

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

Att. پیوست Date ۱۳۹۷/۰۸/۲۹ Ref. شماره ۱۶۸۵ / گ/ات.

گزارش بورسی اجمالي حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

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

مقدمه

۱) تراز نامه شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره میانی شش ماهه متنه به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بورسی اجمالي این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بورسی اجمالي انجام شده است.

دامنه بورسی اجمالي

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۵ ذیل، بورسی اجمالي این مؤسسه براساس استاندارد بورسی اجمالي ۲۴۱۰، انجام شده است. بورسی اجمالي اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بورسی اجمالي است. دامنه بورسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و درنتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارانه نمی‌کند.

مبانی اظهارنظر مزدود

۳) سرفصل‌های حسابها و اسناد دریافتی تجاری و پیش پرداختها شامل مبلغ ۱۹,۹۸ میلیون ریال مانده مطالبات راکد سنواتی مشتمل بر مبلغ ۱۰۳۵۲ میلیون ریال مربوط به قراردادهایی که تداوم اجرای آنها در دستور کار شرکت قرار نداشتند، پیش پرداخت به شرکت شناسی ساز ایران به مبلغ ۳۸۶۵ میلیون ریال شامل پیش پرداخت خرید ۲۰۰۰ جفت تیزک شناسی کشته FM12 و رامهای مربوطه طبق قرارداد در سال ۱۳۸۲ که بدلیل عدم تایید کنترل کیفیت کالای مذکور تاکنون مورد تسویه قرار نگرفته (یادداشت توضیحی ۱-۱-۸ صورتهای مالی) و مبلغ ۳۶۰۲ میلیون ریال مربوط به بدھی شرکت بازرگانی شریفی در ارتباط با عودت دیسک و صفحه‌های خریداری شده بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۵ صورتهای مالی بوده که از بابت مطالبات فوق در سال ۱۳۸۲ قبل صرفاً مبلغ ۷۹۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است. بدلیل نبود شواهد کافی مبنی بر قابلیت وصول مبالغ مذکور و بلاتیجه بودن پیگیریهای شرکت، ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت موارد یاد شده در حسابها ضروری است. تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورتهای مالی پیوست منوط به دستیابی به اطلاعات مورد نیاز می‌باشد.

۴) نتایج اعتراض شرکت به مطالبه مبلغ ۹۵۲ میلیون ریال حق بیمه توسط سازمان تأمین اجتماعی در رابطه با سال ۱۳۸۰ تا ۱۳۸۷ پشرح یادداشت توضیحی ۲-۲۸ صورتهای مالی که در جلسه هیأت بدوي سازمان مذبور بر بورسی مجدد آن تأکید شده، مشخص نگردیده و بشرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ که طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۹,۷۵۳ میلیون ریال مازاد برگزارش حسابرسی مالیاتی تعیین گردیده، بدلیل اعتراض شرکت و در رابطه با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. تعیین بدھی قطعی شرکت در رابطه با موارد فوق، منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات سازمانهای تأمین اجتماعی و امور مالیاتی می‌باشد.

محدودیت ها

(۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۷ صورتهای مالی منعکس گردیده، موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۳۲۰۴۲ میلیون ریال مانده اقلام فاقد گردش شامل قطعات کامپونت های بادسان قدیم و آدرسان، کامپونهای ولوو و میدلام، دانگ فنگ و فوتون می باشد که تا تاریخ این گزارش امکان فروش آنها فراهم نشده است. بدلیل نبود مستنداتی درخصوص قابلیت فروش و بازیافت ارزش موجودیهای مذکور، حصول اطمینان از عدم نیاز به احتساب ذخیره کاهش ارزش جهت موجودیهای یادشده برای این موسسه احراز نشده است.

نتیجه گیری مردود

(۶) براساس بررسی اجمالي انجام شده، به دلیل آثار اساسی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ صورتهای مالی میان دوره ای، وضعیت مالی شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات کاوه خودرو سایبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و جوابان وجود نقد آن را برای دوره میانی شش ماهه متنه به تاریخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی دهد.

تاریخ: ۲۹ آبان ماه ۱۳۹۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوجه‌ی فرد خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۶۶۶۹)

(۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰)

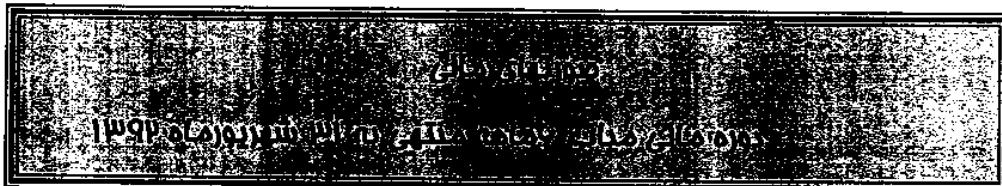
منجع

برگزار

شماره:

تاریخ:

پیوست:



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام ،

احترام‌آمیز پیوست صورتهای مالی شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات کاوه خودرو سایپا (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده گزارش مذکور به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱

۱- ترازنامه

۲

۲- صورت سود و زیان

۳

۱- ۲- گردش حساب سود (زیان) ابانته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشت‌های توضیحی :

۵-۶

تاریخچه فعالیت

۶

مبانی تهیه صورتهای مالی

۶-۷

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۵

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۵/۰۸/۱۳۹۲ به تاییدهیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

اعضاي هيئت مدبوغ

رئيس هیئت مدیره

عبدالرضا سپهوند

نائب رئيس هیئت مدیره

محمد محمد حسنی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

مصطفی فروتن

صفحه ۱۴

تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج (بزرگراه فتح)، مجتمع صنعتی تیبا
تلفن: ۰۲۶۱۹۲۸۰-۲ فکس: ۰۲۶۸۸۲۵۹۳ کد پستی: ۱۳۸۷۱۱۲۸۱۱
www.kavehkhodrosaipa.com info@kavehkhodrosaipa.com



شرکت ملی ایران مخابرات و تامین قطعات کارهای خود را سایه (سیما) خاص دارد.

شہزادہ مسیح

| دادهای جاری: |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| صادراتی نقد |
| حسابهای پرداختی تجارتی |
| سایر حسابهای اسناد در ریافتی |
| بیش در ربانها |
| ذخیره مالیات |
| تسپیلات مالی در ریافتی |
| بدهیهای غیر جاری: |
| دشمنه مدنیای بیان خدمت کارکنان |
| جمع بدهیهای |
| حروف صاحبان سهام: |
| سرمایه (.....) (.....) (.....) |
| اندودخه قانونی |
| زبان اپشنده |
| جمع دادهای جاری |
| جمع بدهیهای و حقوق صاحبان سهام |
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |

باداشتیهای نوین که کمتر از ۱۰ سال است.



شirkat Tarahi Moshenasi va Tamin Qatbat Kavoh خودرو ساپا (سهامی خاص)

صورت سود و زبان

برای دوره مالی همانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه ۱۳۹۲

"تجدید ارائه شده"

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

بادلشست

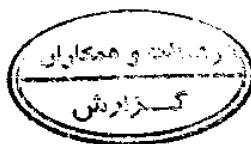
ریال	ریال	ریال	نحو
۵۰۹,۸۸۹,۱۸۰,۹۷۵	۵۲,۷۰۱,۴۹۷,۵۱۵	۲۷,۲۴۴,۵۵۱,۵۰۹	۱۹
(۲۱۳,۵۲۱,۷۰۱,۴۲۰)	(۵۷,۴۳۸,۴۳۸,۴۲۰)	(۳۰,۳۳۵,۸۳۴,۴۱۰)	۲۰ بهای تمام شده کالای فروخته شده
(۳,۶۳۴,۴۵۲,۱۲۶۵)	(۷,۴۳۷,۱۴۰,۹۰۵)	(۳,۰۹۱,۲۹۲,۵۰۱)	سود (زیان) ناچالمن
(۱۸,۹۶۴,۴۳۸,۰۴۱)	(۷,۸۷۵,۰۵۵,۴۵۵)	(۱۰,۱۰۱,۸۱۵,۱۷۸)	هزینه های اداری و عمومی
(۷,۹۴۳,۷۱۹,۱۲۸)	(۳,۱۹۰,۷۷۰,۸۳۶)	(۲,۸۶۳,۹۲۷,۶۵۹)	هزینه های فروش
۷,۰۷۸,۴۷۵,۰۸۵	۷۷۳,۴۵۶,۸۸۶	۳۶۲,۷۸۲,۳۰۸	درآمد های عملیاتی
(۲۲,۹۰۱,۴۳۷,۰۰۵)	(۱۰,۰۳۹,۳۵۰,۵۰۹,۴۰۳)	(۱۲,۵۰۲,۹۶۰,۶۳۹)	سود (زیان) عملیاتی
(۲۶,۴۵۳,۹۴۸,۴۳۸)	(۱۵,۰۳۰,۷۰۰,۳۰۰)	(۱۵,۶۹۴,۲۵۳,۲۳۰)	
(۳,۱۶۳,۴۱۲,۷۵۹)	(۱,۰۱۴,۸۷۵,۰۷۲)	(۱۳۹۱,۶۰۰,۵۱۳)	هزینه های مالی
(۴۵۰,۹۵۳,۱۸۱)	۲۸۷,۶۹۵,۳۲۸	۵۰۵,۴۸۰,۹۶۴	خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۴۰۴,۱۶۵,۹۴۰)	(۹۲۶,۱۷۷,۶۴۴)	(۸۸۶,۱۱۹,۶۴۹)	
(۳۹,۴۳۸,۱۱۴,۴۸۸)	(۱۵,۹۵۶,۸۷۷,۹۵۲)	(۱۶,۵۸۰,۳۷۴,۸۷۹)	سود (زیان) کاشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۱۳۵,۸۵۶,۹۱۰)	(۱۳۵,۸۵۶,۹۱۰)	(۵۵,۶۹۹,۳۹۹,۳۵۴)	مالیات بردرآمد
(۲۷,۶۹۵,۴۵۷,۰۱۰,۰۲)	(۲۷,۶۹۵,۴۵۷,۰۱۰,۰۲)	(۲,۰۷۰,۱۴۴,۹۲۶)	زیان خالص
(۳۷,۴۳۱,۴۲۹,۹۹۷)	(۲۳,۷۹۲,۲۲۲,۱۲۸)	(۵۷,۷۶۹,۴۵۴,۳۸۰)	زیان ابیانه در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۷,۷۶۹,۴۵۴,۳۸۰)	(۳۹,۷۴۹,۱۰۰,۰۸۰)	(۷۸,۳۴۹,۹۱۷,۱۵۶)	زیان ابیانه در ابتدای سال
(۴۹,۴۳۸,۱۱۴,۴۸۸)	(۱۵,۹۵۶,۸۷۷,۹۵۲)	(۱۶,۵۸۰,۳۷۴,۸۷۹)	

گردش حساب سود (زیان) ابیانه

(۳۹,۴۳۸,۱۱۴,۴۸۸)	(۱۵,۹۵۶,۸۷۷,۹۵۲)	(۱۶,۵۸۰,۳۷۴,۸۷۹)	زیان خالص
(۱۳۵,۸۵۶,۹۱۰)	(۱۳۵,۸۵۶,۹۱۰)	(۵۵,۶۹۹,۳۹۹,۳۵۴)	زیان ابیانه در ابتدای سال
(۲۷,۶۹۵,۴۵۷,۰۱۰,۰۲)	(۲۷,۶۹۵,۴۵۷,۰۱۰,۰۲)	(۲,۰۷۰,۱۴۴,۹۲۶)	تعدیلات سنتوئی
(۳۷,۴۳۱,۴۲۹,۹۹۷)	(۲۳,۷۹۲,۲۲۲,۱۲۸)	(۵۷,۷۶۹,۴۵۴,۳۸۰)	زیان ابیانه در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۷,۷۶۹,۴۵۴,۳۸۰)	(۳۹,۷۴۹,۱۰۰,۰۸۰)	(۷۸,۳۴۹,۹۱۷,۱۵۶)	زیان ابیانه در ابتدای سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدلات سنتوئی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادلشستهای توضیحی همراه، جزو لاینک صورت‌های مالی است.



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

صودت سود وزیر

برای دوره مالی همانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آشیور بور ماه

سال مالی منتهی به

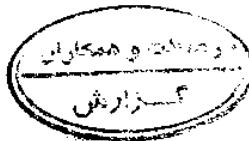
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

بادداشت

			فعالیت‌های عملیاتی
نرال	نرال	نرال	
۷,۱۰۴,۳۷۸,۵۲۴	۷,۰۷۶,۰۲۳,۶۱۵	۷,۱۰۵,۹۰۷,۲۰۹	جربان خالص درودجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۲۲۰,۰۰۰,۹۴۶	۱,۰۵۲,۰۰۰	۲۶,۳۸۹,۷۶۲	سود برداختی بابت سرمایه گذاریها
(۱,۳۸۰,۱۶۶,۶۶۰)	(۱۳۲,۷۸۲,۴۱۸)	(۱,۳۸۰,۱۳,۱۲۰)	سود برداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۰۴۴,۶۶۵,۷۱۹)	(۹۵,۱۹۹,۸۸۰)	(۱,۲۶۲,۵۲۲,۲۶۳)	جربان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود برداختی تامین مالی
۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	مالیات بر درآمد
(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
۱۴۹,۴۶۱,۳۸۵	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۴۴۲,۷۰۲,۰۷۱	۸۱۵,۶۱۰,۴۲۲	۴۱۵,۲۲۵,۱۹۲	وجوده برداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت
۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش (کاهش) سایر داراییها
۱,۰۵۶,۴۲۷,۱۱۰	۸۱۵,۶۱۰,۴۲۲	۴۱۵,۲۲۵,۱۹۲	وجوده حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۰,۰۰,۲۲۴,۷۰۴	(۵۸۲,-۴۲,۰-۰)	۴۱۵,۲۲۵,۱۹۲	جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۱۵,۶۱۰,۴۲۲	۴۱۵,۲۲۵,۱۹۲	جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	دریافت تسهیلات مالی
۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۵۱۶,۶۰۴	برداخت تسهیلات مالی
(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	جربان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	خالص افزایش (کاهش) امروزه نقد
۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	مالیه وجه نقد در ابتدای دوره
۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	مالیه وجه نقد در پایان دوره

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.





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

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی عماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۳۱ به صورت شرکت (سهامی خاص) تأسیس شده و تحت شماره ۱۳۱۵۳۰ مورخ ۱۳۷۶/۰۳/۳۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. همچنین در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۳ اقدام به ثبت علامت تجاری خود تحت شماره ۸۱۳۴۷ نموده است. در حال حاضر، شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات کاوه خودرو سایپا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت به نشانی تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج-بزرگراه فتح - محل گروه صنعتی ملی سابق- کفش فارس واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

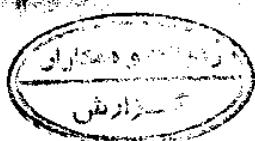
الف - طراحی، ساخت و تولید انواع قطعات کامیون، کامیونت، تریلو و سازنده و تامین کننده انواع قطعات یدکی کامیونهای سنگین و نیمه سنگین و خدمات بعد از فروش آنها.

ب - شرکت می تواند با موافقت مجمع نسبت به تأسیس هر نوع مؤسسه یا شرکت دیگری از هر قیل که موضوع آن با فعالیت شرکت مربوط باشد تاسیس نماید و یا این قیل شرکت هارا از اشخاص ثالث خریداری و یا در آنها به هر نوع و هر شکل مشارکت نماید.

ج - اقدام به انجام هرگونه فعالیت مجاز بازار گانی، مستقیم و یا غیر مستقیم به منظور اجرای موضوعات فوق

شایان ذکر است، شرکت در تاریخ ۱۳۷۸/۹/۲۸ جواز تأسیس واحد خدمات مهندسی ازو زارت صنایع را خذ نموده و طی نامه شماره ۱۳۸۵/۰۷/۲۲ مورخ ۱۳۵۳۶۴ به دریافت پروانه فنی مهندسی (پروانه بهره برداری) از سازمان صنایع و معادن استان تهران گردیده است.

ضمناً آنچه که شرکت کاوه خودرویه عنوان هدف محوری خط مشی خود بگزیده، موضوع تامین قطعات مربوط به محصولات شرکت سایپا دیزل (ساخت داخل) می باشد. لذا از دو تأسیس شرکت، علاوه بر فعالیتهای طراحی مهندسی، مشاوره های فنی و ارتقاء، پیمانکاران طرف قرارداد، پیشرفت در توسعه ساخت داخل و تامین به موقع و باکیفیت قطعات مورد نیاز خطوط مونتاژ شرکت سایپا دیزل به عنوان شاخص های کلیدی بشمار آمده و منابع شرکت درجهت تحقق این اهداف متوجه کریمی باشد. در این راستا خدمات ارزشمندی در شرکت خودرو سایپا در زمینه ساخت قطعات بدنه، تریئنات داخل اتاق، شاسی و متعلقات آن، متعلقات موتوری و سیستم های



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

یادداشت‌های توضیحی صور تهای هائی

دورة مالية مبنية على ٣١ شهر يوماً

الکترونیکی و الکترونیکی کامپیوت بادسان و کامپیونهای روزار و پانتیر f12، NH12 و FH12 و کامپیونهای جینی مانند فوتون، دانگ فنگ و بیوتانک با استفاده از MIDLUM و FM9 امکانات کارگاههای تولیدی داخل کشور و گروه سایپا دریل انجام گرفته است.

١-٣ - وضعیت اشتغال

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی عملاً منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی عملاً منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
۱۱۵	۱۱۸	۱۱۵	کارکنان دائم
۱۱۵	۱۱۸	۱۱۵	جمع

۳- مبنای تهیه صور تهای هائی:

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳ - موجودی کالا :

موجودی مواد و کالا به «اقل بھای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بھای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بھای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده	انواع موجودی
میانگین موزون	موجودی قطعات انبار مرکزی



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

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی عماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲ - داراییهای ثابت مشهود :

۱-۳-۲-۱ داراییهای ثابت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی ثبت می‌شوند . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت می‌گردد ، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلاک می‌شوند . هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد .

۱-۳-۲-۲-۱ استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر برآورده داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ براساس نرخها و شهابی زیر محاسبه می‌شود .

روش استهلاک	نرخ استهلاک	شرح داراییها
نزولی	۷درصد	ساختمان
نزولی	۱۲درصد	تاسیسات و تجهیزات
نزولی	۲۵و۳۰و۴۵درصد	وسایل نقلیه
مستقیم	۳۰۰۰۱ساله	اثاثه و منصوبات
تبریز	آحد تولید محصول	قالبها
نزولی	۱۰درصد	ابزار آلات

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

۳-۳ - مخارج تأمین مالی :

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

۳-۴ - تسعیرارز :

اقلام پولی ارزی بازخ مورد معامله دریانک مرکزی در تاریخ ترازنامه واقلام غیرپولی که با بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزشیت شده است بازخ مورد معامله دریانک مرکزی در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌گردد . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقام پولی ارزی به عنوان درآمدی‌هازینه دوره وقوع شناسایی می‌شود .

۳-۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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



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

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی عماهه میتهی به ۱۳۹۲ اشهر یورمه

-۴- مفهودی نقد:

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	باداشت	شرح
ریال	ریال		
۵,۱۵۸,۱۰۱,۲۵۵	۳,۶۵۹,۰۲۷,۸۷۵	۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۸۸,۵۰۱,۰۰۰	۵۹۸,۶۵۵,۱۲۷		موجودی صندوق
۱۱۶,۳۹۹,۸۳۳	۲۴۶,۱۸۹,۳۲۵	۴-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۸۹,۲۸۳,۰۰۰		تخواه گردان
۳۷۶,۴۳۰,۰۰۰	-		اسداد ترد بانکها
<u>۵,۹۳۷,۳۳۴,۰۸۸</u>	<u>۴,۵۹۳,۱۵۵,۳۲۷</u>		جمع

-۴-1- موجودی ریالی نزد بانکها بشرح زیرقابل تفکیک است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شعبه	نام بانک
ریال	ریال		
۲,۰۳۴,۶۶۹,۴۵۴	۱,۹۴۰,۴۵۲,۴۷۷	شادمهر	صدارت
۲۵,۲۹۶,۷۶۶	۲۴۶,۲۹۶,۷۶۶	شهاب خودرو	صدارت سپهر
۷۵۵,۰۵۶,۶۰۸	۴۲۸,۶۷۶,۸۰۸	آیت الله کاشانی	سپرده کوتاه مدت اقتصادیون ۱
۲۳,۰۴۶,۱۰۰	۴۰۷,۰۴۴,۲۸۲	سپا	ملی
۱۹,۵۰۵,۵۸۱۳	۲۷۱,۹۹۳,۹۸۳	سایبا	سپه
۲,۰۱۸,۵۸۷,۳۱۰	۱۳۸,۱۶۶,۶۵۸	فلسطین	ملت
۲۱۹,۱۹۸,۹۴۹	۱۳۳,۳۶۸,۴۷۹	ایرانکاوه	ملت (جام)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۷,۹۸۴	رسالت	اقتصاددانیون
۹,۸۲۰,۴۳۸	۹,۸۲۰,۴۳۸	اسکندری	پارسیان
۳,۱۲۰,۰۴۷	-	رسالت	سپرده کوتاه مدت اقتصادیون ۲
<u>۵,۱۵۸,۱۰۱,۲۵۵</u>	<u>۳,۶۵۹,۰۲۷,۸۷۵</u>		جمع

-۴-2- موجودی ارزی نزد بانکها شامل آقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نوع ارز	شرح	
ریال	مبلغ ارزی	ریال	مبلغ ارزی	
۶۸,۱۲۳,۱۰۰	۴,۳۰۰	۱۴۳,۸۳۹,۳۰۰	بورو	بانک ملت ایران کاوه
۴۸,۳۸۶,۷۳۳	۳,۰۵۵,۷۲	۴۰۴,۳۵۰,۰۴۵	بورو	سپرده مدت دار ارزی
۱۱۶,۳۹۹,۸۳۳	۷,۳۵۶	۲۴۶,۱۸۹,۳۲۵	۷۳۵۶	جمع



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

باداشتهای، توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی غماهه منتهی به ۱۳ آشکو در ماه ۱۳۹۲

-۵- مصایبها و استناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

حصایبها و استناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	باداشت	شرح
ریال	ریال		
۲,۵۳۳,۵۷۱,۴۹۶	۷۸۵,۴۴۶,۲۴۳	۵-۱	شرکتهای گروه
۶,۵۰۶,۴۷۶,۹۷۱	۳,۹۵۳,۹۶۱,۳۸۰	۵-۲	استناد دریافتی تجاری
۵۱,۳۹۱,۷۸۹,۲۷۷	۳۶,۷۱۱,۸۸۰,۵۵۲	۵-۳	سازمان اشخاص
۵۰,۱۳۳,۱,۸۳۷,۷۴۴	۴۱,۴۵۱,۲۸۸,۱۷۵		جمع
(۴۵۵,۵۳۶,۴۶۸)	(۷۹۶,۱۵۱,۲۳۲)		کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۹,۹۷۶,۳۰۳,۲۷۶	۴۰,۵۵۵,۱۳۶,۹۴۳		جمع

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	باداشت	شرح
ریال	ریال		
۲,۳۱۶,۱۰۹,۳۴۶	۵۶۷,۹۸۴,۰۶۳	۵-۱-۱	خدمات فنی رنا
۲۱۷,۴۶۲,۱۵۰	۲۱۷,۴۶۲,۱۵۰		بهنگام آفرین سایپا
۲,۵۳۳,۵۷۱,۴۹۶	۷۸۵,۴۴۶,۲۴۳		جمع

-۵-۱-۱- بدهی شرکت خدمات فنی رنا(نماينده فروش شركت) به مبلغ ۷۵۶۷ ميليون ریال عدتاً مربوط به تمهیه بهای فروش ۱۰۰ عدد تانک سوخت و فروش قطعات می باشد.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	باداشت	شرح
ریال	ریال		
۳,۷۱۴,۳۷۶,۴۵۹	۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱	امید عمید
۱,۰۹,۱۵۸,۴۴۹	۱,۰۴۲,۴۱۱,۳۸۰		اشخاص
۱,۰۵۸,۹۸۰,۷۵۰	۹۹۰,۹۸۰,۰۰۰		فروشگاه مرکزی
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شهرداری شمشک
۶۲۴,۰۵۱,۳۱۶	۸۵۵۷۰,۰۰۰		نمايندگي ها
۶,۵۰۶,۴۷۶,۹۷۱	۳,۹۵۳,۹۶۱,۳۸۰		جمع

-۵-۲-۱- مانده استناد دریافتی از آقای امید عمید به مبلغ ۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال در ارتباط با قرارداد فروش شاسی های شرکت می باشد.

-۵-۲-۲- تاریخ تنظیم این باداشتها مجموع استناد دریافتی مبلغ ۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال ان وصول شده است.



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

باداشتهای توسعی صورت‌های مالی

دوره مالی سالی عیاهه منتهی به ۱۴ آذر ۱۳۹۲

۵-۳ حسابهای دریافتی تجاری سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک میگردد:

تاریخ	مبلغ	بادداشت	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳,۴۱۷,۹۱۶,۵۸۸	۳,۳۶۵,۰۸۸,۱۵۸۸	۵-۲-۱	بازگانی شریفی
۲,۷۳۷,۴۳۶,۰۲۰	۲,۰۱۲,۷۱۰,۴۷۹	۵-۲-۲	امیدعیمد
۲,۷۸۱,۴۰۵,۰۰۸	۲,۷۸۱,۴۰۵,۰۰۸	۵-۲-۳	حقیقت کاربریان شهرداری کرمانشاه
۱,۳۷۵,۹۳۱,۰۴۰	۱,۳۷۵,۹۳۱,۰۴۰		عیوبسلی محسی
۱,۲۶۸,۸۹۹,۸۰۰	۱,۲۶۸,۸۹۹,۸۰۰		هیوا ماشین
۱,۲۵۱,۵۲۷,۲۹۸	۱,۲۵۱,۵۲۷,۲۹۸		زبانیاد
۱,۱۹۵,۶۵۲,۰۵۸	۱,۱۹۵,۶۵۲,۰۵۸		وزارت دفاع
۱,۱۷۵,۷۸۴,۳۹۵	۱,۱۷۵,۷۸۴,۳۹۵		کاربری مبارا اصفهان
۸۷۸,۶۳۱,۴۴۷	۸۷۸,۶۳۱,۴۴۷		اهرم وزین
۵۷۷,۷۲۳,۱۱۷	۵۷۷,۷۲۳,۱۱۷		شاسی ساز ایران
۱۶,۷۴۱,۵۸۱,۷۶۰	-	۵-۲-۴	علی زندی
۱۸,۴۴۵,۸۰۳,۷۴۶	۱۹,۷۸۵,۲۲۴,۳۴۲		سایر اقلام
۵۱۳۹۱,۷۸۹,۳۷۷	۳۶,۷۱۱,۸۸۰,۵۵۲		جمع

۱- بدھی بازگانی شریفی به مبلغ ۳۶۰,۳۶۰ میلیون ریال در ارتباط با عودت دیسک و صفحه های خریداری شده از ایشان از طرف شرکت روابع دار اتمام تاریخ گارانتی می باشد که بدليل انقضای تاریخ گارانتی، عودت قطعات فوق به نامبرده میسر نگرددیده، لذا بدھی فوق تاکنون وصول نشده است.

۲- طلب از آقای امیدعیمد مبلغ ۱۰,۳۶۰ میلیون ریال پایت فروش شاسی میدلام در سال ۱۳۹۱ می باشد.

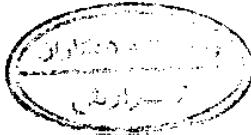
۳- بدھی شرکت حقیقت کاربریان به مبلغ ۲,۷۸۱,۳۶۰ میلیون ریال مربوط به هزینه نصب تجهیزات زیاله کش پرورو تعداد ۱۲ دستگاه کامیون میدلام در سال ۱۳۹۰ می باشد.

۴- بدھی آقای زندی به مبلغ ۱۶,۷۴۱ میلیون ریال در ارتباط با تمهیه فروش برخی از اقلام ابزاری قرارداد متعقد در سال ۱۳۸۸ میباشد که طبق توافق بنا نبرده طی سال جاری قطعات مذکور عودت و بدھی نامبرده مورد تسویه قرار گرفته است.

۴- **تعیین مطالعهای دریافتی :**

سایر حسابهای دریافتی بشرح زیر تفکیک میگردد:

تاریخ	مبلغ	بادداشت	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۸۵۴,۰۶۳,۹۱۷	۱,۸۳۹,۷۲۰,۴۷۱		کارکنان
۱,۳۵۵,۷۶۶,۰۰۰	۱,۳۰۰,۵۷۶,۰۰۰		سپرده شرکت در مناقصه
۸۱۵۵۳۳,۲۳۵	۷۹۲,۲۱۳,۵۷۵		مالیات برآرزوش افزوده
۹۶۵,۴۸۰,۵۰۰	۶۸۸,۸۳۳,۲۵۰		وام مسکن
۴,۸۳۳,۳۳۳,۶۷۹	۵۰۸,۶۳۲,۷۴۹		وام خودرو
۴,۴۷۶,۱۷۷,۳۳۱	۵,۱۳۵,۱۴۶,۰۴۵		جمع
(۸۹۵,۸۳۶,۹۴۲)	(۴۸۱,۹۱۴,۷۵۰)	۱-	حصه بلند مدت وام ها
۱,۵۷۷,۳۳۴,۳۳۸,۹	۴,۶۵۳,۵۵۴,۳۶۵		جمع



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

ناداشتهای توسعی، سورنای مالی

دوره مالی سیانی عاهه متفق، به ۱۳۹۲ شهریور ماه

-۷- موجودی مال و کالا

موجودی مواد و کالا بشرح جدول ذیل میباشد:

تاریخ	تاریخ	بایدخت	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱		
ریال	ریال		
۵۶,۰۰۱,۴۳۵۵۷۸	۶۶,۸۷۳,۱۲۹,۳۱۴	۷-۱	موجودی قطعات برای فروش
۲۰,۸۶۰,۵۷۳,۰۳۵	۲۰,۸۶۰,۵۷۳,۰۳۵	۷-۲	موجودی انبار آذرسان
۱۷,۵۶۲,۴۵۳,۲۳۴	۱۷,۵۷۰,۱۳۴,۱۵۱	۷-۴	موجودی امنی مازنده گران
۵,۶۶۷,۶۰۷,۷۶۶	۱۶,۷۱۶,۱۷۵,۲۸۶	۷-۵	موجودی شاسی و کاربری
۱,۰۵۱,۷۳۸,۰۵۷	۴,۰۹۶,۴۶۹,۵۰۲	۷-۶	موجودی قطعات در راه
۱,۷۸۱,۰۵۱,۰۵۸۰	۱,۹۱۶,۰۳۶,۱۹۸۹		موجودی فروشگاه
-	۱,۱۹۵,۳۴۶,۷۹۱		ADR موجودی
۱۰۲,۹۲۵,۳۴۹,۷۸۲	۱۷۵,۰۰۸,۱۸۸,۳۸۷		جمع

-۱- موجودی انبار در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۰۲,۲۶۹ میلیون ریال برخوردار بوده است.

-۲- مانده موجودی قطعات جهت فروش به مبلغ ۴,۸۷۳ میلیون ریال با بابت خرید قطعات از فروشنده‌گان و عمده‌تا درجهت برنامه تولید ۱,۰۰۰ دستگاه خودرو بادسان

شرکت سایپادیزل می‌باشد که با توجه به عدم اجرای تولید، در اینباره باقیمانده است.

-۳- موجودی انبار آذرسان به مبلغ ۲۰,۰۵۱ میلیون ریال با بابت خرید قطعات از فروشنده‌گان جهت تولید ۵۱ دستگاه آذرسان طبق برنامه شرکت سایپا دیزل

می‌باشد که بدلیل عدم تولید خودرو مذکور را باید باقیمانده در تیجه تحويل شرکت مذکور نشده است.

-۴- مانده موجودی امنی مازنده گران به مبلغ ۱۷,۵۷۰ میلیون ریال با بابت تجهیزات ارسالی به سازنده‌گان و کاربری سازان جهت تصب بروزی شاسی و موتور تجهیزات می‌باشد.

-۵- موجودی شاسی و کاربری به مبلغ ۱۴,۰۳۶ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه با بابت خرید کامیون های مذکور به قصد فروش از شرکت سایپادیزل طی قراردادهای منعقده می‌باشد که تابیان دوره مالی به فروش نرسیده است.

-۶- مانده موجودی در راه به مبلغ ۴,۰۹۶ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه با بابت قطعاتی تحويلی از سازنده قبل از تایید QC (کنترل کیفیت شرکت سایپادیزل) و رسید قطعی در کاوه خودرو می‌باشد.

-۷- موجودی اقلام راکد و فاقد گردش به بهای تمام شده مبلغ ۴۲,۳۸۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۱ توسط کارشناس رسمی به مبلغ ۱۳,۴۰۰ میلیون ریال ارزیابی گردیده است. ارزیابی مذکور به دلیل عدم دقت کافی در ارزیابی قطعات با توجه به نرخ بازار مورد تایید هیئت مدیره قرار نگرفته و مقرر گردیده، قطعات مذکور کما فی السایق در قالب عمده فروشی و فروش فروشگاهی فروخته شود. لذا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۲۰۰ میلیون ریال و تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۵۸۸ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۱۱,۷۸۸ میلیون ریال از موجودیهای مزبور با حاشیه سودی حدود ۵٪ درصد فروخته شده و مدیریت شرکت اعتقاد دارد از فروش باقیمانده موجودیها نیز زیانی به شرکت تحمل تغایر نداشت.

-۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

تاریخ	تاریخ	بایدخت	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱		
ریال	ریال		
۱۸,۹۴۲,۰۳۴,۹۸۳	۱۸,۳۴۵,۰۱۸,۳۴۷	۸-۱	پیش پرداخت خرید کالا
۱۸,۶۷۷,۶۳۰,۷	۱۸,۶۷۷,۶۳۰,۷		پیش پرداخت اعتبار استنادی
۱۶,۵۷۳,۱۳۷			سفرارشات و اقلام در راه
۱۵,۵۸۲,۹۹۴	۲۹,۲۶۹,۹۹۴		پیش پرداخت بیمه اموال
۳۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر پیش پرداختها و اجاره
۱۶,۵۱۱,۸۳۴,۹۴۷	۱۶,۵۱۱,۷۵۰,۷۸۰		جمع



۱-۸-۱- پیش پرداخت خرید کالا در اثر تباطع باعلیٰ الحسابهای پرداختی بابت قراردادهای منعقده با فروشنده‌گان قطعات به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	تاریخ پرداخت	تاریخ پرداخت	ریال
شاسی ساز ایران	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۴,۷۰۸,۸۸۷۰,۸۶۸
نیک و راحت	۱,۸۰۳,۱۰۴,۷۵۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۳۲,۷۴۳,۷۵۰
تولیدی ایمان	۱,۳۲۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱,۰۳۰,۰۰۰	۸۵۰,۶۱۹,۴۵۴
ماهان نیک توین پارس	۸۴۹,۴۰۱,۱۰۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۷۳۳,۷۴۵,۱۰۰
تیواکارا	۷۳۳,۷۴۵,۱۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۵۹۵,۱۰۰,۰۰۰
هدینگ هیواماشین	۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۶۰۱,۴۹۲,۰۰۰
اصفهان دانشبورد	۶۰۱,۴۹۲,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۵۹۳,۰۱۷,۶۵۳
ایران کاوه سایپا	۵۹۳,۰۱۷,۶۵۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۴۵۳,۹۷۵,۹۰۰
چلیک صنعت	۴۵۳,۹۷۵,۹۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۴۳۸,۶۷۹,۵۹۵
جهان نما	۴۳۸,۶۷۹,۵۹۵	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۳۶۰,۸۵۰,۷۴۹
میناکویلاس	۳۶۰,۸۵۰,۷۴۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰
ورکاران تبریز	۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰
وزن برشیا	۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۲۵۸,۳۷۵,۸۰۰
پویاطرخ فلز	۲۵۸,۳۷۵,۸۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۹۷,۵۲۰,۰۰۰
پارس فتو	۱۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۹۷,۵۲۰,۰۰۰
سایر	۱۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۷,۰۶۸,۰۰۳,۴۵۴
جمع	۱۸,۴۴۲,۰۲۴,۹۸۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۸,۴۴۲,۰۲۴,۹۸۳

۱-۸-۲- بدھی شرکت شاسی ساز ایران به مبلغ ۴,۷۰۸ میلیون ریال شامل علی الحسابهای پرداختی بابت قرارداد مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۱۲ به مبلغ ۴,۲۰۰

میلیون ریال بابت خرید ۲,۰۰۰ جفت تیرک شاسی کشنه کشنه F12 لوارهای مربوطه می‌باشد که بدلیل عدم تاییدکنترل کیفیت کالای مزبور

ناکنون مورد تسویه قرار نگرفته است، همچنان مابقی پرداختها شامل قرارداد مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۲۰ به مبلغ ۸,۵ میلیون ریال بابت خرید ۸۰۰

جفت تیرک شاسی می‌باشد.



-۹- دارالملکی ثابت مشهود

جدول بعای تمام شده و استهلاک داراییها ثابت پسروز ذیل میباشد:

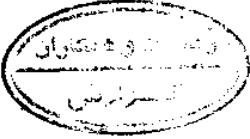
مقدارهای ثابت مشهود	جهت تمام شده - ریال	استهلاک البائمه - ریال	استهلاک مانده در	مانده در	شست
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	
۱۳۹۱۱۲۳۰	۱۳۹۲۰۶۳۱	۱۴۷۲/۶۳۱	۱۳۹۱۱۲۳۰	۱۳۹۱۱۲۳۰	۱۳۹۱۱۲۳۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۹۰۱۳۸۷	۳۰۵۰۷۱۶۴۳۶	۳۳۵۰۳۳۷۵۶۵	۳۰۵۰۷۱۶۴۳۶	۳۰۵۰۷۱۶۴۳۶	۳۰۵۰۷۱۶۴۳۶
۴۰۵۷۹۰۵۰۵	۱۹,۳۲۳,۰۹۵	۴۰,۶۸۷۵۴۰	۱۹,۳۲۳,۰۹۵	۱۹,۳۲۳,۰۹۵	۱۹,۳۲۳,۰۹۵
۴۷۸,۷۷۰,۰۷۹	۲۰۹,۵۰۲,۷۸۶	۲۱۱,۰۳۵,۷۱۷	۲۰۹,۵۰۲,۷۸۶	۲۰۹,۵۰۲,۷۸۶	۲۰۹,۵۰۲,۷۸۶
۶۹۷,۵۱۳,۷۸۷	۵۱۵,۳۴۳,۸۰۷	۵۵۹,۳۴۵,۷۹۶	۵۱۵,۳۴۳,۸۰۷	۵۱۵,۳۴۳,۸۰۷	۵۱۵,۳۴۳,۸۰۷
۷۴۸,۷۴۷,۱۷۹	۵,۰۵۷,۷۱۷	۷,۰۳,۱,۰۵۶,۸۹۴	۵,۰۵۷,۷۱۷	۵,۰۵۷,۷۱۷	۵,۰۵۷,۷۱۷
۹۵۳۷۰,۵۸۹	۹۶,۳۰۱,۱۵۷,۶۵۹	۱۰۶,۳۸۸,۷۱۷	۹۶,۳۰۱,۱۵۷,۶۵۹	۹۶,۳۰۱,۱۵۷,۶۵۹	۹۶,۳۰۱,۱۵۷,۶۵۹
۱۴۵۸۰,۴۳۶,۳۶۴	۱۷۹,۳۳۷۴۳۹	۱۲۴,۳۰۴,۵۹۷	۱۷۹,۳۳۷۴۳۹	۱۷۹,۳۳۷۴۳۹	۱۷۹,۳۳۷۴۳۹

۱-۹- داراییها ثابت مشهود شد که به استثنای وسایط تبلیغ (وسایط تبلیغی جداگانه یعنی شده است) شامل اثاثه و مضمومات ابزار آلات و یافته‌ای تاریخ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی انفجار.

صاعقه زاره، آتشسوزان، طوفان و گرداب، سیل و غلیان آب دریاها و رودخانه ها و خرابیات ناشی از بیرون از داراییها باشد.

۹-۱- ساختگان شامل آسیانگاه آبادان واقع در تبریز حکیم نیش خیابان سازمان بوئانه تهران می باشند که تحت الاجراء اشخاص حقیقی و حقوقی قراردارند.

۹-۲- افراد ایار آلات به مبلغ های میلیون ریال مربوط به بیان شریده دستگاه دریان می باشند.



سایر داراییها

-۱-

سایر داراییها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

توضیح	باداشت	تاریخ	ریال	ریال	تاریخ	نام
موجودی مستدوبی ترد صندوقی قرض الحسن مهر	۱۰-۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
حصه بلند مدت وام خودرو		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۴۶,۱۲۵,۱۹۲	۲۴۶,۱۹۱,۷۵۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
حصه بلند مدت وام مسکن		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۵۰۳,۷۱۱,۷۵۰	۵۰۳,۷۱۱,۷۵۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
حق الامتنان نظر		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۵۲,۴۷۷,۰۰۰	۵۲,۴۷۷,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
حق انتشار آب دفتر مرکزی		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۳,۹۹۹,۲۵۰	۳,۹۹۹,۲۵۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
جمع		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱,۱۳۸,۱۸۸,۰۰۰	۱,۱۳۸,۱۸۸,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال

-۱-۱-۱
 مانده مذکور شامل مبلغ ۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به یک ققره سیوره سرمایه گذاری در مؤسسه مالی و اعتباری مهرمی باشد که جهت پرداخت
 وام به کارکنان شرکت مستدوبوده است.

مشابهات پذیراً قابل تجارت ،

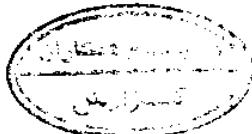
-۱-۱

حسابهای برداختی تجاری مربوط به مطالبات فروشنده‌گان بابت تامین قطعات و قابلهای شرکت به شرح ذیل میباشد.

توضیح	باداشت	تاریخ	ریال	ریال	تاریخ	نام
فروشنده‌گان کالا	۱۱-۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۱,۴۵۰,۱۲۵,۸۹۴	۲۱,۴۵۰,۱۲۵,۸۹۴	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
سایپا دیزل	۱۱-۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۴۹,۷۵۹,۸۲۵,۹۹۲	۱۴۹,۷۵۹,۸۲۵,۹۹۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
فروشنده‌گان قلب		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱,۱۷۱,۳۸۵,۸۲۶	۱,۱۷۱,۳۸۵,۸۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
جمع :		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۶۲,۶۷۱,۴۳۳,۷۱۲	۱۶۲,۶۷۱,۴۳۳,۷۱۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال

-۱-۱-۱
 مطالبات فروشنده‌گان کالا مربوط به خرید قطعات طبق قراردادهای منعقده با آنان به شرح ذیل میباشد.

توضیح	باداشت	تاریخ	ریال	ریال	تاریخ	نام
ایران کاوه سایپا	۱۱-۱-۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۵,۸۹۷,۷۸۷,۷۷۸	۵,۸۹۷,۷۸۷,۷۷۸	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
شیشه ایمنی امیداصفهان		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱,۴۵۶,۳۳۶,۰۰۰	۱,۴۵۶,۳۳۶,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
شهاب خودرو		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱,۱۳۸,۱۶۵,۰۳۶	۱,۱۳۸,۱۶۵,۰۳۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
ماهان نیک توین پارس		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۹۷۹,۵۶۰,۷۷۸	۹۷۹,۵۶۰,۷۷۸	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
ره آورد کالای کسری		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۹۲۹,۷۷۸,۱۱۶	۹۲۹,۷۷۸,۱۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
تولید قطعات خاور		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۷۹۷,۸۳۷,۱۳۲	۷۹۷,۸۳۷,۱۳۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
تشگاز		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۶۷۹,۹۵۰,۶۰۰	۶۷۹,۹۵۰,۶۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
وزن پرشیا		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۵۶۷,۳۲۵,۱۹۳	۵۶۷,۳۲۵,۱۹۳	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
طنین طراحان پارس		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۴۴۶,۱۱۹,۰۰۰	۴۴۶,۱۱۹,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
لاستیک مل		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۳۶۸,۴۸۹,۵۹۲	۳۶۸,۴۸۹,۵۹۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
میناکوبلاس		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۳۶۵,۲۴۸,۳۹۵	۳۶۵,۲۴۸,۳۹۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
شیشه ایمنی پهلو		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۳۳۷,۷۷۸,۳۰۳	۳۳۷,۷۷۸,۳۰۳	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
فترسازی زر		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۸۷,۸۶۶,۵۲۲	۲۸۷,۸۶۶,۵۲۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
برسند		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۷۵,۵۲۵,۳۴۳	۲۷۵,۵۲۵,۳۴۳	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
سایپا		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۶,۱۰۵,۵۸۳,۶۷۷	۶,۱۰۵,۵۸۳,۶۷۷	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
جمع		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۱,۶۴۰,۲۲۰,۰۶۲	۲۱,۶۴۰,۲۲۰,۰۶۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال



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

باداشتهای توسعه صور تهائی مالی.

دوره مالی میانی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۲/۱۲/۳۰

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	شرح
ریال	ریال	
۱۱۶,۱۱۳,۴۵۳,۶۴۲	۱۱۶,۱۱۳,۴۵۳,۶۴۲	مانده در ابتدای دوره
۱,۰۱۷,۴۶۸,۰۷۲	۳,۲۱۰,۵۱۲,۵۷۶	هزینه های عمومی انجام شده توسط سایپا دیزل
۱,۴۳۸,۶۲۴,۴۴۰	۱,۳۰۴,۶۹۷	خرید قطعات از سایپا دیزل
۲۰,۰۹۲,۱۴۸,۰۴۷	۱۰,۷۶۳,۶۰۵,۰۷۴	خرید گامیون
۹,۲۷۶,۹۹۲,۹۳۹	-	مازاد وجه دریافتی بابت فاکتورهای ارسالی
-	(۳۲۹,۰۵۹,۹۹۵)	طلب بابت فاکتورهای ارسالی
۱۱۶,۱۱۳,۴۵۳,۶۴۲	۱۳۹,۷۵۹,۸۲۵,۹۹۲	مانده در پایان دوره

- ۱۲- سایپا (سایپا) و استاد پرداختنی:

سایر حسابها و استاد پرداختنی بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۱,۱۰۷,۶۷۵	۱۲-۱	استاد پرداختنی
۲,۹۲۳,۵۲۶,۳۲۱	۳,۶۲۶,۳۷۵,۲۲۴		مالیات تکلیفی
۱,۳۳۶,۰۸۸,۲۶۲	۱,۳۳۶,۰۸۸,۲۶۲		حق بیمه پرداختنی
۴۷۹,۳۴۶,۳۰۰	۴۷۹,۳۴۶,۳۰۰		سپرده های پیمانکاران
۲۰,۴۷۰,۹۷۲,۲۲۷	۲۶,۴۱۵,۳۲۵,۸۰۹		سایر بستانکاران غیر تجاری
۴۱,۶۵۹,۳۰۵,۲۵۰	۴۷,۱۵۴,۵۱۶,۷۱۶		جمع

- ۱۲-۱- استاد پرداختنی بمبلغ ۱۵,۵۱۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به استاد و اگذاری به شرکت سایپا دیزل شامل ۳۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۴۰,۸۸ میلیون ریال بابت اقلام خریداری شده می باشد.

- ۱۲-۲- تاریخ تنظیم این یادداشتها بمبلغ ۲,۸۲۸ میلیون ریال از استاد هدکور پرداخت و مورد تسویه قرار گرفته است.

- ۱۳- پیش دریافتی:

پیش دریافت هامربوط به دریافتی از مشتریان و نمایندگیهای شرکت بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	نفت و گاز آغاز جری
-	۱,۱۰۶,۵۳۵,۹۴۰		علیرضاش جاعی - فروشن شاسی
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		لیزینگ کورش اعیانی کهنه شهری - فروشن شاسی نقشه
۲۶۲,۱۸۱,۳۷۶	۲۶۲,۱۸۱,۳۷۶		تمایندگی ۱۱۷ کلاهدوزان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خدمات سرمایه گذاری و توسعه منابع شکوه بادرا
۸,۹۳۴,۴۲۴,۲۱۵	۴,۷۸۶,۳۵۸,۶۴۹		سایر مشتریان
۹,۳۹۵,۰۰۵,۵۹۱	۱۱,۱۰۴,۹۷۵,۹۴۵		جمع

- ۱۳-۱- پیش دریافت از شرکت نفت و گاز آغاز جری به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به علی الحساب دریافتی از نامبرده بابت فروشن شاسی می باشد.



دوروه مالی میانی خواهد متنبی به ۱۳۹۲ شاهد بیوی ماه ۱۳۹۲

-۱۴- ذخیره مالیات

مالیات بود شرکت زایان عملکرد سال ۱۳۸۸ فضی و نسیمه شده است.

"بیندید ازد شده"

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ از دوره مالی شش ماهه هشتاد و ۳۱ اشتبه بیوی ماه ۱۳۹۲

سال مالی	سود و زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	نشیجه	قطعی	مانده ذخیره	بدداشت شده	مانده ذخیره	سال مالی ۱۳۹۱-۱۳۹۰
۱۳۸۴	-	۳۵۵۳۴۳۵۳۶	-	-	-	۴,۰۷۰,۱۳۶,۹۳۶	-	-	۴,۰۷۰,۱۳۶,۹۳۶
۱۳۸۹	(۵۰۰۵۳۱,۶۵۵)	۱,۳۰۹,۷۳۳,۳۹۴	۱,۳۰۹,۷۳۳,۳۹۴	-	-	۱,۳۰۹,۷۳۳,۳۹۴	-	-	۱,۳۰۹,۷۳۳,۳۹۴
۱۳۹۰	۴۹۵۳۸۰,۵۰	۱,۳۴۰,۴۹۷,۷۸۹	۱,۳۴۰,۴۹۷,۷۸۹	(۱,۳۴۰,۴۹۷,۷۸۹)	۱,۳۴۰,۴۹۷,۷۸۹	۱,۳۴۰,۴۹۷,۷۸۹	-	-	۱,۳۴۰,۴۹۷,۷۸۹
۱۳۹۱	(۳۹,۹۳۸,۱۱۴,۴۸۸)	۱۲۳۳۷۵۶۹۱۰۵	۱۲۳۳۷۵۶۹۱۰۵	۴۸,۹۵۰,۲۷۶,۱۸	۴۸,۹۵۰,۲۷۶,۱۸	۴۸,۹۵۰,۲۷۶,۱۸	-	-	۴۸,۹۵۰,۲۷۶,۱۸
دوروه مالی عامله سیزده ۱۳۹۱	۱۱۳۱۰,۶۳۱	۱۱۳۱۰,۶۳۱	۱۱۳۱۰,۶۳۱	(۱۱۳۱۰,۶۳۱)	(۱۱۳۱۰,۶۳۱)	(۱۱۳۱۰,۶۳۱)	-	-	۱۱۳۱۰,۶۳۱
جمع	۴,۵۲۰,۱۷۶,۰۰۹	۲,۹۵۰,۳۱۰,۸۳	۲,۹۵۰,۳۱۰,۸۳	-	-	-	-	-	۴,۵۲۰,۱۷۶,۰۰۹

-۱- باستانیه رای یهیت تجدیدنظریه شماره ۱۳۹۲/۰۷/۰۷ بابت عدکردمال ۱۳۸۴ مطلع برگ قطعی صادره موخر ۱۳۹۲/۰۷/۰۷ بیانیه داری که ذخیره موردیه که ذخیره لازم در حسابه نظرور برداخت گردیده است.

-۲- باسته عدکردمال ۱۳۸۹ طبق برگ تشخیص مبلغ ۵,۰۹۰ امیلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که شرکت خصم اختراض به برگ تشخیص صادره ذخیره لازم در حسابه نظرور نموده است.

-۳- باسته عدکردمال ۱۳۹۰ برواسس گزارش حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی رهیافت و حکمران مالیات مطالبه گردیده که مبلغ ۱,۳۳۱ امیلیون ریال برآورده شده که شرکت خصم اختراض به برگ تشخیص صادره ذخیره لازم در حسابه نظرور نموده است.

-۴- باسته عدکردمال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱,۳۴۰ امیلیون ریال برآورده شده که شرکت خصم اختراض به برگ تشخیص صادره ذخیره لازم در حسابه نکاش باقته است توضیح اینکه طبق برگ تشخیص صادره موخر ۱۳۹۲/۰۷/۰۷ امیلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اختراض و تفاوت رساندگی مسجدنیووه، که تشیجه آن تاکون مشخص نشده است.

-۵- باسته عدکردمال مالی ۱۳۹۱ مالی موردنیارش پاتوچه به زبان ابرازی ذخیره ای در حسابه نکاش گردیده است.



۱۵- تسهیلات مالی دریافت

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیرمی باشد:

۱۵-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرح	ریال	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
بانک ملت شعبه ایران کاوه	۹,۵۶۹,۸۲۵,۳۲۳	۱۰,۷۹۴,۲۱۴,۳۷۲		
کسر میشود: سود و کارمزد سال آتی	(۱,۰۹۷,۳۶۶,۲۴۶)	(۷۹۶,۲۱۴,۳۷۲)		
جمع	<u>۸۵۷۲,۴۵۹,۰۷۷</u>	<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۱۵-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرح	ریال	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۲۳درصد	۹,۵۶۹,۸۲۵,۳۲۳	۱۰,۷۹۴,۲۱۴,۳۷۲		
جمع	<u>۹,۵۶۹,۸۲۵,۳۲۳</u>	<u>۱۰,۷۹۴,۲۱۴,۳۷۲</u>		

در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ یک فقره تسهیلات اعطایی مشارکت مدنی به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک ملت شعبه ایران کاوه دریافت شده است. نرخ سود و کارمزد ۲۲درصد در سال و مدت باز پرداخت آن ۶۰ روزه و سرسید بازپرداخت طی دو قسط به تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۷ و ۱۳۹۲/۰۶/۲۷ و وئینه تخصیص یافته تسهیلات، قرارداد لازم الاجراء به مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال باشمنت شرکت سایپادیزل (سهامی عام) می باشد. توضیح اینکه بخشی از اقساط تسهیلات مذکور به مبلغ ۲۱۶۸,۱۵۷,۵۲۷ ریال پرداخت گردیده و جهت مابقی مانده تسهیلات در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ استعمال و مبلغ اصل و تسهیلات به مبلغ ۹,۶۶۹ میلیون ریال افزایش و قراراست طی ۱۲ قسط متوالی شامل یک قسط به مبلغ ۸۰۵,۸۲۷,۲۲۳ ریال و اقساط بعدی هر یک به مبلغ ۸۰۵,۸۱۸,۰۰۰ ریال پرداخت گردد.



-۱۶

ذخیره هزایای پایان خدمت کارکنان :

گزارش حساب مزبور طی دوره مالی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ	مبلغ	نحوه	شرح
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۵,۹۸۱,۸۸۳,۴۸۹	ریال	مانده در ابتداي دوره
(۱,۵۳۹,۳۶۸,۰۴۸)	(۶۱۴,۱۰۹,۲۷۷)	ریال	مبالغ پرداختي طی دوره
۱,۵۳۹,۰۹۸,۸۹۷	۹۹۴,۷۹۹,۱۰۳	ریال	ذخيره تامين شده
<u>۵,۹۸۱,۸۸۳,۴۸۹</u>	<u>۶۳۶۲,۵۷۳,۳۱۵</u>	ریال	مانده در پایان دوره

-۱۶-۱- مبلغ ۱۴۶ میلیون ریال بابت پرداخت هزایای پایان خدمت لانفراز کارکنان بدليل قطع همکاري باشرکت می باشد.

-۱۷

سرمایه :

سرمایه شرکت بالغ بر ۴۴ میلیارد ریال منقسم به ۴,۴۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی عادي با نام تمام پرداخت شده است
فهرست اسامي و تعداد سهام هر يك از سهامداران در تاريخ تراز قابه بشرح ذيل میباشد

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش سهام - ریال
شرکت سایپا دیزل	۱۴,۳۹۹,۹۹۷	۹۹/۹۷	۴۳,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰
آقای مظفر قروتن	۱	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰
آقای عبدالراضاصپهوند	۱	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰
آقای محمد محمد حسنی	۱	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰
جمع	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

-۱۸

اندوخته قانوني :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴,۴۰۰ میلیون ریال از محل سود قبل تخصیص سوابع قبل به اندوخته قانونی انتقال یافته است به موجب مفادمواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه ، انتقال به اندوخته فوق الزامي است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزو درهنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



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

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اشهر نور ماه

۱۹- فروش

فروش به تقسیم مشتریان بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ماهه منتهی به	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۵,۰۲۱,۹۸۹,۹۱۱	۱,۷۷۷,۱۶۹,۳۳۱	۹,۸۳۰,۶۴۱,۱۰۰	فروشگاه مرکزی
-	-	۵,۷۵۴,۷۱۸,۶۴۷	میثم ابراهیمی
۵۴,۱۰۷,۹۹۹,۹۹۶	۳۱,۸۲۸,۵۹۱,۹۳۶	۴۵۸۵۸۱۵,۶۸۰	شرکت سایپا دیزل
-	-	۱۳,۴۹۰,۵۶۶,۰۳۸	ایران کاوه سایپا
۱۴۶,۲۴۸,۱۹۱,۱۰۰	۱۵,۷۶۰,۴۴۵,۹۰۸	۲۵۳۰۳۱۶,۹۳۲	نمایندگی فروش سایپا دیزل
-	-	۸۳۷,۸۷۵,۰۴۱	زرگرزاده
۱,۴۰۹,۶۷۵,۰۹۴	۷۱۸,۱۱۳,۸۴۴	۵۱۷,۱۴۰,۲۲۳	شرکت رنا
۱,۶۸۲,۱۹۶,۲۳۰	۱,۲۱۲,۶۵۲,۴۷۰	۲۲۹,۸۲۳,۲۹۰	طلوع ولو
۵۵۷,۴۰۵,۲۳۳	۴۹۳,۵۰۵,۲۳۳	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	نمایندگی امیدوار
۱,۴۹۵,۸۷۸,۱۶۰	۱,۴۹۵,۸۷۸,۱۶۰	-	عرب
۳,۶۲۲,۲۱۵,۱۹۶	۱,۲۵۹,۴۹۳,۲۹۹	۴۹۶,۹۲۱,۹۵۰	سایر
۲۱۳,۱۴۵۵۵,۰۹۰	۵۴۵۴۵,۹۵۰,۰۸۱	۲۸,۳۲۷,۷۹۸,۸۸۰	جمع ناخالص فروش
(۳,۲۵۶,۳۵۹,۹۴۴)	(۱,۸۴۴,۴۵۲,۵۴۴)	(۱,۰۸۳,۴۵۷,۴۷۱)	کسری شود برگشت از فروش و تخفیفات
۲۰۹,۸۸۹,۱۸۰,۹۷۶	۵۲,۷۰۱,۴۹۷,۵۱۵	۲۷,۲۲۴,۵۴۱,۶۰۹	جمع

۱۹- علت کاهش فروش ناشی از عدم سفارش از طرف شرکت سایپا دیزل و در نتیجه تحويل قطعات خودروهای سنگین و عدم تخصیص انواع شاسی در دوره مالی موردگزارش بوده است .

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش (فته)

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ماهه منتهی به	بادداشت	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
۱۹۶,۲۵۷,۷۳۴,۰۴۴	۴۷,۴۳۳,۵۶۸,۴۱۸	۲۰,۸۳۹,۹۹۲,۱۴۶	۲۰-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۲,۸۶۲۳۳,۸۰۷۰	۶,۲۷۴,۶۲۲,۴۳۹	۵,۲۹۱,۴۴۸,۰۵۴	۲۰-۲	دستمزد مستقیم
۶,۴۰۱,۶۳۰,۱۴۶	۳۵۴۰,۴۴۷,۵۶۳	۴,۲۰۴,۳۹۴,۰۱۰	۲۰-۳	سریار مستقیم
۲۱۳,۵۲۱,۷۰۴,۲۴۰	۵۷,۴۳۸,۶۳۸,۴۲۰	۳۰,۳۳۵,۸۳۴,۲۱۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته	

۲۰- مواد مستقیم مصرفی به مبلغ ۸۳۹,۸۳۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به قطعات خریداری شده از پیمانکاران برآسas قراردادهای فی مایین می باشد که در طی دوره مالی فروخته شده است .



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

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دورة مالی سانی، گماهه منتهی به ۱۳۹۲ اشهر یو راهه

- ۲۰-۲ - دستمزد مستقیم مریوط به عزیله های واحدنی و مهدنهای فلی و مهدنهای پذیرخواهی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۴,۷۰۰,۱۰۷,۶۶۳	۲,۵۸۵,۱۰۵,۱۹۸	۲,۳۴۴,۳۸۰,۴۸۲	حقوق ثابت
۱,۴۸۴,۴۶۸,۷۷۴	۷۷۸,۱۸۰,۰۴۰	۷۳۳,۷۷۸,۲۳۲	بیمه سهم کارفرما
۱,۷۷۵,۳۳۴,۰۴۵	۱,۳۰۴,۰۶۳,۴۵۹	۶۴۶,۲۸۲,۰۱۰	سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۲۱۳,۰۸۳,۹۹۳	۳۸۴,۵۵۳,۵۰۳	۴۲۳,۱۰۶,۰۹۴	امور رفاهی
۶۳۳,۵۱۸,۵۸۱	۲۹۱,۲۴۹,۲۶۰	۲۳۰,۷۳۵,۳۸۶	اضافه کاری
۴۱۲,۴۲۹,۱۳۹	۲۲۶,۳۸۴,۱۶۷	۱۸۰,۰۰۹,۱۶۹	حق جذب
۸۷۵,۲۲۸,۹۳۹	۱۷۷,۵۷۰,۳۶۷	۱۷۹,۱۰۹,۵۷۰	کمکهای غیر نقدی و بن
۲۱۳,۵۴۴,۶۵۷	۱۱۴,۸۷۸,۹۳۷	۱۰۴,۱۹۶,۰۸۳	حق اولاد
۱۲۴,۵۴۱,۱۰۰	۶۶,۰۶۰,۴۷۵	۲۸,۹۲۴,۸۶۲	حق مسکن و خواروبار
۱۳۲,۶۵۵,۵۷۵	۲۳۷,۳۰۰,۴۵۵	۲۳,۸۰۵,۹۷۸	فوق العاده ماموریت
۱,۳۱۰,۴۱۸,۳۰۴	۳۲۳,۰۴۶,۵۷۸	۴۰۷,۱۲۸,۴۶۸	سایر
۱۲,۸۶۴,۳۳۸,۰۷۰	۶,۳۷۵,۶۲۲,۴۳۹	۵۴۹۱,۴۴۸,۰۵۴	جمع

- ۲۰-۳ - سودآزمودنی مریوط به عزیله های واحدنی و مهدنهای بوده و شامل اقسام ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
۱۴,۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۱۱۴,۸۰۸	۱,۸۹۸,۹۶۱,۷۷۳	اجاره محل
۲۴,۹۸۱,۱۳۰	۹,۴۳۹,۵۰۰	۱۰,۶۴۳,۹۵۴	هزینه مواد و ملزمات مصرفی
۱۰۸,۱۹۵,۱۲۸	۱۱۸,۷۰۰,۶۸۴	۳۴۸,۹۵۷,۲۴۰	حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای
۸۲,۵۲۹,۲۰۰	۱۱۱,۲۹۴,۸۰۰	۹۷,۶۴۵,۰۰۰	حق الزحمه خدمات کامپیوتري
۱۵,۶۶۰,۷۲۰	۴,۳۲۱,۶۸۰	۸۱,۹۵۲,۵۶۴	چاپ و اگهی و تبلیغات
۱۴۵,۹۸۴,۹۸۸	۹۲,۴۵۳,۵۰۳	۵۲,۱۹۸,۴۳۱	استهلاک دارایی
۱۳۵,۱۸,۶۴۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۷,۰۰۰	نوشت افزار اداری و کتب
۱۱۱,۳۱۸,۴۳۴	۹۳,۰۸۴,۳۹۶	۱۰,۹۲۰,۰۰۰	اب و برق و سوخت رسانی
۱۳۶,۶۸۹,۴۸۰	۲۳,۰۰۴,۱۹۴	۹,۱۴۱,۳۴۴	بست و مخابرات
۱۳۳,۱۵۵۹,۸۳۹	۲۶۴,۴۴۸,۴۰۸	۵,۸۱۴,۳۰۰	تعمیرات و نگهداری
۸۴۴,۹۹۵,۱۲۳	۴۴۴,۴۷۷,۴۹۴	۴۰۰,۰۰۰	آبدارخانه و نظافت
۴۰۷,۵۹۷,۴۶۶	۷۷,۱۵۷,۴۴۶	۲۶۹,۲۶۲,۴۷۴	سایر هزینه ها
۶,۴۰۰,۱,۵۳۰,۱۴۶	۳,۵۴۰,۴۴۷,۴۵۳	۱,۳۰۴,۳۹۷,۰۱۰	جمع



۲۱- هزینه های اداری و عمومی

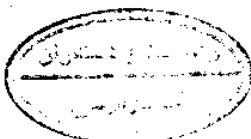
هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک میگردد:

الف - هزینه حقوق و مزایای کارکنان

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی ۶ ماهه منتهی به
حقوق ثابت	۲,۶۶۱,۲۹۳,۲۸۷	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
اضافه کاری	۱,۰۲۴,۸۵۰,۴۶۹	۱,۰۰۴,۱۸۳,۱۹۶	۱,۹۰۴,۳۷۹,۱۸۲
بیمه سهم کارفرما	۹۴۷,۹۹۲,۱۲۵	۹۳۶,۹۰۹,۷۶۴	۹۳۶,۹۰۹,۷۶۴
امور رفاهی	۸۱۴,۶۶۱,۴۰۴	۷۳۴,۸۳۹,۱۷۸	۱,۲۶۲,۳۹۹,۳۷۷
سنوات خدمت و مرخصی کارکنان	۷۹۹,۰۵۱,۰۷۴	۱,۶۴۶,۵۵۸,۰۵۲۶	۱,۱۷۹,۳۸۴,۴۲۶
کمکهای غیر نقدی و بن	۳۰۷,۰۴۵,۱۴۸	۲۹۱,۵۷۹,۶۶۱	۸۸۸,۵۸۱,۹۶۹
حق جذب	۱۹۱,۴۷۳,۴۷۷	۱۵۰,۶۵۵,۹۰۹	۲۷۵,۵۳۰,۳۳۴
حق اولاد	۱۵۸,۹۸۲,۶۴۰	۸۶,۹۱۵۵۲۹	۱۷۷,۴۰۰,۹۱۷
حق مسکن و خواروبار	۱۵۶,۴۲۰,۱۲۵	۲۸,۴۸۷,۴۹۱	۵۶,۱۹۱,۲۹۴
فوق العاده ماموریت	۶۱,۶۶۲,۸۳۵	۶,۳۰۵,۴۱۴	۲۶,۰۵۰,۹۲۹
سایر	۸۴۳,۰۳۱,۸۶۵	۲۷۵,۱۷۴,۱۹۳	۱,۴۷۳,۰۳۷,۴۱۳
جمع حقوق و مزایا	۷,۹۶۴,۳۶۴,۲۴۹	۵,۷۷۳,۵۴۶,۷۰۲	۱۱,۹۳۶,۶۳۴,۸۴۱

ب - سایر هزینه های اداری :

اجاره محل	۶۲۶,۶۵۳,۵۴۳	۵۱۹,۶۸۵,۰۳۹	۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای	۴۴۱,۲۵۶,۵۷۰	۱۳۲,۴۵۳,۰۰۰	۶۵۹,۱۹۹,۶۴۵
حق الزحمه خدمات کامپیوتري	۲۱۲,۴۳۸,۱۰۰	۱۵۰,۹۱۹,۱۰۰	۱۰۹,۳۴۸,۷۰۰
تممیرات و نگهداري	۱۶۰,۹۵۱,۴۹۶	۹۷,۰۰۳,۱۱۲	۵۷۴,۴۲۱,۴۵۶
چاپ آگهی و تبلیغات	۱۲۳,۷۷۱,۰۰۰	۹,۹۸۰,۴۶۰	۲۱۷,۳۸۲,۹۰۰
آب و برق و سوخت مصرفی	۱۰۰,۰۹۸,۰۱۷	۱۲۰,۱۱۴,۶۷۸	۳۰۴,۸۹۴,۴۶۶
استهلاک داراني	۸۵,۱۷۲,۳۸۰	۱۰۳,۳۳۰,۰۳۸۶	۲۷۶,۲۸۸,۲۱۱
آبدارخانه و نظافت	۷۴,۱۹۷,۵۲۴	۷۹۸,۹۵۶,۰۲۳	۱,۲۳۰,۸۰۰,۶۹۸
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۴۵,۹۲۰,۵۰۰	۱,۶۹۰,۰۰۰	۶۶,۶۳۱,۵۰۰
پست و مخابرات	۴۱,۱۲۴,۳۹۹	۱۹,۵۳۸,۷۵۵	۵۱,۰۷۲,۹۰۴
نوشت افزار و کتب اداري	۱۵,۳۳۵,۰۰۰	۲,۵۸۲,۰۰۰	۲,۱,۳۵۵,۸۰۰
سایر	۲۱۰,۵۳۲,۳۰۰	۱۵۶,۴۶۰,۴۰۰	۳۶۳,۶۱۶,۸۴۰
جمع سایر هزینه ها	۲,۱۳۷,۳۵۰,۹۲۹	۲,۱۰۲,۵۰۸,۷۵۳	۷,۰۹۶,۹۱۳,۰۰۰
جمع کل	۱۰,۱۰۱,۸۱۵,۱۷۸	۷,۸۷۶,۰۵۵,۴۵۵	۱۸,۹۶۶,۵۴۸,۰۴۱



۲۲- هزینه های فروش

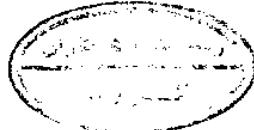
هزینه های فروش از اقلام زیر تشکیل شده است.

الف - هزینه حقوق و مزایای واحد فروشن:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حقوق ثابت	۵۹۷,۳۵۶,۴۷۰	۹۷۵,۷۱۹,۴۳۷	۱,۵۸۱,۹۱۴,۴۹۲
بیمه سهم کارفرما	۲۳۷,۵۹۶,۲۵۳	۲۴۵,۴۰۰,۲۱۰	۵۰۰,۹۱۰,۴۴۸
فوق العاده ماموریت	۲۴۴,۴۴۵,۰۴۹	۱,۳۹۰,۰۴۷,۰۴۷	۸,۴۵۰,۴۴۳
ستوات خدمت و مرخصی کارکنان	۱۹۷,۰۶۶,۸۹۶	۳۱۷,۸۳۹,۴۳۷	۶۲۲,۴۵۰,۲,۹۶۳
کمکهای غیر نقدی و بن	۱۰۴,۳۶۴,۳۳۴	۹۵۳,۸۱,۶۳۸	۲۰۴,۸۰۵,۷۵۷
اضافه کار	۸۴,۸۷۸,۷۷۱	۵۳,۷۴۵,۳۹۷	۱۲۶,۱۰۴,۹۰۰
امور رفاهی	۶۳,۸۸۳,۶۰۹	۱۵۴,۳۱۴,۵۱۰	۳۶۴,۹۸۱,۳۲۱
حق جذب	۵۴,۳۱۷,۳۶۴	۹۵,۱۹۰,۱۸۱	۱۵۷,۵۵۴,۸۸۱
حق اولاد	۳۸,۷۵۸,۹۲۱	۴۰,۲۳۷,۱۹۹	۹۸,۷۰۷,۵۵۶
حق مسکن و خواروبار	۹,۰۰۰,۵۳۰	۱۶,۳۲۵,۵۰۸	۲۲,۷۹۴,۳۸۲
سایر	۶۶,۵۱۲,۵۰۷	۱۳۶,۰۳۹,۷۵۱	۳۱۶,۴۴۴,۹۱۹
جمع هزینه حقوق و مزايا	۱,۷۸۰,۹۵۰,۹۷۰	۱,۴۸۹,۴۴۶,۱۱۵	۵,۱۰۴,۲۱۰,۰۴۹

ب- تابلوی هزینه های فروشن:

اجاره محل	۴۰۲,۶۸۴,۶۸۴	۷۶,۲۰۰,۱۵۲	۲۵۰,۱۰۰,۰۰۰
چاپ و اگهی و تبلیغات	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۸۵,۶۰	۱۱۵,۳۸۱,۳۸۰
حق الزحمه خدمات کامپیوتری	۸۰,۴۳۰,۰۰۰	۹۳۰,۱,۶۰۰	۲۲,۷۹۱,۸۰
آب و برق و سوخت	۶۸,۲۵۶,۹۵۰	۹۸,۱۵۰,۳۷۷	۱۵۸,۰۱۱,۶۲۸
حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای	۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۲۹,۳۵۰
استهلاک دارایی	۴۴,۰۷۵,۳۷۸	۷۶,۱۳۸,۱۷۹	۱۰۷,۵۸۵,۴۴۵
تمیرات و نگهداری	۱۷,۸۰۶,۵۶۰	۱۷۲,۳۵۹,۸۸۶	۳۳۶,۵۹۱,۰۳۵
بست و مخابرات	۱۶,۳۱۲,۳۷۵	۶,۱۸۸,۱۷۵	۱۷,۸۵۸,۳۵۰
نوشت افزار و کتب	۲,۶۴۰,۵۵۲	۱,۳۰۵,۴۴۴	۳,۷۷۹,۵۴۰
سایر	۱۸۸,۹۴۹,۱۵۰	۴۲۹,۲۶۰,۳۹۶	۵۵۱,۱۸۹,۳۴۹
جمع سایر هزینه ها	۱,۰۷۷,۹۵۶,۷۱۹	۹۰,۱۳۹,۷۱۹	۳,۸۷۸,۴۹,۰۹۹
جمع کل	۲,۴۶۳,۹۷۷,۸۶۱	۱,۴۸۹,۴۴۶,۱۱۵	۷,۹۴۵,۱۹,۱۷۸



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

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی همان عماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

-۲۲- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	بادداشت	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۲۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۱		
۱,۳۱۰,۲۰۰,۱۶۵	۷۷۳,۳۶۶,۸۸۶	۲۳۳,۱۳۸,۸۳۷	۲۲-۱	فروش ضایعات
۲,۷۳۸,۶۳۹,۹۲۰	-	۱۲۹,۶۴۳,۳۷۱		سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
۴,۰۴۸,۸۴۰,۰۸۵	۷۷۲,۳۶۶,۸۸۶	۳۶۲,۷۸۲,۲۰۸		جمع

-۲۳- فروش ضایعات به مبلغ ۲۳۳ میلیون ریال مربوط به درآمد حاصل از فروش قطعات ضایعاتی می باشد.

-۲۴- هزینه های مالی

هزینه مالی بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۲۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	
۱,۳۸۰,۱۶۶,۶۶۵	۹۳۳,۷۸۲,۴۱۸	۱,۳۸۹,۰۱۳,۱۲۵	سود کارمزد و جریمه تاخیر تسهیلات مالی دریافتی
۱,۲۲۱,۱۹۹,۳۳۴	۲۷۸,۹۱۷,۸۱۰	۱۰,۰۰۰	هزینه خرید تعمیر و سفته
۵۶۱,۸۴۶,۷۶۰	۲,۱۷۳,۸۷۴	۲,۵۷۷,۱۸۸	کارمزد دسته چک و سایر
۳,۱۶۳,۲۱۲,۷۵۹	۱,۲۱۳,۸۷۴,۰۷۲	۱,۳۹۱,۶۰۰,۶۱۳	جمع

-۲۵- فالص درآمدهای هزینه های غیرعملیاتی

فالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۲۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	
۸۲۳,۶۹۰,۶۷۰	۷۱۶,۶۲۵,۰۰۰	۳۹۳,۹۴۱,۴۷۱	سود حاصل از کارشناسی
۳۳۵,۵۰۰,۹۴۶	۲۵۸,۲۵۵,۰	۲۶,۳۸۹,۷۶۲	سود سرمایه گذاریها
۱,۰۳۱,۵۰۸,۸۹۳	۳۲۱,۰۲۶,۱۳۵	۲۰۸,۲۱۵,۰۰۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۱۹۰,۷۰۰,۵۰۹	۱,۰۴۰,۲۳۳,۵۸۵	۶۲۸,۵۴۶,۲۳۸	جمع سایر درآمدها
(۲,۳۳۱,۶۵۳,۴۹۰)	(۷۵۲,۵۳۷,۲۵۷)	(۱۲۳,۰۶۵,۲۷۴)	هزینه غیر عملیاتی
(۲۴۰,۹۵۳,۱۸۱)	۲۸۷,۶۹۶,۴۲۸	۵۰۵,۴۸۰,۹۹۴	جمع



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

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مانع ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه

۲۶- تغییلات سنواتی :

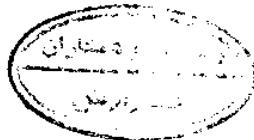
تغییلات سنواتی به مبلغ ۲۰,۷۰,۱۴۴,۹۲۶ ریال مربوط به پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ طبق برگ متتم قطعی مالیات می باشد :

۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اقلام مقایسه ای صورتهای مالی اصلاح وارائیه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای سرفصل های ذخیره مالیات و زیان انباشته با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ماهه منتهی به	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(۲۶,۵۳۳,۹۴۸,۲۷۸)	(۱۵,۰۴۰,۷۰۰,۳۰۸)	(۱۵,۶۹۴,۲۵۳,۲۲۰)	سود(زیان) عملیاتی
۵۲۹,۸۰۸,۵۴۴	۲۷۱,۸۲۲,۰۶۸	۱۷۹,۵۴۷,۳۴۹	هزینه استهلاک دارایی های ثابت
(۷,۲۶۹,۱۰۱)	(۵۶۰,۵۸۷,۹۸۶)	۲۸-۵۸۹,۸۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸-۱,۱۸۲,۴۵۶	(۸,۶۱۱,۲۹۰,۱۸۴)	۱۸,۲۴۴,۹۵۲,۴۲۷	کاهش (افزایش) حسابها و استناد پرداختنی عملیاتی
۳۱,۲۵۱,۱۶۰,۳۷۳	۲۲,۷۷-۴,۴۲۱,۰-۱	(۲۲,۷۸۲,۸۱۸,۵-۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۸,۹۵۲,۳۲۸,۷۴۹	۲,۲۶۰,۴۸۶,۵۸۲	۸۶,۵۷۰,۴۴۷	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱,۹۶۶,۷۳۱,۹-۷)	(۶,۵۸۶,۸۴۱,۸۱۷)	۲۰,۱-۴,۸۳۹,۸۰۷	افزایش(کاهش) حسابها و استناد پرداختنی عملیاتی
(۰,۹۶۳,۸۶۸,۱۸۷)	۲,۶۲۴,۵۸۱,۶۳۵	۱,۷۰۹,۹۷۰,۲۷۴	افزایش(کاهش) پیش دریافتها
(۲,۹۰۴,۷۶۰,۰-۰)	۴,-۲۲,۲۲۴	۴۷۶,۵-۳,۷۱۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۷,۱-۸,۳۴۸,۶۲۴</u>	<u>۲,-۷۶,-۲۳,۶۱۵</u>	<u>۳,۱۰۵,۹-۰۷,۲۵۹</u>	خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی



۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی دوره مالی میانی عماهه منتهی به ۱۳۹۲ تیر ماه

۲۸-۱ پدهیهای احتمالی ماده ۲۴۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

موضوع تضمین	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	شرح
	ریال	ریال	
حسن انجام کار	۲۲۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد تضمینی نزد شرکت رامیاد
تضمین تسهیلات ازبانک کارافرین	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد تضمینی نزد ایرانکاوه
حسن انجام کار	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد تضمینی نزد شرکت رنا
پیش دریافت قرارداد فروش	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد تضمینی نزد شرکت سایپا دیزل
پیش دریافت قرارداد حسن انجام کار	۲,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	استاد تضمینی نزد شرکت پارس خودرو
حسن انجام کار	۲,۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰	استاد تضمینی نزد شرکت ایران خودرو دیزل (ایکو)
پیش دریافت قرارداد فروش	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰	استاد تضمینی نزد شرکت بهنگام آفرین
سایر	۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر استاد تضمینی
	<u>۳۷۴,۲۲۹,۹۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۸۰,۴۸۴,۹۰۰,۰۰۰</u>	جمع

۲۸-۲ سازمان تامین اجتماعی شهر قدس جهت سالهای ۱۳۸۰ تا یت ۱۳۸۷ مبلغ ۶,۹۵۲,۰۲۲,۸۳۲ ریال حق بیمه مطالبه نموده که شرکت ضمن اعتراض، موضوع در جلسه هیئت بدوي مورد بررسی قرار گرفته که براساس صورتجلسه هیات بدوي درخصوص ادعای سازمان مذکور می بايست مجدداً بررسی و بدهی قطعی مشخص گردد لذا شرکت ضمن از اتهه مستندات لازم هیئت مذکور و همچنین نظر کارشناس بیمه های شرکت به نظر میرسد مبلغ قابل توجهی از حق بیمه مذکور کاهش یابد لیکن تاکنون برگ قطعی صادر نشده و از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد

۲۸-۳ شرکت در تاریخ ترازنامه قادر تعهدات سرمایه ای قابل توجه می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام معاملات صورتهای مالی و با افشاءی آن باشد، به وقوع نیووسته است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹

بدلیل عدم عضویت اعضای هیئت مدیره در هیات مدیره شرکتهای طرف معامله، شرکت طی دوره مالی مورد گزارش قادر معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

ب) سایر اشخاص وابسته

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

