



شرکت سایپا دیزل

(سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه

و شرکت اصلی

به همراه یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تولید کننده انواع کامیون و مینی بوس

شرکت سهامی دیرل (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید برقه شده)

(تجدید برقه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیههای جاری :
۱۵۱,۴۷۸	۳۲۲,۰۶۴	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۷۸۶,۳۵۵	۴۳۹,۷۷۹	۵	موجودی نقد
۸۵۷,۲۱۰	۱,۶۱۸,۱۴۳	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۳۰,۰۶۷	۲۳۰,۷۲۶	۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۳۵,۲۵۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۸	پیش دریافت از مشتریان	۳,۶۳۰,۵۸۰	۳,۲۷۷,۴۱۷	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲,۴۵۰	۱,۸۴۰	۱۹	ذخیره ملکیات	۴۰۰,۱۹۵	۳۸۳,۰۸۲	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳,۸۰۱	۳,۶۵۴	۲۰	سود سهام پرداختی	۲,۰۸۵,۲۵۵	۲,۰۰۶,۱۷۷	۹	موجودی مواد و کالا
۶,۵۹۷,۹۹۴	۷,۶۵۵,۵۸۴	۲۱	تسهیلات مالی پرداختی	۷۹۷,۱۰۷	۱,۳۳۳,۵۵۲	۱۰	مطلوبت مواد و کالا
				۸۴,۱۱۰	۱۳۵,۱۸۱	۱۱	پیش پرداختها
۷۲۷,۱۹۷	۱,۰۷۵,۳۰۶		جمع بدهیهای جاری	۷,۵۱۳,۶۶۹	۷,۷۳۵,۵۱۴	۱۲	جمع دارائیههای جاری
				۱۹۵,۶۰۷	۱۹۴,۳۶۷		دارائیههای غیر جاری شده برای فروش
۶,۸۵۵	۳,۹۴۰	۱۷	بدهیهای غیر جاری :	۷,۷۰۹,۲۷۶	۷,۹۳۹,۷۸۱		
۱۵۵۷,۳۴۱	۱,۱۰۰,۷۸۱	۱۸	سایر حسابهای پرداختی بلند مدت	۸۷۳,۳۶۳	۸۳۹,۶۶۹	۱۳	دارائیههای غیر جاری :
۱۲۰,۷۴۴	۱۱۷,۱۱۱	۲۲	تسهیلات مالی پرداختی بلند مدت	۱۸,۷۷۳	۱۸,۸۰۶	۱۴	دارائیههای ثابت مشهود
۱,۷۱۲,۱۸۱	۱,۷۱۲,۱۸۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹۱,۹۳۴	۷۵۸,۳۲۵	۱۵	سرمایه گذاریهای بلند مدت
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۷۸۳,۹۷۰	۱,۶۱۶,۱۰۰		سایر دارائیهها
۹,۵۶۰,۵۵۵	۱۱,۸۱۵,۵۵۵		جمع بدهیها				جمع دارائیههای غیر جاری
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۳	حقوق صاحبان سهام :				
۱,۱۹۳,۹۳۹	۱,۴۸۲,۱۴۱	۲۴	سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی نماد پرداخت شده)				
			افزایش سرمایه در جریان				
	(۸۷۱)	۲۴	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
	۶۰,۰۰۰	۲۵	التوجه قانونی				
	۳,۰۰۰	۲۶	التوجه صوری و توسعه و تکمیل				
	(۴,۱۵۴,۴۴۶)		زیان انباشته				
	(۱,۸۶۹,۶۸۱)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹,۵۶۰,۵۵۵	۹,۵۶۰,۵۵۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹,۴۹۳,۲۴۶	۹,۵۴۵,۸۸۱		جمع دارائیهها

پاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت حساب سود و زیان تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)				یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۴۶,۵۳۴	۲,۹۷۱,۴۸۷			۲۷	فروش خالص
(۳,۷۴۰,۶۵۲)	(۱,۸۲۵,۸۴۷)			۲۸	کسر میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۴۰۵,۸۸۲	۱,۰۹۵,۶۴۰				سود ناخالص
(۴۳۹,۹۹۸)		(۴۴۲,۰۵۲)		۲۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۷۸,۳۸۶)		(۸۷۱,۸۶۵)		۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۶۱۸,۳۸۴)	(۱,۳۱۳,۹۱۷)				سود عملیاتی
۲۸۷,۴۹۸	(۲۱۸,۲۷۷)				هزینه های مالی
(۱,۶۹۸,۷۱۱)		(۲,۵۶۵,۱۸۸)		۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲۴,۷۳۱		۲۹۱,۹۶۹		۳۲	
(۱,۴۷۳,۹۸۰)	(۲,۲۷۳,۲۱۹)				زیان قبل از مالیات
(۵۸۶,۴۸۲)	(۲,۴۹۱,۴۹۶)				مالیات
-	-			۱۹	زیان خالص
(۵۸۶,۴۸۲)	(۲,۴۹۱,۴۹۶)				زیان هر سهم - ریال
(۹۷۷)	(۴,۱۵۲)			۳۳	

گرفتن حساب زیان انباشته تلفیقی

(تجدید ارائه شده)				یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵۸۶,۴۸۲)	(۲,۴۹۱,۴۹۶)				زیان خالص
(۱,۱۳۱,۰۱۶)		(۱,۸۲۷,۰۰۶)			زیان انباشته در ابتدای سال
(۷۰۶,۴۳۲)		(۹۶,۹۷۴)		۳۴	تعدیلات سنواتی
(۱,۳۳۷,۴۴۸)	(۱,۹۲۳,۹۳۰)				زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۹۲۳,۹۳۰)	(۴,۴۱۵,۴۲۶)				زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت سلیا دیزل (سهامی عام)
صورت جریان وجه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارزش شده)		۱۳۹۲		یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۱۹,۳۳۲	۲,۲۵۸,۹۷۲			۳۵
				فعالیت‌های عملیاتی :
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
				سود دریافتی بابت سپرده های 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 گذارها و سود پرداختی بابت
				تأمین مالی
				مالیات پرداختی
				مالیات پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری :
				اخذ اقسام (کاهش) در سایر دارائیه
				وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
				وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
				وجوه پرداخت شده جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
				وجوه حاصل از فروش دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
				وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی :
				دریافت تسهیلات مالی
				بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
				خالص کاهش در وجه نقد
				مانده وجه نقد در آغاز سال
				تأثیر تغییرات نرخ ارز
				مانده وجه نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی
۱,۲۴۸,۴۰۸	۵۹۸,۰۳۱			۳۶

یادداشت‌های توضیحی : همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی دپزل (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
صورت حساب سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۰۳,۶۶۳	۲,۶۶۳,۴۰۷	۲۷	فروش خالص
(۳,۴۵۵,۸۷۱)	(۱,۴۶۵,۷۱۳)	۲۸	کسر میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۲۴۷,۸۹۲	۸۹۷,۶۹۴		سود ناخالص
(۳۲۱,۰۱۸)	(۷۷۸,۲۸۰)	۲۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۵۹,۶۴۷)	(۸۴۳,۱۶۶)	۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۸۰,۶۶۵)	(۱,۱۲۱,۴۴۶)		سود عملیاتی
۷۶۷,۱۷۷	(۲۲۳,۷۵۲)		هزینه های مالی
(۱,۶۵۴,۵۲۸)	(۲,۵۱۶,۱۳۹)	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲۱,۰۰۰	۲۵۵,۹۰۷	۳۲	
(۱,۳۳۳,۳۵۱)	(۲,۲۶۰,۲۳۲)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۵۶۶,۱۵۱)	(۲,۴۸۳,۹۸۴)		مالیات
			سود (زیان) خالص
(۵۶۶,۱۵۱)	(۲,۴۸۳,۹۸۴)		
(۹۴۴)	(۴,۱۴۰)	۳۲	عایدی (زیان) هر سهم - ریال

گردش حساب زیان انباشته

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۶۶,۱۵۱)	(۲,۴۸۳,۹۸۴)		سود (زیان) خالص
(۱,۰۱۶,۷۳۲)	(۱,۶۶۶,۷۶۵)		زیان انباشته در ابتدای سال
(۱۵۵,۳۴۴)	(۷۱,۴۶۲)	۳۴	تعدیلات سنواتی
(۱,۱۷۲,۰۷۶)	(۱,۷۳۸,۲۲۷)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۷۳۸,۲۲۷)	(۴,۲۲۲,۲۱۱)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		پادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۶۸۶,۳۶۰	۲,۲۰۷,۹۱۲	۳۵	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۴۵,۱۴۷	۴۶,۵۱۱		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۲۹۷		سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۱,۵۰۳,۴۱۸)	(۲,۵۱۶,۱۳۹)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	(۱۴۷)		سود سهام پرداختی
(۱,۴۵۸,۲۷۱)	(۲,۴۶۹,۴۷۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت
			تأمین مالی
			مالیات پرداختی:
-			مالیات پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
			افزایش در سایر دارائیه
(۳۰۳)	(۱,۱۷۹)		وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۵,۰۶۷)	(۶۵۹)		وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
-	(۳۰۰,۳۳۳)		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۱,۴۹۹	۱۴,۴۸۶		وجوه حاصل از فروش دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۰,۳۸۲	۱,۳۴۰		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۶,۷۵۶)	(۱۵)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲۹,۷۵۵	(۲۸۶,۰۶۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۷۴۲,۱۵۶)	(۵۴۷,۶۲۶)		فعالیت‌های تأمین مالی:
			دریافت تسهیلات مالی
			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
			خالص کاهش در وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال
			تأثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده وجه نقد در پایان سال
		۳۶	مبادلات غیر نقدی
۸,۷۴۰,۴۲۳	۷,۲۱۹,۲۶۶		
(۸,۳۴۴,۸۱۸)	(۶,۵۳۱,۷۴۴)		
۳۹۵,۶۰۵	۶۸۷,۵۲۲		
(۳۴۶,۵۵۱)	۱۳۹,۸۹۶		
۵۸۳,۲۷۵	۲۵۷,۵۴۳		
۲۰,۸۱۹	-		
۲۵۷,۵۴۳	۳۹۷,۴۳۹		
۱,۷۴۸,۴۰۸	۵۸۹,۰۳۱		

پادداشتهای توضیحی، همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۲

۱. تاریخچه فعالیت

۱.۱. کلیات

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن شامل شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) و شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا می باشد. شرکت سایپا دیزل در تاریخ ۱۳۴۴/۲/۵ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسیده و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۳۱۶ مورخ ۱۳۴۴/۲/۲۰ 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 می باشد.

- 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. وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۰ به شرح زیر بوده است:

شرکت سایپا دیزل		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۸۴	۱۳۰	۵۶۰	۴۹۷	
۱.۴۱۷	۱.۳۶۱	۱.۴۱۹	۱.۳۶۱	
۱.۶۰۱	۱.۴۹۱	۱.۹۷۹	۱.۸۵۸	کارکنان دائم
				کارکنان موقت
				جمع کل کارکنان شاغل

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۲

۲. مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳. مبنای تلفیق

۳.۱. صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای فیما بین شرکتهای گروه و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳.۲. در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۳.۳. سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس میگردد.

۴. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴.۱. موجودی مواد و کالا

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

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

شرکت سایپا دپزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۲

۴.۲. سرمایه‌گذاریها

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

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۲

۴.۳. دارائیهای ثابت مشهود

۴.۳.۱. دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت و یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میشود.

۴.۳.۲. استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه آن در بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸، ۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۲۰٪، ۱۵٪، ۱۲٪ و ۱۰٪، ۵، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ و ۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
قالبا	آحاد تولید محصول	تیراژ

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

۴.۴. مخارج تامین مالی

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

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۲

۴.۵. تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز 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 با تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۴.۶. ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۴.۷. سود تحقق یافته و تحقق نیافته قراردادهای فروش اقساطی

قراردادهای فروش اقساطی در زمان تحویل کامیون به مشتری به بهای فروش نسبه به حساب بدهکاران فروش اقساطی منظور میگردد، سود (مابه التفاوت فروش نقدی و نسبه) قراردادهای فروش اقساطی تحت سرفصل سود تحقق نیافته در حسابها طبقه بندی میشود و در زمان سررسید اقساط به تدریج بعنوان درآمد (سود تحقق یافته) شناسایی و در حسابها ثبت میشود. که در پایان هر سال مبلغ سود تحقق نیافته از بدهی افراد کسر میگردد.

۴.۸. سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیه و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان 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.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

د- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۹۶	۹۷۰	۲,۸۸۴	۱,۰۶۷		موجودی صندوق
۱۵۸,۲۰۲	۲۸۵,۲۹۶	۱۸۳,۲۱۷	۳۰۸,۹۱۱		موجودی نزد بانکها- ریالی
۸۷,۲۵۷	۲۳,۰۴۱	۸۷,۵۰۶	۲۴,۱۰۲	د-۱	موجودی نزد بانکها و صندوق - ارزی
۹,۴۸۶	۸۸,۱۲۹	۱۲,۳۷۱	۹۵,۶۱۶	د-۲	وجوه در راه
۲	۳	۳۷۷	۸۳		اوراق بهادار
۲۵۷,۵۴۳	۳۹۷,۴۳۹	۲۸۶,۳۵۵	۴۲۹,۷۷۹		

د-۱- موجودی ارزی بانکها و صندوق در شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۴۹,۶۱۹ دلار، مبلغ ۱۰۰,۱۶۲ یورو، مبلغ ۱۰۵۱,۳۸۰ کرون و مبلغ ۱,۶۹۶,۳۵۹ درهم و مبلغ ۷,۵۸۵ یوان میباشد

د-۲- مانده حساب وجوه در راه در شرکت اصلی به مبلغ ۸۸,۱۲۹ میلیون ریال بابت چکهای دریافتی از مشتریان میباشد که جهت وصول و واریز به حسابهای جاری شرکت به بانکهای طرف قرارداد ارسال شده و مبلغ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول گردیده است

د-۳- نرخ تسعیر ارز در تاریخ گزارشنامه به ترتیب هر دلار ۲۵,۱۰۲ ریال، هر یورو ۳۴,۹۴۶ ریال، هر کرون ۳,۹۵۷ ریال و هر درهم ۶,۸۳۵ ریال و هر یوان ۸,۰۵۰ ریال میباشد

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه و شرکت اصلی	
	۱۳۹۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های ریالی	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰
سپرده های ارزی	۱۵,۰۶۷	۱۵,۷۲۶
	۲۳۰,۰۶۷	۲۳۰,۷۲۶

۶-۱- سپرده های ریالی شرکت اصلی در بانک ملت شعبه ایران کاوه به شرح ذیل تفکیک میگردد

نرخ سود	تاریخ ایجاد	نوع سرمایه		میلیون ریال	میلیون ریال
		گذاری	یکساله	۱۳۹۱	۱۳۹۲
سپرده ۱۰۰ میلیاردی ملت	۱۷٪	سال ۸۷	یکساله	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سپرده ۱۳ میلیاردی ملت	۱۷٪	سال ۸۷	یکساله	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
سپرده ۵۲ میلیاردی ملت	۱۷٪	سال ۸۷	یکساله	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
سپرده ۵۰ میلیاری ملت	۱۷٪	سال ۸۷	یکساله	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
				۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰

۶-۲- سپرده ارزی نزد بانک ملت شعبه ایران کاوه به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد

مبلغ ارزی سپرده (یورو)	نرخ سود	تاریخ ایجاد	نوع سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال
				۱۳۹۱	۱۳۹۲
سپرده ارزی ۱۰۰ هزار یورویی	۶.۵٪	۹۱	یکساله	۳,۳۴۸	۳,۴۹۵
سپرده ارزی ۱۰۰ هزار یورویی	۶.۵٪	۹۱	یکساله	۳,۳۴۸	۳,۴۹۵
سپرده ارزی ۱۰۰ هزار یورویی	۶٪	۹۱	۹ ماهه	۳,۳۴۸	۳,۴۹۵
سپرده ارزی ۱۰۰ هزار یورویی	۵.۵٪	۹۱	۶ ماهه	۳,۳۴۸	۳,۴۹۵
سپرده ارزی ۵۰ هزار یورویی	۵٪	۹۱	۳ ماهه	۱,۶۷۵	۱,۷۴۶
				۱۵,۰۶۷	۱۵,۷۲۶

- سود سپرده به مبلغ ۴۶,۵۱۱ میلیون ریال در یادداشت ۳۲ انعکاس داده شده است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲		۱۳۹۱			
پادداشت	مانده طلب	مستوفک الوصول	درآمد سنوات آتی	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
اسناد دریافتی تجاری	۷-۱	۱,۵۱۶,۱۵۷	(۲۲,۴۶۷)	۱,۴۹۳,۶۹۰	۱,۸۰۰,۰۷۳
شرکتهای گروه سایپا		۲۲,۶۷۵		۲۲,۶۷۵	۲۹,۸۸۰
حسابهای دریافتی تجاری	۷-۳	۱,۷۲۷,۰۷۱	(۳۱,۸۲۷)	۱,۶۹۵,۲۴۴	۱,۷۷۹,۰۱۱
مانده تهاثر نشده شرکتهای مشمول تلفیق		۱۵,۸۰۸		۱۵,۸۰۸	۲۱,۶۱۶
		۳,۲۸۱,۷۱۱	(۳۱,۸۲۷)	۳,۲۷۷,۴۱۷	۳,۶۳۰,۵۸۰
شرکت اصلی:					
اسناد دریافتی تجاری	۷-۱	۱,۴۲۷,۱۵۶	(۱۷,۶۳۲)	۱,۴۰۹,۵۲۴	۱,۸۳۲,۴۳۵
شرکتهای گروه سایپا	۷-۲	۲۱,۲۰۵		۲۱,۲۰۵	۲۹,۶۶۲
حسابهای دریافتی تجاری	۷-۳	۱,۴۳۴,۵۶۱	(۴۳۸)	۱,۴۳۴,۱۲۳	۱,۴۲۷,۵۷۳
شرکتهای تابعه سایپا دیزل	۷-۴	۵۳۱,۳۵۲		۵۳۱,۳۵۲	۷۹۸,۰۸۲
		۳,۴۱۴,۲۷۴	(۴۳۸)	۳,۳۹۶,۲۰۴	۴,۰۸۸,۷۵۲

۷-۱- مانده حساب اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

شرکت اصلی		گروه		پادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰,۱۱۰	۱,۵۰۰	.	.		شرکتهای تابعه سایپا دیزل
۱,۶۸۳,۱۷۰	۱,۳۶۲,۸۸۲	۱,۷۴۲,۹۹۲	۱,۴۵۳,۳۸۳		اسناد دریافتی از مشتریان فروش انحصاری
۲۰۲,۵۰۵	۱۳۰,۵۴۷	۲۰۲,۵۰۵	۱۳۰,۵۴۷		اسناد دریافتی نزد صندوق
۱,۹۷۵,۷۸۵	۱,۴۹۵,۹۲۹	۱,۹۴۵,۴۹۷	۱,۵۸۳,۹۳۰		
(۲۴,۳۳۵)	(۱۷,۶۳۲)	(۲۵,۸۷۲)	(۱۷,۶۳۲)		کسر میشود: درآمد سنوات آتی
(۱۱۸,۱۵)	(۶۷,۷۷۳)	(۱۱۹,۵۵۲)	(۷۲,۶۰۸)	۱۵-۱	کسر میشود: حصه بلند مدت اسناد دریافتی
۱,۸۳۲,۴۳۵	۱,۴۰۹,۵۲۴	۱,۸۰۰,۰۷۳	۱,۴۹۳,۶۹۰		

۷-۲- حسابهای دریافتی از شرکتهای تابعه شرکت سایپا به شرح ذیل میباشد

شرکت حمل و نقل جلد و جیبی سایپا- تخته بهای فروش کامیون	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پارس خودرو- رنگ آمیزی اتاق پراید	۱۸,۰۸۱	۲۷,۹۶۹	۱,۴۰۰	۱,۶۹۳
شرکت سایپا پدک	۱,۸۲۴	۰	۰	۰
	۲۱,۲۰۵	۲۹,۶۶۲	۱,۴۰۰	۱,۶۹۳

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۳- حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر است

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۳-۱	۶,۹۵۸	۵,۷۲۰	۶,۹۵۸	۵,۷۲۰
موسسات اعتباری بابت وام های فروش اقساطی				
۷-۳-۱	۱۶,۳۳۰	.	۱۶,۳۳۰	.
شرکت لیزینگ صنعت و معدن				
۷-۳-۱	۱۴,۲۴۲	.	۱۴,۲۴۲	.
شرکت لیزینگ پارسین				
۷-۳-۱	۴,۷۷۸	۹,۳۴۶	۴,۷۷۸	۹,۳۴۶
شرکت لیزینگ کالای سپهر پارس				
۷-۳-۲	۴۷,۷۷۱	۳۷,۵۵۵	۴۷,۷۷۱	۳۷,۵۵۵
سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده				
۷-۳-۲	۱,۰۰۶,۰۸۲	۱,۰۵۱,۱۹۸	۱,۰۰۶,۰۸۲	۱,۰۵۱,۱۹۸
چکهای واخواستی نزد دایره حقوقی				
	۶۱,۸۲۵	۶۲,۴۷۰	۶۱,۸۲۵	۶۲,۴۷۰
سازمان شهرداریها - تکه بهای فروش انواع کامیون				
	۴۴,۴۱۳	۴۴,۱۱۳	۴۴,۴۱۳	۴۴,۱۱۳
سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای				
	۶,۶۳۰	۴۶,۷۴۰	۶,۶۳۰	۴۶,۷۴۰
اداره کل راه و ترابری استانها - تکه فروش کامیون				
	۱۹۵,۸۷۹	۲۲۰,۷۷۱	۸۶	۸۷
شرکتهای خارجی				
	۹۷,۴۱۸	.	۹۷,۴۱۸	.
نمایندگان گیتی سازه گستر - تکه فروش انواع کامیون				
	۱۴,۴۳۰	۱۱,۵۳۷	۱۴,۴۳۰	۱۱,۵۳۷
بدهی تکه بیمه مشتریان				
	۳۶,۸۷۰	۴۰,۳۴۶	۳۶,۸۷۰	۴۰,۳۴۶
بدهی دیرکرد فروش اقساطی				
	۱۴۱,۶۶۸	۲۵۰,۰۷۵	۷۶,۳۳۹	۱۱۹,۲۷۲
سایر بدهی مشتریان - تکه بدهی فروش محصولات				
	۱,۶۹۵,۷۴۴	۱,۷۷۹,۰۱۱	۱,۴۳۴,۱۲۳	۱,۴۷۷,۵۷۳

۷-۳-۱- مانده حساب موسسات اعتباری به مبلغ ۶,۹۵۸ میلیون ریال و شرکت لیزینگ صنعت و معدن به مبلغ ۱۶,۳۳۰ میلیون ریال، شرکت لیزینگ پارسین به مبلغ ۱۴,۲۴۲ میلیون ریال و شرکت لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۴,۷۷۸ میلیون ریال بابت استفاده خریداران محصولات شرکت از تسهیلات ارائه شده توسط اشخاص مزبور میباشد.

۷-۳-۲- سفته ها و قبوض اقساطی برگشت شده و چکهای واخواستی نزد دایره حقوقی به ترتیب به مبلغ ۴۷,۷۷۱ میلیون ریال و ۱,۰۰۶,۰۸۲ میلیون ریال بابت برگشت اقساط مشتریان شرکت اصلی میباشد که اسناد واخواستی افراد مذکور جهت انجام اقدامات قانونی در اختیار اداره حقوقی شرکت قرار گرفته است.

۷-۴- حسابهای دریافتنی از شرکتهای تابعه شرکت سایپا دیزل به شرح ذیل میباشد

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کلوه خودرو سایپا (سهامی خاص)	۱۵۳,۱۷۰	۱۱۶,۲۱۷
شرکت خدمات فنی ردا (سهامی خاص)	۳۷۸,۱۸۲	۶۸۱,۸۶۵
	۵۳۱,۳۵۲	۷۹۸,۰۸۲

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات ملکیت‌های دریافتی	مانده طلب	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴	۵۴	-	۵۴	گروه :
				اسناد دریافتنی
۳۷,۹۱۲	۴۳,۷۳۷	(۵۸۶)	۴۴,۳۳۳	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)
۲۶,۲۰۲	۱۲,۷۲۶	.	۱۲,۷۲۶	سپرده های دریافتنی
۱۳۸,۷۹۱	۱۳۸,۵۶۴	.	۱۳۸,۵۶۴	شرکتهای گروه سایپا
۱۹۷,۲۳۶	۱۸۸,۰۰۱	(۵,۳۴۹)	۱۹۳,۳۵۰	سایر حسابهای دریافتنی
۴۰۰,۱۹۵	۳۸۳,۰۸۲	(۵,۹۳۵)	۳۸۹,۰۱۷	
				شرکت اصلی :
۵۴	۵۴	.	۵۴	اسناد دریافتنی
۳۱,۷۲۳	۳۶,۸۳۳	.	۳۶,۸۳۳	بدهی کارکنان (وام و علی الحساب)
۲۶,۲۰۲	۱۱,۴۲۰	.	۱۱,۴۲۰	سپرده های دریافتنی
۷۴,۲۷۷	۷۴,۳۸۴	.	۷۴,۳۸۴	شرکتهای گروه سایپا
۱۹۰,۵۴۴	۱۷۷,۳۱۱	(۸۰)	۱۷۷,۳۹۱	سایر حسابهای دریافتنی
۳۲۲,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۲	(۸۰)	۳۰۰,۰۸۲	

۸-۱- مانده حساب سپرده های دریافتنی در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۶۹	۷,۸۶۹	سپرده بانک صادرات شعبه شهاب خودرو - حسن انجام تعهدات
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	دادسرای نیابت تهران (بابت شکایت یکی از مشتریان علیه مدیر کنترل کیفیت شرکت)
۱۵,۳۳۳	۵۵۱	سایر
۲۶,۲۰۲	۱۱,۴۲۰	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۸ مانده حساب شرکتهای گروه سایپا به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۴۵۲	۶۴,۲۱۴	۶۴,۴۵۲	۶۴,۲۱۴	شرکت سازه گستر سایپا - تكمه فروش املاك
۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	اندیشه ورزان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی
۱,۶۵۸	۱,۶۵۸	۱,۶۵۸	۱,۶۵۸	شرکت مگا موتور
۱,۴۷۷	۱,۰۷۹	۱,۴۷۷	۱,۰۷۹	شرکت توسعه سایپا
۵۱۳	۴۲۹	۶۴,۴۸۸	۶۴,۴۰۴	شرکت سایپا یدک
-	۲۸۸	-	۲۸۸	شرکت پارس خودرو
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	شرکت امکانات گام
-	۵۳۹	-	۵۳۹	شرکت مالیبل - بابت فروش ضایعات
۱۸۴	۱۸۴	۷۲۳	۳۸۹	سایر
۷۴,۲۷۷	۷۴,۳۸۴	۱۳۸,۷۹۱	۱۳۸,۵۶۴	

۲-۸-۱ مانده مطالبات از شرکت سازه گستر به مبلغ ۶۴,۲۱۴ میلیون ریال بابت تكمه فروش ملك سایپا دیزل ۲ در سال ۱۳۸۶ میباشد که مقرر گردید پس از انتقال سند مبلغ مذکور به شرکت پرداخت شود. شایان ذکر است برای انتقال سند ملك مزبور در حال اخذ پایان کار از شهرداری بوده و با توجه به وجود معارض (شرکت کفش ملی) قراردادی با یکی از وکلای دادگستری منعقد و در حال طی مراحل قانونی میباشد

۲-۲-۸ مانده حساب اندیشه ورزان شامخ به مبلغ ۵,۵۵۳ میلیون ریال بابت قرارداد حفاظت فیزیکی از محوطه در اختیار آن شرکت از املاك مجتمع کفش ملی سابق میباشد که شرکت درصدد وصول مبلغ مذکور می باشد

۳-۸ سایر حسابهای دریافتنی شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر است

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۹	۲,۷۱۳	گمرک ایران - حقوق و عوارض گمرکی اقلام صادراتی
۷۰,۳۴۳	۶۴,۶۴۹	مشتریان فروش القساطی (هزینه های پیگیری وصول مطالبات - حق الوکاله دادرسی)
۹۸,۳۶۲	۹۸,۳۶۲	گمرک بندرعباس ۸-۳-۱
-	۴,۵۹۰	علی شاهرخ - تكمه فروش املاك عواحدی
۱۹,۳۹۰	۶,۹۹۷	سایر
۱۹۰,۵۴۴	۱۷۷,۳۱۱	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۳-۱- مانده حساب مطالبات از گمرک بندرعباس به مبلغ ۹۸.۳۶۲ میلیون ریال بابت دعاوی مطرح شده در خصوص حقوق و عوارض گمرکی اضافه اخذ شده از این شرکت میباشد که حکم اولیه به نفع شرکت صادر شده و در حال طی مراحل قانونی میباشد

۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۶,۱۳۶	۶۱۳,۳۵	۱,۱۷۷,۹۵۵	۱,۱۰۳,۹۴۴	مواد اولیه
۱۸,۹۷۵	۱۲,۰۳۲	۱۸,۹۷۵	۱۲,۰۳۲	کالای در جریان ساخت
۷۲۴,۲۹۰	۷۳۸,۳۹۷	۷۹۶,۸۲۵	۷۲۸,۹۱۴	کالای ساخته شده
۲۲,۴۸۶	۱۸,۸۲۷	۹۱,۵۰۰	۱۶۱,۲۸۷	سایر موجودیها
۱,۴۰۱,۸۸۷	۱,۳۸۲,۷۹۱	۲,۰۸۵,۲۵۵	۲,۰۰۶,۱۷۷	

۹-۱- موجودیهای مواد و کالا در انبارهای گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از صاعقه و آتش سوزی به ترتیب تا سقف ۲.۱۴۳.۵۳۹ میلیون ریال و مبلغ ۱.۳۸۷.۶۷۱ میلیون ریال بیمه گردیده است

۹-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۴۴۹,۷۲۷	۶۰۳	۴۷۱,۰۴۸	۴۲۱	انواع کامیون تی ۳۷۵
۸۳,۴۰۰	۹۷	۶۹,۸۶۸	۶۱	انواع کامیون دی ۳۷۵
۱۲,۲۵۷	۵۷	۵۴,۴۷۴	۱۱۶	انواع کامیونت فوتون
۶۴,۵۳۹	۵۳	۱۰۰,۱۶۹	۷۰	انواع کامیون کاوه
۴,۸۱۱	۵	۳,۷۴۹	۴	انواع کامیون میدلام
۳۰,۹۶۴	۵۳	۳۴,۶۷۵	۵۸	انواع کامیون R و D
۷۴,۳۰۹	۵۶	۱,۰۱۱	۲	انواع کامیون ولوو
۲,۰۲۰	۴	۶۳۰	۳	انواع میدی باس
۲,۰۹۶	۸	۲,۰۹۶	۸	انواع مینی بوس
۱۶۷	۱	۶۷۷	۴	سایر
۷۲۴,۲۹۰	۹۳۶	۷۳۸,۳۹۷	۷۴۷	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- سفارشات مواد و کالا

ارقام به میلیون ریال

کارخانه - کشور	شرح	تعداد دستگاه	مبلغ ارزی مانده سفارش	درصد پرداختی	نوع ارز	سال ۱۳۹۲				
						نرخ پرداخت ارزی سفارش	بهای ریالی سفارش	سایر هزینه ها	جمع	
مواد اولیه :										
چین - دانگ فنگ	T ۲۷۵ ۴۵۲	۱۵۰	۵,۷۰۴,۲۳۵	۱۰۰٪	یورو	۳۳,۵۵۵	۱۹۱,۴۱۰	۲,۰۹۸	۱۹۳,۵۰۸	۱۰,۳۳۸
چین - دانگ فنگ		۱۰۰	۳,۸۰۲,۸۲۳	۱۰۰٪	یورو	۳۳,۶۷۵	۱۲۸,۰۵۷	۱,۸۳۲	۱۳۹,۸۸۹	۵۰,۷۴۸
چین - دانگ فنگ		۱۵۰	۵,۲۵۳,۵۳۱	۱۰۰٪	یورو	۳۳,۱۸۶	۱۷۲,۳۴۳	۳۴,۲۶۰	۲۰۸,۶۰۳	۱۰۹,۵۱۰
چین - دانگ فنگ		۵۰	۱,۷۵۱,۱۷۷	۱۰۰٪	یورو	۳۳,۷۳۶	۵۹,۰۹۶	۱۲,۲۸۲	۷۱,۳۷۸	۱۸,۷۶۲
چین - دانگ فنگ		۱۵۰	۶,۰۰۶,۲۳۹	۱۰۰٪	یورو	۳۶,۲۳۷	۲۱۷,۶۵۱	۳,۶۹۶	۲۲۱,۳۳۷	۱۰۱,۱۲۰
چین - دانگ فنگ		۲۰۰	۸,۰۰۸,۳۱۸	۱۰۰٪	یورو	۳۱,۰۸۲	۲۳۸,۹۱۳	۱۶,۵۹۴	۲۶۵,۵۰۷	۶۵,۳۹۶
چین - دانگ فنگ	T ۲۷۵ ۴۵۴	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۷,۶۷۹
چین - دانگ فنگ		.	.	.	.	.	.	.	.	۷۵,۲۱۳
چین - دانگ فنگ	D ۲۷۵ ۴۵۴	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۷,۰۱۳
چین - فوتون	FOTON ۶۵T	۵۰	۶۵۵,۳۲۱	۱۰۰٪	یورو	۳۴,۷۸۴	۲۲,۲۹۰	۱۵	۲۲,۳۰۵	۴,۵۶۲
چین - فوتون	FOTON ۸۵T	۵۰	۶۴۰,۸۶۴	۱۰۰٪	یورو	۳۴,۰۱۴	۲۲,۲۹۲	۲۶	۲۲,۳۱۸	۳,۰۴۱
چین - فوتون	FOTON ۶۵T	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۰۰۸
چین - دانگ فنگ	NT ۴	۲۴	۹۵۹,۲۷۹	۱۰۰٪	یورو	۲۸,۴۰۳	۳۶,۸۹۳	۴۰	۳۶,۹۲۳	۹۷,۱۷۳
چین - دانگ فنگ		۴۸	۱,۹۱۸,۵۵۸	۱۰۰٪	یورو	۳۴,۳۲۷	۶۵,۸۵۷	۸۳	۶۵,۹۴۰	.
چین - دانگ فنگ		۲۴	۹۵۹,۲۷۹	۱۰۰٪	یورو	۳۴,۹۵۸	۳۴,۰۵۷	۳۶۷	۳۴,۴۲۴	۹۳,۲۳۵
چین - دانگ فنگ	قطعات متفرقه دانگ فنگ	.	.	.	.	.	۳,۶۸۴	۳۳,۰۱۴	۳۶,۶۹۸	۱,۱۸۰
	سایر قطعات	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۰۰۳
جمع سفارشات شرکت اصلی		۹۹۶					۱,۲۰۴,۵۳۳	۱۱۴,۳۰۷	۱,۳۱۸,۸۵۰	۷۷۲,۸۸۲
قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلفیق)								.	۴,۴۰۲	۴,۳۲۵
جمع سفارشات گروه							۱,۲۰۴,۵۳۳	۱۱۴,۳۰۷	۱,۳۲۳,۱۵۲	۷۷۷,۱۰۷

- تا تاریخ تنظیم این گزارش تعداد ۲۰۰ دستگاه محصول T ۲۷۵ ۴۵۲ و تعداد ۲۴ دستگاه محصول NT ۴ وارد شرکت شده است

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۲۸۰	۹,۹۶۱	۲۳,۲۹۳	۲۵,۹۰۳		پیش پرداخت خرید مواد اولیه - داخلی
۱,۸۱۵	۱,۷۵۵	۲,۴۰۸	۱,۷۵۵	۱۱-۱	شرکتهای گروه سایپا - خرید مواد اولیه
۳۷,۸۸۳	۸۵,۰۶۵	۳۷,۸۸۳	۸۵,۰۶۵	۱۱-۲	پیش پرداخت شرکتهای خارجی - خرید مواد اولیه
۱۲,۰۹۴	۱۲,۴۳۶	۲۰,۵۲۶	۲۲,۴۵۷	۱۱-۳	سایر پیش پرداختها
۵۹,۰۷۲	۱۰۹,۲۱۷	۸۴,۱۱۰	۱۳۵,۱۸۱		

۱۱-۱- مانده حساب شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۶	۱,۲۸۶	۱,۲۸۶	۱,۲۸۶	مگا موتور
۳۹۰	۴۶۹	۳۹۰	۴۶۹	فتر سازی زر
۳۹	۰	۶۳۲	۰	ایران کاوه سایپا
۱,۸۱۵	۱,۷۵۵	۲,۴۰۸	۱,۷۵۵	

۱۱-۲- مانده حسابهای شرکتهای خارجی در شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	مبلغ ارزی	نوع ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۶,۹۴۸	۱۴,۵۲۷	۳,۶۷۱,۱۸۶,۸۳	کرون	شرکت ولوو سوئد
۱۷,۰۲۷	۳۶,۴۳۷	۱,۰۴۲,۶۷۱,۴۰	یورو	شرکت دانگ فنگ
۱۱,۷۳۸	۳۰,۹۴۳	۷,۶۴۰,۳۱۶,۵۷	یوان	شرکت دانگ فنگ
۱,۴۶۲	۱,۶۸۹	۴۸,۳۳۳,۲۳	یورو	شرکت فوتون
۲۵۷	۵۶۸	۱۷,۲۱۸,۷۳	یورو	شرکت رنو فرانسه
۴۴۱	۸۲۹	۲۵,۴۴۹,۸۷	یورو	شرکت تایان و یوتانگ
-	۷۲			سایر
۳۷,۸۸۳	۸۵,۰۶۵			

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۳- مانده حساب سایر پیش پرداختها در شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
پیش پرداخت مالیات اجاره	۳,۶۲۱	۳,۶۲۱
پیش پرداخت هزینه	۲,۷۵۸	۲,۳۳۶
پیش پرداخت خرید خدمات	۶,۰۵۷	۲,۰۳۷
	<u>۱۲,۴۳۶</u>	<u>۱۲,۰۹۴</u>

۱۲- دارائیهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

دارائیهای غیرجاری به مبلغ ۱۹۴,۲۶۷ میلیون ریال شامل آپارتمان، املاک و مستغلات میباشد که شرکت در مقابل مطالبات خود از خریداران دریافت نموده است. بخشی از دارائیهای فوق در سال ۱۳۹۱ به فروش رسیده و مقدمات لازم برای فروش باقیمانده دارائیهای فوق در حال انجام میباشد.

۱۲-۱- کاهش و افزایش دارائیهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش در سال ۱۳۹۲ به شرح ذیل میباشد

شرح دارائی	یادداشت	مانده ابتدای	افزایش طی	کاهش طی دوره	مانده پایان دوره
ساختمان		۱۱۲,۳۷۰	۰	۱,۳۴۰	۱۱۱,۰۳۰
زمین		۸۳,۳۳۷	۰	۰	۸۳,۳۳۷
		<u>۱۹۵,۶۰۷</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۳۴۰</u>	<u>۱۹۴,۲۶۷</u>

شرکت صنایع دهل (صنایع علم)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- داراییهای ثابت منهدوم
 ۱۳-۱ جدول قیمت تمام شده داراییهای ثابت مشهود و استهلاک انباشته گروه به شرح ذیل میباشد

بهای تکمیل شده - میلیون ریال										تست‌های انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال			
شرح	مانده در ۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال	داراییهای فروخته شده طی سال	تعدیلات	تغیلات بین ارقام دارایی		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک سال	استهلاک داراییهای فروخته رفته	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۹۱/۱۲/۳۰			
					کاهش	افزایش											
زمین	۴۴۶,۹۸۷	-	۱۴۲	-	-	-	۴۴۶,۸۴۵	-	-	-	۴۴۶,۸۴۵	۴۴۶,۹۸۷	۴۴۶,۹۸۷	۴۴۶,۹۸۷			
ساکنان	۲۴۲,۶۱۵	۵,۱۸۹	۷۱۴	۴۵۴	-	-	۲۴۱,۴۶۰	۸۰,۳۱۷	۲۸,۸۸۴	۱۵۳	۱۰۲,۴۴۸	۲۴۲,۳۹۸	۲۴۲,۳۹۸	۲۴۲,۳۹۸			
تجهیزات	۱۷۹,۳۲۶	۱,۵۷۱	-	-	۳۷۰	-	۱۸۱,۳۲۴	۱۰۳,۷۴۸	۹,۵۲۶	-	۱۱۲,۷۷۲	۶۸,۴۵۰	۶۸,۴۵۰	۶۸,۴۵۰			
مطابق آلات	۸۰,۳۸۴	-	۱۷	-	-	-	۸۰,۳۶۷	۷۵,۶۵۶	۱,۵۰۹	۱۴	۷۷,۱۵۱	۳,۳۱۶	۳,۳۱۶	۳,۳۱۶			
ابزار آلات	۱۵۵,۹۵۱	۱,۳۱۷	-	-	-	-	۱۵۷,۲۶۸	۱۴۹,۷۰۰	۲,۷۳۲	-	۱۵۴,۴۴۸	۴۸,۷۳۳	۴۸,۷۳۳	۴۸,۷۳۳			
قالبها	۲۴,۶۶۵	۱۸	-	-	-	-	۲۴,۶۶۶	۳۱,۶۰۰	۱	-	۳۱,۶۰۱	۳,۰۷۵	۳,۰۷۵	۳,۰۷۵			
وسایل نقلیه	۵۹,۳۹۸	۵۷,۴۴۶	۶۰,۷۵۰	-	-	-	۵۶,۶۹۹	۴۶,۳۸۹	۳,۷۸۶	۷۲,۷۰۰	۴۶,۰۸۱	۱۰,۶۸۲	۱۰,۶۸۲	۱۰,۶۸۲			
اثاثه اداری	۳۷,۱۴۵	۲,۷۸۶	۲۲۵	-	-	-	۳۹,۷۲۶	۲۷,۴۲۸	۲,۷۸۱	۱۸۸	۲۷,۸۴۶	۱۲,۵۹۰	۱۲,۵۹۰	۱۲,۵۹۰			
تجهیزات رفاهیه ای	۲۸,۷۸۸	۶۷۳	-	-	۱,۷۸۱	-	۲۹,۴۶۱	۸,۴۱۸	۷۳۳	-	۲۹,۴۶۱	۸,۵۳۶	۸,۵۳۶	۸,۵۳۶			
جمع	۱,۳۷۵,۶۶۲	۶۸,۸۶۶	۶۰,۶۶۱	۴۵۴	۲,۰۸۲	-	۱,۳۷۷,۳۸۳	۸۰,۳۲۶,۸۰۰	۷۴,۴۵۳	۴,۴۵۳	۵۷۳,۳۳۹	۳۳۳,۳۸۷	۳۳۳,۳۸۷	۳۳۳,۳۸۷			
دارایی در جریان تکمیل	-	۱۱,۷۴۱	-	(۸,۹۵۰)	-	۲,۰۸۲	۴	-	-	-	-	۲	-	-			
داراییهای موجود در انبار	۱۶,۱۴۳	-	-	(۳۰۳)	-	-	۱۵,۸۴۰	-	-	-	-	۱۵,۸۴۰	۱۵,۸۴۰	۱۵,۸۴۰			
پیش پرداخت سرمایه‌های	۴,۶۶۵	۴,۵۸۹	-	(۸,۵۱۱)	-	۲,۰۸۲	۵,۶۷۷	-	-	-	-	۵,۶۷۷	۵,۶۷۷	۵,۶۷۷			
جمع	۲,۰۰۸	۱۵,۵۵۳	-	(۱۷,۷۶۴)	-	۲,۰۸۲	۱۵,۹۷۵	-	-	-	-	۱۵,۹۷۵	۱۵,۹۷۵	۱۵,۹۷۵			
جمع کل	۱,۴۵۰,۸۷۰	۹۴,۴۷۷	۶۰,۶۶۱	(۱۷,۳۱۰)	۲,۰۸۲	۲,۰۸۲	۱,۴۱۲,۳۳۹	۸۰,۳۲۶,۸۰۰	۷۴,۴۵۳	۴,۴۵۳	۵۷۳,۳۳۹	۳۳۳,۳۸۷	۳۳۳,۳۸۷	۳۳۳,۳۸۷			

شرکت سامیا دیپول (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳-۲ جدول قیمت تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل میبایست

بهای تمام شده - میلیون ریال										استهلاک انباشته - میلیون ریال					ارزش دفتری - میلیون ریال		
شرح	تاریخ ساخت	مبلغ در ۹۱/۱۲/۱۴۰۰	داراییهای اضافه شده در سال ۱۳۹۲	داراییهای فروخته شده در سال ۹۲	تعدیلات		تفاوت بین تمام دارایی		مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ در ۹۲/۱/۱	استهلاک سال ۹۲	تعدیلات	استهلاک داراییها فروخته رفته	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۰	
					کاهش	افزایش	کاهش	افزایش									
زمین		۴۳۹,۹۴۵	۰	۱۴۲	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۸۰۳	۴۳۹,۹۴۵	
ساکنان	۱۳-۲-۱	۳۹۹,۷۸۱	۰	۱۸۲	۰	۰	۰	۰	۳۹۹,۵۹۹	۵۹,۴۸۰	۱۱,۶۴۱	۰	۱۵۳	۷۹,۰۰۵	۳۲۰,۵۷۴	۲۴۰,۵۱۱	
تاسیسات		۱۷۸,۵۴۴	۱,۳۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۸۷۵	۱۰۲,۳۸۰	۹,۴۴۴	۰	۰	۱۱۲,۳۸۶	۶۷,۸۷۴	۷۵,۵۱۲	
ماشین آلات		۷۸,۷۷۲	۰	۱۱	۰	۰	۰	۰	۷۸,۷۵۵	۶۶,۵۶۲	۱,۱۹۱	۰	۱۴	۷۵,۹۴۹	۷۸,۰۰۶	۷۸,۰۰۶	
ابزار آلات		۱۵۲,۴۵۵	۴۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۹۰۹	۱۴۵,۹۷۸	۶,۹۳۱	۰	۰	۱۴۹,۸۴۷	۱۴۹,۸۴۷	۱۴۹,۸۴۷	
دفاتر		۲۳,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۲۶	۲۳,۵۲۶	۱	۰	۰	۲۳,۵۲۶	۲۳,۵۲۶	۲۳,۵۲۶	
وسایط نقلیه	۸-۲-۱۱	۴۹,۸۱۳	۰	۴,۴۴۳	۰	۰	۰	۰	۴۵,۳۷۰	۳۴,۶۳۸	۱۰,۷۳۲	۰	۳,۴۴۳	۴۱,۸۲۷	۴۱,۸۲۷	۴۱,۸۲۷	
اثاث اداری		۲۸,۳۳۸	۸۳	۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۱۹	۲۸,۸۱۹	۳,۳۰۴	۰	۱۱۱	۲۸,۸۱۹	۲۸,۸۱۹	۲۸,۸۱۹	
تجهیزات رایانه ای		۱۸۷,۸۷۹	۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸,۰۵۶	۱۸۷,۸۷۹	۲,۱۷۷	۰	۰	۱۸۵,۶۸۲	۱۸۵,۶۸۲	۱۸۵,۶۸۲	
جمع		۸۵۸,۸۸۱	۷۸۸,۸	۸,۵۸۳	۰	۰	۰	۰	۸۵۸,۸۸۱	۴۵۱,۳۷۳	۴۱,۰۰۳	۰	۳,۷۴۳	۸۴۰,۵۶۷	۸۴۰,۵۶۷	۸۴۰,۵۶۷	
دارایی در جریان تکمیل		۰	۱۱,۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
داراییهای موجود ابزار		۱۶,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری		۴,۴۴۳	۱۸,۵۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع		۲۰,۸۰۸	۱۰,۵۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع کل		۸۸۹,۶۸۹	۸۸۹,۸۱	۸,۵۸۳	۰	۰	۰	۰	۸۸۹,۸۸۱	۴۵۱,۳۷۳	۴۱,۰۰۳	۰	۳,۷۴۳	۸۴۰,۵۶۷	۸۴۰,۵۶۷	۸۴۰,۵۶۷	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵_۱	۷۲,۶۰۸	۱۱۹,۵۵۲	۶۷,۷۷۳	۱۱۸,۰۱۵
اسناد دریافتنی بلندمدت از مشتریان				
بدهی بلندمدت وام کارکنان	۲۷,۲۴۴	۳۱,۵۶۱	۲۳,۰۸۳	۳۹,۸۹۶
تعهد خدمت کارکنان	۵۱۸	۴۰۳	۵۱۸	۴۰۳
حق امتیاز (آب، برق، تلفن و نرم افزار)	۹,۳۹۵	۱۰,۸۳۲	۸,۲۹۳	۹,۵۸۷
۱۵_۲	۶۴۵,۷۸۱	۷۲۷,۷۱۷	۶۴۵,۷۸۱	۷۲۴,۷۸۱
موجودی مسدودی نزد بانکها	۲۵۹	-	۲۵۹	-
هزینه قبل از بهره برداری	۲۰	۲۴	-	-
سرقفلی	۱۸,۷۷۰	۱۶,۶۹۶	-	-
سایر	۷۷۴,۴۹۵	۹۰۶,۷۸۵	۷۴۵,۷۰۷	۸۸۲,۶۸۲
کسر میشود: درآمد سنوات آتی اسناد دریافتنی بلندمدت	(۱۴,۱۵۶)	(۱۲,۸۰۸)	(۱۴,۱۵۶)	(۱۲,۸۰۸)
کاهش ارزش انباشته	(۱,۴۰۷)	(۱,۲۵۳)	-	-
درآمد سنوات آتی بدهی بلندمدت کارکنان	(۷۰۷)	(۷۹۰)	(۷۰۷)	(۷۹۰)
	(۱۶,۳۷۰)	(۱۴,۸۵۱)	(۱۴,۸۶۳)	(۱۳,۵۹۸)
	۷۵۸,۲۲۵	۸۹۱,۹۳۴	۷۳۰,۸۴۴	۸۶۹,۰۸۴

۱۵-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی از مشتریان در شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سفته های دریافتنی از مشتریان	۳۳,۴۲۰	۶۵,۰۲۴
چکهای دریافتنی از مشتریان	۳۴,۳۵۳	۵۲,۹۹۱
	۶۷,۷۷۳	۱۱۸,۰۱۵

۱۵-۲- سپرده مسدودی نزد بانکها عمدتاً شامل مبلغ ۶۴۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد موسسه مهر بابت اخذ تسهیلات میباشد

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۵۳,۹۱۰	۲,۹۸۴	۵۰,۷۱۰	۵۱۲
۱۶-۲	۱۷۴,۶۷۰	۸۶,۶۱۷	۲۴,۸۳۹	۱۷,۵۸۹
	۴۳,۴۸۴	۶۱,۸۸۷	-	-
	۲۷۲,۰۶۴	۱۵۱,۴۸۸	۷۵,۵۴۹	۱۸,۱۰۱

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

۱۶-۱- مانده حسابهای شرکتی گروه سایپا به شرح ذیل میباشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سایپا - ارزش اسقاط خودروهای فرسوده	۴۸,۵۰۸	۰	۴۸,۵۰۸	۰
ایران کاوه سایپا	۴,۷۹۵	۲,۱۸۴	۱,۸۸۳	۰
صنایع شیشه نشکن	۶۶	۶۶	۶۶	۶۶
زامیاد	۲۰۰	۲۱۴	۲۰۰	۲۱۴
شرکت طیف سایپا	۵۳	۲۱۱	۵۳	۲۱۱
شرکت فلر سازی زر	۲۸۸	۳۰۹	۰	۲۱
	۵۳,۹۱۰	۲,۹۸۴	۵۰,۷۱۰	۵۱۲

۱۶-۲- حسابهای پرداختی تجاری شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

نام شرکت	موضوع قرارداد	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سازندگان و فروشنده گان - تدارکات	خرید مواد اولیه و سایر موارد				
شرکت آذر باطری	خرید باطری		۱,۳۳۶		۱,۷۵۴
شرکت گاما تینر	خرید تینر		۳,۸۱۹		۱,۶۰۷
شرکت قلیانیمی	خرید رنگ و تینر		۳۶۸		۱۶۵
شرکت رنگ آفرین	خرید رنگ و تینر		۱۰۸		۱۰۷
سایر			۵۱۲		۵۱۳
			۱۸,۶۹۶		۱۳,۴۴۳
			۲۴,۸۳۹		۱۷,۵۸۹

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

پادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حسابهای پرداختنی کوتاه مدت :					
۱۷-۱	۱۸۸,۷۲۳	۱۸۷,۵۷۹	۱۵۴,۵۸۵	۱۵۵,۱۷۴	شرکتهای گروه سایپا
۱۷-۲	۱۹,۴۰۹	۲۶,۰۰۷	۱۷,۱۹۱	۲۱,۱۵۳	هزینه های معوق
۱۷-۳	۴۷۲,۷۵۹	۲۲۵,۵۵۶	۴۴۵,۳۲۲	۲۱۸,۲۷۸	اسناد پرداختنی
	۷۲,۵۱۱	۶۵,۶۲۷	۷۲,۴۱۹	۶۵,۹۳۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
	۳۶,۶۷۷	۲۷,۲۱۴	۲۴,۶۱۲	۲۵,۹۹۵	سپرده های پرداختنی
	۴,۹۶۸	۵,۴۶۸	۴,۹۶۸	۵,۴۶۸	سازمان گسترش
	۷,۵۵۳	۲۴,۴۰۲	۳,۱۶۸	۲۱,۳۹۶	مالیات تکلیفی
	۷,۳۱۵	۶,۹۴۴	۵,۵۷۰	۴,۶۷۴	حق بیمه پرداختنی کارکنان
	۵,۷۱۰	۱۰,۱۲۹	۵,۷۱۰	۱۰,۱۲۹	حق کمیسیون نمایندگان
	۳۱,۹۸۲	۱۹,۸۸۹	۳۱,۹۸۲	۱۹,۸۸۹	وصولی نا مشخص
	۶۴,۰۵۹	۷۲,۱۸۹	۶۴,۰۵۹	۷۲,۱۸۹	نمایندگان بیمه محصولات
۱۷-۴	۶۰۷,۳۱۴	.	۶۰۷,۳۱۴	.	بانک اقتصاد نوین گشایش اعتبار اسنادی
	۹۹,۱۶۳	۱۸۶,۲۰۶	۷۳,۰۶۰	۱۴۸,۲۳۹	سایر حسابهای پرداختنی
	۱,۶۱۸,۱۴۳	۸۵۷,۳۱۰	۱,۵۰۹,۹۶۰	۷۶۸,۵۲۷	جمع بدهیهای کوتاه مدت
حسابهای پرداختنی بلندمدت :					
	۳,۹۴۰	۳,۹۴۰	.	.	سپرده نمایندگیها
	.	۲,۳۱۵	.	۲,۳۱۵	سازمان تامین اجتماعی
	۳,۹۴۰	۶,۲۵۵	.	۲,۳۱۵	جمع بدهی های بلند مدت

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۱. حسابهای پرداختنی به شرکتهای گروه سایپا و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۹۲۲	۱۰۶,۲۱۷	۱۱۳,۹۲۲	۱۰۶,۲۱۷	رایان سایپا - اقساط خرید املاک سایپا دیزل ۱
۲,۶۱۴	۱,۹۶۲	۲,۶۱۴	۱,۹۶۲	شرکت خدمات بیمه رایان سایپا
۳۲,۳۸۹	۴۶,۱۷۸	۳۲,۳۸۹	۴۶,۱۷۸	شرکت سرمایه گذاری سایپا - بابت هزینه اجاره ملک سایپا دیزل ۲
.	.	۱۷,۶۷۱	۲۲,۵۱۴	شرکت سازه گستر
۳	۳	۳	۳	شرکت بازرگانی خودرو سایپا
.	.	۷,۳۶۷	۱۱,۶۲۴	شرکت سایپا یدک
۶,۷۴۶	۲۲۵	۱۳,۶۱۳	۲۲۵	سایر
۱۵۵,۱۷۴	۱۵۴,۵۸۵	۱۸۷,۵۷۹	۱۸۸,۷۲۳	

۱۷-۲. مانده حساب هزینه های معوق شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک میباشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷۳	۲,۹۶۱		ذخیره مابه التفاوت حقوق کارکنان
۱۵,۲۲۹	۱۰,۸۹۹	۱۷-۲-۱	ذخیره کمسیون فروش نمایندگان فروش
۴۳۸	۱۰۱۳		ذخیره تلفن، برق، گاز، تلکس و آب
۹۶۷	۹۶۷	۱۷-۲-۲	ذخیره اجاره زمین کلو کار
۸۴۰	۶۴۰		ذخیره پاداش انبارگردانی و بیلان
۲,۴۸۴	۴۱۵		ذخیره حسابرسی
۲۲۲	۲۹۶		سایر ذخایر
۲۱,۱۵۳	۱۷,۱۹۱		

۱۷-۲-۱. علت کاهش ذخیره کمسیون فروش نمایندگان فروش کاهش ۴۰ درصدی فروش سال ۱۳۹۲ نسبت به فروش سال ۱۳۹۱ و

همچنین کاهش فروش از طریق نمایندگان فروش می باشد

۱۷-۲-۲. مانده حساب ذخیره زمین کلوکار به مبلغ ۹۶۷ میلیون ریال بابت بدهی احتمالی ناشی از دعوی حقوقی شرکت با شرکت کلوکار

و با موضوع زمین ضلع شرقی شرکت میباشد

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۳- مانده حساب اسناد پرداختی شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر میباشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱,۷۶۵	۴۴۵,۳۲۲	۱۷-۳-۱ شرکت سایپا
۱۲,۶۲۵	-	وزارت دارائی - مالیات عملکرد
۱۳,۸۸۸	-	سلامان تامین اجتماعی
۲۱۸,۲۷۸	۴۴۵,۳۲۲	

۱۷-۳-۱- اسناد پرداختی به شرکت سایپا در دفاتر شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۲,۶۷۵	۷۰۶,۲۷۱	اسناد پرداختی - بابت تلمه علی الحساب فی مابین
(۱,۰۲۰,۹۱۰)	(۲۶۰,۹۴۹)	کسر شود سایر حسابهای دریافتی از شرکت سایپا
۱۹۱,۷۶۵	۴۴۵,۳۲۲	

۱۷-۴- مانده حساب بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۶۰۷,۳۶۴ میلیون ریال مربوط به مابه التفاوت نرخ ارز مرجع با نرخ ارز مبادلاتی و بهای ریالی بخشی از پرونده های گشایش اعتبار اسنادی میباشد که در گمرک بندرعباس هنوز مبادله اسناد نشده است

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- پیش دریافت از مشتریان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵,۸۶۴	۱,۲۴۱,۸۹۸	۲۳۵,۷۵۹	۱,۲۵۰,۰۸۴
۲۲۵,۸۶۴	۱,۲۴۱,۸۹۸	۲۳۵,۷۵۹	۱,۲۵۰,۰۸۴

پیش دریافت از مشتریان

۱۸-۱- مانده پیش دریافت به تفکیک محصولات در دفاتر شرکت اصلی در پایان سال به شرح ذیل میباشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۹۷	۹۹۹,۳۶۴
۳۲,۸۱۳	۱۲۰,۷۳۸
۱,۰۹۵	۳۴,۹۳۲
۷۴۴	۱,۴۷۷
۱,۲۳۶	۷۱,۳۵۹
۱۵۰,۵۲۴	۶۴,۰۷۸
۲۲۵,۸۶۴	۱,۲۴۱,۸۹۸

کامیون البرز

کامیون کاوه

کامیونت الوند

کامیون D&R۲۷۰ کمپرسی (۴*۲)

لوارم یدکی و ضایعات

سایر

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مالیات

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
مانده در ابتدای سال	۴,۵۲۰	۴,۴۶۸
ذخیره مالیات عملکرد سال	-	-
تأدیه شده طی سال	(۳,۲۸۰)	(۲,۰۱۸)
	<u>۱,۲۴۰</u>	<u>۲,۴۵۰</u>

۱۹-۲- مالیات شرکت اصلی تا سال ۱۳۸۵ قطعی و تسویه گردیده است و وضعیت مالیاتی آن به شرح ذیل می باشد

مبلغ میلیون ریال

سال مالی	سود (زیان) طبق اظهارنامه تسلیمی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص یا زیان تأیید شده	۱۳۹۲						نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
			مالیات						
			ایرازی	تشخیص	قطعی	پرداخت شده	تمهید شده	مانده ذخیره	
۱۳۸۶	(۱۰۴,۲۱۵)	(۳۹۸,۱۳۸)	-	-	*	*	*	*	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۷	۱۱۱,۸۱۷	(۲۰۶,۰۰۸)	-	-	*	*	*	*	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۸	۱۲,۶۳۰	(۱۰۱,۳۶۸)	-	-	*	*	*	*	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹	(۳۳,۵۹۷)	(۶۵۸,۰۵۶)	-	-	*	*	*	*	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	۹۰,۳۳۹	۱,۳۳۸,۸۱۶	-	۳۰۷,۲۰۴	*	*	*	*	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	(۵۳۷,۷۸۴)	-	-	-	*	*	*	*	رسیدگی نشده
۱۳۹۲	(۳,۳۸۳,۹۸۴)	-	-	-	*	*	*	*	رسیدگی نشده
جمع									

- شرکت در سال ۱۳۹۲ با توجه به زیان عملکرد دوره و همچنین زیان قابل قبول مالیاتی طی سنوات قبل، فاقد درآمد مشمول مالیات است.

- مبلغ ۳۳,۹۶۶ میلیون ریال در سال ۱۳۹۰ براساس اظهارنامه مالیاتی (زیان ایرازی) درج گردیده است و تاکنون برگ تشخیص صادره نگردیده است.

۲۰- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
سود سهام عملکرد سال ۸۰	۱۷	۱۷	
سود سهام عملکرد سال ۸۱	۱۹۶	۱۹۶	
سود سهام عملکرد سال ۸۲	۶۶۸	۶۶۸	
سود سهام عملکرد سال ۸۳	۶۷۷	۶۷۷	
سود سهام عملکرد سال ۸۴	۱,۹۰۰	۲,۰۰۹	
سود سهام عملکرد سال ۸۵	۱۹۶	۲۳۳	
	<u>۳,۶۵۲</u>	<u>۳,۸۰۱</u>	

شرکت سلیپا دیزل (سهامی عامه)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی:

۲۱-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبالغ مختلف به شرح زیر است

الف: به تکنیک تامین کلنگ تسهیلات

اصلی		گروه		۱۳۹۱		۱۳۹۲	
جمع	ریالی	جمع	ریالی	جمع	ریالی	جمع	ریالی
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۹,۳۰۸,۷۵۲	۸,۷۳۹,۷۳۹	۹,۴۶۹,۰۴۲	۸,۷۳۹,۷۳۹	۹,۴۶۹,۰۴۲	۸,۷۳۹,۷۳۹	۵۵۹,۸۳۵	۸,۷۳۹,۷۳۹
(۱,۴۵۰,۸۳۷)	(۸۷۲,۵۹۶)	(۱,۵۰۳,۷۹۸)	(۸۷۲,۵۹۶)	(۱,۵۰۳,۷۹۸)	(۸۷۲,۵۹۶)	(۸۸۸,۶۳۰)	(۸۸۸,۶۳۰)
۷,۸۵۷,۹۱۵	۷,۸۶۷,۱۳۳	۷,۹۶۵,۲۴۴	۷,۸۶۷,۱۳۳	۷,۹۶۵,۲۴۴	۷,۸۶۷,۱۳۳	۵۵۹,۸۳۵	۷,۸۶۷,۱۳۳
(۱,۵۵۹,۳۹۵)	(۹۱۰,۷۳۱)	(۱,۵۸۵,۲۷۴)	(۹۱۰,۷۳۱)	(۱,۵۸۵,۲۷۴)	(۹۱۰,۷۳۱)	(۹۱۰,۷۳۱)	(۹۱۰,۷۳۱)
۶,۳۹۸,۵۲۰	۶,۹۵۶,۴۰۲	۶,۳۸۰,۰۲۰	۶,۹۵۶,۴۰۲	۶,۳۸۰,۰۲۰	۶,۹۵۶,۴۰۲	۵۵۹,۸۳۵	۶,۹۵۶,۴۰۲
۳۶۹,۹۶۴	۱۱۲,۱۰۰	۳۱۷,۹۶۴	۱۱۲,۱۰۰	۳۱۷,۹۶۴	۱۱۲,۱۰۰	۱۱۲,۱۰۰	۱۱۲,۱۰۰
۳۷۳,۶۱۴	۷,۶۲۸,۳۳۷	۳۱۷,۹۶۴	۷,۶۲۸,۳۳۷	۳۱۷,۹۶۴	۷,۶۲۸,۳۳۷	۵۵۹,۸۳۵	۷,۶۲۸,۳۳۷
۳۷۳,۶۱۴	۷,۶۲۸,۳۳۷	۳۱۷,۹۶۴	۷,۶۲۸,۳۳۷	۳۱۷,۹۶۴	۷,۶۲۸,۳۳۷	۵۵۹,۸۳۵	۷,۶۲۸,۳۳۷

بانکها
کسر میشود: سود و کارمزد سالیانه آتی
حقوق بلندمدت
حقوق جاری
تفاضله میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۳۰,۰۵۷	۸,۱۰۷,۷۸۹	۴,۳۳۷,۳۸۶	۸,۱۳۸,۰۳۶
۳,۶۲۷,۸۵۸	۳۱۹,۱۷۹	۳,۶۲۷,۸۵۸	۳۱۹,۱۷۹
۷,۸۵۷,۹۱۵	۸,۴۲۶,۹۶۸	۷,۹۶۵,۲۴۴	۸,۴۵۷,۲۱۵

۲۰ درصد به بالا

۱۵ تا ۱۹ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۲	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۱۶,۲۳۷	۷,۵۴۶,۴۸۴
۹۱۰,۷۳۱	۹۱۰,۷۳۱
۸,۴۲۶,۹۶۸	۸,۴۵۷,۲۱۵

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴ و به بعد

د - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۲	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۲۶,۹۶۸	۸,۴۵۷,۲۱۵
۸,۴۲۶,۹۶۸	۸,۴۵۷,۲۱۵

در قبال چک و سفته

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۱- مانده تسهیلات ارزی دریافتی از بانکها تماماً مربوط به سفارشات شرکت دانگ فنگ به مبلغ ۵۵۹.۸۳۵ میلیون ریال (معادل ۱۶.۲۰.۱۲ یورو) می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ ۳۴.۹۴۶ ریال (نرخ ارز مبادلاتی) به ازای هر یورو تسعیر گردیده است

مبالغ ارزی به کرون							
شماره سفارشات	تعداد سفارشات ckd	تعداد دریافتی تا پایان سال ۹۰	تعداد کل قسط	تأسیسات پرداخت شده	بدهی بابت ۸۰٪	مانده ارزی یورو	تاریخ اولین سررسید
۹-۲۹	۶۰۰	۶۰۰	۲۴	۱	۱۶,۹۵۳,۰۱۲.۴۲	۱۶,۲۰,۰۱۲	۹۲/۰۷/۳۰
	۶۰۰	۶۰۰			۱۶,۹۵۳,۰۱۲	۱۶,۲۰,۰۱۲	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۹۴۱	۹۹,۵۹۹	۹۸,۷۰۱	۱۲۰,۷۴۸	مانده در ابتدای دوره
(۴,۳۴۸)	(۱۶,۳۲۵)	(۱۱,۵۲۶)	(۲۳,۳۸۱)	پرداخت طی دوره
۲۷,۰۰۶	۳۶,۷۳۵	۳۴,۰۷۳	۴۹,۷۴۵	ذخیره تامین شده طی دوره
۹۹,۵۹۹	۱۲۰,۰۰۹	۱۲۰,۷۴۸	۱۴۷,۱۱۲	مانده در پایان دوره

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به تعداد ۶۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی میباشد

مبلغ - میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	
۲۹۸,۹۷۹	۴۹.۸۳	۲۹۸,۹۷۹,۱۵۹	شرکت سایپا
۱۰,۷۶۰	۱.۷۹	۱۰,۷۶۰,۴۹۹	شرکت صبا تامین (سهامی عام)
۱۷۸,۵۶۱	۲۹.۷۶	۱۷۸,۵۶۰,۷۵۸	شرکت سرمایه گذاری نیوان ابتکار
۱۱,۶۱۸	۱.۹۴	۱۱,۶۱۷,۹۳۹	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۲,۰۲۹	۲.۰۰	۱۲,۰۲۸,۷۳۴	شرکت نورد آریان فولاد
۱۶,۴۱۲	۲.۷۴	۱۶,۴۱۲,۴۱۱	خانم سارا قاسمی
۳,۸۹۷	۰.۶۵	۳,۸۹۷,۴۳۷	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۶۷,۷۳۸	۱۱.۲۹	۶۷,۷۳۸,۰۶۳	سایر اشخاص
۵	۰.۰۰	۵,۰۰۰	سهام وثیقه
۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۲ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۱۰ میلیارد ریال افزایش یابد که معادل ۷۵٪ سرمایه فعلی میباشد. افزایش سرمایه فوق از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران انجام میپذیرد. از مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه مبلغ ۱,۴۸۷,۹۳۷ میلیون ریال بابت مطالبات حال شده سهامداران ثبت شده و مبلغ ۱۷۰۶۳ میلیون ریال از محل خرید حق تقدمهای شرکت که در حساب معرفی شده نزد بانک ملت موجود میباشد که بعد از انجام مراحل ۱۷۰۶۳ قانونی در حسابها منعکس خواهد شد. شایان ذکر است تا تاریخ تهیه این گزارش مدارک و مستندات درخصوص افزایش سرمایه و ثبت نهائی آن به اداره ثبت شرکتها ارائه گردیده است

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

مانده حساب سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۲ میلیون ریال بابت تعداد ۱۷۰۷۰۲ سهم شرکت سایپا دیزل در اختیار شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

شرکت همه ساله طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۷۴ و ماده ۷۵ اساسنامه معادل ۵٪ سود خالص سال را به عنوان اندوخته قانونی در نظر میگیرد. به موجب مفاد این ماده از قانون، در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که این اندوخته به میزان ۱۰٪ سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال بحساب سرمایه نیست. و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

۲۶- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل

گردش سایر اندوخته ها به شرح زیر است :

گروه :		۱۳۹۲	۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته توسعه و تکمیل	اندوخته عمومی	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
		۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
		۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
شرکت اصلی :	اندوخته توسعه و تکمیل	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
	اندوخته عمومی	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
		۳,۰۰۰	۳,۰۰۰

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- فروش خالص

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش محصولات	۳,۱۱۹,۶۸۹	۵,۵۴۷,۴۰۹	۲,۴۴۵,۸۵۶	۵,۰۹۴,۲۸۹
تخفیفات و برگشت از فروش	(۲۱۴,۱۵۱)	(۴۱۱,۳۶۶)	(۱۸۷,۹۸۳)	(۳۹۰,۶۷۶)
	۲,۹۰۵,۵۳۸	۵,۱۳۶,۰۴۳	۲,۲۵۷,۸۷۳	۴,۷۰۳,۶۱۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۵,۹۴۹	۱۰,۴۹۱	۵,۵۳۴	-
	۲,۹۲۱,۴۸۷	۵,۱۴۶,۵۳۴	۲,۲۶۳,۴۰۷	۴,۷۰۳,۶۱۳

۲۷-۱- مقایسه بیای فروش با قیمت تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد

تعداد دستگاه	مبلغ فروش میلیون ریال	بیای تمام شده میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال	ناخالص به فروش
۹	۷,۶۷۷	۴,۱۴۳	۳,۵۳۴	۴۶۰
۴۱	۱۳۵,۷۹۳	۵۶,۳۳۴	۷۹,۴۵۹	۵۸۵
۱۱	۳۶,۵۵۸	۱۵,۷۹۹	۲۰,۷۵۹	۵۶۸
۱	۱,۲۶۰	۱,۶۲۲	۱۹۸	۱۵۰
۶۹۶	۱,۱۸۳,۳۶۹	۶۴۱,۷۶۸	۵۴۱,۶۰۱	۴۵۸
۹۷	۱۸۹,۸۴۳	۱۱۱,۴۲۰	۷۸,۴۲۳	۴۱۳
۵۷۱	۳۶۳,۲۰۳	۲۷۷,۱۴۱	۸۶,۰۶۲	۲۳۰
۲۴	۳۶,۵۳۸	۱۴,۴۸۵	۲۲,۰۵۳	۶۰۴
۱	۱,۶۳۱	۸۰۹	۸۲۲	۵۰۴
۱۰۵	۲۱۷,۷۵۱	۱۶۷,۹۰۲	۴۹,۸۴۹	۲۲۰
-	۸۴,۷۵۰	۷۴,۸۵۰	۹,۹۰۰	۱۱۰
جمع کل	۲,۲۵۷,۸۷۳	۱,۳۶۵,۷۱۳	۸۹۲,۱۶۰	

- ضوابط قیمت گذاری فروش محصولات براساس نرخهای اعلام شده از طرف کمیته خودرو و همچنین مصوبات هیئت مدیره شرکت و به صورت نقدی و اقساطی می‌باشد.

در خصوص بالا بودن نرخ سود ناویژه لازم به توضیح است بخشی از بیای تمام شده بابت خرید سی کی دی به صورت مابه التفاوت نرخ ارز (حدوداً ۲۱ درصد) پرداخت شده که در سال ۱۳۹۲ از این بابت مبلغ ۵۵۲,۷۶۴ میلیون ریال در سرفصل زبان تسعیر ارز منعکس شده است

۲۷-۲- مبلغ ۱۸۷,۹۸۳ میلیون ریال برگشت از فروش و تخفیفات شامل ۳۳,۶۱ میلیون ریال تخفیفات ارائه شده به شرکتهای لیزینگ جهت تامین منابع مورد نیاز خریداران و مبلغ ۱۲,۹۵۲ میلیون ریال برگشت از فروش تعداد ۶ دستگاه از محصولات و مبلغ ۱۴۲,۰۴۰ میلیون ریال بابت تخفیفات فروش نقدی و تخفیفات فروش به نمایندگنها می‌باشد

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۷-۳- فروش خالص شرکت

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروخته شده به شرح زیر تفکیک میگردد:

فروش خالص طی سال ۱۳۹۱		اطلاعات فروش طی سال ۱۳۹۲ به تفکیک محصولات				شرح
		فروش خالص	برگشت از فروش تصفیفات	فروش ناخالص		
				مبلغ - میلیون ریال	تعداد	
۸۳۴	۱	۷,۶۷۷	۰	۷,۶۷۷	۹	کامیونهای صادراتی
۴۵,۸۰۰	۱۹	۰	۰	۰	۰	کامیون FH۱۳ ۴۰۷
۶۳۷,۱۱۶	۳۷۰	۰	۰	۰	۰	کامیون FH۱۳ SHIFT-اولو
۳۴۱,۴۹۱	۱۵۵	۰	۰	۰	۰	کامیون FH۱۳ ۶۰۴
۷۳,۰۲۳	۹	۱۳۵,۷۹۳	۰	۱۳۵,۷۹۳	۴۱	کامیون FH۱۶
۴,۷۷۴	۱۴	۰	۰	۰	۰	کامیونت پادسان
۳۶,۸۱۸	۳۶	۱,۲۶۰	۰	۱,۲۶۰	۱	کامیون میدلام
۳۱,۳۸۶	۷۸	۰	۰	۰	۰	کامیون میدلام آتشفشانی
۷۴۸,۷۸۵	۱۳۰	۳,۰۰۷	۰	۳,۰۰۷	۱	ولوو FM۱۳ ۶۰۴
۳۶,۵۸۸	۱۴	۱۷,۵۷۰	۱,۱۷۵	۱۸,۶۹۵	۵	ولوو FM۱۳ ۸۰۴
۶۳,۸۷۷	۲۰	۱۶,۰۳۱	۷۴۳	۱۶,۷۷۴	۵	ولوو FM۱۳ ۶۰۶
۲,۳۷۱,۴۴	۷۴۴۴	۱,۱۸۳,۳۶۹	۱۷۴,۰۰۷	۱,۳۰۷,۳۷۶	۶۹۶	کامیون الیرز (T۳۷۵)
۷۸۱,۰۸۸	۷۴۹	۱۸۹,۸۴۴	۱۹,۰۳۴	۲۰۸,۸۷۸	۹۷	کامیون D۳۷۵
۱۵۹,۸۷۶	۴۳۹	۳۶۳,۷۰۳	۹,۳۱۶	۳۷۳,۵۱۹	۵۷۱	کامیونت فوتون
۲۳,۳۷۷	۳۱	۳۶,۵۳۸	۲,۸۷۲	۳۹,۴۱۰	۷۴	کامیون R۷۷۰
۳۵,۸۷۳	۴۴	۰	۰	۰	۰	کامیون D۷۷۰
۲,۳۱۸	۲	۰	۰	۰	۰	کامیون FM۱۱
۱,۹۲۳	۲	۱,۶۳۱	۲۴۴	۱,۸۷۵	۱	کامیون اف ام ۹
۲۹۲,۲۵۰	۱۷۴	۳۱۷,۷۵۱	۳۱,۱۲۳	۲۴۸,۳۷۴	۱۰۵	کامیون کاوه
۱,۹۲۰	۶	۰	۰	۰	۰	مدلی بوس مهسان
۳۹,۰۷۷	۶۷	۰	۰	۰	۰	مدلی باس بین شهری ۴۰۷
۲۵۰,۲۰	۰	۸۴,۷۵۰	۱۸	۸۴,۷۶۸	۰	ولوازم بدکی داخلی وانتاق
۴,۷۰۳,۶۶۳	۴,۲۳۹	۳,۷۵۲,۸۷۳	۱۸۷,۸۸۳	۳,۹۴۰,۸۵۶	۱,۵۵۶	جمع کل
۴۳۳۳۸۰	۰	۶۴۷,۶۶۵	۲۶,۱۶۸	۶۷۳,۸۳۳	۰	ولوازم بدکی داخلی و انتاق - شرکتیهای مشمول
۵,۱۳۶,۰۴۳	۴,۲۳۹	۳,۹۰۵,۵۳۸	۲۱۴,۱۵۱	۴,۱۱۹,۶۸۹	۱,۵۵۶	جمع کل

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۷۳,۵۸۹	۶۳۶,۱۳۶	۱,۹۳۳,۷۱۶	۱,۱۷۷,۹۵۵	۹	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۱,۸۷۸,۰۹۲	۱,۲۴۹,۰۱۵	۲,۱۳۴,۱۳۶	۱,۵۲۱,۷۹۱	۲۸-۲	اضافه می‌شود: تخفیف خرید مواد اولیه طی سال مالی
۳,۴۵۱,۶۸۱	۱,۸۸۵,۱۵۱	۴,۰۶۷,۳۴۲	۲,۶۹۹,۷۴۶		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۶۳۶,۱۳۶)	(۶۱۳,۰۳۵)	(۱,۱۷۷,۹۵۵)	(۱,۱۰۳,۹۴۴)	۹	کسر میشود: موجودی مواد اولیه در پایان سال
(۲۵,۳۱۳)	(۶۹,۷۹۰)	(۲۵,۳۱۳)	(۶۹,۷۹۰)		قطعاعات و لوازم یدکی فروش رفته
(۳,۳۶۵)	(۲,۷۹۹)	(۳,۳۶۵)	(۲,۷۹۹)		مواد اولیه مصرفی در پروژه‌ها و سایر دولایر
۲,۷۸۶,۸۶۷	۱,۱۹۹,۵۲۷	۲,۸۶۰,۷۰۹	۱,۵۲۳,۷۱۳		بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۱۱۹,۹۷۶	۱۴۷,۵۸۰	۱۵۲,۳۵۹	۱۸۰,۷۳۷	۲۸-۳	دستمزد
۲۳۸,۹۹۷	۲۴۷,۳۲۹	۲۵۳,۹۰۴	۲۶۳,۶۰۷	۲۸-۴	سرپار تولید
(۱۳۳,۴۰۲)	(۲۹۹,۴۱۳)	(۱۳۳,۴۰۲)	(۲۹۹,۴۱۳)	۲۸-۵	هزینه های جذب نشده در تولید
۳,۰۱۲,۴۳۸	۱,۲۹۰,۰۲۳	۳,۱۲۳,۵۷۰	۱,۶۶۸,۱۳۹		بهای تمام شده تولید
۹۹,۸۸۹	۱۸,۹۷۵	۹۹,۸۸۹	۱۸,۹۷۵	۹	اضافه میشود: موجودی در جریان ساخت ابتدای سال
(۱۸,۹۷۵)	(۱۲,۰۳۲)	(۱۸,۹۷۵)	(۱۲,۰۳۲)	۹	کسر میشود: موجودی در جریان ساخت پایان سال
۳,۰۹۳,۳۵۷	۱,۳۹۶,۹۶۶	۳,۷۱۴,۸۸۴	۱,۶۷۵,۰۸۲		بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره
۱,۰۰۶,۷۹۴	۷۷۰,۰۴۱	۱,۲۴۳,۰۲۸	۷۹۲,۵۷۶	۹	اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۴۷,۰۹۴	۴,۲۴۹	۴۷,۰۹۴	۴,۲۴۹		برگشت از فروش
۱۱,۹۹۰	۷۰۳	۱۱,۹۹۰	۷۰۳		قطعاعات مصرفی جهت تغییر کاربری
۵۳۵	۷,۳۰۱	۵۳۵	۷,۳۰۱		خرید طی دوره (کالای ساخته شده)
۴,۱۵۴,۷۶۵	۲,۰۳۹,۲۶۰	۴,۵۱۲,۱۳۱	۲,۴۷۹,۹۱۱		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۷۷۴,۲۹۰)	(۷۳۸,۳۹۷)	(۷۹۶,۸۷۵)	(۷۷۸,۹۱۴)	۹	کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳,۴۲۰,۴۷۵	۱,۳۰۰,۸۶۳	۳,۷۱۵,۲۰۶	۱,۷۵۰,۹۹۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۵,۳۴۶	۷۴,۸۵۰	۲۵,۳۴۶	۷۴,۸۵۰		بهای تمام شده قطعاعات فروش رفته
۳,۴۵۵,۸۲۱	۱,۳۶۵,۷۱۳	۳,۷۴۰,۶۵۲	۱,۸۲۵,۸۴۷		کل بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت ساینپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	انواع کامیون	انواع کامیون
ظرفیت اسمی کارخانه در یک شیفت بلندمدت	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
تولید واقعی دستگاه	۱,۳۵۰	۲,۷۱۱
ظرفیت قابل دسترسی (دستگاه)	۱,۴۰۰	۸,۵۷۹
تولید واقعی به ظرفیت اسمی - درصد	۲۳٪	۶۲٪
تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترسی - درصد	۹۶٪	۴۳٪

۱-۲۸-۱- ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۴۹۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۹/۳۰ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشنده و ۲۰۰۰ دستگاه کامیونت بادنجان و ۱۰۰۰ دستگاه مینی بوس میباشد، علت پایین بودن ظرفیت اسمی نسبت به ظرفیت قابل دسترسی بذلیل عدم به روز نمودن ظرفیت اسمی از سال ۱۳۷۹ تا کنون می باشد

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۸- در سال مالی مورد گزارش معادل ۱,۵۲۱,۷۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۲,۱۳۴,۱۲۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱۵-۱,۷۴۹ میلیون ریال (سال قبل ۹۲-۱,۸۷۸ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح ذیل می‌باشند:

الف : اقلام وارداتی	شرح مواد اولیه	گروه	شرکت اصلی
		مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال
شرکت دایگ فنک	درمال C.K.D. البرز ۶۰۴ سلف پلند T۳۷۵	۵۴۸,۲۵۴	۵۴۸,۲۵۴
شرکت FOTON	درمال CKD کامیون الوند ۶/۵ تن ۴۰۲	۱۷۵,۴۷۴	۱۷۵,۴۷۴
شرکت FOTON	درمال CKD کامیون الوند ۸ تن ۴۰۲	۴۵,۳۱۰	۴۵,۳۱۰
شرکت دایگ فنک	درمال CKD کابو ۴۰۲	۷۷,۰۹۷	۷۷,۰۹۷
شرکت FOTON	درمال CKD فوتون ۵.۴ تن	۲۵,۶۴۰	۲۵,۶۴۰
شرکت FOTON	درمال CKD فوتون ۶.۵ تن	۲۷,۱۵۴	۲۷,۱۵۴
شرکت FOTON	درمال CKD فوتون ۸.۵ تن	۲۷,۲۷۴	۲۷,۲۷۴
شرکت دایگ فنک	درمال CKD کمپرسی NT۴	۱۹۲,۷۵۶	۱۹۲,۷۵۶
شرکت دایگ فنک	D۳۷۵ کامیون کمپرسی CKD	۷۶,۱۵۰	۷۶,۱۵۰
شرکت دایگ فنک	تالک سوخت فولادی دایگ فنک	۲,۵۳۶	۲,۵۳۶
شرکت دایگ فنک، FOTON	قطعات یدکی کامیون دایگ فنک، فوتون، NT۴	۱,۱۷۵	۱,۱۷۵
شرکت وگنو	خرید قطعات یدکی	۹۲,۹۹۷	-
شرکت دایگ فنک	خرید قطعات یدکی	۱۴۴,۳۱۶	-
سایر		۳۵,۸۶۵	-
		۱,۴۷۱,۸۴۲	۱,۱۹۸,۷۶۴
ب : خرید داخلی			
گروه صنعتی بارز	خرید انواع رنگ و تایلر	۱۷,۱۲۷	۱۷,۱۲۷
کابو خودرو سایپا	خرید قطعات کامیون	-	۱۰,۳۱۱
شرکت آذر باتری ارومیه	خرید انواع باتری	۹,۴۸۳	۹,۴۸۳
شرکت رنگ سازی مشهد	خرید انواع رنگ و تایلر	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷
شرکت صنایع تولیدی کبافتین	خرید انواع مواد شیمیایی	۲,۲۴۱	۲,۲۴۱
شرکت گاما تیلر	خرید انواع مواد رنگی	۱,۳۸۰	۱,۳۸۰
شرکت رنگ و رزین خوش	خرید انواع مواد رنگی	۷۸۳	۷۸۳
شرکت پوشش رنگ	انواع مواد رنگی	۴۱۰	۴۱۰
تولیدی برادران تفرشی	خرید انواع ساک ورزشی همراه راننده	۲۰۵	۲۰۵
سایر شرکتها	سایر خرید ها	۱۴,۹۲۴	۴,۹۱۴
		۴۹,۹۴۹	۵۰,۲۵۰
		۱,۵۲۱,۷۹۱	۱,۷۴۹,۰۱۵

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸-۳- دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
دستمزد و مزایای کارگران	۸۲,۴۴۹	۷۲,۹۴۱	۶۶,۹۷۶	۶۰,۲۳۲
اضافه کاری	۵,۹۸۶	۵,۲۹۷	۲,۹۸۸	۲,۷۶۰
پاداش افزایش تولید	-	۲,۰۰۸	-	۲,۰۰۸
پوشاک کارکنان	۴۷۵	۲,۰۶۵	۴۷۵	۶۸۲
حق بیمه سهم کارفرما	۲۴,۵۹۶	۱۷,۵۲۷	۱۹,۹۴۹	۱۳,۹۱۸
عیدی و پاداش	۱۷,۰۴۷	۱۲,۶۳۳	۱۲,۴۸۹	۹,۹۸۵
مزایای پایان خدمت	۲۵,۵۰۹	۱۱,۶۱۵	۲۱,۱۳۸	۸,۴۸۰
کمک‌های غیر نقدی به کارکنان	۳,۱۳۹	۸,۵۹۱	۳۱۷	۴,۷۷۶
ایاب و ذهاب	۲۹۳	۱۷۶	۲۹۳	۱۷۶
هزینه رستوران	۸۶۳	۱۹۰	۱۵۹	۱۹۰
سهم دستمزد واحدهای تولیدی از واحدهای عمومی	۲۸-۴-۱	۱۷,۳۷۹	۱۷,۳۷۹	۱۴,۶۶۲
سایر	۳,۰۰۱	۴,۶۵۴	۴۲۷	۲,۱۰۷
	۱۸۰,۷۳۷	۱۵۲,۳۵۹	۱۴۲,۵۸۰	۱۱۹,۹۲۶
کسر میشود دستمزد جذب نشده	(۱۰۸,۰۲۱)	(۴۳,۸۹۷)	(۱۰۸,۰۲۱)	(۴۳,۸۹۷)
	۷۲,۷۱۶	۱۰۸,۴۶۲	۳۴,۵۵۹	۷۶,۰۲۹

۲۸-۴- سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
دستمزد غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی	۱۸۷,۳۴۹	۱۷۳,۰۵۲	۱۸۷,۳۴۹	۱۷۳,۰۵۲
سربار غیر مستقیم انتقالی از واحدهای خدماتی	۵۷,۰۷۳	۶۰,۹۸۷	۵۷,۰۷۳	۶۰,۹۸۷
استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات	۴,۹۵۳	۶,۵۸۴	۲,۰۱۳	۳,۷۱۲
نگهداری و تعمیرات	۲,۷۰۱	۱,۶۹۲	۶۸۹	۷۷۹
سایر	۱۱,۵۲۶	۱۱,۵۸۹	۲۰۵	۴۶۷
	۲۶۳,۶۰۷	۲۵۳,۹۰۴	۲۴۷,۳۲۹	۲۳۸,۹۹۷
کسر میشود سربار جذب نشده	(۱۹۱,۳۹۲)	(۸۹,۵۰۵)	(۱۹۱,۳۹۲)	(۸۹,۵۰۵)
	۷۲,۲۱۰	۱۶۴,۳۹۹	۵۵,۹۳۷	۱۴۹,۴۹۲

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸-۱. سهم سربار واحدهای تولیدی، اداری و فروش از واحدهای خدماتی و عمومی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرح هزینه	یادداشت	کل هزینه خدماتی و عمومی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد		۱۲۰,۹۹۱	۹۸,۵۴۲
عیدی و پاداش		۱۸,۸۶۷	۱۷,۹۳۸
حق بیمه سهم کارفرما		۲۴,۳۹۸	۲۵,۳۲۰
کمکهای غیر نقدی		۲۷,۰۱۲	۲۹,۰۸۸
مزایای پایان خدمت		۲۷,۹۴۱	۱۵,۴۲۷
ایاب و ذهاب		۱۴,۷۳۴	۱,۹۸۷
هزینه رستوران		۱۶,۸۳۴	۱۴,۴۸۷
تعمیرات و نگهداری		۷,۸۱۰	۱۳,۳۱۹
سوخت و روشنایی		۴,۴۸۸	۳,۸۹۵
بیمه دارائیه		۴,۹۸۳	۱,۵۹۶
استیلاک		۳۵,۶۶۰	۴۶,۶۲۷
پاداش افزایش تولید		۰	۲,۵۰۰
حمل و نقل و باربری		۹۴۴	۵۷۷
آگهی تبلیغات		۴۶	۵۰
اضافه کار		۱۹,۶۶۷	۱۷,۱۱۲
حق الزحمه خدمات حرفه ای		۵,۸۱۶	۴۴۱
حقوقی و ثبت		۱,۲۸۰	۲,۴۶۷
پوشاک کارکنان		۱,۰۴۲	۷۴۰
سایر		۲۱,۲۲۵	۳۰,۷۰۰
جمع		۳۶۲,۸۴۶	۳۳۱,۸۱۳
سهم به واحدهای تولیدی	۲۸-۴۳	(۲۶۱,۸۰۱)	(۲۴۸,۷۰۲)
سهم به واحدهای اداری	۲۹	(۵۷,۷۵۴)	(۵۸,۰۸۳)
سهم به واحدهای فروش	۲۹	(۴۳,۲۸۹)	(۲۵,۰۲۸)
جمع		۰	۰

۲۸-۵. دستمزد و سربار جذب نشده به مبلغ ۲۹۹,۴۱۳ میلیون ریال براساس نسبت تولید واقعی به ظرفیت اسمی محاسبه گردیده است

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- هزینه های فروش، اداری به شرح ذیل میباشد.

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
گارانتی و وارانتی	۵۹,۴۴۱	۳۳,۵۵۸	۵۹,۴۴۱	۲۶,۳۵۱
آگهی تبلیغات	۵,۱۲۹	۶,۱۹۲	۴,۵۱۶	۵,۹۸۲
شرکت در نمایشگاه	۱,۲۶۷	۵۵۴	۱,۲۶۷	۵۵۴
کمیسیون نمایندگیا	۲۶,۹۳	۶۵,۴۳	۲۶,۹۳	۶۵,۴۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۳,۲۶۳	۶۱,۸۹۱	۷۷,۶۲۹	۳۴,۹۹۴
پاداش نظارتی تولید	۰	۲,۴۵	۰	۲,۴۵
مزایای پایان خدمت	۱۴,۴۲۴	۱۰,۸۸۳	۴,۸۰۶	۴,۳۹۴
عیدی و پاداش	۱۹,۹۸۰	۱۳,۱۴۰	۹,۶۳	۵,۲۳۵
هزینه استیلاک	۴,۵۶۰	۴,۷۷۵	۲,۴۴۲	۲,۹۶۱
اضافه کار	۱۴,۹۰۹	۹,۸۵۸	۳,۸۹۸	۲,۱۵۶
حق بیمه سهم کارفرما	۱۸,۵۲۹	۱۲,۸۶۲	۷,۰۸۰	۵,۰۲۷
تعمیر و نگهداری	۱۱,۴۱۱	۳,۷۸۱	۷,۵۷۶	۵۵۹
هزینه اجاره محل	۱۸,۲۲۹	۵۷,۹۷۹	۸,۵۵۷	۴۸,۹۵۰
هزینه حقوقی و ثبت	۱,۵۲۹	۳,۵۵۷	۱,۵۲۰	۳,۳۹۵
حق الزحمه خدمات	۵,۵۴۱	۱۱,۷۹۳	۳,۵۱۷	۹,۵۰۱
حمل و نقل و باربری	۱,۵۳۸	۲,۵۸۲	۷۳۱	۲,۰۰۶
خوراک کارکنان	۴,۳۷۴	۳,۸۸۷	۵۸۷	۵۷۳
لباب و ذهاب	۶,۲۴۳	۴,۳۸۸	۲,۷۲۰	۱,۹۷۹
تکلیفات صنعتی	۳,۱۶۱	۸,۴۵۷	۳,۱۶۱	۸,۴۵۷
سوخخت و روشنایی	۲,۹۷۸	۲,۷۰۷	۷۴۶	۹۷۸
کمکهای غیر نقدی به کارکنان	۷,۹۲۱	۱۰,۳۴۵	۸۱	۳,۴۵۵
سایر	۵۰,۴۸۷	۲۶,۶۱۰	۲,۳۰۴	۳,۳۶۲
	۳۴۱,۰۰۷	۳۵۶,۸۸۷	۱۷۷,۲۳۵	۲۳۷,۹۰۷
اضافه میشود : سهم دستمزد از دوبار خدماتی	۷۲,۲۷۵	۵۴,۸۰۸	۷۲,۲۷۵	۵۴,۸۰۸
اضافه میشود : سهم سرپر از دوبار خدماتی	۲۰,۷۷۷	۲۳,۲۸۷	۲۰,۷۷۷	۲۳,۲۸۷
اضافه میشود : سهم سرپر از دوبار عمومی	۷,۹۹۳	۵,۰۲۱	۷,۹۹۳	۵,۰۲۱
	۴۴۲,۰۵۲	۴۳۹,۹۹۸	۲۷۸,۲۸۰	۳۲۱,۰۱۸

۲۹-۱- هزینه گارانتی و وارانتی تماماً مربوط به هزینه های خدمات گارانتی انجام شده توسط شرکت رنا میباشد.

۲۹-۲- کاهش هزینه اجاره در سال ۹۲ نسبت به سال ۹۱ به دلیل تعویلات اداره فروش شرکت مستقل در سایپا دیزل ۷ و انتقال واحد فروش به شرکت رنا ۱ میباشد.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
(۱۳۳,۴۰۲)	(۷۹۹,۴۱۳)	(۱۳۳,۴۰۲)	(۷۹۹,۴۱۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۴۶,۶۰۴)	(۵۵۲,۷۶۴)	(۱۶۸,۹۳۸)	(۵۹۱,۰۷۹)	زبان تسعیر ارز
۹۸۳۶۱	-	۹۸۳۶۱	-	برگشت حقوق و عوارض گمرکی
۷۰,۵۵۶	۷,۷۳۸	۷۴,۱۵۱	۱۷,۳۵۴	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۱,۴۴۲	۱,۷۷۳	۱,۴۴۲	۱,۷۷۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۵۹,۶۴۷)	(۸۴۳,۱۶۶)	(۱۷۸,۳۸۶)	(۸۷۱,۸۶۵)	

۳۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی در تاریخ ترانزاکشن به شرح زیر قابل تکنیک میبایست:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۳,۷۴۷	۱,۵۲۱	۳,۷۴۷	۱,۵۲۱	هزینه سود مشارکت انصرافی
۲۷,۸۴۶	۴۲,۲۹۴	۲۷,۸۴۶	۴۲,۲۹۴	هزینه سود مشارکت کامیونهای تحویلی
۱,۲۱۶,۶۳۲	۱,۸۶۱,۵۹۱	۱,۲۵۶,۰۳۹	۱,۹۰۹,۸۳۲	هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها
۸۳,۹۱۶	۲۲۶,۲۰۸	۸۳,۹۱۶	۲۲۶,۲۰۸	هزینه مالی اعتبارات اسنادی
۴,۲۹۶	-	۴,۲۹۶	-	هزینه پذیرش تعهد اعتبارات اسنادی
۲۵۱,۰۶۱	۳۰۳,۹۴۸	۲۵۱,۰۶۱	۳۰۳,۹۴۸	جریمه تاخیر اعتبارات اسنادی
۵۹,۵۲۶	۷۱,۲۳۸	۵۹,۵۲۶	۷۱,۲۳۸	هزینه جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها
۵,۷۰۷	۹,۲۷۷	۹,۰۸۸	۱۰,۰۸۵	کارمزد بانکی
۲,۳۰۷	۶۲	۳,۶۹۲	۶۲	هزینه سفته و چک و اوراق بهادار
۱,۶۵۴,۵۲۸	۲,۵۱۶,۱۳۹	۱,۶۹۸,۷۱۱	۲,۵۶۵,۱۸۸	

۳۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۶۸,۰۳۲	۷۴,۷۴۶	۶۸,۰۳۲	۷۴,۷۴۶	سود فروش اقساطی
۴۵,۱۴۷	۴۶,۵۱۱	۴۵,۷۷۳	۴۶,۸۹۹	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۱۴۶,۴۸۰	۱۶۶,۱۹۹	۱۴۶,۴۸۰	۱۶۶,۱۹۹	درآمد حاصل از دیگرکرد اقساط فروش اقساطی
۳۷,۰۱۴	-	۳۷,۰۱۴	-	سود فروش داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹۶۹	۱۳,۴۷۷	۱,۵۴۴	۲۹,۴۱۴	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
-	۲۹۷	-	۳۲۵	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱,۱۵۱	۴,۲۱۵	۱,۱۵۱	۴,۲۱۵	الزام رایگان دریافتی
۲۲,۴۰۷	۹۶۲	۲۴,۷۱۷	۲۰,۶۷۱	درآمدهای متفرقه
۳۲۱,۲۰۰	۲۵۵,۹۰۷	۳۲۴,۷۳۱	۲۹۱,۹۶۹	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- سود (زیان) پایه هر سهم

محاسبات سود (زیان) پایه هر سهم گروه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۷,۱۷۷	(۲۲۳,۷۵۲)	۷۸۷,۴۹۸	(۲۱۸,۲۷۷)	سود عملیاتی
(۱۷۲,۶۱۵)	-	(۱۷۷,۱۸۷)	-	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
۵۹۴,۵۶۲	(۲۲۳,۷۵۲)	۶۱۰,۳۱۱	(۲۱۸,۲۷۷)	
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۹۹۱	(۳۷۳)	۱,۰۱۷	(۳۶۴)	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱,۳۳۳,۳۲۸)	(۲,۲۶۰,۲۳۲)	(۱,۳۷۳,۹۸۰)	(۲,۲۷۳,۳۱۹)	زیان غیر عملیاتی
۱۷۲,۶۱۵	-	۱۷۷,۱۸۷	-	اضافه میشود: آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی
(۱,۱۶۰,۷۱۳)	(۲,۲۶۰,۲۳۲)	(۱,۱۹۶,۷۹۳)	(۲,۲۷۳,۳۱۹)	
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
(۱,۹۳۵)	(۳,۷۶۷)	(۱,۹۹۵)	(۳,۷۸۹)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
(۹۴۴)	(۴,۱۴۰)	(۹۷۷)	(۴,۱۵۲)	سود (زیان) هر سهم - ریال

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح ذیل میباشند

شرکت اصلی	گروه	
بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۹۵۲	۱۲,۹۵۲	برگشت از فروش محصولات
(۱۱,۶۷۷)	(۱۱,۶۷۷)	برگشت از بهای تمام شده - اقلام برگشت از فروش
۱۲,۶۲۸	۱۲,۶۲۸	هزینه اجاره شناسائی نشده سایپا دیزل ۲ - سال ۱۳۸۸
۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	هزینه یک در هزار فروش سال ۱۳۹۱
۳,۶۸۶	۳,۶۸۶	هزینه سه در هزار فروش سال ۱۳۹۰
۴,۸۳۴	۵,۲۹۶	برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
۵,۷۹۵	۵,۷۹۵	برگشت بهره اضافه شناسائی شده سال ۱۳۸۸
۱۲,۲۷۱	۱۲,۲۷۱	هزینه گمرکی سنواتی
۵,۴۴۶	۵,۴۴۶	عوارض شهرداری سایپا دیزل ۲ (سنوات قبل)
۱۲,۶۷۶	۱۲,۶۷۶	هزینه دستمزد کلیم شرکت موتور سازان
(۶,۷۱۳)	(۶,۱۰۰)	برگشت از جریمه بیمه سازمان تامین اجتماعی
۵,۸۲۱	۹,۸۳۲	مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۹۰
۱,۴۷۸	۱,۴۷۸	هزینه پاداش انگیزش تولید
۱,۰۰۶	۱,۰۰۶	هزینه حسابرسی سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
(۴۲)	(۴۲)	درآمد غیر عملیاتی
۱,۰۹۳	۱,۰۹۳	هزینه های توزیع و فروش
۳,۳۷۱	۲۳,۶۹۷	تعدیلات سنواتی
۷۱,۴۶۲	۹۶,۹۲۴	

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به مطابقت ندارد ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۷,۱۷۷	(۲۲۳,۷۵۲)	۷۸۷,۳۹۸	(۲۱۸,۳۷۷)	سود عملیاتی
۲۲,۶۵۸	۲۰,۳۱۰	۲۲,۵۲۷	۲۶,۳۶۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳,۳۰۱	۳۰,۱۱۴	۵۷,۹۸۳	۴۵,۱۶۸	هزینه استهلاک
۱,۳۹۰,۳۲۱	۱۹,۵۹۶	۱,۳۱۸,۳۳۸	۳۹,۰۷۸	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۱۶۰,۵۳۵)	(۵۷۶,۱۱۳)	(۱۳۰,۹۱۶)	(۵۷۷,۱۱۶)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲۲۶,۵۵۱)	۸۵۴,۷۶۵	(۳۲,۵۹۵)	۵۵۵,۳۰۷	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۱۹۷,۷۲۳)	۸۶۱,۳۳۶	(۳۳۷,۸۳۹)	۱,۱۱۸,۱۹۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۱,۰۷۹,۶۲۹)	۱,۰۱۶,۰۳۳	(۱,۰۸۵,۵۹۳)	۱,۰۱۴,۸۲۵	کاهش پیش دریافتهای عملیاتی
۲۱۷,۷۵۱	۱۹۵,۶۲۲	۲۱۹,۵۱۹	۲۱۵,۳۳۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶۸۶,۳۶۰	۲,۲۰۷,۹۱۲	۸۱۹,۳۳۲	۲,۲۵۸,۹۷۲	

۳۶- مبادلات غیر نقدی

صورت ریز مبادلات غیر نقدی در سال ۱۳۹۲ به شرح زیر میباشد

۱۳۹۲		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۳,۹۳۹	۲۸۸,۹۹۸	افزایش سرمایه سایپا دیزل از محل مطالبات
-	۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت خدمات فنی رنا
-	۳۳	افزایش سرمایه شرکت توسعه صنعتی ایران
۱۵,۲۶۹	-	افزایش در دارائیهای ثابت - ساختمان از طریق ایجاد بدهی
۳۹,۲۰۰	-	افزایش در دارائیهای نگهداری شده برای فروش از محل مطالبات
۱,۲۴۸,۴۰۸	۵۸۹,۰۳۱	

۳۷- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۷-۱- بدهیهای احتمالی عمده در رابطه با موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه وجود ندارد

۳۷-۲- تعهدات سرمایه ای عمده ناشی از قراردادهای منعقد مصوب در تاریخ ترازنامه وجود ندارد

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تهیه این گزارش رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	هزینه اجاره	(۴,۸۴۳)	(۴,۸۴۳)	(۲۲,۵۱۴)
شرکت سایپا یدک	همگروه	هزینه اجاره	(۴,۲۵۷)	(۴,۲۵۷)	(۱۱,۶۲۳)

۳۹-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

الف - شرکتهای مشمول تلفیق:

شرکت خدمات فنی رانداخس	شرکت فرعی	پرداخت اسلما تسهیلات و خرید خارجی	(۳۰,۲۶۸۳)	(۳۰,۳۶۸۳)	۳۷۸,۱۸۲
شرکت کاوه خودرو سایپا	شرکت فرعی	خرید قطعات	۳۶,۹۵۳	۳۶,۹۵۳	۱۵۳,۱۷۰

ب - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت پارس خودرو	هیئت مدیره مشترک	معاملات فیمابین	(۱۶۳)	(۱۶۳)	۱,۵۸۸
-----------------	------------------	-----------------	-------	-------	-------

پ - سایر اشخاص وابسته:

شرکت رایان سایپا	شرکتهای وابسته	خدمات لیزینگ	۷,۵۱۴	۷,۵۱۴	(۱۰۶,۴۰۸)
شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا	شرکتهای وابسته	هزینه حمل	(۹,۸۸۸)	(۹,۸۸۸)	۱۸,۰۸۱
شرکت سرمایه گذاری سایپا	همگروه	هزینه اجاره	۱۳,۷۸۹	۱۳,۷۸۹	(۴۶,۱۷۸)

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴۰- وضعیت ارزی

۴۰-۱- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است

مبادل یورویی	یوان	درهم	کرون سوئد	یورو	دلار	
۶۵۹,۳۵۱	۷,۵۸۵	۱,۶۹۶,۳۵۹	۱,۰۵۱,۳۸۰	۱۰۰,۱۶۳	۱۳۹,۶۱۹	موجودی نقد
۲,۴۳۴,۸۳۹	۷,۶۴۰,۳۱۷		۳,۶۷۱,۱۸۷	۱,۱۳۳,۶۸۳		پیش پرداختهای ارزی
(۱۶,۰۲۰,۰۱۲)				(۱۶,۰۲۰,۰۱۲)		تسهیلات ارزی
(۱۲,۹۲۵,۸۲۲)	۷,۶۴۷,۹۰۲	۱,۶۹۶,۳۵۹	۴,۷۲۲,۵۶۷	(۱۴,۷۸۶,۱۶۵)	۱۳۹,۶۱۹	خالص دارائیه‌های (بدهیهای) پولی ارزی

۴۰-۲- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است.

یوان	کرون	یورو	
۵۵۸,۶۸۰,۵۲۷	۳۴۸,۸۵۰,۰۰۰	.	خرید مواد اولیه - سالانه