

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

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

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات کاوه خودرو سایا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۳) سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتی تجاری و پیش پرداختها شامل مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال مانده مطالبات راکد سنواتی و مربوط به قراردادهایی می باشد که تداوم اجرای آنها در دستور کار شرکت قرار نداشته و از بابت آنها صرفاً مبلغ ۱۶۶۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده، ضمن آنکه علیرغم تایید بالغ بر ۷۶۷ میلیون ریال از مانده مطالبات واحد مورد گزارش توسط طرفهای تجاری شرکت، مانده مطالبات مزبور تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است. بدلیل نبودشواهد کافی مبنی بر قابلیت وصول مبالغ مذکور و به نتیجه بودن نتایج پیگیریهای شرکت، ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت موارد یاد شده در حسابها ضروری است. تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورتهای مالی پیوست منوط به دستیابی به اطلاعات مورد نیاز می باشد.

۴) بشرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ که طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۸۶۴۰ میلیون ریال مازاد بر ذخیره تأمین شده تعیین گردیده، با توجه به اعتراض شرکت و در رابطه با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بدلیل زیان ابرازی و دوره مالی مورد گزارش نیز با توجه به استهلاك بخشی از زیان انباشته مورد قبول سازمان امور مالیاتی، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. تعسن بدهی قطعی شرکت در رابطه با سنوات فوق، منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات امور مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۶) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۷ صورتهای مالی منعکس گردیده، موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۸,۳۹۸ میلیون ریال مانده اقلام فاقد گردش مربوط به قطعات کامیونت های بادسان قدیم و آذرسان، کامیونهای ولوو، میدلاب، دانگ 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.

تاریخ: ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد خسر و اشتقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۷۷۲)

نیرگیا طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سازی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

ردیف	توضیحات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تغییرات
		ریال	ریال	
۱۹	فروش	۷۱,۳۱۹,۶۸۸,۵۵۰	۲۷,۱۳۴,۵۳۱,۶۰۹	۴۴,۱۸۵,۱۵۶,۹۴۱
۲۰	بهای تمام شده کالای فروخته شده	(۲۲,۹۷۶,۷۷۰,۱۶۳)	(۲۰,۱۲۹,۹۹۲,۱۶۳)	(۲,۸۴۶,۷۷۷,۹۹۹)
	سود ناخالص	۴۸,۳۴۲,۹۱۸,۳۸۷	۶,۰۰۴,۵۳۹,۴۴۶	۴۲,۳۳۸,۳۷۸,۹۴۱
۲۱	حزینة های اداری و عمومی	(۱۲,۱۰۰,۸۱۱,۳۶۳)	(۱۰,۱۰۱,۸۱۵,۱۷۸)	(۱,۹۹۸,۹۹۶,۱۸۵)
۲۲	هزینه های فروش	(۱۲,۸۸۹,۶۹۱,۲۸۳)	(۱۲,۳۵۹,۷۳۹,۷۳۳)	(۶۲۹,۹۵۸,۴۵۰)
۲۳	بایدهای عملیاتی	-	۲۶۲,۷۸۲,۲۰۸	۲۶۲,۷۸۲,۲۰۸
	جمع	(۲۴,۹۹۰,۵۱۸,۶۴۶)	(۲۲,۰۹۸,۸۰۶,۹۱۱)	(۲,۸۹۱,۷۱۱,۷۳۵)
	سود (زیان) عملیاتی	۲۳,۳۵۲,۳۹۷,۷۴۱	۱۵,۶۰۳,۷۲۲,۵۳۵	۷,۷۴۸,۶۷۵,۲۰۶
۲۴	دریافت های مالی	(۵۱۳,۸۵۵,۳۶۹)	(۱,۳۹۱,۵۰۰,۶۱۳)	(۶۷۷,۶۴۷,۸۸۲)
۲۵	خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲,۸۳۸,۵۴۲,۳۷۲	۱۴,۲۱۲,۲۲۱,۹۲۲	۸,۶۲۶,۳۲۰,۴۵۰
	سود (زیان) قبل از مالیات	۲۲,۸۳۸,۵۴۲,۳۷۲	۱۴,۲۱۲,۲۲۱,۹۲۲	۸,۶۲۶,۳۲۰,۴۵۰
	مالیات بر درآمد	-	-	-
	سود (زیان) خالص	۲۲,۸۳۸,۵۴۲,۳۷۲	۱۴,۲۱۲,۲۲۱,۹۲۲	۸,۶۲۶,۳۲۰,۴۵۰

گردش حساب سود (زیان) اثبات شده

۲۶	میانگین خالص	۲۲,۸۳۸,۵۴۲,۳۷۲	(۱۶,۵۸۰,۳۷۲,۸۷۹)	(۳,۷۴۷,۱۳۲,۴۸۷)
	زیر اثبات در ابتدای دوره	(۶۶,۲۰۷,۰۰۲,۰۶۴)	(۵۵,۶۹۹,۳۹۱,۳۵۳)	(۱۰,۵۸۸,۶۸۹,۳۵۱)
	تغییرات سنواتی	(۸,۰۶۳,۵۸۲,۲۸۸)	(۱۰,۱۳۲,۷۲۸,۴۱۳)	(۲,۰۶۹,۱۴۶,۱۳۱)
	در اثبات در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۷۴,۲۷۰,۵۸۴,۳۵۲)	(۶۵,۸۳۲,۱۲۲,۷۶۸)	(۸,۴۳۸,۴۶۱,۵۸۴)
	زیر اثبات در پایان دوره	(۵۱,۴۳۱,۹۴۱,۹۸۰)	(۵۰,۶۱۲,۵۰۰,۶۳۷)	(۸,۸۱۹,۴۴۱,۳۴۳)

از قبضه که الحاقی تشکیل شده بود و زیان طبق مجوز به سود دوره و تعدیلات سنواتی است اما صورت سود و زیان جمع از آن نشده است

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

صورت گردش وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریور ماه

پایانگشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فعالتهای عملیاتی			
جریان ناشی از وجوه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۵۵۰۷,۲۳۳,۶۷۸	۲,۱۰۵,۹۰۲,۱۵۹	۵,۲۲۶,۵۶۰,۰۲۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود دریافتی بابت سرمایه گذاریها	۵,۴۰۴,۷۷۲	۲۶,۴۸۹,۷۶۲	۲۸,۰۰۷,۱۹۶
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۵۱۲,۶۶۵,۰۹۷)	(۱,۳۸۹,۰۱۲,۱۷۵)	(۱,۸۵۶,۶۷۱,۰۲۷)
جریان ناشی از خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی نامی مالی	(۵۰۷,۲۶۰,۸۷۵)	(۱,۳۶۲,۶۲۳,۳۶۳)	(۱,۸۲۸,۶۶۳,۸۳۱)
عالیات پر درآمد			
مشتات بر تم نقد پرداختی	(۰)	(۲,۰۷۰,۱۴۴,۱۷۶)	(۳,۲۷۱,۸۷۸,۲۳۰)
فعالتهای سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت	(۲,۵۶۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۰,۶۱۰,۵۲۰)
افزایش (کاهش) سایر داراییها	۲۶۷,۳۱۸,۳۹۱	۶۱۵,۲۲۵,۱۱۲	۹۵۰,۱۴۱,۰۵۱
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت	-	-	۳۷۱,۸۹۹,۹۹۶
جریان ناشی از ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری	۲۶۷,۳۱۸,۳۹۱	۶۱۵,۲۲۵,۱۱۲	۷۸۱,۲۳۰,۵۲۷
جریان ناشی از ورود وجه نقد قبل از تسهیلات تامین مالی	۵,۳۶۵,۱۴۱,۹۹۴	۸۲,۳۶۴,۱۶۲	۱,۰۹۱,۳۳۸,۵۰۲
فعالتهای تامین مالی			
دریافت تسهیلات مالی	-	۷۴۰,۶۱۶,۶۰۲	-
پرداخت تسهیلات مالی	(۲,۳۷۹,۲۰۰,۹۸۱)	(۲,۱۶۸,۱۵۷,۵۲۷)	(۵,۷۹۱,۸۰۰,۴۴۴)
جریان ناشی از خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی	(۳,۲۷۹,۲۰۰,۹۸۱)	(۱,۴۲۷,۵۴۰,۹۲۵)	(۵,۷۹۱,۸۰۰,۴۴۴)
تغییر افزایش (کاهش) وجه نقد	۱,۸۸۵,۱۴۰,۲۱۳	(۱,۳۲۴,۱۷۶,۸۶۱)	(۴,۶۹۵,۳۴۱,۸۲۲)
ماده وجه نقد دریافتی دوره	۱,۳۴۱,۱۲۰,۲۲۶	۵,۹۳۷,۳۳۲,۰۸۸	۵,۹۳۷,۳۳۲,۰۸۸
ماده وجه نقد دریافتی دوره	۲,۱۲۷,۱۱۰,۳۵۹	۲,۵۹۳,۱۵۵,۷۷۷	۱,۲۲۱,۹۷۰,۲۴۶

یافتههای فوق الذکر همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میلادی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱ تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۳۱ به صورت شرکت (سهامی خاص) تاسیس شده و تحت شماره ۳۱۵۳۰ امورخ ۱۳۷۶/۰۳/۳۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. همچنین در تاریخ ۱۳۷۶/۰۲/۲۳ اقدام به ثبت علامت تجاری خود تحت شماره ۸۱۳۴۷ نموده است. در حال حاضر، شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت به نشانی تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج - بزرگراه فتح - محل گروه صنعتی ملی سابق - کفش فارس واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

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

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

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

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



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

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

الکترونیک، کامیونت، بادسان و کامیونهای روزارویانظیر f۱۲، NH۱۲۰ و FH۱۲۰ کامیونهای چینی مانند فوتون، دایگ، فنگک و یوتاک با استفاده از MIDLUM و FM۹ امکانات کارگاههای تولیدی داخل کشور و گروه سایپا دیزل انجام گرفته است.

۱-۳ - وضعیت اشتغال

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

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کارکنان دائم	۱۰۰	۱۱۵	۱۰۷
جمع	۱۰۰	۱۱۵	۱۰۷

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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با یکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد :

روش مورد استفاده

انواع موجودی

میانگین موزون

موجودی قطعات انبار مرکزی



شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات گاو خور و سایا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یکماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود :

۲-۳-۱- 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.

۲-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب 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 و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منسوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
قالیها	آحاد تولیدی محمول	تیراژ
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی

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

۲-۳- مخارج تأمین مالی :

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

۲-۴- تسعیر ارز :

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

۲-۵- 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.

۲- موجودی نقد :

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها ریالی	۲-۱	۲,۷۲۵,۲۱۲,۰۵۲	۸۰۸,۱۱۳,۸۴۸
موجودی نزد بانکها ارزی	۲-۲	۲۵۲,۳۷۵,۵۵۹	۲۵۷,۲۳۲,۳۹۸
موجودی صندوق		۱۵۰,۳۳۱,۸۴۸	۹۶,۶۱۴,۰۰۰
استاد نزد بانکها		-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۳,۱۲۷,۹۱۰,۴۵۹	۱,۲۴۱,۹۷۰,۲۴۶

۳-۱- موجودی ریالی نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک است :

نام بانک	شعبه	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
ملت (جام)	ایرانکاو	۱,۷۰۸,۶۰۶,۲۰۹	۵۵۲,۳۴۸,۷۰۳
سپ	سیما	۷۰۱,۸۶۳,۷۴۲	۱۷,۷۲۶,۶۳۳
مخابرات سپهر	شهاب خودرو	۲۲۲,۴۱۰,۵۱۳	۴۸۵,۹۰۲,۸۵
سپرده مدت اقتصادنویان	آیت اله کاشانی	۶۶,۵۰۹,۷۹۰	۳۱,۸۰۶,۶۶۵
سپ	سایا	۴۰۵,۰۹۱,۱۶۱	۱۲,۱۰۳,۱۶۱
مخابرات	شادسهر	۲,۱۲۲,۱۶۷	۱۳۰,۸۳۸,۶۹۷
پاسارگاد	شهرلنم	۱,۱۱۰,۴۷۰	۱,۶۰۷,۲۶۶
حکمت	رودکی	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰
پارسین	اسکندری	۰	۹,۸۲۰,۴۳۸
جمع		۲,۷۲۵,۲۱۲,۰۵۲	۸۰۸,۱۱۳,۸۴۸

۳-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	نوع ارز	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		مبلغ ارزی	ریال
بنک ملت ایران کاوه	درو	۴۳۰۰	۱۵۰,۴۶۷,۸۰۰
سپرده مدت دار ارزی	درو	۱۳,۰۶۳	۱۰۶,۹۷۴,۵۹۸
جمع		۷,۳۶۳	۲۵۷,۲۳۲,۳۹۸

۵- معاینه و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تکلیک میگردد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکتهای گروه	۵-۱	۲۹۴,۹۹۲,۱۳۷	۱,۱۱۵,۷۵۴,۵۳
اسناد دریافتی تجاری	۵-۲	۹,۶۶۴,۳۳۰,۰۰۰	۹,۲۲۵,۹۲۰,۰۰۰
سایر اشخاص	۵-۳	۵۵,۸۲۲,۷۰۶,۲۲۷	۳۰,۰۴۸,۳۷۳,۳۵۳
بدهکاران راکد مالیاتی	۵-۴	۱,۸۴۴,۰۴۷,۷۵۸	۱,۸۹۴,۸۰۶,۰۵۱
جمع		۶۷,۷۴۶,۰۷۷,۱۲۲	۵۲,۲۸۵,۸۵۳,۵۶۷
کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۱,۸۴۴,۰۴۷,۷۵۸)	(۱,۸۹۴,۸۰۶,۰۵۱)
جمع		۶۵,۸۸۲,۰۲۹,۳۶۴	۵۰,۳۹۱,۰۴۷,۵۱۶

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بهنگام آفرین سانیپا		۲۱۷,۴۶۲,۱۵۰	۲۱۷,۴۶۲,۱۵۰
خدمات فنی و نا	۵-۱-۱	۱۷۷,۴۵۰,۹۸۷	۸۹۹,۲۹۲,۸۱۳
جمع		۳۹۴,۹۱۳,۱۳۷	۱,۱۱۶,۷۵۴,۱۶۳

۵-۱-۱- بدهی شرکت خدمات فنی و نا (نمایندگی فروش شرکت) به مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تمام بهای فروش ۱۰۰٪ تاکنک - بوخت و فروش قطعات می باشد.

۵-۲- اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر میباشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
نمایندگی ها		۳۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
امید عمید	۵-۲-۱	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سید اکبر افتخاری		۱۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فروشگاه مرکزی		۸۹۱,۳۳۰,۰۰۰	۴۷۵,۹۲۰,۰۰۰
احمد حسن نژاد		۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
اشخاص		۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۹,۶۶۴,۳۳۰,۰۰۰	۹,۲۲۵,۹۲۰,۰۰۰

۵-۲-۱- مانده اسناد دریافتی از آقای امید عمید به مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال مربوط به ۶ فقره چک دریافتی در ارتباط با قرارداد فروش شاسی های شرکت می باشد.

۵-۲-۲- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها از مجموع اسناد دریافتی مبلغ ۸۶۶ میلیون ریال آن وصول شده است.

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

بازارهای توسعه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی بهامه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۵- صورتهای دریافتنی جاری سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	پایه داشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
..... بین کارمندان	۵-۲-۱	۶۳۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۷,۷۰۰,۰۰۰
مادی نظری	۵-۲-۲	۵,۱۷۰,۴۶۷,۸۹۳	۷,۰۰۷,۷۴۷,۸۹۳
علی خطایی وینه	۵-۲-۳	۲,۷۵۰,۳۹۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۳۹۰,۰۰۰
حقیقت کاروباریان شهرهای کرمانشاه	۵-۲-۴	۲,۵۷۰,۳۹۰,۰۰۰	۲,۷۸۱,۴۰۵,۰۰۰
پرست		۲,۲۳۶,۱۳۵,۵۸۰	۱,۹۷۲,۹۸۵,۵۸۰
بازگشتی شرعی		۲,۰۱۳,۰۸۲,۷۵۸	۲,۰۱۳,۰۸۲,۷۵۸
مرواساتین		۱,۲۶۸,۸۹۹,۸۰۰	۱,۲۶۸,۸۹۹,۸۰۰
زنجیر		۱,۲۵۱,۵۷۷,۲۹۸	۱,۲۵۱,۵۷۷,۲۹۸
مهرم و زهر		۸۷۸,۶۲۱,۴۲۷	۸۷۸,۶۲۱,۴۲۷
میلادتم		۷۵۵,۵۱۳,۸۹۳	۵۷۶,۸۳۷,۸۹۳
ایران خودرو دیزل		۶۹۸,۹۳۶,۴۲۱	۶۹۸,۹۳۶,۴۲۱
کرم جراحی		۳۶۷,۶۰۷,۴۶۲	۶۱۹,۹۰۹,۴۴۱
نور زن بلاستیک		۳۶۹,۱۲۵,۲۱۲	۳۶۹,۱۲۵,۲۱۲
یتون مانین		۳۷۸,۸۱۸,۶۴۱	۳۷۸,۸۱۸,۶۴۱
سایر اقلام		۲۸,۶۲۹,۴۸۹,۰۳۵	۱۴,۴۷۲,۴۵۶,۰۱۱
جمع		۵۵,۸۲۲,۷۰۶,۲۲۷	۴۰,۰۴۸,۷۳۳,۵۵۳

۱-۲-۵- طلب از شرکت سنگین کار صنعت بابت ساخت تجهیزات آتش نشانی و نصب آن بر روی شاسی های مورد قرارداد شرکت آغاز جاری می باشد.

۲-۲-۵- مانده بدهی آقای هادی نظری به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال شامل بهای فروش قالب و قطعات می باشد.

۳-۲-۵- بدهی آقای علی خدایی وینه به مبلغ ۲,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به بهای فروش قطعات اتان باد آن می باشد.

۴-۲-۵- بدهی شرکت حقیقت کاروباریان به مبلغ ۲,۵۷۰ میلیون ریال مربوط به هزینه نصب تجهیزات زباله کش بر روی تعداد ۱۲ دستگاه کامیون میلاد در سال ۱۳۹۰ می باشد.

۶-۵- سایر مطالبات دریافتنی:

سایر مطالبات دریافتنی بشرح زیر تفکیک میگردد:

شرح	پایه داشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
کارکنان		۱,۹۳۰,۸۱۲,۹۴۸	۲,۰۲۷,۴۸۱,۱۵۴
سپرده شرکت در منطقه		۱,۳۰۵,۵۷۶,۰۰۰	۱,۳۰۵,۵۷۶,۰۰۰
تالیات بر ارزش افزوده		۳۶۴,۹۸۱,۰۲۶	۱,۱۵۸,۶۰۳,۳۹۴
وام مسکن		۳۰۱,۷۷۰,۴۷۷	۲۷۶,۱۹۵,۵۲۷
وام خودرو		۱۷۱,۹۱۴,۰۰۰	۴۵۳,۴۳۶,۰۰۰
جمع		۴,۰۸۳,۴۴۵,۴۴۱	۵,۴۲۲,۰۵۹,۰۷۵
حکم بقدر مدت وام ها	۱۰	(۱۷۹,۵۸۷,۵۰۰)	(۵۴۶,۸۰۵,۹۹۱)
جمع		۳,۹۰۳,۸۵۷,۹۴۱	۴,۸۷۵,۲۵۳,۱۸۴

موجودی مواد و کالاهای شرح جدول ذیل میباشند:

شرح	پایان دوره	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
موجودی قطعات برای فروش	۷-۱	۷۰,۳۹۲,۵۴۵,۶۹۵	۶۷,۲۳۱,۵۷۶,۸۶۰
موجودی انبار آذرسان	۷-۲	۷۴,۲۵۵,۴۰۰,۰۷۲	۹۵,۳۰۰,۰۴۷,۸۹۵
موجودی شاسی و کاربری	۷-۳	۴,۵۳۶,۲۱۶,۰۲۲	۱۱,۳۵۳,۸۸۵,۳۵۴
موجودی فروشگاه		۲,۳۹۹,۱۱۸,۱۳۴	۲,۵۴۸,۵۵۱,۹۹۶
موجودی قطعات پایان دوره		۸۴,۷۵۳,۴۸۹,۹۱۳	۹۰,۷۴۳,۰۶۵,۱۳۵
موجودی امانی مانده دیگران	۷-۴	۱۹,۸۸۹,۱۸۰,۳۱۰	۱۶,۶۲۹,۸۵۰,۲۵۲
موجودی در راه	۷-۵	۳,۵۴۹,۹۴۰,۷۸۳	۹,۴۴۵,۴۰۵,۲۳۶
جمع		۱۰۸,۱۶۹,۰۷۸,۰۸۷	۱۱۷,۰۰۰,۹۳۲,۰۶۱۳

۷-۱- موجودی انبار در تاریخ ترازنامه از فروش بیع ای شناور به مبلغ ۷۰,۳۹۲,۵۴۵,۶۹۵ ریال بر خوردار بوده است.

۷-۲- مانده موجودی قطعات جهت فروش به مبلغ ۷۴,۲۵۵,۴۰۰,۰۷۲ ریال بابت خرید قطعات از فروشندگان و عده نا در جهت برنامه تولید

خودروهای شرکت سایپا دیزل می باشد که با توجه به عدم اجرای تولید، در انبار باقیمانده است.

۷-۳- موجودی انبار آذرسان به مبلغ ۷۴,۲۵۵,۴۰۰,۰۷۲ ریال بابت خرید قطعات از فروشندگان جهت تولید ۵۰ دستگاه آفرسان طبق برنامه شرکت سایپا دیزل می باشد که

بدلیل عدم تولید حدود ۵۰ دستگاه آفرسان باقیمانده و جهت تحویل شرکت مذکور نشده است.

۷-۴- موجودی شاسی و کاربری به مبلغ ۴,۵۳۶,۲۱۶,۰۲۲ ریال در تاریخ ترازنامه بابت خرید کامیون های مذکور به قصد فروش از شرکت سایپا دیزل طی قراردادهای متعددی

می باشد که تا پایان دوره مالی به فروش نرسیده است.

۷-۵- مبلغ ۳,۵۴۹,۹۴۰,۷۸۳ ریال (سال گذشته مبلغ ۹,۴۴۵,۴۰۵,۲۳۶ ریال) از موجودیهای مذکور اعلام و اکتفا گذارش بوده که اقدامات لازم جهت فروش در قالب عده فروش و یا

فروش فروشگاه و یا انتقال به پروژه خاص صورت گرفته و مدیریت شرکت اعتقاد دارد که از فروش آن زمانی به شرکت تحویل نخواهد شد.

۷-۶- مانده موجودی امانی مانده دیگران به مبلغ ۱۹,۸۸۹,۱۸۰,۳۱۰ ریال بابت تجهیزات ارسالی به سازندگان و کاربری سوزان جهت نصب بر روی شاسی و موتورهای نصب می باشد.

۷-۷- مانده موجودی در راه به مبلغ ۳,۵۴۹,۹۴۰,۷۸۳ ریال در تاریخ ترازنامه بابت قطعاتی تعویضی از سازنده قبل از تایید QC (کنترل کیفیت شرکت سایپا دیزل) و رسیدن قطعات

و نیز قطعات تعویضی از انبار جهت ساخت ترم اتاق پادمان و کت ۵۰۰ در کاوه خودرو می باشد.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

شرح	پایان دوره	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پیش پرداخت خرید کالا	۸-۱	۱۲,۸۳۵,۳۱۰,۷۵۳	۱۵,۱۴۳,۱۱۷,۳۹۷
سفرات و اقلام در راه		۸۵۸,۳۳۵,۵۸۶	۹۱۸,۷۳۲,۶۴۴
پیش پرداخت بعه اموال		۱۹۱,۴۲۹,۴۳۶	۱۵۸,۰۲۱,۹۳۶
سایر پیش پرداختها و اجاره	۸-۲	۲,۰۹۴,۶۰۹,۴۱۳	۴۹۱,۰۰۱,۴۰۰
جمع		۱۵,۹۸۹,۷۹۶,۱۸۸	۱۷,۵۴۰,۸۷۳,۱۷۷

شرکت طراحی مهندسی و تأسیسات قطعات گاو و وسایل (صنایع خاص)

تأسیسات، توسعه، صنایع، طراحی

خود مالی، مالی، حساب، حساب، به ۳۳ شهر، به ۱۳۹۳

۸-۱- پیش پرداخت خرید، کالا در ارتباط با مالی، حسابهای پرداختی، بابت قراردادهای منعقد شده یا فروشنده، قطعات به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
تیک و راحت	۱,۳۵۳,۷۸۸,۷۵۰	۱,۹۷۷,۴۵۰,۷۵۰
تولیدی ابعاد	۱,۳۷۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۰۳۰,۰۰۰
ماترینک نوین پارس	۸۴۹,۴۰۱,۴۰۸	۸۴۹,۴۰۱,۴۰۸
تواکرا	۷۲۳,۷۴۶,۱۵۰	۷۲۳,۷۴۶,۱۵۰
ماتریک طبیعیت	۱۹۵,۱۵۵,۵۵۰	۱۹۵,۱۵۵,۵۵۰
صفه‌ها، داشبورد	۵۵۴,۴۹۲,۰۰۰	۵۵۴,۴۹۲,۰۰۰
پرسید	۲۶۲,۱۱۵,۷۲۰	۲۶۲,۱۱۵,۷۲۰
چاپک صنعت	۴۵۳,۱۷۵,۹۰۰	۴۵۳,۱۷۵,۹۰۰
چوب، نما	۴۳۸,۶۷۹,۵۹۵	۴۳۸,۶۷۹,۵۹۵
میناکویناس	۴۵۰,۴۵۰,۷۴۹	۴۵۰,۴۵۰,۷۴۹
ورقکاران تبریز	۳۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۴۰۰,۰۰۰
وزین پوشیا	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰
پویا طرح فلز	۲۵۷,۵۷۵,۸۰۰	۲۵۷,۵۷۵,۸۰۰
پارس شتر	۱۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۲۰,۰۰۰
آفرم وزین	۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۳۶۲,۱۴۱,۹۳۱	۲,۳۶۲,۱۴۱,۹۳۱
جمع	۱۲,۸۳۸,۶۲۱,۷۵۳	۱۵,۹۴۳,۱۱۷,۳۹۷

۸-۷- مبلغ ۲۰۹۴ میلیون ریال شامل پیش پرداخت اجاره به شرکت مدیریت توسعه ملی به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال بابت اجاره اعیانی یک باب ساختمان

اداری و فروشگاه در محل گروه صنعتی ملی جنب بانک ملی شعبه اسماعیل آباد طبق قرارداد منعقد شده بابت عهده دوم سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرح	پایه داشت	۱۳۹۳/۰۹/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۲۹
		ریال	ریال
حده بااداشت وام - گن		۱۰۰,۷۳۳,۵۰۰	۲۶۲,۱۶۸,۱۱۱
حده باادداشت وام خودرو		۷۸,۸۵۳,۰۰۰	۲۸۴,۸۸۶,۰۰۰
حق الا میازلفن		۵۲,۳۷۷,۰۰۰	۵۲,۳۷۷,۰۰۰
حق الشهاب آب معتر مر فزی		۳۹,۹۹,۳۵۰	۳۹,۹۹,۳۵۰
جمع		۲۲۱,۰۰۰,۸۵۰	۶۰۳,۴۸۷,۱۶۱

۱۱- مخارهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری مربوط به مطالبات فروشندگان بابت تأمین قطعات و قالب های شرکت به شرح ذیل میباشد:

شرح	پایه داشت	۱۳۹۳/۰۹/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۲۹
		ریال	ریال
فروشدگان کالا	۱۱-۱	۱۲,۲۱۷,۲۳۳,۱۹۷	۱۱,۱۹۵,۷۰۷,۲۷۹
سایر میزار	۱۱-۲	۱۵۱,۱۶۸,۵۱۹,۴۷۷	۱۵۰,۸۵۲,۳۹۴,۵۵۳
فروشدگان قالب		۸۶۰,۱۹۵,۷۲۷	۹۵۹,۵۸۳,۳۵۵
جمع		۱۶۳,۴۸۵,۹۴۸,۳۰۱	۱۶۳,۰۰۰,۵۸۵,۱۸۶

۱۱-۱- مطالبات فروشندگان کالا مربوط به خرید قطعات طبق قراردادهای منعقد با آنان بوده که به شرح ذیل تفکیک میگردد.

شرح	پایه داشت	۱۳۹۳/۰۹/۲۱	۱۳۹۲/۱۱/۲۹
		ریال	ریال
CUEC	۱۱-۱-۱	۱,۷۱۸,۸۶۱,۰۰۶	۰
مادان فیک توین پاریس		۸۹۳,۶۶۳,۹۷۹	۸۹۳,۶۶۳,۹۷۹
ایران کابله ساهیا		۷۲۲,۱۱۸,۱۶۲	۲,۹۱۲,۱۱۸,۱۶۲
تولید قطعات خاور		۷۰۱,۳۱۹,۰۳۲	۷۰۱,۳۱۹,۰۳۲
فیک وراحت		۶۸۴,۱۲۰,۵۶۲	۳۱۲,۹۲۲,۷۶۲
شیشه ایمنی امید صفهان		۶۰۲,۶۱۲,۲۲۷	۷۹۹,۱۳۶,۸۰۹
شمار		۵۰۲,۶۶۳,۲۰۰	۶۶۲,۶۶۳,۲۰۰
میشال ویلاسی		۳۱۵,۶۶۸,۳۹۵	۳۶۵,۶۶۸,۳۹۵
وزان پرشیا		۳۲۰,۱۳۵,۲۹۱	۷۵۶,۵۳۵,۲۹۱
شیشه ایمنی بهتور		۳۲۷,۷۷۲,۳۰۷	۳۲۷,۷۷۲,۳۰۷
شهاب خودرو		۲۹۰,۳۵۵,۰۵۷	۲۹۰,۳۵۵,۰۵۷
فخر صاری زر		۱۸۷,۸۴۱,۵۲۱	۲۸۷,۸۴۱,۵۲۱
مل		۱۸۲,۳۳۹,۵۹۲	۲۴۸,۰۳۹,۵۹۲
سایر		۲,۶۲۵,۰۲۷,۰۶۱	۲,۶۲۵,۱۸۸,۲۷۷
جمع		۱۲,۲۱۷,۲۳۳,۱۹۷	۱۱,۱۹۵,۷۰۷,۲۷۹

۱۱-۱-۱- مطالبات شرکت CUEC مربوط به خرید کیت ADR بود نام برای نصب بر روی خودروهای ناوگان نفتی می باشد.

شرکت طرح، دهنده، تامین، قطعات کابله خود، وسایل (سرمایه، خاص،)

یادداشت‌های توضیحی، صور، نهایی، مالی،

دوره مالی، مالی، ماهه، منتهی، به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- مانده حساب شرکت سایبا دیزل بشروح جدول ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
مانده دریافتی دوره	۱۵۰,۸۵۳,۹۲۰,۵۲	۱۱۶,۱۱۳,۶۱۳,۴۱۳
هزینه های عمومی انجام شده توسط سایبا دیزل	۹۳۶,۶۹۲,۷۷۴	۱۱,۸۸۷,۸۲۳,۲۱۶
خرید قطعات از سایبا دیزل	۸۵۵۲۲,۰۲۰	۲,۳۳۸,۳۹۹,۷۵۴
خرید کامیون	۳,۸۸۵,۷۶۶,۵۰۹	۶,۱۷۶,۱۸۷,۸۳۳
مازاد وجه دریافتی بابت فاکتورهای ارسالی	۰	۱۵۵۷۲,۳۱۹,۶۷۷
طلب بابت فاکتورهای ارسالی	(۳۵۸۱۸۹۵,۳۲۸)	(۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان دوره	۱۵۱,۱۶۸,۵۱۹,۴۷۷	۱۵۰,۸۵۳,۹۲۰,۵۲

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختی :

سایر حسابها و اسناد پرداختی بشروح زیر تفکیک میگردد:

تجدید ارائه شده

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سازه گستر، اجاره محل	۱۲-۱	۲۵۵۵۲,۱۰۰,۸۶۹۸	۲۲۵۱۴,۰۵۵,۹۹۸
مالیات تکلیفی		۳,۹۱۹,۹۳۳,۳۹۶	۳,۲۵۶,۵۱۳,۶۸۳
استان پرداختی		۸۵۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۴۸۸,۰۵۲
حق بیمه پرداختی		۸۸۳,۵۷۹,۶۳۳	۸۳۲۳,۱۳۰,۰۸۰
سپرده های پیمان کار		۴۷۹,۳۶۶,۰۰۰	۳۷۹,۳۶۶,۰۰۰
سایر پست‌نگاری غیر تجاری		۵۸۵۷,۲۴۵,۷۰۸	۱,۷۶۱,۳۶۲,۷۵۹
جمع		۳۲,۲۸۳,۲۲۰,۴۵	۳۹,۲۷۰,۷۲۶,۸۷۲

۱۲-۱- اسناد پرداختی مبلغ ۸,۵۹۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اسناد واکالاری به تامین اجتماعی شامل ۱۰ فقره چک جمعاً به مبلغ ۵۶۲ میلیون ریال بابت حق بیمه مطالبه شده سالهای ۱۳۸۰ تا ۱۳۸۷ توسط سازمان تامین اجتماعی، مری باشد که تا تاریخ تنظیم این مانده‌ها مبلغ ۴۶۸ میلیون ریال از اسناد مذکور در سوره پرداخت و مورد تسویه قرار گرفته است.

۱۲- پیش پرداختها :

پیش پرداختها مربوط به در رفتی از مشتریان و نمایندگان شرکت بشروح ذیل می باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
غلامرضا سیف	۱۳-۱	۸۹۲,۸۱۲,۵۳۶	۱,۳۰۷,۱۶۹,۵۳۰
کوروش اعیانی		۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
امید عمید		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات سرمایه گذاری و توسعه منابع شکوه یادرا		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر مشتریان		۴۵۸,۳۶۲,۲۹۶	۶۳۸,۰۵۱,۰۶۵
جمع		۲,۰۶۱,۱۷۴,۸۲۲	۲,۵۹۵,۲۱۷,۱۳۴

۱۳-۱- مبلغ ۸۹۲ میلیون ریال بابت وجه دریافتی از غلامرضا سیف بابت فروش اتاق ۴۳۱ می باشد.



پیشرفت طلبی، تعلیمی، اقتصادی و اجتماعی خواہشوں کے اسلامی خدو

سازمان تبلیغات اسلامی، تهران، خرداد ۱۳۸۵

تاریخ ۱۳۹۳

11- 0010 0000

مالیات بر درآمد شرکتها تا پایان سال ۱۳۸۹ قضی و تسویه شده است.

جلاصه وضعت ذخيره ماليات برابى سالهاى ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ ودوره مالی شش ماهه منتهى به ۱۴۹۳ بشش جرمول زیر است .

١٨

[illegible][illegible]

۶-۱۲- جهت عمایگز: سال ۱۳۹۰ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی، موسسه حسابرسی، وریفایر، و همکاران مالیات سال مذکور به مبلغ ۲۳۹۱ میلیون ریال برآورده شده که مبلغ ۱۳۳۱ میلیون ریال آن به مبلغ

وبیاع: ۲۵۹،۳۵۶ میلیون ریال نیز ذخیره و در حسابها منظور شده است. توضیح اینکه طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۰۱،۳۳۴ میلیون مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در

کمپیسون ہائی، حل اختلاف مایاتی بہت برسی، می بائیں

[illegible]

۱- بیت علیک السلام مالم یؤمنوا به فلیکم الذل وعلیکم الشکر ذنوبه ما فی مرد مغرزش نیز بدلیل استعلاک نبیستة مورد قبول اداره دارایی ذخیرة ای طرح شده است .

شوکت طراحی، مهندسی، تأمین قطعات کلاه خود، وسایل (سهامی خاص).

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی.

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۵-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک ملت شعبه ایران کلاه	۸۰۵۸۱۸۰۰۰	۳,۸۳۳,۹۰۸,۰۰۰
کسر میشود: سود و کارمزد سال آتی	(۷۹۸۱۹,۳۲۵)	(۶۲۹,۷۰۸,۳۴۴)
جمع	۷۲۵,۹۹۸,۶۷۵	۳,۲۰۴,۱۹۹,۶۵۶

۱۵-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۳ درصد	۸۰۵۸۱۸۰۰۰	۳,۸۳۳,۹۰۸,۰۰۰
جمع	۸۰۵۸۱۸۰۰۰	۳,۸۳۳,۹۰۸,۰۰۰

در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ یک فقره تسهیلات اعطایی مشارکت مدنی به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک ملت شعبه ایران کلاه دریافت شده است. نرخ سود و کارمزد تسهیلات ۲۱ درصد در سال، مدت بازپرداخت آن عملکرد و سررسید بازپرداخت طی ۲ قسط به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۷ و ۱۳۹۲/۰۲/۲۷ و بقیه تخصیص یافته تسهیلات، قرارداد لازم الاجراء به مبلغ ۰,۲۴۰ میلیون ریال با ضمانت شرکت سایپادیزل (سهامی عام) می باشد. توضیح اینکه بخشی از تسهیلات مذکوره 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 ۱۲ قسط متوالی شامل یک قسط به مبلغ ۸۰۵,۸۲۷,۳۳۳ ریال و اقساط بعدی هر یک به مبلغ ۸۰۵,۸۱۸,۰۰۰ ریال پرداخت گردد. در نتیجه مانده تسهیلات در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۸۰۵ میلیون ریال بابت قسط دوازدهم تسهیلات می باشد که در بهرام ماه سال ۱۳۹۳ پرداخت و مورد تسویه قرار گرفته است.

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

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مزبور طی دوره مالی بشروح ذیل میباشد:

شرح	پایان خدمت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۱/۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره		۷,۴۲۰,۸۵۶,۶۴۷	۵,۹۸۱,۸۸۳,۴۸۹
مبالغ پرداختی طی دوره	۱۶-۱	(۵۸۳,۶۲۳,۵۱۵)	(۷۴۳,۸۰۶,۷۷۵)
ذخیره تامین شده		۲,۶۷۲,۳۱۸,۹۵۳	۲,۱۸۲,۷۷۹,۹۴۳
مانده در پایان دوره		۹,۳۰۹,۵۵۲,۰۸۵	۷,۴۲۰,۸۵۶,۶۴۷

۱۶-۱ مبلغ ۸۲ میلیون ریال بابت پرداخت مزایای پایان خدمت ۷ نفر از کارکنان به دلیل قطع همکاری با شرکت 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 بشروح ذیل میباشد

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	ارزین سهام بر ریال
شرکت سایا دیزل	۴,۳۹۹,۹۹۷	۹۹/۹۷	۴۳,۹۹۹,۹۷۵,۰۰۰
آقای مظفر فروتن	۱	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰
آقای عبدالرضا سهیوند	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 قبل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت مقابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۱- درویش

فروش به تعین مشتری ان شرح زیر است :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نمایندگی فروش ۱۶۸	۲۱,۳۸۷,۹۵۴,۸۵۳	۲,۵۳۰,۲۱۶,۹۳۲	۲۸,۳۸۶,۶۵۷,۱۰۲
شرکت سایپا دیزل	۹,۷۳۵,۳۴۱,۸۰۰	۴,۵۸۵,۱۵۴,۸۰۰	۸,۶۱۹,۱۰۲,۷۸۰
فروشگاه مرکزی	۴,۸۹۰,۱۴۸,۷۴۱	۹,۸۳۰,۶۲۱,۱۰۰	۱۹,۶۹۶,۸۵۸,۱۷
نمایندگی ۱۱۴ طلوع پلور	۴,۴۷,۹۶۲,۳۴۰	۲۱,۱۸۷,۳۲۱۰	۱۱,۶۰۰,۹۶۹,۵۲۱
شرکت ترافیک روم	۴۰۸,۷۵۳,۴۷۶	۰	۰
غلامرضا پف	۷۵۴,۷۷۵,۰۰۴	۰	۱,۳۲۰,۷۵۳,۷۱۰
احسان زرگزانه نمایندگی ۱۲۲	۲۹۰,۱۶۲,۵۷۵	۸۳۷,۸۷۵,۰۴۱	۱,۰۴۰,۸۵۶,۷۳۷
تسیر	۳۲,۸۱۲,۳۹۴,۱۳۷	۱۰,۳۱۳,۳۴۶,۸۳۷	۱۲,۱۳۱,۰۱۰,۶۸۳
جعبه ناخالص فروش	۷۱,۳۵۰,۲۹۱,۹۳۶	۲۸,۳۲۷,۷۹۸,۸۸۰	۸۲,۱۲۱,۲۶۶,۸۵۰
کسر ر سودر گشت از فروش و تخفیف	(۳۰۰,۶۰۳,۳۸۶)	(۱۰,۸۳۳,۵۷,۲۷۱)	(۸۵۲,۷۶۲,۸۰۴)
جمع	۷۱,۰۴۹,۶۸۸,۵۵۰	۲۷,۴۹۴,۲۲۱,۶۰۹	۸۲,۰۷۵,۸۷۴,۰۴۶

۱۹- علت افزایش فروش نسبت به دوره مالی گذشته از بابت نصب کیت **ADK** بر روی شاسی های لوگان نفی می باشد.

۲۰- بهای تمام شده کالای در دسترس

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

شرح	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
موجودی ابتدای دوره		۹۰,۷۳۳,۰۶۵,۱۳۵	۱۰۴,۹۴۵,۳۶۹,۷۸۱	۸۴,۳۱۰,۶۶۲,۹۵۹
افزایش می شود خرید طی دوره		۳۷,۹۸۶,۱۹۴,۹۵۱	۳۳,۲۲۲,۸۱۰,۶۵۱	۵۱,۸۸۳,۸۸۲,۵۵۹
موجودی آماده برای فروش		۱۰۸,۷۳۰,۲۶۰,۰۸۶	۱۴۶,۱۴۸,۱۸۰,۴۳۳	۱۳۶,۱۹۴,۸۸۰,۸۱۸
کسر میشود موجودی قطعات بقایا دوره		(۸۳,۷۵۳,۴۸۰,۹۲۳)	(۱۲۵,۳۰۸,۱۸۸,۲۸۲)	(۹۰,۷۴۲,۰۲۵,۱۳۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۳۴,۹۷۶,۷۷۰,۱۵۳	۴۰,۸۳۱,۶۶۲,۱۳۶	۴۵,۴۵۰,۴۸۵,۳۸۳

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک میگردد:

الف - هزینه حقوق و مزایای کارکنان

شرح هزینه	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	تفاوت
حقوق ثابت	۳۳۱۲,۹۰۵,۸۰۹	۲,۶۶۱,۲۹۳,۲۸۷	۵,۳۱۳,۱۳۴,۹۰۱
سنوات خدمت و مرخصی کارکنان	۱,۷۰۷,۷۷۳,۵۷۹	۷۹۹,۰۵۱,۰۷۴	۱,۲۷۰,۱۲۶,۶۳۷
بیمه سهم کارفرما	۱,۰۳۳,۰۴۷,۲۲۳	۹۴۷,۹۹۲,۱۴۵	۱,۸۳۱,۷۹۰,۶۴۱
لوق الماده مأموریت	۲۴۹,۲۴۵,۲۳۰	۶۱,۶۶۲,۸۴۵	۱۰۳,۷۰۵,۵۸۱
اضافه کاری	۷۵۴,۹۹۵,۰۳۶	۱,۰۲۲,۸۵۰,۲۶۹	۱,۹۱۷,۳۰۷,۶۷۹
کسکهای غیر نقدی وین	۵۷۷,۲۸۵,۶۲۲	۳۰۷,۰۳۵,۱۴۸	۱,۰۷۳,۵۵۶,۱۰۷
امور رفاهی	۵۹۹,۱۶۷,۹۳۳	۸۱۳,۳۶۱,۴۰۴	۱,۴۷۴,۴۷۹,۳۳۷
حق جذب	۱۸۰,۵۳۰,۶۳۲	۱۹۱,۴۷۳,۴۷۷	۳۶۲,۶۷۵,۱۷۸
حق لولد	۱۷۶,۵۴۶,۷۰۸	۱۵۸,۹۸۷,۶۴۰	۲۹۰,۸۹۰,۷۶۰
حق مسکن و خواروار	۱۰۷,۳۸۲,۸۷۱	۱۵۶,۴۴۰,۱۴۵	۲۹۰,۳۴۱,۸۳۱
سایر	۴۰۷,۴۱۱,۹۶۹	۸۴۳,۰۳۱,۸۶۵	۱,۹۵۰,۹۶۲,۲۶۴
جمع حقوق و مزایا	۹,۱۸۴,۲۷۶,۶۴۳	۷,۹۶۴,۴۶۴,۲۴۹	۱,۵۹۰,۲۱۲,۱۲۶

ب - سایر هزینه های اداری

اجاره محل	۱,۱۱۳,۹۳۰,۰۷۹	۶۲۶,۵۵۳,۵۴۳	۴۸۷,۳۷۶,۵۳۶
سحق الزامه خدمات سرفه ای و مغنوره ای	۲۷۸,۶۵۵,۶۷۰	۲۴۱,۴۵۶,۵۷۰	۳۷,۱۹۹,۱۰۰
تعمیرات و نگهداری	۲۴۴,۳۶۰,۵۸۲	۱۶۰,۹۵۱,۴۹۶	۸۳,۴۰۹,۰۸۶
حق و الزامه خدمات کامپیوتری	۲۸۵,۵۵۸,۴۰۰	۲۱۲,۳۳۸,۴۰۰	۷۳,۲۲۰,۰۰۰
چاپ اگهی و تبلیغات	۲۳,۷۵۵,۹۰۰	۱۲۳,۷۷۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۵,۱۰۰
استهلاک نارایی	۱۱۵,۲۰۶,۵۸۶	۸۵,۱۷۲,۳۸۰	۳۰,۰۳۴,۲۰۶
آب و برق و سوخت مصرفی	۱۹۷,۷۵۸,۷۶۹	۱۰۰,۰۹۸,۰۱۷	۹۷,۶۶۰,۷۵۲
ایدارخانه و نظافت	۱۰۹,۹۶۳,۸۴۵	۷۴,۱۱۷,۵۲۴	۳۵,۸۴۶,۳۲۱
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۲۳,۰۲۳,۸۵۰	۶۵,۹۲۰,۵۰۰	۴۲,۸۹۶,۶۵۰
پست و مخابرات	۳۵,۱۷۷,۴۴۹	۲۱,۱۲۴,۳۱۹	۱۴,۰۵۳,۱۳۰
نوبت لغز و کتب اداری	۱۹,۸۷۱,۰۰۰	۱۵,۲۳۵,۰۰۰	۳۵,۳۶۴,۰۰۰
سایر	۲۳۷,۲۳۷,۵۶۰	۲۱۰,۵۳۳,۴۰۰	۲۷,۷۰۴,۱۶۰
جمع سایر هزینه ها	۲,۸۱۶,۵۴۲,۶۴۰	۲,۱۳۷,۳۷۵,۱۲۹	۶۷۹,۱۶۷,۵۱۱
جمع کل	۱۲,۰۰۰,۸۱۹,۲۸۳	۱۰,۱۰۱,۸۱۵,۱۷۸	۱,۹۰۰,۰۰۴,۱۰۵

۲۲- هزینه های فروش

هزینه های فروش شامل از اقلام زیر تشکیل شده است.

الف - هزینه حقوق و مزایای واحد فروش :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	
۶,۰۲۵,۶۳۵,۱۶	۳,۰۴۱,۶۳۷,۱۵۲	۳,۶۷۶,۷۱۷,۸۷۳	حقوق ثابت
۱,۶۰۵,۱۰۲,۸۸۳	۸۴۳,۳۴۹,۷۲۶	۱,۵۵۹,۳۸۸,۴۸۷	ستوات خدمت کارکنان
۲,۰۰۵,۵۸۶,۰۹۷	۹۶۱,۳۷۶,۴۸۵	۱,۳۳۴,۳۹۱,۳۷۲	بیمه سهم کارفرما
۱,۲۶۷,۵۶۰,۳۰۵	۲۸۱,۴۵۸,۰۵۳	۶۲۰,۳۳۸,۱۶۶	کمک‌های غیر نقدی و بن
۱۹۰,۱۳۲,۰۲۱	۲۶۸,۴۵۰,۰۲۴	۱,۱۷۱,۰۳۱,۷۷۹	حقوق وامانه مسووریت
۸۴۰,۱۱۳,۴۸۶	۳۰۵,۶۰۴,۱۵۷	۳۵۹,۳۳۱,۵۳۷	اضافه کار
۱,۳۳۷,۰۰۵,۸۵۲	۴۸۶,۹۸۸,۷۰۳	۳۸۶,۸۱۳,۵۰۰	امور رفاهی
۴۶۲,۴۷۰,۶۳۹	۲۳۴,۴۴۶,۳۳۴	۲۴۴,۱۹۱,۳۶۷	حق جذب
۲۸۶,۸۶۶,۶۰۶	۱۴۲,۹۵۵,۰۰۴	۲۰۷,۱۷۱,۴۱۹	حق لولاد
۷۴,۱۳۸,۱۸۰	۳۷,۹۲۶,۴۸۲	۷۰,۶۱۰,۶۹۲	حق مسکن و خوروبار
۱,۶۳۸,۸۵۲,۱۳۷	۴۷۳,۴۰۰,۷۷۵	۳۰۷,۹۳۲,۸۳۷	سایر
۱۵,۷۳۴,۳۷۲,۶۲۲	۷,۰۷۷,۳۰۸,۹۹۶	۱۰,۳۴۶,۷۹۹,۷۸۲	جمع هزینه حقوق و مزایا

ب - سایر هزینه های فروش :

۵,۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۱۶۶,۴۵۷	۲,۹۲۸,۳۷۴,۸۸۴	اجاره محل
۴۵۹,۶۷۳,۹۸۸	۵۱۱,۱۵۷,۳۴۰	۲۵۷,۳۴۳,۳۷۵	حق لزحه خدمت حرنه ای و مشاوره ای
۴۳۹,۹۴۵,۸۵۸	۷۹,۱۸۶,۹۶۰	۱۰۰,۷۶۲,۱۳۰	تب و برق وسوخت
۷۳۵,۶۷۸,۵۱۳	۲۳,۶۴۰,۷۶۰	۳۴۶,۶۰۴,۹۷۶	تعمیرات و نگهداری
۱۶۶,۴۴۵,۷۵۶	۹۴,۲۷۳,۹۶۹	۶۸,۱۳۷,۵۰۱	استهلاک، درازی
۷۱,۴۰۳,۳۳۸	۱۸۰,۵۶۲,۵۹۴	۲۶,۳۰۷,۷۰۰	جلب واهی و تبلیغات
۱۵۸,۶۳۷,۵۰۰	۱۷۸۰۹۵,۰۰۰	۱,۳۳۹,۰۰۰	حق لزحه خدمت کامپیوتری
۴۲,۱۹۲,۰۴۵	۲۳,۴۵۳,۷۱۹	۱۷,۲۹۳,۱۰۰	بست و مخبرات
۲۳,۴۵۱,۶۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۵۰۵,۴۷۵	بهدارخانه و تلفات
۴۳,۶۸۳,۹۳۰	۲۱,۱۴۷,۳۵۷	۷۵۳,۶۰۰	توشت افزاروکتب
۱۱۲,۵۸۱,۵۰۰	۴۱۰,۶۴۳,۹۵۴	۶۰,۷۹۴,۶۵۰	هزیت مواد و ملزومات مصرفی
۱,۰۱۵,۷۳۲,۰۶۳	۴۵۸,۷۱۴,۲۲۴	۵۰۲,۹۵۵,۳۳۵	سایر
۸,۱۵۱,۷۳۷,۳۰۳	۵,۴۸۲,۳۶۰,۷۲۹	۳,۳۳۲,۸۹۹,۷۰۱	جمع هزینه ها
۲۴,۶۸۶,۱۰۰,۲۲۵	۱۲,۳۵۹,۷۶۹,۷۲۳	۱۴,۸۸۹,۶۹۹,۴۸۳	جمع کل

۲۲- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۲۳۳,۱۳۸,۸۳۷	۰	۶,۳۶۷,۶۷۹,۷۷۹
سود حاصل از تسعیر نرخ ارز	۱۲۹,۶۴۳,۳۷۱	۰	۱۳۰,۶۴۳,۴۳۸
جمع	۳۶۲,۷۸۲,۲۰۸	۰	۶,۵۰۸,۳۲۳,۲۱۷

۲۳- هزینه های مالی

هزینه مالی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود کارمزدهای غیر مجزیه تأخیر تسهیلات مالی دریافتی	۵۱۲,۶۶۵,۰۹۷	۱۳۸۹,۰۱۳,۱۲۵	۱,۸۵۶,۶۷۱,۰۲۷
کارمزد دستمزد چک و سایر	۳۷,۰۰۰	۲۵۷۷,۴۸۸	۱۲۳,۹۱۱,۱۸۸
هزینه خرید و تعمیر و بسته	۱,۱۵۳,۲۷۲	۱۰,۰۰۰	۷۰۴,۰۰۰
جمع	۵۱۳,۸۵۵,۳۶۹	۱,۳۹۱,۵۰۰,۶۱۳	۱,۹۸۰,۷۸۶,۲۱۵

۲۴- خلاص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خلاص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از کارشناسی	۱۶۴,۵۹۴,۷۵۱	۳۹۳,۹۴۱,۴۷۱	۷۰۶,۳۰۱,۳۵۴
سود فروش داراییهای ثابت	۰	۰	۳۲۴,۸۹۸,۵۱۳
سود سرمایه گذاریها	۵۴۰,۴۲۲۲	۲۶۳,۸۹۹,۷۶۲	۲۸,۰۰۷,۱۹۶
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴۸۰,۹۹۴,۳۲۰	۲۰۸,۲۱۵,۰۰۵	۱,۱۹۰,۶۴۸,۱۵۹
جمع سایر درآمدها	۶۵۰,۹۹۳,۲۹۳	۶۶۸,۵۴۶,۲۳۸	۲,۲۲۹,۸۵۵,۴۲۲
هزینه غیر عملیاتی	(۳۲۵,۸۴۵,۹۸۹)	(۱۲۳,۰۶۵,۲۷۳)	(۱۸۲,۸۷۴,۸۸۵)
جمع	۳۲۵,۱۴۷,۳۰۴	۵۴۵,۴۸۰,۹۶۴	۲,۰۴۶,۹۸۰,۵۳۷

۲۶- تعدیلات عملیاتی :

تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد:

ریال
۲.۷۹۷.۶۴۵.۰۰۰
۳۶.۶۹۳.۹۳۱
۸۵.۶۹۳.۸۰۷
۲۲.۶۳۰.۷۵۰
۸۰.۶۳۰.۵۸۳.۲۸۸

واگذار ۲۴ فقره چک به سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه سنواتی

پرداخت ۴۳ هزار مالیات اتاق بازرگانی بابت عملکرد سال ۱۳۹۰

پرداخت یک دوهزار مالیات اتاق بازرگانی بابت عملکرد سال ۱۳۹۱

پرداخت یک دوهزار مالیات اتاق بازرگانی بابت عملکرد سال ۱۳۹۲

۲۶-۱ سازمان تامین اجتماعی شهر قدس جهت سالیانه ۱۳۸۷ تا ۱۳۸۸ مبلغ ۷.۷۹۷ میلیون ریال حق بیمه مطالبه نموده که شرکت ضمن اعتراض جهت جابجایی

از احتساب جرائم تاخیر پرداخت تا زمان قطعی شدن حق بیمه مورد ادعا اقدام به تقسیم پدیه نموده و در این رابطه تعداد ۲۴ فقره چک به سر رسید ۱۳۹۲/۰۲/۲۶

تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۶ به سازمان مزبور واگذار نموده است. توضیح اینکه حق بیمه ادعایی عمدتاً مربوط به شرکت آتیه گستر همکاران بابت تامین نیروی انسانی باشد که الحاقات لازم در خصوص ارائه مستندات به هیئت بدوی سازمان مزبور بابت اخذ ملایم حساب از سازمان تامین اجتماعی توسط شرکتهای طرف قرارداد انجام یافته که نتیجه آن پس از منقضی یک قطعی متعین خواهد شد.

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

و به همین دلیل اقلام مقایسه ای سرفصل های سایر حسابها و اسناد پرداختی و زیان آبشسته هریک به مبلغ ۸.۶۳۳ میلیون ریال با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی ذیل مطابقت ندارد.

۲۷ صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریورماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲ شهریورماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریورماه ۱۳۹۲
سود (زیان) عملیاتی	۵۵۲,۳۱۹,۴۳۱	(۱۵۵,۹۲۱,۵۵۳,۳۳۰)	(۱,۳۸۳,۳۷۵,۰۰۰)
مزین استهلاک دارایی های ثابت	۱۸۲,۳۲۱,۰۹۲	۱۷۹,۲۲۷,۳۱۹	۲۹۲,۱۲۸,۰۵۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۸۸,۶۱۵,۴۳۱	۲۸۰,۶۸۹,۸۱۶	۱,۳۳۸,۹۷۳,۱۵۸
کاهش (افزایش) حسابها و استانداردهای لاتی عملیاتی	(۱۲,۵۱۹,۳۸۶,۳۹۵)	۱۸,۳۲۲,۸۵۲,۳۲۷	۵,۲۲۹,۱۰۵,۴۲۸
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۸۸۴۰,۲۴۲,۵۲۶	(۲۲,۳۸۳,۸۱۵,۰۵)	(۱۲,۸۴۹,۱۵۰,۸۲۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۱,۵۳۸,۰۷۶,۹۸۱	۸۴,۵۷۵,۳۳۷	۲,۰۷۷,۳۵۲,۰۵۰
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی	۸,۴۵۰,۴۶۰,۸۸۱	۲۰,۱۰۴,۸۳۹,۸۵۷	۱۱,۳۹۶,۸۹۲,۶۹۱
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	(۴,۵۴۵,۰۲۲,۳۱۲)	۱,۷۰۹,۹۲۰,۳۷۲	(۱,۲۰۸,۷۸۸,۵۵۷)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۱۸,۵۵۲,۸۱۰	۲۷۶۵۰,۳۷۱۲	۱,۵۸۹,۹۵۹,۳۲۰
خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۵۵-۲,۷۴۳,۶۲۸	۲,۱-۵,۹۰۲,۵۹۹	۵,۴۲۶,۵۶۰,۰۷۶

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

شرح	۱۳۹۳/۰۹/۲۱		موضوع تعهدات
	تومان	دلار	
استاد تضمینی نزد شرکت زیاد	۳۳۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن انجام کار
سازه گستر ساینیا	-	۱۰۴,۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	حسن انجام کار
استاد تضمینی نزد ابرقنکوه	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات الزامات کار آفرین
استاد تضمینی نزد شرکت رتا	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن انجام کار
استاد تضمینی نزد شرکت پارس خودرو	۳,۳۵۶,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۶,۳۰۰,۰۰۰	پیش دریافت قرارداد فروش
استاد تضمینی نزد شرکت ایران خودرو دیزل الکو	۲,۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰	پیش دریافت قرارداد و حسن انجام کار
استاد تضمینی نزد شرکت بهنگم آفرین	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰	حسن انجام کار
سایر استاد تضمینی	۱۶,۳۲۴,۴۷۹,۷۵۹	۱۶,۳۲۴,۴۷۹,۷۵۹	پیش دریافت قرارداد فروش
جمع:	۴۹۴,۶۷۶,۸۰۹,۷۵۹	۴۹۴,۶۷۶,۸۰۹,۷۵۹	۲۸۲,۶۸۲,۲۰۰,۰۰۰

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

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهای با اهمیت 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 مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

الف) معاملات مشمول ماده ۱۳۹

بدلیل عدم عضویت اعضای هیئت مدیره در هیات مدیره شرکتهای طرف معامله شرکت طی دوره مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.
(ب) سایر اشخاص وابسته

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

