

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۴۹



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، موردبررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - مبلغ ۱٫۰۷۳ میلیارد ریال از مانده اسناد دریافتنی از مشتریان فروش اقساطی در شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۱-۷)، اقساط سررسید گذشته در رابطه با تعداد ۴٫۰۶۸ نفر از مشتریان می‌باشد که بیش از ۲۰ قسط خود را در تاریخهای سررسید پرداخت ننموده‌اند. مضافاً مبلغ ۸۵۰ میلیارد ریال از مانده چکهای واخواستی نزد صندوق (یادداشت توضیحی ۲-۳-۷) مربوط به سنوات ۱۳۹۰ و قبل از آن بوده که تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. با توجه به

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۳۹۴)

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

مراتب فوق و بررسیهای بعمل آمده، احتساب کاهش ارزش انباشته نسبت به بخشی از مطالبات معوق مزبور، ضروری است. لیکن بدلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود، تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۴ - مبلغ ۸۱ میلیارد ریال از مانده حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به شرکت فرعی خدمات فنی رنا (یادداشت توضیحی ۳-۷)، بابت طلب از شرکتهای ولوو سوئد، و شرکت موتورسازان در رابطه با بهای قطعات تعویضی دوران گارانتی (خدمات پس از فروش به مشتریان در سنوات قبل) و دستمزد و قطعات معیوب تعویضی موتورهای کامیونت بادسان می باشد که صورتحساب های صادره به تأیید شرکتهای یاد شده نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۲۱/۳ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است. مضافاً بالغ بر ۱۷۵ میلیارد ریال از مانده موجودی کالای گروه (یادداشت توضیحی ۹)، سنواتی و راکد می باشد که ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و رسیدگیهای بعمل آمده، هر چند احتساب کاهش ارزش انباشته بابت مطالبات و بخش عمده ای از موجودیهای مزبور قطعی است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، آثار مالی ناشی از اصلاح حسابها بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مقدور نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

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

تأکید بر مطلب خاص

۶ - طبق برگ تشخیص صادره مورخ ۱۳۹۲/۶/۳۱ اداره امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ شرکت، مبلغ ۳۰۷/۲ میلیارد ریال تعیین شده که شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص مزبور، براساس گزارش حسابرس مالیاتی، ذخیره لازم در حسابها منظور نموده است (یادداشت توضیحی ۲-۱۹). علیهذا، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش، منوط به اظهار نظر قطعی مسئولین امور مالیاتی می باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۷- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴,۱۹۱ میلیارد ریال بوده و شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. لذا اتخاذ تدابیر مناسب جهت بهبود وضعیت مالی و سودآوری شرکت، ضروری است.

۸- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح ذیل است:

- افشاء اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از مقاطع مزبور (بند ۳ ماده ۷).

- افشاء تغییر در ترکیب دو نفر از اعضای هیأت مدیره (ماده ۱۳).

- حد نصاب مربوط به نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیه‌ها (ماده ۱۱).

۱۱ آذر ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

معاونت موسس

۰ <

سپید قدکچور



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

بپیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	ش
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ - یادداشتهای توضیحی :
۹	تاریخچه فعالیت شرکت
۹ - ۱۲	مبنای تهیه صورتهای مالی و مبنای تلفیق
۱۳ - ۴۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهام عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه گردیده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۲ به تصویب هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	نماینده شخصیت حقوقی - سمت	شخصیت حقوقی
	به نمایندگی آقای سعید مدنی رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان (ایتکار (سهامی خاص)
	به نمایندگی آقای علی اصغر یقینی نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)
	به نمایندگی آقای محمدرضا دانش کوش عضو هیئت مدیره	شرکت مهندسی و مشاور سازه گستر سایپا (سهامی خاص)
	به نمایندگی آقای غلامرضا دفتری بشلی عضو هیئت مدیره	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)
	به نمایندگی آقای مرتضی الهیوی عضو هیئت مدیره	شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

ترازانامہ تعلیمی

{ تجديد ارائه عليه السلام }

تجدید آرائه سید)

۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۷/۶/۳۱	یادداشت	دارائیها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای جاری :
۱۵۱,۴۸۸	۱۹۳,۹۵۸	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۷۸۶,۳۵۵	۱۸۷,۱۵۹	۵	مواردی نقد
۷۸۴,۶۹۳	۸۹۷,۴۲۱	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۷۳۰,۰۶۷	۷۳۰,۰۵۳	۶	سرمايه گذاري کوتاه مدت
۲۲۸,۸۸۸	۴۰۹,۳۷۵	۱۸	پیش دریافت از مشتریان	۳,۶۳۰,۵۸۰	۳,۵۷۹,۰۲۲	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۷,۳۴۹	۷,۳۴۹	۱۹	تخفیره مالیات	۴۰۰,۱۹۵	۳۹۶,۹۹۹	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۳,۸۰۱	۳,۶۹۲	۲۰	سود سهام پرداختنی	۲,۰۷۷,۳۳۴	۲,۰۷۲,۶۶۴	۹	مواردی مواد و کالا
۶,۵۹۷,۹۸۴	۹,۲۰۵,۲۸۶	۲۱	تسهيلات مالي دریافتی	۷۹۷,۱۰۷	۵۹۷,۹۱۲	۱۰	مسکونیات موقت و کلا
				۸۴,۱۱۰	۱۴۲,۳۰۰	۱۱	پیش پرداختها
۷,۷۷۴,۲۰۳	۱۰,۷۱۶,۷۰۳		جمع بدهیهای جاری	۷,۵۰۵,۶۴۸	۷,۸۳۱,۱۰۹		جمع دارائیهای جاری
				۱۹۵,۶۰۷	۱۹۵,۶۰۷	۱۲	ارزایی غیر جاری نگهداشته شده برای فروش
				۷,۷۰۱,۲۵۵	۸,۰۷۶,۷۱۶		
۶,۳۵۵	۶,۳۰۵	۱۳	بدهیهای غیر جاری :	۸۷۳,۳۶۳	۸۶۱,۲۴۹	۱۳	دارائیهای غیر جاری :
۱,۵۸۵,۲۳۴	۱,۳۲۶,۹۱۰	۲۱	سایر حسابهای پرداختنی بلندمدت	۱۸,۷۷۴	۱۸,۷۷۴	۱۴	دارائیهای ثابت مشهود
۱۲-۷۴۸	۱۴۶,۳۳۴	۲۲	تسهيلات مالي دریافتی	۸۹۱,۹۳۴	۷۷۴,۰۰۴	۱۵	سرمايه گذاريهاي بلند مدت
۱,۷۱۲,۲۷۷	۱,۴۷۹,۵۴۹		تخفیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان	۱,۷۸۳,۹۷۱	۱,۶۵۴,۰۲۷		سایر دارائیها
۹,۴۸۶,۴۳۰	۱۲,۱۹۶,۲۵۱		جمع بدهیهای غیر جاری				جمع دارائیهای غیر جاری
			جمع بدهیها				
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۳	حقوق صاحبان سهام :				
۱,۱۹۳,۹۳۹	۱,۱۹۳,۹۳۹	۲۳-۱	سرمایه (۶۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)				
(۱۸۱)	(۱۸۱)	۲۴	افزایش سرمایه در جریان				
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۵	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۶	اندرخته قانونی				
			اندرخته عمومی و توسعه و تکمیل				
(۱,۸۵۷,۹۶۲)	(۴,۳۷۲,۲۶۶)		زیان انباشته				
(۱,۲۰۴)	(۲,۵۱۵,۵۰۸)		جمع حقوق صاحبان سهام	۹,۴۸۵,۲۲۶	۹,۶۸۰,۷۴۲		جمع دارائیها
۹,۴۸۵,۲۲۶	۹,۶۸۰,۷۴۲		جمع بدهیا و حقوق صاحبان سهام				

سازمان حسابداری
گزارش بررسی اجمالی

جمع دار الفہم

شرکت مایا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به				یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۵۲,۹۰۵	۲,۴۷۹,۱۷۳	۸۷۸,۸۱۷	۲۷	فروش خالص	
(۳,۷۴۸,۶۷۴)	(۲,۰۰۴,۷۸۰)	(۴۹۱,۸۶۳)	۲۸	کسر میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته	
۱,۴۰۴,۲۳۱	۴۷۵,۰۹۵	۳۸۶,۹۵۴		سود ناخالص	
(۴۲۵,۳۴۸)	(۱۸۳,۶۷۲)	(۱۶۶,۵۸۳)	۲۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
(۱۷۸,۳۸۶)	(۵۶۵,۰۷۰)	(۱,۴۶۴,۷۴۹)	۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
(۶۰۳,۷۳۴)	(۷۴۸,۷۴۲)	(۱,۶۳۰,۸۳۲)		سود عملیاتی (زیان)	
۸۰۰,۴۹۷	(۲۷۲,۶۴۷)	(۱,۲۴۳,۸۷۸)		هزینه های مالی	
(۱,۶۹۸,۷۱۱)	(۶۴۸,۰۵۵)	(۱,۴۰۵,۳۰۹)	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۳۲۴,۶۸۹	۱۰۷,۳۰۳	۱۴۸,۸۸۳	۳۲	زیان قبل از مالیات	
(۱,۳۷۴,۰۲۲)	(۵۴۰,۷۵۲)	(۱,۲۷۰,۴۲۶)		مالیات	
(۵۷۳,۵۲۵)	(۸۱۴,۳۹۹)	(۲,۵۱۴,۳۰۴)	۳۳	زیان خالص	
-	-	-		زیان پایه هر سهم - ریال	
(۵۷۳,۵۲۵)	(۸۱۴,۳۹۹)	(۲,۵۱۴,۳۰۴)			
(۹۵۶)	(۱,۳۵۷)	(۴,۱۹۱)			

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

تجدید ارائه شده				یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵۷۳,۵۲۵)	(۸۱۴,۳۹۹)	(۲,۵۱۴,۳۰۴)		زیان خالص	
(۱,۱۳۱,۰۱۶)	(۱,۱۳۱,۰۱۶)	(۱,۸۲۷,۰۰۵)		زیان انباشته در ابتدای سال	
(۱۵۳,۴۷۱)	(۶۲,۵۹۹)	(۳۰,۹۵۷)	۳۴	تعدیلات سنواتی	
(۱,۲۸۴,۴۳۷)	(۱,۱۹۳,۶۱۵)	(۱,۸۵۷,۹۶۲)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	
(۱,۸۵۷,۹۶۲)	(۲,۰۰۸,۰۱۴)	(۴,۳۷۲,۲۶۶)		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 صورتهای مالی است.

شرکت سانیادیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به		پادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
۸۱۹,۳۳۲	(۱,۷۶۲,۹۵۱)	(۱,۸۹۹,۳۸۰)	۳۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
۴۵,۷۷۳	۱۷,۰۶۴	۲۹,۶۲۲	
-	-	۲۶	
(۱,۵۴۷,۶۰۱)	(۶۴۸,۰۵۵)	(۵۸۲,۱۸۳)	
-	۱۴۲	(۱۰۹)	
(۱,۵۰۱,۸۲۸)	(۶۳۰,۸۴۹)	(۵۵۲,۶۴۴)	
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 :			
(۲,۰۱۸)	(۲,۶۴۴)	-	
مالیات پرداختی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
۸۱۴	(۲,۳۳۶)	(۲۰۶)	
(۱۵,۰۶۷)	-	-	
(۱۱,۵۶۵)	۳۸	(۳۵,۴۵۹)	
۵۰,۳۸۲	-	-	
۲,۱۷۵	(۱,۶۱۲)	۲۶,۶۱۳	
۲۶,۷۳۹	(۳,۹۱۰)	(۹,۰۵۲)	
(۶۵۷,۷۷۵)	(۲,۴۰۰,۳۵۴)	(۲,۴۶۱,۰۷۶)	
کاهش (افزایش) در سایر دارائیه			
وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه 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 خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			
فعالیت‌های تأمین مالی :			
۸,۷۴۰,۴۲۳	۴,۴۹۹,۷۰۱	۵,۳۳۶,۷۳۶	
(۸,۴۱۵,۲۸۶)	(۲,۱۷۹,۵۱۱)	(۲,۹۸۷,۷۴۸)	
۳۲۵,۱۳۷	۲,۳۲۰,۱۹۰	۲,۳۴۸,۹۸۸	
(۳۳۲,۶۴۸)	(۸۰,۱۶۴)	(۱۱۲,۰۸۸)	
۵۹۸,۱۷۴	۵۹۸,۱۷۴	۲۸۶,۳۵۵	
۲۰,۸۱۹	-	۱۲,۸۹۲	
۲۸۶,۳۵۵	۵۱۸,۰۱۰	۱۸۷,۱۵۹	
دریافت تسهیلات مالی			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			
خالص کاهش در وجه نقد			
ماده وجه نقد در آغاز سال			
تأثیر تغییرات نرخ ارز			
ماده وجه نقد در پایان سال			

پادداشت‌های توضیحی ، همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای جاری :
۱۸,۱۰۱	۲۶,۷۹۶	۱۶	حسابها واستاد پرداختی تجاری	۲۵۷,۵۴۳	۱۶۸,۳۱۴	۵	موجودی نقد
۷۱۹,۳۹۷	۸۲۲,۱۳۴	۱۷	سایر حسابها و استاد پرداختی	۲۳۰,۶۰۷	۲۳۰,۰۵۳	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۱۹,۴۹۳	۳۹۸,۲۷۰	۱۸	پیش دریافت از مشتریان	۴۰۸۸,۷۵۲	۴,۱۲۲,۹۹۲	۷	حسابها و استاد دریافتی تجاری
۴,۸۹۹	۴,۸۹۹	۱۹	تغییر مالیات	۳۲۲,۸۰۰	۳۱۱,۳۸۲	۸	سایر حسابها و استاد دریافتی
۳,۸۰۱	۳,۶۹۲	۲۰	سود سهام پرداختی	۱,۳۹۳,۸۶۵	۲,۰۳۴,۱۷۷	۹	موجودی مواد و کلا
۶,۵۱۶,۴۸۴	۹,۰۹۵,۴۶۸	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۷۹۲,۸۸۲	۵۹۱,۷۵۶	۱۰	سلفی شست و شوی و کلا
			جمع بدهیهای جاری	۵۹,۰۷۲	۱۰۲,۲۳۷	۱۱	پیش پرداختها
۷,۴۸۲,۱۷۵	۱۰,۳۵۱,۲۵۹			۷,۱۴۴,۹۸۱	۷,۴۵۰,۳۰۶		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :	۱۹۵,۶۰۷	۱۹۵,۶۰۷	۱۲	دارائیهایی غیر جاری
۲,۳۱۵	۲,۳۱۵	۱۷	سایر حسابهای پرداختی بلندمدت	۷,۳۴۰,۵۸۸	۷,۶۴۵,۸۱۳		دارائیهایی غیر جاری :
۱,۵۵۹,۳۹۵	۱,۳۲۶,۹۱۰	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۸۰۹,۳۶۴	۷۹۴,۳۴۰	۱۳	دارائیهایی ثابت مشهود
۹۹,۵۹۹	۱۲۳,۴۳۲	۲۲	تغییر مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۸۵,۸۳۵	۷۸۵,۸۳۵	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۶۶۱,۳۰۹	۱,۴۵۲,۶۵۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۸۶۹,۰۸۴	۷۴۳,۴۶۵	۱۵	سایر دارائیهایی
۹,۱۴۳,۴۸۴	۱۱,۸۰۳,۹۱۶		جمع بدهیها	۱,۹۶۴,۱۸۳	۱,۸۲۳,۶۴۰		جمع دارائیهایی غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تعداد پرداخت شده)				
۱,۱۹۳,۹۳۹	۱,۱۹۳,۹۳۹	۲۳-۱	افزایش سرمایه در جریان				
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۵	انقضیه قانونی				
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۶	انقضیه عمومی و توسعه و تکمیل				
(۱,۶۹۵,۶۵۲)	(۴,۱۹۱,۴۰۳)		زیان انباشته				
۱۶۱,۲۸۷	(۲,۳۳۴,۴۶۳)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹,۳۰۴,۷۷۱	۹,۴۶۹,۴۵۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹,۳۰۴,۷۷۱	۹,۴۶۹,۴۵۳		جمع دارائیهایی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به					
		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
پادداشت		میلیون ریال	میلیون ریال		
فروش خالص	۲۷	۶۰۷,۰۲۵	۲,۲۲۵,۵۱۹	۴,۷۱۰,۰۳۴	
کسر میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۸	(۳۰۳,۵۴۷)	(۱,۸۰۳,۵۳۷)	(۳,۴۶۳,۸۴۳)	
سود ناخالص		۳۰۳,۴۷۸	۴۲۱,۹۸۲	۱,۲۴۶,۱۹۱	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۹	(۹۳,۹۵۱)	(۱۲۶,۳۳۴)	(۳۰۶,۳۶۸)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۰	(۱,۴۵۷,۰۹۲)	(۵۶۵,۸۴۳)	(۱۵۹,۶۴۷)	
		(۱,۵۵۱,۴۳)	(۶۹۲,۱۷۷)	(۴۶۶,۰۱۵)	
سود عملیاتی (زیان)		(۱,۲۴۷,۵۶۵)	(۲۷۰,۱۹۵)	۷۸۰,۱۷۶	
هزینه های مالی	۳۱	(۱,۳۸۱,۸۱۵)	(۶۲۶,۹۷۷)	(۱,۶۵۴,۵۲۸)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲	۱۳۳,۶۳۰	۱۰۶,۰۴۸	۳۲۱,۱۵۸	
		(۱,۲۴۸,۱۸۵)	(۵۲۰,۹۲۹)	(۱,۳۳۳,۳۷۰)	
زیان خالص		(۲,۴۹۵,۷۵۰)	(۷۹۱,۱۲۴)	(۵۵۳,۱۹۴)	
زیان پایه هر سهم - ریال	۳۳	(۴,۱۶۰)	(۱,۳۱۹)	(۹۲۲)	

گردش حساب زیان انباشته

پادداشت				۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		(تجدید ارائه شده)	
میلیون ریال		میلیون ریال				میلیون ریال		میلیون ریال	
زیان خالص						(۷۹۱,۱۲۴)		(۵۵۳,۱۹۴)	
زیان انباشته در ابتدای سال		(۱,۶۶۶,۷۶۵)				(۱,۰۱۶,۷۳۲)		(۱,۰۱۶,۷۳۲)	
تعدیلات سنواتی		(۲۸,۸۸۷)		۳۴		(۳۸,۹۴۳)		(۱۷۵,۷۲۶)	
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۱,۶۹۵,۶۵۲)				(۱,۰۵۵,۶۷۵)		(۱,۱۹۲,۴۵۸)	
زیان انباشته در پایان سال		(۴,۱۹۱,۴۰۲)				(۱,۸۴۶,۷۹۹)		(۱,۶۹۵,۶۵۲)	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود (زیان)

جامع ارائه نشده است

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

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارفاق شده)

دوره مالی شش ماهه منتهی به		پادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۶,۳۶۰	(۱,۸۰۸,۱۷۸)	(۱,۹۱۵,۳۶۱)	۳۵
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها 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			
۴۵,۱۴۷	۱۶,۹۴۵	۲۹,۴۱۷	
-	-	-	
(۱۵۰۳,۴۱۸)	(۶۲۶,۹۷۷)	(۵۵۸,۶۸۹)	
-	۱۴۲	(۱۰۹)	
(۱,۴۵۸,۳۷۱)	(۶۰۹,۸۹۰)	(۵۲۹,۳۸۱)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
مالیات پرداختی :			
مالیات بر درآمد پرداختی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
کاهش (افزایش) در سایر دارائیه			
وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت			
وجوه حاصل از فروش دارائیه ثابت مشهود			
وجوه حاصل از فروش دارائیه غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیه ثابت مشهود			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			
فعالیت‌های تأمین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			
جریان خالص ورود 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			
۸,۷۴۰,۴۷۳	۴,۵۱۶,۱۵۷	۵,۳۴۴,۷۴۷	
(۸,۳۴۴,۸۱۸)	(۲,۱۷۹,۵۱۱)	(۲,۹۸۷,۷۴۸)	
۳۹۵,۶۰۵	۲,۳۳۶,۶۴۱	۲,۳۴۶,۴۹۹	
(۳۴۶,۵۵۱)	(۸۱,۷۸۶)	(۱۰۲,۱۳۱)	
۵۸۳,۲۷۵	۵۸۳,۲۷۵	۲۵۷,۵۴۳	
۲۰,۸۱۹	-	۱۲,۸۹۲	
۲۵۷,۵۴۳	۵۰۱,۹۸۹	۱۶۸,۳۶۴	

پادداشت‌های توضیحی ، همراه ، جزو لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

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 و مالکیت صنعتی تهران تحت عنوان شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه به ثبت رسیده و به موجب پروانه شماره ۶۳۱۶ مورخ ۱۳۴۴/۲/۲۰ شروع به بهره برداری 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. این شرکت واحد فرعی شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) میباشد و 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر بوده است:

شرکت سایپا دیزل		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۸۴	۱۷۵	۵۶۰	۵۴۰	
۱.۴۱۷	۱.۳۷۹	۱.۴۱۹	۱.۳۷۹	کارکنان موقت
۱۶۰۱	۱.۵۵۴	۱.۹۷۹	۱.۹۱۹	جمع کل کارکنان شاغل

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 درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش انباشته 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 دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۴.۲. سرمایه گذاریها

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی :	
سرمایه گذاریهای بلندمدت	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	بهای تمام شده (به کسر زیان کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
مشمول تلفیق	
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	بهای تمام شده (به کسر زیان کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر زیان کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
مشمول تلفیق	
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)

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.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۴.۳.۲. استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه آن در بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه ميشود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸۰۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۲۰٪، ۱۵٪، ۱۲٪ و ۱۰٪ - ۴، ۵، ۸ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰ و ۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۲۵٪	نزولی
قالیها	۴ساله	خط مستقیم

برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصيل ميشود و مورد بهره برداری قرار ميگيرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور ميشود. در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذير پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطيل کار يا علل ديگر 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 ميشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصيل دارائيهای واجد شرایط است.

۴.۵. تسعير ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در مرکز مبادلات ارزی در تاريخ ترازنامه و اقلام غير پولی که به بهای تمام شده تاريخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاريخ انجام معامله، تسعير ميشود. تفاوتهای ناشی از تسويه يا تسعير اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد يا هزینه دوره وقوع شناسایی ميشود.

۴.۶. ذخيره مزایای پایان خدمت

ذخيره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرين حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور ميشود.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

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. سرقتی

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 دارائیهها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقتی ناشی از تحصیل سایر شرکتهای وابسته به 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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

د- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۹۶	۶,۵۳۸	۲,۸۸۴	۷,۳۹۴	موجودی صندوق
۱۵۸,۲۰۲	۵۸,۵۲۶	۱۸۳,۲۱۷	۷۴,۳۷۲	موجودی نزد بانکها- ریالی
۸۷,۲۵۷	۹,۰۶۵	۸۷,۵۰۶	۹,۶۶۹	۵-۱ موجودی نزد بانکها- ارزی
۹,۴۸۶	۹۳,۳۶۶	۱۲,۳۷۱	۹۴,۶۴۷	۵-۲ وجوه در راه
۲	۸۱۹	۳۷۷	۱,۰۷۷	اوراق بهادار و تنخواه گردان
۲۵۷,۵۴۳	۱۶۸,۳۱۴	۲۸۶,۳۵۵	۱۸۷,۱۵۹	

د-۱- موجودی ارزی شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۴۸,۴۳۵ دلار مبلغ ۱۲۷,۴۸۵ یورو مبلغ ۱۰۵۱,۳۸۰ کرون و مبلغ ۱,۶۹۵,۹۳۱ درهم و مبلغ ۷,۵۸۵ یوان میباشد و موجودی ارزی شرکتهای فرعی مشمول تلفیق شامل مبلغ ۱۰,۰۰۰ دلار و مبلغ ۱۲,۳۵۱ یورو میباشد که به نرخ مورد معامله در مرکز مبادلات ارزی تسعیر شده است

د-۲- مانده حساب وجوه در راه به مبلغ ۹۳,۳۶۶ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت چکهای دریافتی از مشتریان میباشد که جهت وصول و واریز به حسابهای جاری شرکت به بانکهای طرف قرارداد ارسال شده و مبلغ ۹,۶۱۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول گردیده است

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

عسرمایه گذاریهای کوتاه مدت

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های ریالی نزد بانکها	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰
سپرده های ارزی نزد بانکها	۱۵,۰۵۳	۱۵,۰۶۷	۱۵,۰۵۳	۱۵,۰۶۷
	۲۳۰,۰۵۳	۲۳۰,۰۶۷	۲۳۰,۰۵۳	۲۳۰,۰۶۷

۱- سپرده های ریالی شرکت اصلی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک میگردد

نرخ سود	تاریخ ایجاد	نوع سرمایه گذاری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱
			ارقام به میلیون ریال	ارقام به میلیون ریال	ارقام به میلیون ریال
سپرده ۱۰۰ میلیاردی ملت	۱۷٪	یکساله	۸۷ سال	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سپرده ۱۳ میلیاردی ملت	۱۷٪	یکساله	۸۷ سال	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
سپرده ۵۲ میلیاردی ملت	۱۷٪	یکساله	۸۷ سال	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
سپرده بانک ملت	۱۷٪	یکساله	۸۷ سال	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
			۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰

- سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در بانکها در شرکت اصلی برای دوره جاری مبلغ ۱۸۶۲۵ میلیون ریال میباشد.

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

مبلغ ارزی سپرده (یورو)	نرخ سود	تاریخ ایجاد	نوع سرمایه گذاری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده ارزی ۱۰۰ هزار یورویی	۶۵٪	۹۱	یکساله	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸
سپرده ارزی ۱۰۰ هزار یورویی	۶۵٪	۹۱	یکساله	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸
سپرده ارزی ۱۰۰ هزار یورویی	۶٪	۹۱	۹ ماهه	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸
سپرده ارزی ۱۰۰ هزار یورویی	۵۵٪	۹۱	۶ ماهه	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸
سپرده ارزی ۵۰ هزار یورویی	۵٪	۹۱	۳ ماهه	۱,۶۶۱	۱,۶۶۱	۱,۶۶۱
				۱۵,۰۵۳	۱۵,۰۵۳	۱۵,۰۶۷

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر است:

گروه:	۱۳۹۲/۰۶/۳۱					۱۳۹۱
	یادداشت	مانده طلب	مشکوک الوصول	درآمد سنوات آتی	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	اسناد دریافتنی تجاری	۱,۷۰۷,۹۶۴	(۱۹,۲۷۸)	۱,۶۸۸,۶۸۶	۱,۸۳۷,۶۲۸	
۷-۲	شرکتهای گروه سایپا	۲۹,۷۷۰		۲۹,۷۷۰	۲۹,۸۸۰	
۷-۳	حسابهای دریافتنی تجاری	۱,۸۸۴,۱۹۴	(۷۳,۶۲۸)	۱,۸۱۰,۵۶۶	۱,۷۴۱,۵۵۶	
	مانده نهان نشده شرکتهای مشمول تلفیق	-		-	۲۱,۶۱۶	
		۳,۶۲۱,۹۷۸	(۷۳,۶۲۸)	(۱۹,۲۷۸)	۳,۵۷۹,۰۷۲	۳,۶۳۰,۵۸۰
شرکت اصلی:						
۷-۱	اسناد دریافتنی تجاری	۱,۶۵۵,۶۴۱	-	(۱۷,۴۷۶)	۱,۶۳۸,۱۶۵	۱,۸۷۰,۹۹۰
۷-۲	شرکتهای گروه سایپا	۲۸,۹۸۵	-	-	۲۸,۹۸۵	۲۹,۶۶۲
۷-۳	حسابهای دریافتنی تجاری	۱,۵۲۰,۱۵۳	(۴۳۸)	-	۱,۵۱۹,۷۱۵	۱,۳۹۰,۰۱۸
۷-۴	شرکتهای تابعه سایپا دیزل	۸۲۵,۴۲۷	-	-	۸۲۵,۴۲۷	۷۹۸,۰۸۲
		۴,۰۳۰,۲۰۶	(۴۳۸)	(۱۷,۴۷۶)	۴,۰۱۲,۲۹۲	۴,۰۸۸,۷۵۲

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

یادداشت	گروه				شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای تابعه سایپا دیزل	-	-	۱۲,۳۳۸	۹۰,۱۱۰		
اسناد دریافتنی از مشتریان فروش اقساطی	۱,۵۶۶,۰۷۶	۱,۷۸۰,۵۴۷	۱,۵۰۱,۴۱۵	۱,۷۲۰,۷۲۵		
اسناد دریافتنی نزد صندوق - سایر مشتریان	۲۱۶,۰۰۵	۲۰۲,۵۰۵	۲۱۶,۰۰۵	۲۰۲,۵۰۵		
	۱,۷۸۲,۰۸۱	۱,۹۸۳,۰۵۲	۱,۷۱۹,۷۵۸	۲,۰۱۳,۲۴۰		
کسر میشود: درآمد سنوات آتی	(۱۷,۴۷۶)	(۲۵,۸۷۲)	(۱۷,۴۷۶)	(۲۴,۳۲۵)		
کسر میشود: حصه بلند مدت اسناد دریافتنی	۱۵-۱	(۷۵,۹۱۹)	(۱۱۹,۵۵۲)	(۷۴,۱۱۷)	(۱۱۸,۰۱۵)	
		۱,۶۸۸,۶۸۶	۱,۶۳۸,۱۶۵	۱,۶۳۸,۱۶۵	۱,۸۷۰,۹۹۰	

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا- تمه بهای فروش کامیون	۷-۲-۱	۲۷,۵۹۲	۲۷,۹۶۹	
شرکت پارس خودرو- رنگ آمیزی اتاق پراید		۱,۳۹۳	۱,۶۹۳	
		۲۸,۹۸۵	۲۹,۶۶۲	

۷-۲-۱- طبق توافق انجام شده با شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا مقرر گردیده که بخشی از طلب این شرکت به صورت نقد و مابقی از طریق ارائه خدمات حمل و نقل تسویه گردد

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تالیفی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۳. حسابهای دریافتی تجاری متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موسسات لیزینگ بابت وام های فروش اقساطی	۶,۱۲۰	۵,۷۲۰	۶,۱۲۰	۵,۷۲۰
شرکت لیزینگ کالای سپهر پارس	۹,۳۴۶	۹,۳۴۶	۹,۳۴۶	۹,۳۴۶
چکهای واخواستی نزد دایره حقوقی	۱,۲۲۹,۱۲۲	۱,۵۱۱,۱۹۸	۱,۲۱۴,۰۲۷	۱,۵۱۱,۱۹۸
سازمان شهرداریها - تيمه بهای فروش انواع کامیون	۶۲,۴۷۰	۶۲,۴۷۰	۶۲,۴۷۰	۶۲,۴۷۰
سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای	۴۴,۴۰۳	۴۴,۱۱۳	۴۴,۴۰۳	۴۴,۱۱۳
اداره کل راه و ترابری استانبول - تيمه فروش کامیون	۱۳,۵۷۸	۴۶,۲۴۰	۱۳,۵۷۸	۴۶,۲۴۰
شرکتهای خارجی	۲۳۸,۰۵۸	۲۲۰,۷۲۱	۸۷	۸۷
سایر بدهی مشتریان - تيمه بدهی فروش محصولات	۲۵۷,۴۶۹	۳۰۱,۶۴۸	۱۶۹,۶۸۴	۱۷۰,۸۴۴
	۱,۸۶۰,۵۶۶	۱,۷۴۱,۴۵۶	۱,۵۱۹,۷۱۵	۱,۳۹۰,۰۱۸

۷-۳-۱ - مانده طلب از موسسات لیزینگ به مبلغ ۶,۱۲۰ میلیون ریال، شرکت لیزینگ کالای سپهر به مبلغ ۹,۳۴۶ میلیون ریال بابت تيمه حساب استفاده خریداران محصولات شرکت از تسهیلات خرید خودرو اعطایی توسط اشخاص فوق میباشد.

۷-۳-۲ - چکهای واخواستی نزد دایره حقوقی به مبلغ ۱,۲۱۴-۰۲۷ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت برگشت اقساط و چکهای سررسید شده مشتریان شرکت اصلی میباشد که اسناد واخواستی افراد مذکور جهت انجام اقدامات قانونی در اختیار اداره حقوقی شرکت قرار گرفته است و با توجه به تضمین های اخذ شده از قبیل اخذ وکالت نامه معضری و دریافت چک ضمانت، شرکت مطمئن به وصول طلب خود می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۹۷,۲۲۱ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۷-۴ - مانده حساب شرکتهای تابعه سایپا دیزل در دفاتر شرکت اصلی به مبلغ ۸۲۵,۴۲۷ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد.

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت خدمات فنی رنا	۶۹۱,۶۳۵	۶۸۱,۸۶۵
شرکت کاوه خودرو	۱۳۳,۷۹۲	۱۱۶,۲۱۷
	۸۲۵,۴۲۷	۷۹۸,۰۸۲

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تفصیلی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			یادداشت	گروه :
خالص	خالص	ذخیره م م	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴	۳۳۵	-	۳۳۵		اسناد دریافتنی
۳۷,۹۱۲	۵۰,۲۰۳	(۳۹)	۵۰,۲۴۲		کارکنان (وام و علی الحساب)
۲۶,۲۰۲	۲۷,۴۴۲	۰	۲۷,۴۴۲		سپرده های دریافتنی
۱۳۷,۱۳۳	۱۳۶,۹۶۱	-	۱۳۶,۹۶۱	۸-۲	شرکتهای گروه سایپا
۱۹۸,۸۹۴	۱۸۲,۰۵۸	(۵,۳۵۰)	۱۸۷,۴۰۸		سایر حسابهای دریافتنی
۴۰۰,۱۹۵	۳۹۶,۹۹۹	(۵,۳۸۹)	۴۰۲,۳۸۸		
شرکت اصلی :					
۵۴	۳۳۵	۰	۳۳۵		اسناد دریافتنی
۳۱,۷۲۲	۴۴,۲۰۱	۰	۴۴,۲۰۱		کارکنان (وام و علی الحساب)
۲۶,۲۰۲	۲۶,۱۳۶	۰	۲۶,۱۳۶	۸-۱	سپرده های دریافتنی
۷۲,۶۱۹	۷۲,۹۲۹	۰	۷۲,۹۲۹	۸-۲	شرکتهای گروه سایپا
۱۹۲,۲۰۲	۱۶۷,۷۸۱	(۸۰)	۱۶۷,۸۶۱	۸-۳	سایر حسابهای دریافتنی
۳۲۲,۸۰۰	۳۱۱,۳۸۲	(۸۰)	۳۱۱,۴۶۲		

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۶۹	۷,۸۶۹	سپرده بانک صادرات شعبه شهاب خودرو - حسن انجام تعهدات
۰	۲,۴۴۵	سپرده بانک ملت شعبه ایران کاوه
۱۴,۲۴۸	۱۲,۲۶۶	سپرده سفارشات و کالای در راه گمرک
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	دادرسی نیابت تهران (بابت شکایت یکی از مشتریان علیه مدیر کنترل کیفیت شرکت)
۱,۰۸۵	۵۵۶	سایر
۲۶,۲۰۲	۲۶,۱۳۶	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴,۴۵۲	۶۴,۴۵۲	۶۴,۴۵۲	۶۴,۴۵۲	۸-۲-۱	شرکت سازه گستر سایپا - تخته فروش املاک
۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۸-۲-۲	اندیشه ورزان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی
۱,۴۷۷	۱,۴۷۷	۱,۴۷۷	۱,۴۷۷		شرکت توسعه سایپا
۵۱۳	۵۱۳	۶۴,۴۸۸	۶۴,۴۸۸	۸-۲-۳	شرکت سایپا یدک
۰	۲۴	۱۷۱	۷۷		شرکت زامیاد
۰	۰	۱۱	۰		شرکت سایپا پرس
۶۲۴	۹۱۰	۹۸۱	۹۱۴		سایر
۷۲,۶۱۹	۷۲,۹۲۹	۱۳۷,۱۳۳	۱۳۶,۹۶۱		

۸-۲-۱- مانده مطالبات از شرکت سازه گستر به مبلغ ۶۴,۴۵۲ میلیون ریال بابت تخته فروش ملک 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 ملک 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

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

۸-۲-۳- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به طلب شرکت رنا از شرکت سایپا یدک بابت تخته فروش املاک به مبلغ ۶۳,۹۷۵ میلیون ریال میباشد

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۹	۲,۴۹۵	گمرک ایران - حقوق و عوارض گمرکی اقلام صادراتی
۷۰,۳۴۳	۶۶,۲۰۰	مشتریان فروش اقساطی (هزینه های پیگیری وصول مطالبات - حق الوکاله دادرسی)
۹۸,۳۶۲	۹۸,۳۶۲	گمرک بندرعباس
۱۴,۹۲۸	۰	مطالبات فروش دارائیه
۶,۱۲۰	۷۷۴	سایر
۱۹۲,۲۰۲	۱۶۷,۷۸۱	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۶,۱۳۶	۸۱۰,۲۷۵	۱,۱۷۷,۹۵۵	۱,۳۶۰,۵۳۱	مواد اولیه
۱۸,۹۷۵	۲۴۴,۸۳۶	۱۸,۹۷۵	۲۴۴,۸۳۶	کالای در جریان ساخت
۷۲۳,۶۴۴	۹۶۱,۰۹۸	۷۹۶,۱۷۹	۱,۰۷۸,۴۶۹	کالای ساخته شده
۱۵,۱۱۰	۱۷,۹۶۸	۸۴,۱۲۵	۱۸,۸۲۸	سایر موجودیها
<u>۱,۳۹۳,۸۶۵</u>	<u>۲,۰۳۴,۱۷۷</u>	<u>۲,۰۷۷,۲۳۴</u>	<u>۲,۷۰۲,۶۶۴</u>	

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 ۱.۷۹۷.۸۲۷ میلیون ریال و مبلغ ۱.۹۰۰.۴۹۶ میلیون ریال بیمه گردیده است

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- سفارشات مواد و کالا

ارقم به میلیون ریال

کالا - شرح	شرح	تعداد دستگاه	مبلغ ارزی مانده سفارش	درصد پرداختی	نوع ارز	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
						نرخ پرداخت ارزی سفارش	بهای ریالی سفارش	سایر هزینه ها	جمع	
مواد اولیه :								۱۳۹۱		
چین - دانگ فنگ	T ۳۷۵۶۰۲	۱۵۰	۵,۷۰۴,۳۳۵	۱۰٪	یورو	۱۵,۸۶۴	۸,۱۴۵	۲,۶۳۳	۱۰,۳۷۹	۱۰,۳۳۸
چین - دانگ فنگ		۲۰۰	۵,۷۰۴,۳۳۵	۱۰٪	یورو	۱۵,۸۶۴	۱۷۰,۱۶۹	۸,۶۹۹	۱۷۸,۸۶۸	۵۰,۷۳۸
چین - دانگ فنگ		۱۵۰	۵,۲۵۳,۵۳۱	۱۰٪	یورو	۱۵,۸۶۴	۱۲۲,۱۸۴	۳,۱۳۳	۱۲۵,۳۱۷	۱۰۹,۵۱۰
چین - دانگ فنگ		۱۵۰	۷,۰۰۴,۷۰۸	۱۰٪	یورو	۱۵,۸۶۴	۱۲,۴۵۰	۱۲,۰۶۲	۲۴,۵۱۲	۱۸,۷۶۲
چین - دانگ فنگ		۱۵۰	۸,۰۰۸,۳۱۸	۱۰٪	یورو	۱۵,۸۶۴	۸۷,۱۲۱	۱,۵۰۷	۸۸,۶۲۸	۱۰۱,۱۲۰
چین - دانگ فنگ		۲۰۰	۸,۰۰۸,۳۱۸	۱۰٪	یورو	۱۵,۸۶۴	۵۷,۹۱۳	۱,۵۱۴	۵۹,۳۲۷	۶۵,۳۹۶
چین - دانگ فنگ	T ۳۷۵۶۰۴	-	-	-	یورو	-	-	-	-	۶۷,۶۷۹
چین - دانگ فنگ		-	-	-	یورو	-	-	-	-	۷۵,۳۱۳
چین - دانگ فنگ	D ۳۷۵۶۰۴	-	-	-	یورو	-	-	-	-	۷۷,۰۱۳
چین - فوتون	FOTON ۶۵T	۵۰	۵,۳۶۸,۴۵۰	۱۰۰٪	یون	۱۵,۸۶۴	۳۱,۷۴۸	۳۳	۳۱,۷۸۱	-
چین - فوتون	FOTON ۸۵T	۵۰	۵,۵۹۴,۱۰۰	۱۰۰٪	یون	۱۵,۸۶۴	۲۲,۶۶۲	۳۰	۲۲,۶۹۲	-
چین - فوتون	FOTON ۶۵T	-	-	-	یورو	-	-	-	-	-
چین - فوتون	FOTON ۶۵T	-	-	-	یورو	-	-	-	-	۴,۵۶۲
چین - فوتون	FOTON ۸۵T	-	-	-	یورو	-	-	-	-	۳,۰۴۱
چین - فوتون	FOTON ۶۵T	-	-	-	یورو	-	-	-	-	۸,۰۰۸
چین - فوتون	FOTON ۵۴T	۵۰	۵,۰۶۵,۲۰۰	۱۰۰٪	یون	۱۵,۸۶۴	۲۰,۴۱۸	۳۳	۲۰,۴۵۰	-
چین - فوتون	FOTON ۵۴T	۶	۷۸,۱۷۹	۱۰۰٪	یورو	۱۵,۸۶۴	۲,۵۴۶	-	۲,۵۴۶	-
چین - دانگ فنگ	NT ۴	۱۲	۳۷۹,۶۳۹	۱۰۰٪	یورو	۱۵,۸۶۴	۱۵,۹۳۲	۸	۱۵,۹۴۰	-
چین - دانگ فنگ		-	-	-	یورو	-	-	-	-	۹۷,۱۷۴
چین - دانگ فنگ		-	-	-	یورو	-	-	-	-	۹۳,۲۳۵
چین - دانگ فنگ	قطعات متفرقه دانگ فنگ	-	۱۲۰,۰۰۰	-	یورو	۱۵,۸۶۴	۳,۹۴۶	-	۳,۹۴۶	۱,۱۸۰
سایر قطعات							۴,۵۱۰	۱۲,۳۵۱	۱۶,۸۶۱	۱۰,۰۰۳
جمع سفارشات شرکت اصلی		۱,۱۶۸	۵۶,۳۸۸,۹۱۲				۵۴۹,۷۵۳	۴۲,۰۰۳	۵۹۱,۷۵۶	۷۹۲,۸۸۲
قطعات و لوازم یدکی شرکت خدمات فنی رنا (مشمول تلفیق)							-	-	-	۴,۲۲۵
جمع سفارشات گروه							۵۴۹,۷۵۳	۴۲,۰۰۳	۵۹۲,۹۱۲	۷۹۷,۱۰۷

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت خرید مواد اولیه - داخلی	۲۸,۲۰۸	۲۲,۲۹۳	۱۰,۵۸۱	۷,۳۸۰
شرکت‌های گروه سایپا - خرید مواد اولیه	۲,۰۳۸	۲,۴۰۸	۱,۷۵۵	۱,۸۱۵
پیش پرداخت شرکت‌های خارجی - خرید مواد اولیه	۸۵,۹۶۲	۳۷,۸۸۲	۷۲,۰۳۹	۳۷,۸۸۲
سایر پیش پرداختها	۲۴,۹۹۲	۲۰,۵۲۶	۱۲,۸۵۷	۱۲,۰۹۴
جمع	۱۴۲,۲۰۰	۸۳,۱۱۰	۱۰۲,۲۳۲	۵۹,۰۷۲

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ایران کاوه سایپا	۵۹۳	۶۳۲	-	۳۹
مگا موتور	۱,۲۸۶	۱,۲۸۶	۱,۲۸۶	۱,۲۸۶
رایان سایپا	۶۹۰	-	-	-
فتر سازی زر	۲۶۹	۲۹۰	۴۶۹	۲۹۰
	۲,۰۳۸	۲,۴۰۸	۱,۷۵۵	۱,۸۱۵

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

	نوع ارز		مبلغ ارزی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ولوو سوئد	کرون	۲,۶۵۳,۱۴۰	۶,۹۵۸	۶,۹۴۸
شرکت دانگ فنگ	یورو	۱,۰۴۳,۲۴۴	۵۷,۱۱۷	۱۷,۰۲۷
شرکت دانگ فنگ	یولن	۵,۱۳۲,۰۱۱	۲,۳۶۲	۱۱,۷۴۸
شرکت رنو فرانسه	یورو	۱۶,۱۹۷	۲۵۷	۲۵۷
سایر	یورو	۳۹,۱۷۸	۱۰,۳۰۳	۱,۹۰۳
			۷۲,۰۳۹	۳۷,۸۸۲

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

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مالیات اجاره	۳,۶۲۱	۳,۶۲۱
پیش پرداخت هزینه	۸,۶۴۲	۴,۴۳۶
پیش پرداخت خرید خدمات	۵,۵۹۴	۴,۰۳۷
	۱۷,۸۵۷	۱۲,۰۹۴

۱۲- دارائیهای غیر جاری نگهداری برای فروش

دارائیهای غیر جاری به مبلغ ۱۹۵۶۰۷ میلیون ریال شامل آپارتمان، املاک و مستغلات میباشد که شرکت در مقابل مطالبات خود از خریداران دریافت نموده است و شرکت تصمیم به فروش آنها داشته و طی دوره مورد گزارش دو مرحله مزایده جهت فروش آنها برگزار شده که بدلیل عدم دریافت پیشنهاد قیمت و یا دریافت پیشنهاد قیمتهای پائین، دارائی‌های مزبور به فروش نرسیده است.

بهائی دورد مائی کر ماله مینکے به | T | سہرہو: ماله ۱۹۹۲ |

۱۳- دارائیهای ثابت مشهور

۱۳-۱- جدول قیمت تمام شده دارائیهای ثابت مشهود و استهلاک ابوابسته گروه به شرح ذیل میباشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال			استیلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال								
ماده در ۱۳۹۱/۱۷/۲۰	ماده در ۱۳۹۱/۵/۲۱	ماده در ۱۳۹۷/۵/۲۱	استیلاک داراییهای فروشن رفته	تجدیدات	استیلاک دوره	ماده در ۹۱/۱۷/۲۰	ماده در ۱۳۹۱/۵/۲۱	انقضات بین ایلام دارائی		تجدیدات		داراییهای فروخته شده طی دوره	داراییهای اضافیه شده طی دوره	ماده در ۹۱/۱۷/۲۰	شرح
								کاهش	افزایش	کاهش	افزایش				
۴۶۶,۹۸۷	۴۶۶,۹۸۷	*	*	*	*	*	۴۶۶,۹۸۷					*	*	۴۶۶,۹۸۷	صن
۷۶۳,۳۹۸	۷۵۳,۵۷۶	۹۱,۳۵۷	*	*	۱۰,۹۴۰	۸۰,۳۱۷	۳۴۴,۹۳۳					*	۱,۳۱۸	۴۶۳,۶۵۵	ساخته‌مان
۷۶,۰۷۸	۷۱,۴۶۷	۱۰۷,۹۸۴	*	*	۴,۷۳۶	۱۳,۳۴۸	۱۷۹,۳۷۵					*	۱۱۶	۱۷۹,۳۷۵	امپستات
۴,۷۷۸	۳,۷۸۹	۷۶,۵۹۵	*	*	۹۳۸	۷۵,۶۵۷	۸۰,۳۸۴					*	-	۸۰,۳۸۴	تأسیسات آلات
۶,۲۵۱	۵,۸۷۱	۱۵۱,۰۶۱	*	*	۱,۳۶۱	۱۴۹,۷۰۰	۱۵۶,۹۳۳					*	۹۸۰	۱۵۵,۹۵۷	برزار آلات
۲,۰۰۵	۲,۰۰۲	۳۱,۰۶۱	*	*	۱	۲۱,۰۰۰	۳۴,۰۶۵					*	-	۳۴,۰۶۵	آنها
۱۱,۹۱۹	۱۷,۶۴۴	۴۶,۰۱۴	۱,۷۳۲	۴۵۶	۱,۸۳۳	۴۶,۳۷۹	۵۸,۶۵۸					* ۷۶,۹۲۰	۷۶,۳۸۰	۵۹,۳۹۸	وسایل نقلیه
۱۳,۰۸۰	۱۱,۷۹۴	۷۵,۷۳۹	۱۸	*	۱,۶۷۳	۷۴,۰۶۴	۳۸,۵۳۳					* ۱۷	۱,۳۸۶	۳۷,۱۶۴	وسایله اداری
۶,۷۰۹	۵,۴۶۵	۳۳,۴۳۱	*	*	۱,۲۶۹	۳۲,۱۶۲	۷۸,۸۹۶					-	۲۵	۷۸,۸۷۱	تجهیزات رفاهیه ای
۸۵۳,۰۵۵	۸۳۵,۶۹۷	۵۵۳,۱۴۷	۱,۷۵۰	۴۵۶	۲۲,۷۴۱	۵۳۳,۰۰۷	۱,۳۸۸,۸۳۹	*	*	*	*	* ۷۶,۹۳۷	۳۰,۱۱۵	۱,۳۸۵,۶۶۱	جمع
*	۸۵۷۳	*	*	*	*	-	۸۵۷۳					* ۲,۵۵۶	۶,۰۱۷	*	جمع
۱۶,۱۴۳	۱۶,۱۴۳	*	*	*	*	*	۱۶,۱۴۳					*	-	۱۶,۱۴۳	داراییهای موجود در تراز
۴,۰۶۵	۸۳۶	*	*	*	*	*	۸۳۶	۲,۵۵۶				*	۳,۱۸۴	۴,۰۶۵	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری
۲۰,۳۰۸	۲۵,۵۵۷	*	*	*	*	*	۲۵,۵۵۷	۲,۵۵۶	۲,۵۵۶	۳,۸۵۷	*	*	۹,۳۰۱	۲۰,۳۰۸	جمع
۸۷۳,۴۶۳	۸۶۱,۲۴۹	۵۵۳,۱۴۷	۱,۷۵۰	۴۵۶	۱۳,۷۷۱	۵۳۳,۰۰۷	۱,۴۱۴,۳۱۱	۲,۵۵۶	۲,۵۵۶	۳,۸۵۷	*	* ۷۶,۹۳۷	۳۹,۳۴۶	۱,۴۰۵,۵۶۹	جمع کل

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

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال										شرح
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دارایی	تسهیلات	استهلاک در	مانده در	تغییرات بین ارقام دارایی	تسهیلات	تسهیلات	تسهیلات	تسهیلات	تسهیلات	تسهیلات	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	فروش رفته	۹۲/۶/۳۱	۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	کاهش	کاهش	کاهش	کاهش	کاهش	کاهش	کاهش	
۴۳۹,۹۴۵	۴۳۹,۹۴۵	-	-	-	-	۴۳۹,۹۴۵	-	-	-	-	-	-	-	زمین
۷۴۰,۴۱۱	۷۳۰,۵۷۲	۶۹,۳۱۹	-	۹,۸۲۹	۵۹,۴۸۰	۲۹۹,۸۹۱	-	-	-	-	-	-	-	ساختمان
۷۵,۶۷۴	۷۱,۰۴۰	۱۰۷,۵۶۹	-	۴,۶۹۹	۱۰۲,۸۷۰	۱۷۸,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-	تاسیسات
۴۰۰,۶	۲۰۳,۲۵	۷۵,۴۲۷	-	۸۸۱	۷۴,۵۴۶	۷۸,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	-	ماشین آلات
۵,۴۷۷	۴,۷۰۰	۱۴۸,۱۶۰	-	۱,۱۸۲	۱۴۶,۹۷۸	۱۵۲,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	ابزار آلات
۷	۶	۲۳,۵۳۰	-	۱	۲۳,۵۳۹	۲۳,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	-	قابلیت
۱۰,۳۹۱	۸,۵۴۷	۳۹,۷۵۱	۱,۵۰۲	۱,۶۱۰	۳۹,۶۴۴	۴۸,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	وسائط نقلیه
۶,۳۳۶	۵,۴۸۵	۱۵,۸۳۲	-	۸۶۵	۱۴,۹۶۷	۲۱,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	اثاثه اداری
۶,۷۰۹	۵,۴۶۵	۲۳,۴۳۱	-	۱,۳۶۹	۲۲,۱۶۲	۷۸,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-	تجهیزات رابطه ای
۷۸۹,۵۶	۷۶۹,۸۵	۵۰۳,۳۹	۱,۵۰۲	۲۰,۳۴۶	۴۸,۱۹۶	۱,۳۷۲,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	-	جمع
-	۸,۵۷۳	-	-	-	-	۸,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	-	دارایی در جریان تکمیل
۱۶,۱۴۳	۱۶,۱۴۳	-	-	-	-	۱۶,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	-	دارایی‌های موجود البار
۴,۰۶۵	۵۳۹	-	-	-	-	۵۳۹	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت سرمدی‌های
۲۰,۲۰۸	۷۵,۲۵۵	-	-	-	-	۷۵,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۸۰۹,۲۶۴	۷۹۴,۲۴۰	۵۰۳,۳۹	۱,۵۰۲	۲۰,۳۴۶	۴۸,۱۹۶	۱,۳۷۲,۳۷۹	۲,۵۵۶	۲,۵۵۶	۲,۵۵۶	۲,۵۵۶	۲,۵۵۶	۲,۵۵۶	۲,۵۵۶	جمع کل

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

– دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۸۵۴.۲۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار بوده است همچنین دارائیهای ثابت گروه تا سقف مبلغ ۹۷۰.۳۲۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد

– در دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ هیچگونه خسارتی که قابل تامین از بیمه بوده باشد به دارائیهای شرکت اصلی و شرکتهای گروه وارد نشده است.

۱۴- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۵,۸۳۵	۲۸۵,۸۳۵	۱۸,۷۷۴	۱۸,۷۷۴	۱۴-۱و۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۲۸۵,۸۳۵	۲۸۵,۸۳۵	۱۸,۷۷۴	۱۸,۷۷۴		

۱۴-۱- سرمایه گذاری بلندمدت گروه به شرح ذیل است:

۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مبلغ – میلیون ریال	مبلغ – میلیون ریال	ارزش اسمی سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع غذایی بم
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طیف سایپا
۱	۱	۱,۰۰۰	۰	۵۳۸	شرکت سایپا
۲۶۷	۲۶۷	۱,۰۰۰	۰	۲۹۹,۹۷۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۶	۶	-	-	-	سایر سرمایه گذاریهای سهام توسط رنا
۱۸,۷۷۴	۱۸,۷۷۴				

۱۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مبلغ – میلیون ریال	مبلغ – میلیون ریال	ارزش اسمی سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲۲۳,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات فنی رنا – مشمول تلفیق
۴۴,۰۶۷	۴۴,۰۶۷	۱,۰۰۰	۱۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت کاوه خودرو سایپا – مشمول تلفیق
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طیف سایپا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع غذایی بم
۱	۱	۱,۰۰۰	۰	۵۳۸	شرکت سایپا
۲۶۷	۲۶۷	۱,۰۰۰	۰	۲۹۹,۹۷۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۲۸۵,۸۳۵	۲۸۵,۸۳۵				

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر دارائیا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۷۵,۹۱۹	۱۱۹,۵۵۲	۷۴,۱۱۷	۱۱۸,۰۱۵
حصه بلندمدت اسناد دریافتنی از مشتریان				
بدهی بلندمدت وام کارکنان	۲۸,۰۱۹	۳۱,۵۶۱	۲۴,۶۶۰	۲۹,۸۹۶
تعهد خدمت کارکنان	۹۶۷	۴۰۳	۹۶۷	۴۰۳
حق الامتیاز (آب، برق، تلفن و نرم افزار)	۱۲,۸۷۸	۱۰,۸۳۲	۹,۵۸۸	۹,۵۸۷
۱۵-۲	۶۴۶,۳۸۱	۷۲۵,۳۸۱	۶۴۵,۷۸۱	۷۲۴,۷۸۱
موجودی مسدودی نزد بانکها				
سرقفتی	۲۲	۲۴	.	.
سایر	۲۲,۷۱۹	۱۹,۰۳۲	.	.
	۷۸۶,۹۰۵	۹۰۶,۷۸۵	۷۵۵,۱۱۳	۸۸۲,۶۸۲
کسر میشود: درآمد سنوات آتی اسناد دریافتنی بلندمدت	(۱۰,۹۴۱)	(۱۲,۸۰۸)	(۱۰,۹۴۱)	(۱۲,۸۰۸)
کاهش ارزش انباشه	(۱,۲۵۳)	(۱,۲۵۳)	-	-
درآمد سنوات آتی بدهی بلندمدت کارکنان	(۷۰۷)	(۷۹۰)	(۷۰۷)	(۷۹۰)
	(۱۲,۹۰۱)	(۱۴,۸۵۱)	(۱۱,۶۴۸)	(۱۳,۵۹۸)
	۷۷۴,۰۰۴	۸۹۱,۹۳۴	۷۴۳,۴۶۵	۸۶۹,۰۸۴

۱۵-۱- حصه بلندمدت اسناد دریافتنی از مشتریان در شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سفته ها و قبوض اقساطی دریافتی از مشتریان	۳۹,۷۱۹	۶۵,۰۲۴
چکهای دریافتی از مشتریان	۳۴,۳۹۸	۵۲,۹۹۱
	۷۴,۱۱۷	۱۱۸,۰۱۵

۱۵-۲- مبلغ ۶۴۵,۷۸۱ میلیون ریال سپرده مسدودی نزد بانکها عمدتاً مربوط به سپرده مسدودی نزد موسسه مهر بابت اخذ تسهیلات به مبلغ ۶۴۰,۰۰۰ میلیون ریال میباشد

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه سایپا	۷,۳۶۰	۲,۹۸۴	۱۷۴	۵۱۲
حسابهای پرداختی تجاری	۷۴,۶۴۰	۸۶,۶۱۷	۲۶,۶۲۲	۱۷,۵۸۹
شرکتهای خارجی	۹۰,۶۷۸	۶۱,۸۸۷	۰	۰
مانده تهاثر نشده شرکتهای مشمول تلفیق	۲۱,۳۸۰	۰	۰	۰
	۱۹۳,۹۵۸	۱۵۱,۴۸۸	۲۶,۷۹۶	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 شرکتهای گروه سایپا به شرح ذیل میباشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنایع نیشه نشکن	۶۶	۶۶	۶۶	۶۶
زامیاد	۰	۲۱۴	۰	۲۱۴
شرکت طیف سایپا	۵۳	۲۱۱	۵۳	۲۱۱
شرکت ایران کاوه سایپا	۶,۹۵۳	۲,۱۸۴	۵۵	۰
شرکت فنر سازی زر	۲۸۸	۳۰۹	۰	۳۱
	۷,۳۶۰	۲,۹۸۴	۱۷۴	۵۱۲

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

نام شرکت	موضوع قرارداد		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سازندگان و فروشندگان - تدارکات داخلی		خرید مواد اولیه و سایر موارد	۱۲,۴۴۷	۱,۷۵۲
شرکت آذر باتری		خرید باتری	۳,۸۴۹	۱۶-۷
شرکت گاما تینر		خرید تینر	۲۶۷	۱۶۵
شرکت رنگ آفرین		خرید رنگ و تینر	۵۱۲	۵۱۳
شرکت تابا شیمی		خرید رنگ و تینر	۱۰۷	۱۰۷
سایر			۹,۴۴۰	۱۳,۴۴۳
			۲۶,۶۲۲	۱۷,۵۸۹

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختی کوتاه مدت :				
۱۷-۱ شرکتهای گروه سایپا	۱۷۲,۵۶۶	۱۶۲,۵۴۱	۱۶۳,۸۸۲	۱۵۵,۱۷۴
۱۷-۲ هزینه های موق	۲۴,۰۶۵	۲۵,۰۰۱	۲۱,۲۷۷	۲۰,۱۴۷
۱۷-۳ اسناد پرداختی	۲۱۳,۲۶۱	۲۱۹,۹۸۳	۲۱۰,۸۰۰	۲۱۸,۲۷۸
مالیات ارزش افزوده	۶,۲۵۵	۶,۵۲۷	۱,۹۶۱	۶۰,۳۶۵
سپرده های پرداختی	۲۶,۸۳۱	۲۷,۲۱۴	۲۶,۳۵۲	۲۵,۹۹۵
سازمان گسترش	۵,۴۶۸	۵,۴۶۸	۵,۴۶۸	۵,۴۶۸
مالیات تکلیفی	۴,۵۳۵	۱۳,۷۴۷	۱۰,۰۳۳	۱۰,۷۴۱
حق بیمه پرداختی کارکنان	۸,۲۰۸	۶,۹۴۴	۵,۸۵۱	۴,۶۷۴
حق کمیسیون نمایندگان	۸,۱۲۸	۱۰,۱۳۶	۷,۶۵۹	۱۰,۱۲۹
وصولی نا مشخص	۵۵,۰۵۶	۱۹,۸۸۹	۵۵,۰۵۶	۱۹,۸۸۹
نمایندگان بیمه محصولات	۵۲,۰۳۱	۷۲,۱۸۹	۵۳,۰۳۱	۷۲,۱۸۹
سایر حسابهای پرداختی	۳۱۹,۶۲۸	۱۵۵,۹۶۱	۲۶۹,۷۶۴	۱۱۶,۳۲۸
جمع بدهیهای کوتاه مدت	۸۹۷,۰۴۲	۷۸۴,۶۹۳	۸۲۲,۱۳۴	۷۱۹,۳۹۷
حسابهای پرداختی بلندمدت :				
سپرده نمایندگیها	۳,۹۹۰	۳,۹۳۰	.	.
سازمان تامین اجتماعی	۲,۳۱۵	۲,۳۱۵	۲,۳۱۵	۲,۳۱۵
جمع بدهی های بلند مدت	۶,۳۰۵	۶,۲۵۵	۲,۳۱۵	۲,۳۱۵

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سایپا	.	۵۶۱۶	.	۵۶۱۶
شرکت رایان سایپا - اقساط خرید املاک سایپا دیزل ۱	۱۱۳,۳۲۲	۱۱۳,۹۲۲	۱۱۳,۳۲۲	۱۱۳,۹۲۲
شرکت خدمات بیمه رایان سایپا	۳,۷۱۴	۲,۶۱۴	۳,۷۱۴	۲,۶۱۴
شرکت سرمایه گذاری سایپا - هزینه اجاره	۴۶,۱۷۸	۳۲,۳۸۹	۴۶,۱۷۸	۳۲,۳۸۹
شرکت بازرگانی سایپا یدک	۹,۱۲۴	۷۸۰۷	۴۴۰	۴۴۰
سایر	۲۲۸	۱۹۳	۲۲۸	۱۹۳
	۱۷۲,۵۶۶	۱۶۲,۵۴۱	۱۶۳,۸۸۲	۱۵۵,۱۷۴

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۳	۱۰,۳۶۶	ذخیره مابه التفاوت حقوق کارکنان
۱۵,۲۳۹	۹,۰۹۶	ذخیره کمیسیون فروش نمایندگیهای فروش
۳,۹۳۵	۱,۸۱۵	سایر ذخایر
۲۰,۱۴۷	۲۱,۲۷۷	

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱,۷۶۵	۲۰۱,۵۴۱	شرکت سایپا
۱۲,۶۲۵	-	وزارت دارائی - مالیات عملکرد
۱۳,۸۸۸	۹,۲۵۹	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۴
۲۱۸,۲۷۸	۲۱۰,۸۰۰	

۱۷-۳-۱ - مبلغ ۲۰۱,۵۴۱ میلیون ریال اسناد پرداختی به شرکت سایپا در دفاتر شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۲,۶۷۵	۷۱۸,۷۳۶	اسناد پرداختی - بابت تمه علی الحساب فی مابین
(۱۰۲۰,۹۱۰)	(۵۱۷,۱۹۵)	کسر شود سایر حسابهای دریافتی از شرکت سایپا
۱۹۱,۷۶۵	۲۰۱,۵۴۱	

۱۷-۴- مانده حساب سایر حسابهای پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر میباشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۹۲,۹۷۲	لیزینگ واسپاری ملت
۲۵,۶۲۶	۲۷,۳۴۴	تمه پیش دریافتها
۹,۲۵۲	۸,۷۳۳	مابه التفاوت حق الوکاله و دادرسی
۲,۹۹۲	۲,۹۹۲	کارخانجات کفش جم
۷۸,۴۷۸	۳۷,۸۳۳	سایر
۱۱۶,۳۴۸	۲۶۹,۷۶۴	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- پیش دریافت از مشتریان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۹,۴۹۳	۳۹۸,۲۷۰	۲۲۸,۸۸۸	۴۰۹,۳۷۵
۲۱۹,۴۹۳	۳۹۸,۲۷۰	۲۲۸,۸۸۸	۴۰۹,۳۷۵

پیش دریافت از مشتریان

۱۸-۱- مانده پیش دریافت به تفکیک محصولات در دفاتر شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۵۰	۱۵,۳۶۷
۲۹,۲۴۵	۲۴۲,۶۳۳
۴,۳۶۸	۵,۵۷۳
۲,۷۶۵	۲,۷۶۳
۲۳,۵۵۴	۱,۳۳۳
۲۴۴	۱۳۴
۳۲,۸۱۳	۶,۵۲۰
۹,۸۰۴	۲۷,۱۶۰
۱۰۶,۵۵۰	۸۶,۷۸۷
۲۱۹,۴۹۳	۳۹۸,۲۷۰

کامیون میدلام
کامیون نیسان دیزل و البرز
کامیون ولوو ۴*۴ FH۱۳
کامیون ولوو ۴*۲ FH۱۳
کامیون ولوو ۴*۴ FM۱۳
کامیون D&R۲۷۰ کمپرسی (۴*۲)
کامیون کاوه
کامیونت فوتون و الوند
سایر

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مالیات

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

	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲,۳۶۸	۷,۳۳۹
ذخیره تعیین شده	۴,۸۹۹	-
تأیید شده طی دوره	(۲,۰۱۸)	-
	<u>۷,۳۳۹</u>	<u>۷,۳۳۹</u>

مبلغ میلیون ریال

۱۹-۲- وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی	سود (زیان) طبق اظهارنامه تسلیمی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص / زبان تأیید شده	۱۳۹۲/۰۶/۳۱						نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
			مالیات						
			ایترزی	تشخیص	قطعی	پرداخت شده	تعهد شده	مانده ذخیره	
۱۳۸۵	۱۳۸,۸۱۳	۳۴۴,۷۸۶	۳۲,۱۷۱	۷۳,۰۷۷	۷۳,۰۷۷	۷۳,۰۷۷	۰	رسیدگی و قطعی شده	
۱۳۸۶	(۱۰۴,۲۱۵)	(۳۹۸,۱۳۸)	-	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر	
۱۳۸۷	۱۱۱,۸۱۷	(۲۰۶,۰۰۸)	-	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر	
۱۳۸۸	۱۲,۳۰۰	(۱۰۱,۴۶۸)	-	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر	
۱۳۸۹	(۹۲۷,۵۹۷)	(۴۵۸,۰۵۶)	-	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر	
۱۳۹۰	۹۰,۳۳۹	۱,۳۳۸,۸۱۶	۰	۳۰۷,۲۰۴	۰	۰	۴,۸۹۹	رسیدگی به دفاتر	
۱۳۹۱	(۵۳۷,۷۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(۱,۳۰۵,۷۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده	
جمع							۴,۸۹۹	۴,۸۹۹	

- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۸۵ قطعی و تسویه شده است.

- شرکت در سال ۱۳۹۱ و شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ با توجه به زیان عملکرد دوره و همچنین زیان قابل قبول مالیاتی طی سنوات قبل فاقد درآمد مشمول مالیات است.

- طبق برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۳۰۷,۲۰۴ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت بدلیل عدم پذیرش هزینه های برگشتی و درآمد دیرکرد محاسبه توسط اداره امور مالیاتی، نسبت به آن اعتراض نموده است. مضافاً طبق گزارش حسابرسی مالیاتی، مالیات عملکرد سال مذکور به مبلغ ۴,۸۹۹ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت ذخیره مورد نیاز از این بابت را در حسابها منظور نموده است.

۲۰- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۷	۱۷	سود سهام عملکرد سال ۸۰
	۱۹۶	۱۹۶	سود سهام عملکرد سال ۸۱
	۶۶۸	۶۶۸	سود سهام عملکرد سال ۸۲
	۶۷۷	۶۷۷	سود سهام عملکرد سال ۸۳
	۲,۰۰۹	۱,۹۰۰	سود سهام عملکرد سال ۸۴
	<u>۲۲۳</u>	<u>۲۲۳</u>	سود سهام عملکرد سال ۸۵
	<u>۳,۸۰۱</u>	<u>۳,۶۹۲</u>	

علت عدم پرداخت باقی مانده سود سهام سالهای ۸۰ تا ۸۵ دلیل عدم مراجعه سهامداران حقیقی بوده است.

شرکت سلیمیا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۱- تسهیلات مالی دریافتی

۳۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

اصلی				گروه			
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۰۸,۷۵۲	۱۱,۰۶۹,۵۲۵	۱,۸۹۴,۵۳۳	۹,۱۷۳,۹۹۱	۹,۳۶۹,۰۴۲	۱۱,۳۲۷,۱۴۸	۱,۸۹۴,۵۳۳	۹,۳۳۲,۶۱۴
(۱,۲۵۰,۸۱۷)	(۱,۰۲۵,۱۶۴)	(۴۱,۳۰۰)	(۹۵۲,۸۶۴)	(۱,۵۰۲,۷۹۸)	(۱,۰۷۲,۹۵۹)	(۴۱,۳۰۰)	(۱,۰۰۱,۶۶۹)
۷,۸۵۷,۹۱۵	۱۰,۰۴۴,۳۶۱	۱,۸۳۳,۲۳۳	۸,۲۱۱,۱۲۷	۷,۸۶۵,۲۴۴	۱۰,۱۵۴,۱۷۹	۱,۸۳۳,۲۳۳	۸,۳۳۰,۹۳۵
(۱,۵۵۹,۳۹۵)	(۱,۳۳۶,۹۱۰)	-	(۱,۳۳۶,۹۱۰)	(۱,۵۸۵,۲۳۴)	(۱,۳۳۶,۹۱۰)	-	(۱,۳۳۶,۹۱۰)
۶,۳۹۸,۵۲۰	۸,۷۱۷,۴۵۱	۱,۸۳۳,۲۳۳	۶,۸۸۴,۲۱۷	۶,۲۸۰,۰۲۰	۸,۸۱۷,۲۶۹	۱,۸۳۳,۲۳۳	۶,۹۹۴,۰۳۵
۲۱۷,۹۶۴	۳۷۸,۰۱۷	۱۶۱,۰۰۲	۲۱۷,۰۱۵	۲۱۷,۹۶۴	۳۷۸,۰۱۷	۱۶۱,۰۰۲	۲۱۷,۰۱۵
۶,۵۱۶,۴۸۴	۹,۰۹۵,۴۶۸	۱,۹۹۴,۲۳۶	۷,۱۰۱,۲۳۲	۶,۵۹۷,۹۸۴	۹,۲۰۵,۲۸۶	۱,۹۹۴,۲۳۶	۷,۲۱۱,۰۵۰

حکم بلایندت

حکم جاری

اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۳۰,۰۵۷	۹,۲۴۲,۹۶۵	۴,۳۳۷,۲۸۶	۹,۲۵۲,۷۸۳
۳,۶۳۷,۸۵۸	۸۰۱,۳۹۶	۳,۶۳۷,۸۵۸	۸۰۱,۳۹۶
۷,۸۵۷,۹۱۵	۱۰,۰۴۴,۳۶۱	۷,۹۷۵,۱۴۴	۱۰,۱۵۴,۱۷۹

۲۰ درصد به بالا

۱۵ تا ۲۵ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۱۷,۴۵۱	۸,۸۳۷,۲۶۹
۱,۳۲۶,۹۱۰	۱,۳۲۶,۹۱۰
۱۰,۰۴۴,۳۶۱	۱۰,۱۵۴,۱۷۹

شش ماهه دوم سال ۹۲ و شش ماهه اول سال ۹۳

شش ماهه دوم سال ۹۲ به بعد

د - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۴۴,۳۶۱	۱۰,۱۵۴,۱۷۹
۱۰,۰۴۴,۳۶۱	۱۰,۱۵۴,۱۷۹

در قبال چک و سفته

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱- مانده تسهیلات ارزی دریافتی از بانکها تماماً مربوط به سفارشات شرکت دانگ فنگ به مبلغ ۱.۸۹۴۵۳۴ میلیون ریال (معادل ۵۶.۶۳۶.۰۸۵ یورو) می باشد

مبلغ ارزی به یورو							
تاریخ اولین سررسید	مانده ارزی یورو	بدهی بابت ۸۰٪	اقساط پرداخت شده	تعداد کل قسط	تعداد دریافتی تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعداد سفارش ckd	شماره سفارش
۹۰/۱۲/۲۸	۱۶۵۰۵,۲۶۸	۱۸,۲۶۲,۶۰۸	۰	۸	۶۰۰	۶۰۰	۹۰۰۲۹
۹۱/۱۲/۰۱	۲,۹۸۷,۶۶۵	۳,۵۷۳,۶۱۲	۲	۱۲	۱۵۰	۱۵۰	۹۰۰۵۱
۹۱/۱۲/۰۱	۲,۹۸۵,۳۸۵	۳,۵۷۰,۹۳۸	۲	۱۲	۱۵۰	۱۵۰	۹۰۰۵۳
۹۱/۱۲/۰۱	۴,۴۵۲,۴۰۲	۴,۷۷۹,۹۸۰	۲	۱۲	۲۰۰	۲۰۰	۹۰۰۶۶
۹۱/۱۲/۰۱	۴,۴۳۸,۰۲۶	۴,۷۷۶,۸۳۸	۲	۱۲	۲۰۰	۲۰۰	۹۰۰۶۷
۹۱/۱۲/۰۱	۴,۴۲۵,۱۸۳	۴,۷۵۱,۸۹۴	۲	۱۲	۲۰۰	۲۰۰	۹۰۰۶۸
۹۱/۱۲/۰۱	۴,۳۲۶,۵۳۹	۴,۷۷۵,۱۹۴	۲	۱۲	۲۰۰	۲۰۰	۹۰۰۶۹
۹۱/۱۲/۰۱	۴,۰۷۹,۸۷۳	۴,۳۸۷,۲۸۲	۲	۱۲	۲۰۰	۲۰۰	۹۰۰۸۴
۹۱/۱۲/۰۱	۳,۶۶۹,۲۶۱	۴,۳۸۸,۵۳۳	۲	۱۲	۲۰۰	۲۰۰	۹۰۰۸۵
۹۱/۱۲/۰۱	۴,۰۸۱,۵۹۴	۴,۳۸۵,۶۵۸	۲	۱۲	۲۰۰	۲۰۰	۹۰۰۸۶
۹۱/۱۲/۰۱	۴,۰۷۴,۳۰۹	۴,۳۸۵,۰۶۴	۲	۱۲	۲۰۰	۲۰۰	۹۰۰۸۷
۹۱/۱۲/۰۸	۵۰۰,۳۸۰	۶,۶۵۲,۶۹۰	۳	۴	۲۰۰	۲۰۰	۹۱۰۱۴
	<u>۵۶,۶۳۶,۰۸۵</u>	<u>۶۸,۶۹۰,۳۰۱</u>			<u>۲,۷۰۰</u>	<u>۲,۷۰۰</u>	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۹۴۱	۹۹,۵۹۹	۹۸,۲۰۱	۱۲۰,۷۴۸	مانده در ابتدای دوره
(۴,۳۴۸)	(۲,۶۸۸)	(۱۱,۵۲۶)	(۷,۵۸۹)	پرداخت طی دوره
۲۷,۰۰۶	۲۶,۵۲۱	۳۴,۰۷۳	۳۳,۱۷۵	ذخیره تامین شده طی دوره
۹۹,۵۹۹	۱۲۳,۴۳۲	۱۲۰,۷۴۸	۱۴۶,۳۳۴	مانده در پایان دوره

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به تعداد ۶۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی میباشد

تعداد سهام	درصد	مبلغ - میلیون ریال	
۲۹۸,۹۷۹,۱۵۹	۴۹.۸۳	۲۹۸,۹۷۹	شرکت سایپا
۱۷۸,۵۶۰,۷۵۸	۲۹.۷۶	۱۷۸,۵۶۱	شرکت سرمایه گذاری نیوان ابتکار
۱۵,۹۳۰,۳۸۹	۲.۶۶	۱۵,۹۳۰	خانم سارا قاسمی
۱۲,۰۲۸,۷۳۴	۲.۰۰	۱۲,۰۲۹	شرکت نورد آریان فولاد
۱۱,۶۱۷,۹۳۹	۱.۹۴	۱۱,۶۱۸	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۰,۷۶۰,۴۹۹	۱.۷۹	۱۰,۷۶۰	شرکت صباتامین (سهامی عام)
۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۵۸	۳,۵۰۰	سرمایه گذاری صبا جهاد
۶۸,۶۱۷,۵۲۲	۱۱.۴۴	۶۸,۶۱۷	سایر اشخاص
۵,۰۰۰	۰.۰۰	۵	سهام وثیقه
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱ پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۲ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد که معادل ۲۵۰٪ سرمایه فعلی میباشد. افزایش سرمایه فوق از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران انجام میپذیرد. لازم به توضیح است که از مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال حق تقدمهای منتشر شده پس از انجام دو مرحله پذیره نویسی مبلغ ۱,۱۹۴ میلیارد ریال استفاده شده و مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال استفاده نشده که شرکت در حال انجام مذاکره با شرکت سایپا و سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تغییر نحوه انجام افزایش سرمایه از محل آورده نقدی به انجام از محل مطالبات میباشد

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

مانده حساب سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال بابت تعداد ۴۸.۷۷۲ 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 زمانیکه 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:

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته عمومی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	
		شرکت اصلی:
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته عمومی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

مادداتشهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- فروش خالص

ملاحظات	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
فروش محصولات	۹۱۷,۳۸۶	۲,۷۰۲,۹۳۴	۵,۵۵۳,۷۸۰	۶۵۰,۸۹۳	۲,۴۵۴,۱۲۷	۵,۱۰۰,۶۶۰
تخفیف فروش	(۴۳,۸۶۸)	(۲۲۸,۶۰۸)	(۴۱۱,۳۶۶)	(۴۳,۸۶۸)	(۲۲۸,۶۰۸)	(۳۹۰,۶۲۶)
	۸۷۳,۵۱۸	۲,۴۷۴,۳۲۶	۵,۱۴۲,۴۱۴	۶۰۷,۰۲۵	۲,۲۲۵,۵۱۹	۴,۷۱۰,۰۳۴
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵,۲۹۹	۴,۸۴۷	۱۰,۴۹۱	-	-	-
	۸۷۸,۸۱۷	۲,۴۷۹,۱۷۳	۵,۱۵۲,۹۰۵	۶۰۷,۰۲۵	۲,۲۲۵,۵۱۹	۴,۷۱۰,۰۳۴

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

تعداد	مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	تخفیف به فروش	درصد سود (زیان)
دستگاه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲ کامیونهای صادراتی	۳,۶۸۰	۱,۷۳۹	۱,۹۴۱	۵۳	
۳۹ کامیون ولوو (۶*۴) FH ۱۳	۱۲۹,۱۶۸	۶۴,۷۳۱	۶۴,۴۳۷	۵۰	
۱۱۸ کامیون البرز	۲۰۰,۴۵۵	۹۴,۳۵۲	۱۰۶,۱۰۴	۵۳	
۱۱ کامیون ۶*۴ FMH	۳۷,۳۹۰	۱۹,۰۶۸	۱۸,۲۲۲	۴۹	
۱ کامیون میدلام	۱,۲۶۰	۱,۲۳۳	۲۷	۲	
۶۲ کامیونت فوتون	۳۸,۷۶۱	۲۴,۸۴۰	۱۳,۹۲۱	۳۶	
۵۵ کامیون D۳۷۵	۱۰۷,۱۳۵	۴۹,۵۹۱	۵۷,۵۴۴	۵۴	
۱ کامیون R۲۷۰	۱,۶۴۰	۵۷۲	۱,۰۶۸	۶۵	
۲۴ کامیون NT۴	۷۸,۶۴۰	۲۸,۸۱۶	۳۹,۸۲۴	۵۱	
۱ کامیون FM۹	۱,۷۰۳	۹۶۹	۷۳۴	۴۳	
اتاق لوازم یدکی	۷,۲۹۳	۷,۶۴۷	(۳۵۴)	(۵)	
جمع کل	۳۲۴	۶۰۷,۰۲۵	۳۰۳,۵۴۷	۳۰۳,۴۷۸	

۲۷-۱-۱ ضوابط قیمت گذاری فروش محصولات براساس مصوبات هیئت مدیره شرکت و به صورت نقدی یا اقساطی میباشد

۲۷-۱-۲ فروش لوازم یدکی و اتاق شرکت اصلی عمدتاً به شرکت خدمات فنی رنا (سهامی خاص) و شرکت کاوه خودرو انجام پذیرفته است

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

مادداتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(ارقام به میلیون ریال)

۲-۲۷. فروش خالص گروه برحسب انواع محصولات فروخته شده به شرح زیر میباشد

تجدید ارائه شده

شرح	۱۳۹۲/۶/۳۱						فروش خالص طی سال ۱۳۹۱	
	فروش ناخالص			تخفیفات			فروش خالص	
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	اشخاص	میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
شرکت اصلی :								
کامیونهای صادراتی	۲	۳,۶۸۰	-	۳,۶۸۰	۱	۸۳۴	۱	۸۳۴
کامیون FH۱۳ ۴*۲	-	-	-	-	-	-	۱۹	۴۵,۸۰۰
کامیون FH۱۳ SHIF-اولو	-	-	-	-	۳۵۲	۵۹۴,۶۹۷	۳۷۰	۶۳۷,۱۱۶
کامیون FH۱۳ ۶*۴	۳۹	۱۲۹,۱۶۸	-	۱۲۹,۱۶۸	۷۲	۱۲۲,۲۳۰	۱۵۵	۳۴۱,۴۹۱
کامیونت بادمیان	-	-	-	-	-	-	۱۴	۴,۷۷۴
کامیون میدلام	-	-	-	-	۴۱	۴۳,۵۸۷	۳۶	۳۶,۸۱۸
کامیون میدلام آتش نشانی	۱	۱,۲۶۰	-	۱,۲۶۰	-	-	۲۸	۲۱,۳۸۶
کامیون ولوو ۶*۴ FM۱۳	۱	۳,۰۰۸	-	۳,۰۰۸	۱۰۱	۱۷۳,۴۵۹	۱۳۰	۲۱۸,۲۸۵
کامیون ولوو ۸*۴ FM۱۳	۳	۱۱,۲۱۷	-	۱۱,۲۱۷	-	-	۱۴	۳۶,۵۸۸
کامیون ولوو ۶*۴ FM۱۳	۵	۱۶,۲۷۴	-	۱۶,۲۷۴	-	-	۲۰	۶۳,۸۷۲
کامیون البرز	۱۱۸	۲۲۰,۷۴۱	۲۰,۲۸۶	۲۰۰,۴۵۵	۱,۲۱۴	۱,۰۶۷,۴۵۳	۲,۴۴۵	۲,۳۷۱,۸۹۶
کامیون (۶*۴) D۲۷۵	۵۰	۱۰۵,۱۲۳	۹,۶۶۱	۹۵,۴۶۲	۱۰۷	۱۰۴,۵۱۵	۲۴۹	۲۸۱,۰۸۸
کامیون (۸*۴) D۲۷۵	۵	۱۲,۸۵۴	۱,۱۸۱	۱۱,۶۷۳	۶	۷,۵۱۶	-	-
کامیون NTE	۳۴	۸۶,۵۹۸	۷,۹۵۸	۷۸,۶۴۰	۳۰	۳۴,۹۳۲	۱۷۴	۲۹۲,۳۵۰
کامیون آتش نشانی (۸*۴) FM۱۳	۲	۷,۴۷۸	۶۸۷	۶,۷۹۱	۷	۱۷,۲۱۳	-	-
کامیون ۶*۴ FH۱۶	-	-	-	-	۱	۲,۱۴۶	۹	۲۳,۰۲۳
کامیونت فوتون	۶۲	۴۲,۶۸۴	۳,۹۳۳	۳۸,۷۵۱	۱۰۰	۳۰,۴۹۹	۴۴۱	۱۶۱,۰۲۲
کامیون D۲۷۰	-	-	-	-	۶	۴,۱۶۳	۳۱	۲۳,۳۲۷
کامیون R۲۷۰	۱	۱,۶۴۰	-	۱,۶۴۰	۲۵	۱۸,۰۶۲	۳۴	۳۵,۸۷۳
کامیون FM۱۱	-	-	-	-	۱	۹۵۹	۲	۲,۲۱۸
مینی بوس مپسان	-	-	-	-	-	-	۶	۱,۹۲۰
میدتی باس بین شهری ۴*۲	-	-	-	-	-	-	۶۲	۳۹,۰۷۷
کامیون FM۹	۱	۱,۸۷۵	۱۷۲	۱,۷۰۳	-	-	۲	۱,۹۲۴
اتاق و لوازم بدکی	-	۷,۲۹۳	-	۷,۲۹۳	-	۳,۲۵۴	-	۲۹,۳۹۲
جمع فروش شرکت اصلی	۳۲۴	۶۵۰,۸۹۳	۴۳,۸۶۸	۶۰۷,۰۲۵	۲,۰۶۴	۲,۷۲۵,۵۱۹	۴,۲۴۲	۴,۷۱۰,۰۲۴
لوازم بدکی و اتاق - شرکتهای مشمول تلفیق	-	۲۶۶,۴۹۳	-	۲۶۶,۴۹۳	-	۲۴۸,۸۰۷	-	۴۳۲,۳۸۰
جمع فروش گروه	۳۲۴	۹۱۷,۳۸۶	۴۳,۸۶۸	۸۷۳,۵۱۸	۲,۰۶۴	۲,۹۷۴,۳۲۶	۴,۲۴۲	۵,۱۴۲,۴۰۴

۱-۲۷-۳. فروش محصولات شرکت اصلی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر میباشد

شرح	سال ۱۳۹۱	
	مبلغ فروش	درصد نسبت به
	میلیون ریال	کل
شرکتهای گروه	۲۳,۸۰۴	۴
سایر اشخاص	۵۸۳,۲۲۱	۹۶
	۶۰۷,۰۲۵	۱۰۰

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- بهای تمام شده کالای فروخته رفته

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره	۱,۱۷۷,۹۵۵	۱,۹۳۳,۲۱۶	۱,۹۳۳,۲۱۶	۱,۵۷۳,۵۸۹	۶۳۶,۱۳۶	۱,۵۷۳,۵۸۹
اضافه می شود: کاهش خرید مواد اولیه طی دوره مالی	۱,۱۱۸,۷۲۳	۲,۷۷۰,۰۷۱	۲,۱۳۴,۰۷۴	۲,۵۶۶,۷۰۰	۹۰۳,۴۰۸	۱,۸۷۸,۰۴۰
مواد اولیه آماده برای مصرف	۲,۲۹۶,۶۷۸	۴,۷۰۳,۲۸۷	۴,۰۶۷,۲۹۰	۴,۱۴۰,۲۸۹	۱,۵۳۹,۵۴۴	۳,۴۵۱,۶۲۹
کسر میشود: موجودی مواد اولیه در پایان دوره	(۱,۳۶۰,۵۳۱)	(۱,۸۲۱,۷۰۶)	(۱,۱۷۷,۹۵۵)	(۱,۳۱۶,۹۲۷)	(۸۱۰,۲۷۵)	(۶۳۶,۱۳۶)
قطعات و لوازم یدکی فروش رفته	(۷,۶۴۷)	(۴۰,۱۳)	(۲۵,۳۱۳)	(۴۰,۱۳)	(۷,۶۴۷)	(۲۵,۳۱۳)
مواد اولیه مصرفی در پروژه ها و سایر دولیر	(۱,۴۷۱)	(۱,۳۶۹)	(۳,۳۶۵)	(۱,۳۶۹)	(۱,۴۷۱)	(۳,۳۶۵)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۹۲۷,۰۷۹	۲,۸۷۶,۲۰۰	۲,۸۶۰,۶۵۷	۲,۸۱۷,۹۸۱	۷۲۰,۲۰۱	۲,۷۸۶,۸۱۵
دستمزد	۸۴,۸۶۱	۷۹,۳۶۱	۱۵۲,۳۵۹	۶۳,۴۴۰	۶۶,۸۲۳	۱۱۹,۹۷۶
سربار تولید	۱۳۲,۶۶۷	۱۳۷,۵۷۳	۲۵۳,۹۰۴	۱۴۰,۰۵۹	۱۴۴,۴۳۱	۲۳۸,۹۹۷
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۵۲,۱۸۹)	(۳۴,۲۵۷)	(۱۳۳,۴۰۲)	(۳۴,۲۵۷)	(۱۵۲,۱۸۹)	(۱۳۳,۴۰۲)
بهای تمام شده تولید	۹۹۲,۴۱۸	۳,۰۴۸,۷۷۷	۳,۱۳۳,۵۱۸	۲,۹۶۷,۲۲۳	۷۵۹,۲۶۶	۳,۰۱۳,۳۸۶
اضافه میشود: موجودی در جریان ساخت ابتدای دوره	۱۸,۹۷۵	۹۹,۸۸۹	۹۹,۸۸۹	۹۹,۸۸۹	۱۸,۹۷۵	۹۹,۸۸۹
کسر میشود: موجودی در جریان ساخت پایان دوره	(۲۴۴,۸۳۶)	(۲۲۶,۵۴۴)	(۱۸,۹۷۵)	(۲۲۶,۵۴۴)	(۲۴۴,۸۳۶)	(۱۸,۹۷۵)
بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره	۷۶۶,۵۵۷	۲,۹۲۲,۱۲۲	۳,۲۱۴,۴۳۲	۲,۸۴۰,۵۶۸	۵۳۳,۴۰۵	۳,۰۹۲,۳۰۰
اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره	۷۹۲,۵۷۶	۱,۲۳۶,۲۶۶	۱,۲۴۳,۰۲۸	۱,۰۰۰,۰۳۲	۷۲۰,۰۴۱	۱,۰۰۶,۷۹۴
برگشت از فروش و اصلاح اشتباهات	۳,۶۰۳	۴۵۱	۴۹,۵۲۲	۴۵۱	۳,۶۰۳	۴۹,۵۲۲
قطعات مصرفی جهت تغییر کاربری	(۵۱)	۱۰,۵۹۲	۱۱,۹۹۰	۱۰,۵۹۲	(۵۱)	۱۱,۹۹۰
خرید طی دوره (کالای ساخته شده)	۰	۰	۵۳۵	۰	۰	۵۳۵
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۱,۵۶۲,۶۸۵	۴,۱۶۹,۴۳۱	۴,۵۱۹,۵۰۷	۳,۸۵۱,۶۴۳	۱,۲۵۶,۹۹۸	۴,۱۶۲,۱۴۱
کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۰۷۸,۴۶۹)	(۲,۱۶۷,۹۷۲)	(۷۹۶,۱۷۹)	(۲,۰۵۰,۷۷۵)	(۹۶۱,۰۹۸)	(۷۷۳,۶۴۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۸۴,۲۱۶	۲,۰۰۱,۴۵۹	۳,۷۲۳,۳۲۸	۱,۸۰۰,۹۱۸	۲۹۵,۹۰۰	۳,۴۳۸,۴۹۷
بهای تمام شده قطعات فروش رفته و PDI محصولات	۷,۶۴۷	۲,۶۱۹	۲۵,۳۴۶	۲,۶۱۹	۷,۶۴۷	۲۵,۳۴۶
کل بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۹۱,۸۶۳	۲,۰۰۴,۰۷۸	۳,۷۴۸,۶۷۴	۱,۸۰۳,۵۳۷	۳۰۳,۵۴۷	۳,۴۶۳,۸۴۳

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	انواع کامیون	۱۳۹۱
ظرفیت اسمی سالانه کارخانه در یک شبیت بلندمدت	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
تولید واقعی	۷۵۰	۳,۷۱۱
میزان تولید طبق بودجه سالانه	۱,۶۴۹	۸,۵۷۹
تولید واقعی نسبت به ظرفیت اسمی - درصد	۱۳٪	۶۲٪
تولید واقعی نسبت به تولید پیش بینی شده - درصد	۴۵٪	۴۳٪

۱- ۲۸-۱. ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۴۹۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۹/۳۰ به تعداد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشنده و ۷۰۰۰

دستگاه کامیونت بادیسان و ۱۰۰۰ دستگاه مینی بوس میباشد

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸-۲ در دوره مالی مورد گزارش معادل ۱.۱۱۸.۷۲۳ میلیون ریال (سال قبل ۲.۱۳۴.۰۷۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۹۰۳.۴۰۸ میلیون ریال (سال قبل ۱.۸۷۸.۰۴۰ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است

الف : اقلام وارداتی	شرح مواد اولیه	گروه	شرکت اصلی
		مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال
شرکت دانگ فنگ	نرمال CKD کامیون NT۴	۱۹۳,۲۸۸	۱۹۳,۲۸۸
شرکت دانگ فنگ	نرمال CKD کامیون الیرز ۶۰۴ T۲۷۵	۲۱۵,۴۷۰	۲۱۵,۴۷۰
شرکت فوتون	نرمال CKD کامیون الوند ۴۰۲	۱۷۳,۶۰۶	۱۷۳,۶۰۶
شرکت دانگ فنگ	نرمال CKD کامیون الیرز ۴۰۲ T۲۷۵	۱۰۵,۳۹۴	۱۰۵,۳۹۴
شرکت دانگ فنگ	نرمال CKD کامیون الیرز ۴۰۲ D۲۷۵	۷۵,۵۳۲	۷۵,۵۳۲
شرکت دانگ فنگ	نرمال CKD کامیون الیرز ۶۰۴ T۲۷۵ سلف بلند	۶۹,۶۹۱	۶۹,۶۹۱
شرکت فوتون	نرمال CKD کامیون الوند ۸ تن ۴۰۲	۴۴,۴۸۱	۴۴,۴۸۱
شرکت دانگ فنگ	تانک سوخت فولادی	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴
		۸۷۹,۱۷۶	۸۷۹,۱۷۶
ب : خرید داخلی			
کاوه خودرو سایپا	خرید مجموعه تجهیزات و اتاق بار و قطعات کامیون	-	۴,۶۲۹
گروه صنعتی بارز	خرید انواع تایر	۹,۹۰۶	۹,۹۰۶
شرکت آذر باطری	انواع باتری قابل شارژ	۵,۲۸۶	۵,۲۸۶
سایر - خرید از پیمانکاران	قطعات و لوازم یدکی	۲۲۴,۳۵۵	۴,۴۱۱
		۲۳۹,۵۴۷	۲۴,۲۳۲
		۱,۱۱۸,۷۲۳	۹۰۳,۴۰۸

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت	گروه			شرکت سایپا دیزل		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد و مزایای کارگران	۷۲,۹۴۱	۲۸,۳۳۵	۴۷,۶۴۷	۷۲,۹۴۱	۳۱,۷۷۰	۳۴,۳۵۷
اضافه کاری	۵,۳۹۷	۳,۷۴۹	۳,۶۶۶	۵,۳۹۷	۱,۹۰۶	۱,۶۵۰
ایاب و ذهاب	۱۷۶	۹۷	۱۲۹	۱۷۶	۹۷	۱۲۹
عیدی و پاداش	۱۲,۶۳۳	۵,۰۴۳	۶,۴۴۷	۱۲,۶۳۳	۴,۰۰۶	۴,۴۱۳
پاداش افزایش تولید	۲,۰۰۸	۲,۷۴۷	-	۲,۰۰۸	۲,۷۴۷	-
حق بیمه سهم کارفرما	۱۷,۵۲۷	۹,۲۱۴	۱۱,۱۶۵	۱۷,۵۲۷	۷,۳۳۱	۹,۰۶۳
مزایای پایان خدمت	۱۱,۶۱۵	۸,۱۶۰	۱۰,۵۸۶	۱۱,۶۱۵	۵,۸۲۰	۸,۶۰۳
کمکهای غیر نقدی	۸,۵۹۱	۵,۳۳۰	۱,۱۴۰	۸,۵۹۱	۴,۵۴۵	۲۷۷
پوشاک کارکنان	۲,۰۶۵	۲۹۸	۱۶۵	۲,۰۶۵	۲۹۸	۱۶۵
هزینه رستوران	۱۹۰	۷۴۸	۱۵۲	۱۹۰	۱۸۰	۱۵۲
سهم دستمزد واحدهای تولیدی از واحدهای عمومی	۱۴,۶۶۲	۳,۷۴۵	۷,۸۴۴	۱۴,۶۶۲	۳,۷۴۵	۷,۸۴۴
سایر	۴,۶۵۴	۲,۳۰۰	۱,۵۲۰	۴,۶۵۴	۱,۰۰۰	۱۷۰
	۱۵۲,۳۵۹	۷۹,۲۶۱	۸۴,۸۶۱	۱۱۹,۹۷۶	۶۳,۴۴۰	۶۶,۸۲۳
کسر میشود: دستمزد جذب نشده	(۴۳,۸۹۷)	(۱۱,۹۳۷)	(۵۲,۳۱۲)	(۴۳,۸۹۷)	(۱۱,۹۳۷)	(۵۲,۳۱۲)
	۱۰۸,۴۶۲	۶۷,۳۲۹	۳۲,۵۴۹	۷۶,۰۷۹	۵۱,۵۰۸	۱۴,۵۱۱

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

یادداشت	گروه			شرکت سایپا دیزل		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهم سربرار واحدهای تولیدی از واحدهای خدماتی	۱۷۳,۰۵۲	۱۱۳,۸۴۰	۱۱۸,۵۰۴	۱۷۳,۰۵۲	۱۱۳,۸۴۰	۱۱۸,۵۰۴
سهم سربرار واحدهای تولیدی از واحدهای عمومی	۶۰,۹۸۷	۳,۷۸۹	۴,۴۱۵	۶۰,۹۸۷	۳,۷۸۹	۴,۴۱۵
استهلاک اموال، ماشین آلات و ...	۶,۵۸۴	۳,۱۵۱	۲,۵۰۸	۶,۵۸۴	۱,۶۷۵	۱,۰۶۶
نگهداری و تعمیرات	۱,۶۹۲	۷۵۸	۱,۰۰۵	۱,۶۹۲	۵۸۳	۴۲۸
سایر	۱۱,۵۸۸	۶,۰۳۵	۶,۲۳۵	۱۱,۵۸۸	۱۷۲	۱۸
	۲۵۳,۹۰۳	۱۲۷,۵۷۳	۱۳۲,۶۶۷	۲۳۸,۹۹۷	۱۲۰,۰۵۹	۱۲۴,۴۳۱
کسر میشود: سربرار جذب نشده	(۸۹,۵۰۵)	(۲۲,۳۲۵)	(۹۹,۸۷۷)	(۸۹,۵۰۵)	(۲۲,۳۲۵)	(۹۹,۸۷۷)
	۱۶۴,۳۹۸	۱۰۵,۲۴۸	۳۲,۷۹۰	۱۴۹,۴۹۲	۹۷,۷۳۴	۲۴,۵۵۴

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

شرح هزینه	یادداشت	کل هزینه خدماتی و عمومی	
		۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد		۹۸,۵۴۲	۶۰,۷۲۸
عیدی و پاداش		۱۷,۹۳۸	۷,۳۰۵
حق بیمه سهم کارفرما		۲۵,۳۲۰	۱۵,۲۴۱
کمکهای غیر نقدی		۳۹,۰۸۸	۱۵,۷۹۴
مزایای پایان خدمت		۱۵,۴۲۷	۱۶,۸۳۵
ایاب و ذهاب		۱۰,۹۸۷	۷,۶۷۷
هزینه رستوران		۱۴,۴۸۷	۸,۰۱۵
تعمیرات و نگهداری		۱۳,۳۱۹	۵,۹۹۶
سوخت و روشنایی		۳,۸۹۵	۱,۲۸۶
بیمه دارانینا		۱,۵۹۶	۳,۳۸۲
استهلاک		۴۶,۶۲۷	۱۸,۰۴۰
حمل و نقل و باربری		۵۷۷	۱۶۱
اضافه کار		۱۷,۱۱۲	۹,۳۷۷
حق الزحمه خدمات حرفه ای		۴۴۱	۱,۴۷۲
سایر		۳۶,۴۵۷	۳,۷۳۶
جمع		۳۳۱,۸۱۳	۱۷۴,۴۳۵
سهم به واحدهای تولیدی		(۷۴۸,۷۰۲)	(۱۳۰,۷۶۳)
سهم به واحدهای اداری	۲۹	(۵۸,۰۸۳)	(۳۰,۵۱۵)
سهم به واحدهای فروش	۲۹	(۲۵,۰۲۸)	(۱۳,۱۵۷)
جمع		-	-

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح ذیل میباشد

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گارانتی و وارانتی	۳,۵۸۱	۲,۷۴۶	۳,۵۵۸	۲,۷۴۶	۲,۷۴۶	۲۶,۳۵۱
آگهی و تبلیغات	۱,۸۸۶	۲,۱۷۶	۶,۱۹۲	۲,۱۷۶	۲,۰۵۶	۵,۹۸۲
شرکت در نمایشگاه	۳۹	۱۷۱	۵۵۴	۱۷۱	۱۷۱	۵۵۴
کمیسیون نمایندگیها	۶,۸۴۴	۳,۰۷۴۶	۶,۸۴۴	۳,۰۷۴۶	۳,۰۷۴۶	۶۵,۰۴۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۱,۴۷۸	۲۷,۱۱۴	۴۹,۲۱۵	۲۷,۱۱۴	۱۰,۷۱۴	۲۲,۳۱۸
پاداش افزایش تولید	.	۷۲۷	۲,۰۴۵	۷۲۷	۷۲۷	۲,۰۴۵
مزایای پایان خدمت	۷,۷۸۲	۷,۸۲۳	۱۰,۸۸۳	۷,۸۲۳	۲,۹۶۶	۴,۳۹۴
عیدی و پاداش	۶,۵۱۲	۳,۶۷۶	۱۳,۱۴۰	۳,۶۷۶	۱,۰۷۳	۵,۴۲۵
هزینه استهلاک	۲,۱۹۳	۲,۱۷۷	۴,۷۷۵	۲,۱۷۷	۱,۲۴۶	۲,۹۶۱
اضافه کار	۶,۲۷۱	۵,۵۲۵	۹,۸۵۸	۵,۵۲۵	۱,۵۲۹	۲,۱۵۶
حق بیمه سهم کارفرما	۷,۷۴۵	۶,۳۶۳	۱۲,۸۶۲	۶,۳۶۳	۲,۴۰۸	۵,۰۲۷
تعمیر و نگهداری	۳,۲۵۹	۱,۲۱۸	۳,۷۸۱	۱,۲۱۸	۱۶۳	۵۵۹
هزینه اجاره محل	۱۱,۱۸۵	۲۰,۷۵۷	۵۷,۹۷۹	۲۰,۷۵۷	۱۸,۰۰۱	۴۸,۹۵۰
هزینه حقوقی و ثبت	۱,۶۱۶	۷۶۴	۳,۵۵۷	۷۶۴	۲۰۴	۳,۳۹۵
حق الزحمه خدمات	۵,۶۲۲	۳,۰۸۷	۱۱,۷۹۳	۳,۰۸۷	۲,۲۲۷	۹,۵۰۱
حمل و نقل و باربری	۹۷۲	۹۸۵	۲,۵۸۲	۹۸۵	۷۲۰	۲,۰۰۶
خوراک کارکنان	۲,۰۷۳	۱,۴۹۳	۳,۸۸۷	۱,۴۹۳	۷۷	۵۷۳
ایاب و ذهاب	۱,۹۰۴	۱,۵۳۱	۴,۳۸۸	۱,۵۳۱	۴۵۰	۱,۹۷۹
سوخت و روشنایی	۱,۰۵۱	۹۵۷	۲,۷۰۷	۹۵۷	۲۳۳	۹۲۸
کمکهای غیر نقدی به کارکنان	۲,۷۱۵	۳,۰۷۰	۱۰,۳۴۵	۳,۰۷۰	۱,۰۸۰	۳,۴۵۵
تنظيفات صنعتی	۴۷	.	۸,۴۵۷	.	.	۸,۴۵۷
سایر	۱۸,۱۸۷	۷۲,۳۷۹	۲۴,۶۳۶	۷۲,۳۷۹	۸,۱۵۰	۱,۴۸۸
	۱۲۲,۹۱۲	۱۴۵,۰۴۵	۲۴۲,۳۳۷	۱۴۵,۰۴۵	۸۷,۷۰۷	۲۲۳,۲۵۷
۲۸-۱- اضافه میشود : سهم دستمزد از دواير خدماتی و عمومی	۳۰,۹۰۹	۱,۰۶۶	۵۴,۸۰۸	۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	۵۴,۸۰۸
۲۸-۱- اضافه میشود : سهم سرار از دواير خدماتی و عمومی	۱۲,۷۶۲	۳۷,۵۶۱	۲۸,۳۰۳	۳۷,۵۶۱	۳۷,۵۶۱	۲۸,۳۰۳
	۱۶۶,۵۸۳	۱۸۳,۶۷۲	۴۲۵,۳۴۸	۱۸۳,۶۷۲	۱۲۶,۳۳۴	۳۰۶,۳۶۸

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

۲۹-۲- هزینه های آگهی تبلیغات و شرکت در نمایشگاه در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به معرفی محصولات شرکت از طریق جراید کثیرالانتشار و هزینه شرکت در نمایشگاه های مختلف میباشد

۲۹-۳- علت کاهش هزینه کمیسیون نمایندگیها نسبت به دوره مشابه کاهش فروش میباشد

۲۹-۴- علت کاهش هزینه اجاره نسبت به دوره مشابه تخلیه و انتقال معاونت فروش شرکت از سایپا دیزل ۲ به شرکت رنا میباشد

شرکت سانیپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به (۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲)

۳۰- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۵۲,۱۸۹)	(۳۳,۲۵۷)	(۱۳۳,۲۰۲)	(۱۵۲,۱۸۹)	(۳۳,۲۵۷)	(۱۳۳,۲۰۲)
سود (زیان) تسعیر ارز	(۱,۳۲۵,۵۵۳)	(۵۳۹,۳۲۸)	(۱,۶۸,۹۳۸)	(۱,۳۲۵,۵۵۳)	(۵۳۹,۳۲۸)	(۱,۶۸,۹۳۸)
یزگشت حقوق و عوارض گمرکی	۹۸,۳۶۱	-	۹۸,۳۶۱	۹۸,۳۶۱	-	۹۸,۳۶۱
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۵,۷۰۶	۸۰۵۸	۲۴,۱۵۱	۵,۷۰۶	۷,۲۸۵	۵,۶۵۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲,۷۸۷	۵۵۷	۱,۳۳۲	۲,۷۸۷	۵۵۷	۵۱۰
	(۱,۳۶۳,۳۳۹)	(۵۵۵,۰۷۰)	(۱۷۸,۳۸۶)	(۱,۳۶۳,۳۳۹)	(۵۵۵,۸۳۳)	(۱,۴۵۷,۰۹۲)

۳۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک میباشد :

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه سود مشارکت انصرافی	۸۲۱	۲,۳۳۷	۲,۳۳۷	۸۲۱	۲,۳۳۷	۲,۳۳۷
هزینه سودمشارکت کامیونتهای تحویلی	۱۱,۳۸۲	۲۱,۹۱۲	۲۷,۸۴۶	۱۱,۳۸۲	۲۱,۹۱۲	۲۷,۸۴۶
هزینه سودمشارکت کامیونتهای تحویل نشده	۴,۱۶۷	-	-	۴,۱۶۷	-	-
هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها	۷۶۰,۳۶۶	۲۸۷,۲۵۱	۱,۲۵۶,۰۳۶	۷۲۶,۹۳۱	۲۶۶,۵۲۰	۱,۲۱۶,۶۳۲
هزینه مالی اعتبارات اسنادی	۹۱,۹۷۱	۲۳,۱۱۵	۸۳,۹۱۶	۹۱,۹۷۱	۲۳,۱۱۵	۸۳,۹۱۶
هزینه تهد پذیرش اعتبارات اسنادی	-	۲,۵۳۹	۲,۳۹۶	-	۲,۵۳۹	۲,۳۹۶
جریمه تاخیر اعتبارات اسنادی	۱۳۹,۳۲۵	۷۵,۵۱۱	۲۵۱,۰۶۱	۱۳۹,۳۲۵	۷۵,۵۱۱	۲۵۱,۰۶۱
هزینه جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۹۱,۱۹۱	۳۱,۳۴۰	۵۹,۵۲۶	۳۹۱,۱۹۱	۳۱,۳۴۰	۵۹,۵۲۶
کارمزد بانکی	۵,۹۲۴	۱,۶۷۱	۹,۰۸۸	۵,۹۲۴	۱,۵۹۳	۵,۷۰۲
هزینه سفته و تمبر و اوراق بهادار	۶۲	۲۷۹	۲,۶۹۲	۶۲	-	۲,۳۰۲
	۱,۴۰۵,۳۰۹	۶۲۸,۰۵۵	۱,۶۹۸,۷۱۱	۱,۳۸۱,۸۱۵	۶۲۶,۹۷۷	۱,۶۵۳,۵۲۸

۳۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش اقساطی	۱۲,۳۳۱	۳۲,۶۳۲	۶۸,۰۲۲	۱۲,۳۳۱	۳۲,۶۳۲	۶۸,۰۲۲
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۶	-	-	-	-	-
درآمد حاصل از سیرده نزد بانکها	۳۹,۶۲۲	۱۷,۰۶۴	۳۵,۷۷۳	۲۹,۴۱۷	۱۶,۸۲۵	۲۵,۱۳۷
درآمد حاصل از دیوکرد اقساط فروش اقساطی	۲۶,۸۳۶	۵۲,۰۶۷	۱۳۶,۳۸۰	۲۶,۸۳۶	۵۲,۰۶۷	۱۳۶,۳۸۰
سود فروش داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	۳۷,۰۱۴	-	-	۳۷,۰۱۴
سود حاصل از نرخ ارز	۱۲,۸۹۲	-	۲۰,۸۱۹	۱۲,۸۹۲	-	۲۰,۸۱۹
سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت	۱,۸۸۱	۹	۱,۵۶۴	۱,۴۶۵	۹	۹۶۹
اقدام رایگان دریافتی	۱,۲۸۵	۱,۵۲۹	۳,۸۵۶	۳۹۹	۳۹۲	۱,۵۲۶
درآمدهای متفرقه	۱۳۳,۸۸۳	۱۰۷,۳۰۳	۳۳۴,۶۸۹	۱۳۳,۶۳۰	۱۰۶,۰۲۸	۳۳۱,۱۵۸

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۳- سود (زیان) پایه هر سهم

محاسبات سود (زیان) پایه هر سهم گروه و شرکت اصلی برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۰,۱۷۶	(۱,۲۳۷,۵۶۵)	۸۰۰,۴۹۷	(۱,۲۴۳,۸۷۸)	سود (زیان) عملیاتی
(۱۷۵,۵۴۰)	-	(۱۸۰,۱۱۲)	-	کسر میشود مالیات سود (زیان) عملیاتی
۶۰۴,۶۳۶	(۱,۲۳۷,۵۶۵)	۶۲۰,۳۸۵	(۱,۲۴۳,۸۷۸)	
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۰۰۸	(۲,۰۷۹)	۱,۰۳۴	(۲,۰۷۳)	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱,۳۳۳,۳۷۰)	(۱,۲۴۸,۱۸۵)	(۱,۳۷۴,۰۲۲)	(۱,۳۷۰,۴۲۶)	زیان غیرعملیاتی
۱۷۵,۵۴۰	-	۱۸۰,۱۱۲	-	اضافه میشود مالیات زیان غیر عملیاتی
(۱,۱۵۷,۸۳۰)	(۱,۲۴۸,۱۸۵)	(۱,۱۹۳,۹۱۰)	(۱,۳۷۰,۴۲۶)	
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۱,۹۳۰)	(۲,۰۸۰)	(۱,۹۹۰)	(۲,۱۱۷)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
(۹۲۲)	(۴,۱۶۰)	(۹۵۶)	(۴,۱۹۱)	زیان پایه هر سهم - ریال

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی طی دوره مالی جاری به شرح ذیل می باشد:

شرح	گروه بستانکار (بدهکار) میلیون ریال	شرکت اصلی بستانکار (بدهکار) میلیون ریال
برگشت از فروش - بهای فروش	(۶,۵۸۱)	(۶,۵۸۱)
برگشت از فروش - بهای تمامه شده	۳,۶۵۵	۳,۶۵۵
مابه التفاوت هزینه اجاره سایپا دیزل ۲ در سال ۸۹ و ۹۰	(۱۷,۶۲۸)	(۱۷,۶۲۸)
یادداشت افزایش تولید مهر ماه ۱۳۹۱	(۱,۴۷۸)	(۱,۴۷۸)
هزینه حسابرسی	(۱,۰۰۶)	(۱,۰۰۶)
تعدیلات انبارها	(۲۰۱)	(۲۰۱)
هزینه های سفارشات	(۸۵۱)	(۸۵۱)
مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴	(۲,۰۷۰)	-
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰	(۴,۸۹۹)	(۴,۸۹۹)
سایر	۱۰۲	۱۰۲
	<u>(۳۰,۹۵۲)</u>	<u>(۲۸,۸۸۷)</u>

۳۴-۱- بمنظور 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 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ مطابقت ندارد

شرکت سانیادیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	۷۸۰,۱۷۶	(۲۷۰,۱۹۵)	(۱,۲۳۷,۵۶۵)	۸۰۰,۳۹۷	(۲۳۲,۶۳۷)	(۱,۲۳۲,۸۷۸)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۶۵۸	۱۵,۵۵۹	۲۳,۸۳۲	۲۲,۵۲۷	۱۷,۵۲۵	۲۵,۵۸۶
هزینه استهلاک	۵۳,۳۰۱	۳۱,۸۵۲	۲۰,۳۳۶	۵۷,۹۸۳	۳۳,۱۸۸	۳۲,۷۳۱
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۱,۳۰۲,۰۹۸	(۹۲۰,۶۳۲)	(۶۲۰,۳۱۲)	۱,۳۰۷,۰۶۱	(۸۸۲,۵۳۷)	(۶۷۵,۳۳۰)
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۱۶۰,۵۴۵)	۲۵۳,۵۸۶	۱۵۷,۹۶۶	(۱۳۰,۹۱۶)	۲۵۸,۳۷۲	۱۳۶,۰۰۵
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	(۲۲۶,۵۵۱)	۲۸۵,۰۳۳	۲۱۳,۳۹۸	(۳۲,۵۹۵)	۴۲۰,۳۶۲	۱۷۲,۸۹۰
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	(۲۰۹,۳۰۵)	(۶۷۷,۰۹۶)	(۷۱۱,۶۸۰)	(۲۲۶,۲۱۹)	(۷۱۳,۸۷۲)	(۶۶۸,۲۳۲)
افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	(۱,۰۹۲,۵۸۱)	(۸۰۵,۳۸۹)	۱۷۸,۷۷۷	(۱۰۹,۵۴۵)	(۸۰۳,۷۶۵)	۱۸۰,۳۸۷
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۱۷,۲۰۹	۸۹,۰۹۴	۸۹,۸۳۶	۲۱۹,۵۱۹	۹۰,۲۳۰	۹۰,۳۶۲
	۶۸۶,۳۶۰	(۱,۸۰۸,۱۷۸)	(۱,۹۱۵,۳۱۱)	۸۱۹,۳۳۲	(۱,۷۶۲,۸۵۱)	(۱,۸۹۹,۳۸۰)

۳۶- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۶-۱- بدهیهای احتمالی عمده در رابطه با موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه وجود ندارد

۳۶-۲- تعهدات سرمایه ای عمده ناشی از قراردادهای منعقد مصوب در تاریخ ترازنامه وجود ندارد

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی 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 رناخاص	شرکت تابعه	معاملات فی مابین	۹,۷۷۰	۹,۷۷۰	۶۹۱,۶۳۵
شرکت کاوه خودرو سایپا	شرکت تابعه	خرید قطعات	۱۷,۵۷۵	۱۷,۵۷۵	۱۳۳,۷۹۲
ب . معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :					
شرکت سایپا	هیأت مدیره مشترک	معاملات فی مابین	۹,۷۷۶	۹,۷۷۶	(۲۰۱,۵۴۱)
پ . سایر اشخاص وابسته :					
شرکت رایان سایپا	شرکتهای وابسته	خدمات لیزینگ	۶۰۰	۶۰۰	(۱۱۳,۳۲۲)
شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا	همگروه	هزینه حمل	۳۷۷	۳۷۷	۲۷,۵۹۲

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۹- وضعیت ارزی

۳۹-۱- دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

معادل یورویی	یوان	درهم	کرون سوئد	یورو	دلار	
۱,۱۵۱,۵۹۷	۷,۵۸۵	۱,۶۹۵,۹۳۱	۱,۰۵۱,۳۸۰	۵۷۷,۴۸۵	۱۴۸,۴۳۵	موجودی نقد
۲,۱۵۲,۴۵۲	۵,۱۳۲,۰۱۱	-	۳,۶۵۳,۱۴۰	۱,۱۰۹,۴۱۹	-	بیش پرداخته‌های ارزی
(۵۶,۶۳۶,۰۸۵)	-	-	-	(۵۶,۶۳۶,۰۸۵)	-	حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
(۵۳,۳۳۲,۰۳۶)	۵,۱۳۹,۵۹۶	۱,۶۹۵,۹۳۱	۴,۷۰۴,۵۲۰	(۵۴,۹۴۹,۱۸۱)	۱۴۸,۴۳۵	خالص دارائیه‌های (بدهیه‌های) پولی ارزی

۳۹-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۲ به شرح زیر است.

یوان	یورو	
۱۶,۰۲۷,۷۵۰	۳۲,۳۷۷,۴۹۹	خرید مواد اولیه - شش ماهه دوم سال ۹۲