۳,۲۰۹,۶۰۲	۳۶۴,۹۸۱,۳۲۱
اضافه کار	۲۶۵,۶۷۱,۴۸۲	۱۲۶,۱۰۴,۹۰۰
کمکهای غیر نقدی و بن	۲۲۸,۷۳۲,۵۵۲	۲۰۴,۴۵۷,۵۵۷
سنوات خدمت کارکنان	۲۲۴,۳۱۳,۳۹۶	۶۲۲,۵۰۲,۹۶۳
حق جذب	۱۲۰,۵۷۳,۷۳۷	۱۵۷,۵۵۳,۸۸۱
حق اولاد	۸۸,۳۶۴,۴۸۶	۹۸,۷۰۷,۵۵۶
فوق العاده ماموریت	۵۳,۱۰۴,۸۴۰	۸,۴۵۰,۴۳۰
حق مکن و خواروبار	۱۹,۴۱۹,۲۹۶	۲۴,۷۹۴,۲۸۲
سایر	۴۲۳,۹۹۷,۹۷۸	۳۱۴,۴۴۳,۹۱۹
جمع هزینه حقوق و مزایا	۳,۷۸۹,۳۱۴,۰۶۰	۴,۱۰۵,۲۱۰,۰۲۹

ب - سایر هزینه های فروش :

اجاره محل	۲,۱۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۴,۱۰۰,۰۰۰
حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای	۲۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۲۹,۲۵۰
آب و برق و سوخت	۲۶۱,۷۴۱,۵۵۰	۱۵۸,۴۰۱,۶۲۸
تعمیرات و نگهداری	۲۳۰,۳۳۳,۴۴۲	۲۳۶,۵۹۲,۰۳۵
استهلاک دارایی	۷۱۳,۱۴,۱۶۳	۱۰۷,۵۸۵,۴۴۵
چاپ و آگهی و تبلیغات	۶۶,۴۵۸,۴۰۰	۱۱۵,۳۸۱,۳۸۰
حق الزحمه خدمات کامپیوتری	۵۵,۲۲۷,۵۰۰	۴۲,۷۹۱,۸۰۰
پست و مخابرات	۲۰,۳۴۲,۹۲۵	۱۷,۸۵۸,۶۵۲
آبدارخانه و نظافت	۱۲,۳۸۲,۱۹۳	۲۵۴,۶۵۷,۸۰۵
نوشته افزار و کتب	۸۸,۹۲۳,۹۴	۳,۷۷۹,۵۶۰
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۱۶۰,۰۰۰	۵,۴۰۴,۴۰۵
سایر	۷۳۱,۶۱۴,۵۳۲	۲۹۱,۱۲۷,۱۳۹
جمع سایر هزینه ها	۳,۸۴۴,۶۲۷,۰۹۹	۳,۸۷۸,۵۰۹,۰۹۹
جمع کل	۷,۶۳۳,۹۴۱,۱۵۹	۷,۹۸۳,۷۱۹,۱۲۸



شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو ساینیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی بشرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲ ریال	سال ۱۳۹۱ ریال
فروش ضایعات	۲۳-۱	۶,۳۶۷,۶۷۹,۷۷۹	۱,۳۱۰,۲۰۰,۱۶۵
سود حاصل از تسعیر نرخ ارز	۲۳-۲	۱۴۰,۶۴۴,۴۳۸	۲,۷۳۸,۶۳۹,۹۲۰
جمع		۶,۵۰۸,۳۲۴,۲۱۷	۴,۰۴۸,۸۴۰,۰۸۵

۲۳-۱- فروش ضایعات به مبلغ ۶.۶۳۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به درآمد حاصل از فروش قالبهای مستعمل و مابقی بابت فروش قطعات ضایعاتی می باشد.

۲۴- هزینه های مالی

هزینه مالی بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرح	سال ۱۳۹۲ ریال	سال ۱۳۹۱ ریال
سود کارمزد و جریمه تاخیر تسهیلات مالی دریافتی	۱,۸۵۶,۶۷۱,۰۲۷	۱,۳۸۰,۱۶۶,۶۶۵
کارمزد دسته چک و سایر	۱۲۳,۹۱۱,۱۸۸	۵۶۱,۸۴۶,۷۶۰
هزینه خرید تمبر و سفته	۲۰۴,۰۰۰	۱,۲۲۱,۱۹۹,۳۳۴
جمع	۱,۹۸۰,۷۸۶,۲۱۵	۳,۱۶۳,۲۱۲,۷۵۹

۲۵- خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بشرح ذیل می باشد :

شرح	سال ۱۳۹۲ ریال	سال ۱۳۹۱ ریال
سود حاصل از کارشناسی	۷۰۶,۳۰۱,۳۵۴	۸۲۳,۶۹۰,۶۷۰
سود فروش داراییهای ثابت	۳۲۴,۸۹۸,۵۱۳	۵۹۴,۸۶۴,۷۸۴
سود سرمایه گذاریها	۲۸,۰۰۷,۱۹۶	۳۳۵,۵۰۰,۹۴۶
درآمد اجاره	۰	۱۶,۶۱۶,۹۳۸
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱,۱۹۰,۶۴۸,۱۵۹	۴۲۰,۰۲۷,۱۷۱
جمع سایر درآمدها	۲,۲۴۹,۸۵۵,۲۲۲	۲,۱۹۰,۷۰۰,۵۰۹
هزینه غیر عملیاتی	(۱۸۲,۸۷۴,۸۸۵)	(۲,۴۳۱,۶۵۳,۶۹۰)
جمع	۲,۰۶۶,۹۸۰,۳۳۷	(۲۴۰,۹۵۳,۱۸۱)

تذکره نکات و احوال مندرج در این توضیحات گروه خودرو سازی

پیدا کننده: بهمنی، محمود، مهدی، علی

سال مالی: ۱۳۹۴

تعدیلات (تفاوت):

تصویرات سه‌ماهه شروع زیر می باشد:

شرح	سال ۱۳۹۴
ریال	
پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق برگ مثمه قطعی مالیات	(۱۰,۶۶۰,۱۳۴,۹۲۶)
پرداخت اصل و جریحه مالیات تکمیلی عملکرد سال ۱۳۸۰ طبق برگ قطعی	(۱,۰۹۷,۸۵۱,۱۵۵)
پرداخت اصل و جریحه مالیات حقوق عملکرد سال ۱۳۸۰ طبق برگ قطعی	(۳,۱۷۹,۹۶,۴۶۷)
پرداخت بخشی از حق بیمه سنواتی به سازمان تامین اجتماعی جهت عملکرد سال ۱۳۸۷	(۱۹,۴۳۴,۷۱۰,۴۴۰)
تعمیم حساب سنواتی شرکت بران گروه طبق ضمیمه حساب می نمایم	(۱,۳۹۶,۸۱۱,۵۹۱,۱۷۱)
پرداخت جریحه سهم عملکرد سال ۱۳۸۶ (حق صندوق بازنشستگی)	(۸,۴۲,۴۰۴,۳۲۰)
درگشت بخشی از بویس صنعت در دستگاهی به سازمان تامین اجتماعی	(۲,۴۲۴,۴۹,۷۷۰)
تعمیم حساب سنواتی آقای آقار که محاسبه طبق ضمیمه حساب می نمایم	(۶,۳۵۰,۰۰۷,۷۶۷)
خارج تعدیلات سنواتی	(۹,۴۴۰,۴۶۰,۳۲۳)

۱-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اقلام مقایسه ای صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل

بخشی از اقلام مقایسه ای نامشروع های مالی ارائه شده در سال مالی قبل شرح ذیل مطابقت ندارد.

شرح	یادداشت	ماده طبق صورت های مالی	تعدیلات	تفاوت بعدی	ماده بعد از ارائه شده
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۱	۵۹,۹۷۶,۳۰۲,۲۷۶	(۲,۹۵۸,۲۴۷,۵۳۷)	-	۵۷,۰۱۸,۰۵۴,۷۳۹
بیمه	۲	۱۷,۲۶۲,۵۲۶,۲۲۷	-	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۸۷,۵۲۶,۲۲۷
بیمه	۳	۳,۸۸۹,۲۱۲,۱۹۲	-	۲,۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۳,۴۱۲,۱۹۲
حقوق و دستمزد	۴	(۱۳۷,۹۶۱,۸۰۵,۴۲۱)	(۱,۳۹۶,۸۸۲,۹۱۸)	-	(۱۳۹,۳۵۸,۶۸۸,۳۳۹)
بیمه	۵	(۴۱,۶۵۹,۲۰۵,۴۵۰)	(۲,۰۱۵,۱۹۳,۹۴۲)	-	(۴۳,۶۷۴,۴۹۹,۳۹۲)
بیمه	۶	(۲,۴۵۰,۰۲۱,۰۸۲)	(۲,۰۷۰,۱۴۴,۹۴۶)	-	(۴,۵۲۰,۱۷۶,۰۲۸)
			۲,۴۲۰,۴۶۰,۳۲۳		
جمع		۵۵,۶۹۹,۲۹۹,۲۵۴	۹,۴۴۰,۴۶۰,۳۲۳		۶۵,۱۳۹,۸۵۹,۶۷۷

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۳۵۳,۳۲۷,۵۰۹)	(۲۶,۵۳۳,۹۴۸,۳۴۸)
هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت	۲۴۲,۲۴۸,۰۵۶	۵۲۹,۸۵۸,۶۴۴
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۳۸,۹۷۳,۱۵۸	(۷,۲۶۹,۱۵۱)
کاهش (افزایش) حساب‌ها و اسناد دریافتی عملیاتی	۵,۳۲۹,۱۰۵,۴۲۸	۳۸۰۱,۱۸۳,۴۵۶
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱۴,۰۸۳,۹۵۰,۸۳۱)	۳۱,۲۵۱,۱۶۰,۳۷۳
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۲۰۷۷,۴۵۳,۰۵۰	۸,۹۵۲,۳۲۸,۷۴۹
افزایش (کاهش) حساب‌ها و اسناد پرداختی عملیاتی	۱۱,۲۹۴,۸۹۷,۶۹۱	(۱,۹۶۶,۷۳۱,۹۰۷)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	(۱,۲۰۸,۷۸۸,۴۵۷)	(۵,۹۶۳,۸۶۸,۱۸۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۵۸۹,۹۵۹,۴۴۰	(۲,۹۵۴,۳۶۵,۰۰۵)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵,۴۲۶,۵۶۰,۰۲۶	۷,۱۰۸,۳۴۸,۶۲۴

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱ بدهی های احتمالی ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

موضوع تضمین	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	یادداشت	شرح
	ریال	ریال		
حسن انجام کار	۳۳۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰		اسناد تضمینی نزد شرکت زامیاد
تضمین تسهیلات ازیانک کارآفرین	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اسناد تضمینی نزد ایران کاوه
حسن انجام کار	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰		اسناد تضمینی نزد شرکت رتا
پیش دریافت قرارداد و حسن انجام کار	۲,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۶,۳۰۰,۰۰۰		اسناد تضمینی نزد شرکت پارس خودرو
حسن انجام کار	۲,۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰		اسناد تضمینی نزد شرکت ایران خودرو دیزل (ایکو)
پیش دریافت قرارداد فروش	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰		اسناد تضمینی نزد شرکت بهنگام آفرین
سایر	۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰		سایر اسناد تضمینی
	۳۷۴,۲۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۶۸۲,۲۰۰,۰۰۰		جمع

۲۸-۲ سازمان تامین اجتماعی شهر قدس جهت سالهای ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۷ مبلغ ۶,۹۵۲,۵۳۲,۸۳۲ ریال حق بیمه مطالبه نموده که شرکت ضمن اعتراض، موضوع در جلسه هیئت بدوی مورد بررسی قرار گرفته که براساس صورتجلسه هیات بدوی درخصوص ادعای سازمان مذکور می بایست مجدداً بررسی و بدهی قطعی مشخص گردد. لذا شرکت ضمن ارائه مستندات لازم به هیئت مذکور از جمله بخشی از اخذ مفاصا حساب سازمان تامین اجتماعی توسط شرکتهای طرف قرارداد که عمدتاً مربوط به شرکت آتیه گستر همکاران بابت تامین نیروی انسانی می باشد و همچنین نظر کارشناس بیمه ای شرکت به نظر میرسد مبلغ قابل توجه ای از حق بیمه مذکور کاهش یابد. لیکن تاکنون برگ قطعی صادر نشده است و از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد.

۲۸-۳ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای قابل توجهی 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 و مستلزم 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 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 سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

ب) سایر اشخاص وابسته

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