

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت سامیا دیزل (سهامی عام)

فهرست فنادرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۰	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سایا دیزل (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترانزنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت سایا دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ 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 ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بستنای محدودیت مندرج در بند ۷، 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است. آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - با توجه به یادداشتهای توضیحی ۷، ۸ و ۹، مبلغ ۲۳۳۴/۴ میلیارد ریال از حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیرتجاری و پیش پرداختهای گروه (شرکت اصلی مبلغ ۲۳۲۸ میلیارد ریال) راكد و سنواتی می باشد. در رابطه با حسابهای مذکور صرفاً مبلغ ۲/۳ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال) ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است. مضافاً با توجه به یادداشت توضیحی ۹، مبلغ ۵۴/۵ میلیارد ریال از موجودیهای مواد و کالاهای گروه (شرکت اصلی مبلغ ۴۶/۱ میلیارد ریال) راكد و با غیر قابل بازیافت می باشد که بابت آن ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است. همچنین بخشی از وصولیهای شرکت به

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ - فاکس: ۸۸۷۲۴۴۳۵

مبلغ ۶۰/۸ میلیارد ریال به علت نامشخص بودن واریزکننده، تحت سرفصل وصولیه‌های نامشخص (یادداشت توضیحی ۱۷) انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق، هرچند ایجاد ذخیره اضافی از بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود، تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۹، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ گروه با توجه به برگهای قطعی و تشخیص صادره (شامل مبلغ ۹۹ میلیارد ریال جرایم افساء نشده در صورتهای مالی) به مبلغ ۴۷۴/۹ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۴۴۲/۵ میلیارد ریال) تعیین شده که مبلغ ۳۰۵/۹ میلیارد ریال (شرکت اصلی) پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور گردیده است. لیکن به دلیل اعتراض شرکت اصلی و شرکتهای فرعی نسبت به آن از بابت مابقی به میزان ۱۶۹ میلیارد ریال ذخیره ای در حسابها انعکاس نیافته است. همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ (افشاء نشده در صورتهای مالی) گروه طبق برگ مطالبه سازمان امور مالیاتی مبلغ ۳۰۷/۸ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۲۹۱/۶ میلیارد ریال) اعلام گردیده که شرکت اصلی ضمن پرداخت مبلغ ۱۰۳/۱ میلیارد ریال نسبت به برگ مذکور اعتراض نموده که تاکنون وضعیت آن مشخص نشده است. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده برای سنوات ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۲ (به استثنای سال ۱۳۹۰) توسط مسئولین مالیاتی در دست بررسی می‌باشد. با توجه به مراتب فوق، هر چند اصلاح حسابها ضروری می‌باشد، لیکن تعیین تعدیلات قطعی، به دلیل عدم کفایت شواهد و اطلاعات مورد نیاز در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۵ - مبلغ ۱۳۹/۲ میلیارد ریال از موجودی مواد اولیه راکد گروه (شرکت اصلی) ناشی از انعکاس سود پرداختی در سنوات گذشته می‌باشد. همچنین طبق یادداشت توضیحی ۳-۷ حسابهای دریافتنی تجاری گروه (شرکت فرعی) شامل مبلغ ۷۲ میلیارد ریال حسابهای سنواتی شرکت فرعی خدمات فنی رنا از شرکت ولوو سوند می‌باشد که مورد تأیید شرکت خارجی مزبور قرار نگرفته و مبلغ ۳۵/۵ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول تا تاریخ ترازنامه جهت آن منظور گردیده است. لذا تعدیل حسابها بلیت موارد فوق موجب افزایش زیان انباشته ابتدای دوره گروه به مبلغ ۱۷۵/۷ میلیارد ریال (شرکت اصلی به مبلغ ۱۳۹/۲ میلیارد ریال) و کاهش موجودی مواد و کالا و حسابهای دریافتنی تجاری گروه به ترتیب به مبلغ ۱۳۹/۲ میلیارد ریال (شرکت اصلی) و ۳۶/۵ میلیارد ریال (شرکت فرعی) می‌گردد.

۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۸، بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه (شرکت اصلی) شامل مبلغ ۸۲/۱ میلیارد ریال جریمه حق توقف کانتینرها و مبلغ ۹۴/۹ میلیارد ریال هزینه‌های انبارداری ناشی از تأخیر در تحویل کالاهای خریداری شده می‌باشد که مبلغ ۴۴/۸ میلیارد ریال آن نقل از سال قبل است. طبق استانداردهای حسابداری، مخارج مذکور نباید به حساب خرید منظور گردد. لذا تعدیل حسابها از این بابت موجب می‌گردد بهای تمام شده کالای فروش رفته به مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال کاهش و متقابلاً سایر هزینه‌های غیر عملیاتی و زیان انباشته ابتدای دوره به ترتیب به مبالغ ۱۳۲/۲ میلیارد ریال و ۴۴/۸ میلیارد ریال افزایش یابد.

۷- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۱، مانده تسهیلات ارزی دریافتی گروه (شرکت اصلی) در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۴۶۲/۶ میلیارد ریال (مبلغ ۱۳/۴۷ میلیون یورو) می‌باشد که به نرخ رسمی ارز (مبادله‌ای) تسعیر شده است، در این رابطه مستنداتی دال بر امکان تسویه تسهیلات مزبور به نرخ مذکور به این سازمان ارائه نگردیده است، به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مدارک مورد نیاز از جمله اخذ توافق‌نامه فی‌مابین، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از مورد فوق در حال حاضر برای این سازمان امکنپذیر نگردیده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۸- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۷ ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های یا اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۹ - با توجه به ترازنامه و صورت سود و زیان شرکت اصلی، زیان انباشته به مبلغ ۵۴۲۱ میلیارد ریال و بیش از ۲/۶ برابر سرمایه ثبت شده آن بوده و شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. مضافاً بدلیل روند زیان دهی سنوات اخیر، شرکت اصلی از ساختار مالی مطلوبی برخوردار نبوده بطوریکه بدهیهای جاری شرکت نسبت به داراییهای جاری به مبلغ ۴۰۱۳ میلیارد ریال فزونی یافته و بدلیل عدم وصول باموقع مطالبات و عدم تسویه تسهیلات مالی، هر ساله هزینههای مالی عمدهای به شرکت تحمیل گردیده است. در همین رابطه با توجه به یادداشت توضیحی ۳۸، مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۰ آذرماه سال جاری تشکیل و به ابقای شرکت رأی داده، لیکن نحوه و زمان خروج از شمول ماده قانونی مذکور مشخص نگردیده است.

۱۰ - با توجه به یادداشتهای توضیحی ۱-۱۳ و ۲-۱۳، داراییهای ثابت آسیب پذیر گروه (شرکت اصلی) حدوداً به بهای تمام شده تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۱ - مقررات و ضوابط مربوط به شرکتیهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر بطور کامل رعایت نگردیده است:

- افشا(ارائه) صورتهای مالی میان دورهای ۶ ماهه حسابرسی شده گروه و شرکتیهای فرعی ظرف مهلت مقرر.

- افشاء (ارائه) متن صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع و ارائه آن به مرجع ثبت شرکتها ظرف مهلت مقرر.

- حد نصاب مربوط به نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها.

سازمان حسابرسی
سید اکبر موسوی داور
داود معرفتی

۱۱ دی ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سایا دیزل (سهامی عام) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورتحساب سود و زیان تلفیقی
۴	گزارش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورتحساب جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سایا دیزل (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۶	صورتحساب سود و زیان
۶	گزارش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورتحساب جریان وجوه نقد
۸	پ - یادداشتهای توضیحی:
۹	تاریخچه فعالیت شرکت
۹، ۱۲	سببهای تهیه صورتهای مالی و سانی تلفیق
۱۳، ۵۰	خلاصه اهم رويه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سایا دیزل (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه گردیده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ به صورت هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	نماینده شخصیت حقوقی - سمت	شخصیت حقوقی
	به نمایندگی آقای رعز تنها پور نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	شرکت سرمایه گذاری نوسه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی خاص)
	به نمایندگی آقای محمدرضا دانتش کوش رئیس هیئت مدیره	شرکت مهندسی و مشاوره گستر سایا (سهامی خاص)
	به نمایندگی آقای غلامرضا دفتری بشلی عضو هیئت مدیره	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایا (سهامی خاص)
	به نمایندگی آقای بهرام سبزواری مدیر هیئت مدیره	شرکت بازرگانی میریا یکد (سهامی خاص)
	به نمایندگی آقای حسین هسترودی محمودی عضو هیئت مدیره	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایا (سهامی عام)

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به				(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	۲,۳۲۹,۳۷۱	۸۷۸,۸۱۷	۲,۹۲۱,۴۸۷		دریافت خالص
۲۸	(۲,۶۳۸,۷۸۸)	(۳۹۱,۶۳۳)	(۲,۰۲۷,۱۱۷)		کسر محسوب: پایان تمام شده و نهایی فروش رفته
	۵۹۰,۶۰۳	۳۸۶,۹۵۴	۸۹۴,۳۷۰		سود ناخالص
۲۹	(۳۳۳,۱۶۳)	(۱۶۶,۳۸۳)	(۳۵۹,۷۸۲)		هزینه های فروش، بازاریابی و عمومی
۳۰	(۱۰۸,۱۸۸)	(۱,۲۶۲,۱۲۹)	(۵۸۳,۱۷۸)		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۳۴۱,۳۵۱)	(۱,۶۴۰,۸۱۲)	(۱,۰۰۲,۲۲۶)		
	۱۴۹,۱۴۹	(۱,۲۴۳,۸۷۸)	(۱۳۹,۵۹۰)		سود (زیان) عملیاتی
۳۱	(۱,۰۸۴,۸۵۳)	(۱,۴۰۵,۲۰۹)	(۲,۵۱۷,۱۷۳)		هزینه های مالی
۳۲	۱۶۵,۵۸۲	۱۳۳,۸۸۲	۲۹۲,۵۵۲		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۹۱۹,۳۲۰)	(۱,۲۷۰,۳۲۶)	(۱,۲۱۸,۶۲۲)		
	(۷۷۰,۱۲۱)	(۱,۵۱۴,۲۰۴)	(۱,۲۴۴,۲۱۲)		زیان قبل از مالیات
۳۳	-	-	-		مالیات
	(۷۷۰,۱۲۱)	(۷,۵۱۴,۲۰۴)	(۲,۴۳۴,۲۱۲)		زیان خالص
۳۴	(۴۹۷)	(۴,۱۹۱)	(۴,۰۵۷)		زیان پایه هر سهم - ریال

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به				(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷	(۲,۶۳۸,۷۸۸)	(۱,۵۱۴,۲۰۴)	(۲,۴۳۴,۲۱۲)		زیان خالص
	(۲,۶۳۸,۷۸۸)	(۱,۵۱۴,۲۰۴)	(۲,۴۳۴,۲۱۲)		زیان انباشته در ابتدای دوره
	(۲,۶۳۸,۷۸۸)	(۱,۵۱۴,۲۰۴)	(۲,۴۳۴,۲۱۲)		تعدیلات ستوانی
	(۲,۶۳۸,۷۸۸)	(۱,۵۱۴,۲۰۴)	(۲,۴۳۴,۲۱۲)		زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
	(۲,۶۳۸,۷۸۸)	(۱,۵۱۴,۲۰۴)	(۲,۴۳۴,۲۱۲)		زیان انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان (جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات ستوانی است لذا به صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۴۱,۵۶۰	(۱,۸۹۹,۲۸۰)	۵۳,۶۱۲	۳۵
۴۷,۴۱۲	۲۹,۶۲۲	۶۰,۶۶۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۳۳۵	۲۶	-	از: - - - - -
(۱,۸۹۳,۸۷۸)	(۵۸۳,۱۸۳)	(۶۷۷,۳۷۷)	سود برداشت بابت سیرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۵۹)	(۱۰۹)	-	سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
			سود برداشت بابت تسهیلات مالی
			سود سهام برداشت
(۱,۸۹۳,۸۷۸)	(۵۸۳,۱۸۳)	(۶۷۷,۳۷۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرتلفی
			بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد
(۳۲۸)	-	-	مالیات بر درآمد برداشت
۱,۵۱۱	(۲۰۶)	۳۴۷	فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۴۵۹)		۳۷۰	کاهش (افزایش) در سایر داراییها
(۳۱,۳۲۶)	(۲۵,۴۵۹)	(۶,۱۲۸)	و وجه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱,۳۰۰	-	-	و وجه پرداختی شده جهت خرید اوراق بهادار ثابت مشهود
۸۵,۵۲۹	۱۳,۶۱۳	(۹,۵۲۴)	و وجه حاصل از فروش داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۸,۴۲۵	(۹,۰۵۲)	۷,۱۲۴	تبدلات استهلاک داراییها
۵۴۰,۵۲۵	(۳,۴۶۱,۰۷۶)	(۵۷۶,۵۴۱)	و وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۱۷,۰۶۲	-	-	و وجه حاصل از افزایش سرمایه
۷,۸۲۸,۲۷۷	۵,۳۴۶,۳۳۶	۶,۲۱۷,۹۵۸	دریافت تسهیلات مالی
(۸,۴۹۱,۳۴۰)	(۳,۸۱۷,۳۷۸)	(۵,۹۱۴,۳۶۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۸۶,۰۴۰)	۲,۳۴۸,۹۵۸	۷۹۸,۶۹۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۵۴,۵۰۵	(۱۱۲,۰۸۸)	۲۲۲,۱۶۵	خالص کاهش در وجه نقد
۲۸۰,۳۵۵	۲۸۶,۲۵۵	۲۲۷,۵۳۵	مانده وجه نقد در آخر سال
۶,۴۷۵	۲,۸۹۲	۶۰۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴۷,۵۲۵	۱۸۷,۱۵۹	۶۷۰,۲۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۲۸۹,۳۱		۳۴۵,۹۵۱	ملاحظات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی: همراه، جزء لا یتفک صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

مدرسہ اسلامیہ عربیہ اسلامیہ

برای

در کتابخانه ملی و کتابخانه مجلس شورای اسلامی

የቀረበው ሰነድ

[illegible]

جای تو نیستی همراه - جزو لا یتحکک صورتهای حلقی است.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به				(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷ فروش کالا		۳,۰۰۲,۹۴۰	۶۰۷,۰۰۰	۲,۳۹۵,۹۴۰	
۲۸ کسر میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته		(۲,۴۹۶,۹۸۵)	(۲,۳۵۴,۷۰۰)	(۱,۵۸۴,۰۲۶)	
سود ناخالص		۵۰۵,۹۵۵	۲۴۲,۲۴۰	۸۱۱,۹۱۴	
۲۹ هزینه های فروش، کاری و عمومی	(۲۴۲,۳۱۶)		(۲۳,۹۵۱)	(۲۸۸,۹۲۱)	
۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۱۵,۵۱۲)		(۱,۴۷۰,۰۹۲)	(۵۵۵,۴۷۰)	
		(۲۵۷,۹۰۴)	(۱,۵۴۱,۰۴۳)	(۸۴۲,۴۰۲)	
سود (زیان) عملیاتی		۱۴۸,۰۴۷	(۱,۲۹۸,۸۰۳)	(۱,۵۵۰,۰۳۳)	
۳۱ هزینه های مالی	(۱,۰۶۸,۷۳۷)		(۱,۳۸۱,۸۱۵)	(۲,۵۱۸,۱۲۲)	
۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴۰,۸۵۷		۱۳۲,۸۲۰	۲۵۶,۳۹۰	
		(۹۲۷,۸۸۰)	(۱,۲۴۸,۹۹۵)	(۲,۲۶۱,۶۶۲)	
زیان خالص		(۷۷۹,۸۳۳)	(۲,۴۹۵,۷۵۰)	(۲,۴۲۶,۶۶۷)	
۳۳ زیان پایه هر سهم - ریال		(۵۰۲)	(۴,۱۶۰)	(۴,۰۴۴)	

گردش حساب زیان انباشته

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به				(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲ زیان حلص		(۷۹۹,۸۳۳)	(۲,۳۱۵,۷۵۰)	(۲,۳۴۶,۶۶۷)	
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۲,۲۲۲,۳۲۰)		(۱,۶۶۶,۷۴۵)	(۱,۶۶۶,۷۴۵)	
تغیلات سواقی	(۳۸,۹۰۸)		(۲۸,۸۸۷)	(۵۲۷,۸۲۲)	
۱۳ زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده		(۲,۲۶۱,۲۲۸)	(۱,۶۹۵,۶۳۲)	(۲,۱۹۴,۵۶۷)	
زیان انباشته در پایان دوره		(۵,۳۲۱,۱۰۷)	(۴,۱۹۱,۴۰۷)	(۲,۶۴۱,۳۲۳)	

زائربایسته ایزلی تشکیل دهته صورت سود (زیان) جلع محدود به زیان دوره و تعدیلات سواقی حسب لقا ضرورت سود (زیان) جامع ارائه شده است.

مادهای توضیحی همراه : جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سدپا دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

پایان داشت	دوره مالی منتهی شده منتهی به		
	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود تولیدی بابت سرمایه های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام براداری

درمان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات پرداختی :

مالیات پرداختی بر درآمد

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

تأمین (فرازش) در سایر طرفها

وجه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاریهای غیرتأمین

وجه مبادله از فروش داراییهای ثابت ماندگار

وجه مبادله از فروش داراییهای غیر جاری (کلیه اموال غیر منقول)

سودهای استهلاک داراییها

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

درمان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

وجه حاصل از افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات مالی

از پرداخت اصل تسهیلات مالی تولیدی

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

مبادلات مالی خارجی

۱۲,۰۹۳	۲۹,۳۰۷	۶۰,۰۸۵
۳۶۷	-	-
(۱,۸۴۴,۳۷۹)	(۵۵۸,۶۰۹)	(۶۶۱,۳۶۳)
(۱۵۹)	(۱۰۹)	-
(۱,۷۹۷,۵۴۷)	(۵۲۹,۳۸۱)	(۶۰۹,۳۷۷)

۱,۲۹۰	(۱)	۶۳۸
(۶۵۴)	-	۳۷۰
۱۳,۳۸۷	۱,۳۷۶	۲,۱۲۹
۱,۳۳۰	-	-
-	-	(۹,۵۲۴)
(۱,۳۰۰)	(۵,۴۴۴)	(۲,۳۹۸)
۱۲,۰۹۳	(۳,۹۳۸)	(۱۱,۱-۳)
۴۶,۰۰۷	(۳,۴۲۸,۶۲۰)	(۸۸۸,۸۲۵)

۱۲,۰۹۳	-	-
۷,۸۳۰,۳۲۷	۵,۱۳۴,۳۲۷	۶,۳۷۲,۱۱۴
(۸,۱۳۶,۳۵۸)	(۲,۹۸۷,۳۷۸)	(۵,۸۱۳,۸۹۴)
(۲۰۸,۹۵۸)	۲,۳۴۶,۴۹۹	۸۲۸,۲۱۶
۱۵۱,۱۱۸	(۱۰۳,۱۳۱)	۲۴۹,۴۹۱
۲۵۷,۸۳۳	۲۵۷,۸۳۳	۴۱۵,۱۹۵
۶,۵۲۳	۱۲,۸۹۲	۶۰۰
۴۱۵,۱۹۵	۱۶۸,۲۱۴	۶۵۵,۱۸۶
۵۸۹,۰۰۶	۲۳۵,۶۵۱	۲۳۵,۶۵۱

یافته‌های موسیسی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحاتی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱. تاریخچه فعالیت

۱.۱. کلیات

گروه شامل شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن شامل شرکت خدمات فنی ربا (سهامی خاص) و شرکت طراحی مهندسی و تسن قطعات کاوه خودرو سایپا می باشد. شرکت سایپا دیزل در تاریخ ۱۳۲۴/۲/۵ 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 ۱۳۴۲/۷/۲۰ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در سال ۱۳۷۱ طبق تصویبات 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 - کلوستر 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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر بوده است:

شرکت سایپا دیزل		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۳۰	۱۰۱	۴۹۷	۲۵۲	
۱,۳۶۱	۱,۳۵۰	۱,۳۶۱	۱,۵۶۷	کارکنان موقت
۱,۴۹۱	۱,۴۵۱	۱,۸۵۸	۱,۸۱۸	جمع کل کارکنان شاغل

۲. مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳. مبانی تلفیق

- ۳.۱. صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق (یادداشت ترمیمی ۱۴-۳) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳.۲. در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.
- ۳.۳. سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس میگردد. لازم به توضیح میباشد به استثناء شرکتهای کاوه خودرو سایپا و خدمات فنی رنا مابقی شرکتهای درصد سرمایه گذاری، در سهام آنها ۱۰ درصد بوده که مشمول تلفیق با شرکت اصلی نمیشوند (یادداشت ۱۴-۲).

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 فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش اثبات شده موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود:

شرح	روش مورد استفاده
سواد 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴.۲. سرمایه گذاریها

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

۴.۳. داراییهای ثابت مشهود

۴.۳.۱. داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای منسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترسیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، همگام 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴.۳.۵. استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۶ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه آن در بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸.۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۲۰٪، ۱۵٪، ۱۲٪ و ۱۰٪ - ۴، ۵، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
لرارات	۱۰ و ۲ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
بالیه‌ها	۴ ساله	خط مستقیم

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

۴.۴. مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که منسقیم قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۴.۵. تسعیر ارز

معاملات ارزی اعلام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در مرکز مبادلات ارزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسعیر یا تسعیر اعلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۴.۶. ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت مایا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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 (مابه‌الثبات فروش نقدی و نسبه) قراردادهای فروش اقساطی تحت سرفصل سود تحقق نیافته در حسابها طبقه بندی میشود و در زمان سررسید اقساط به تدریج بعنوان درآمد (سود تحقق یافته) شناسایی و در حسابها ثبت میشود. که در پایان هر سال مبلغ سود تحقق نیافته از بدهی افراد کسر میگردد.

۴.۸. سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش مصفاات دارائیهها و بدهیههای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل، به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل سایر شرکتهای وابسته به مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلتعددت در شرکتهای وابسته در برآزنامه تلفیقی منعکس میشود.

شرکت سانیادیزل (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تک موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۰	۶,۳۵۸	۱,۰۶۷	۷,۰۱۶	موجودی صندوق
۳۰۳,۱۵۲	۳۴۹,۴۶۴	۳۳۶,۶۶۷	۴۷۹,۶۴۶	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۳,۰۴۱	۲۰,۷۳۷	۱۳,۱۰۲	۲۱,۵۲۲	۵.۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۸۸,۱۲۹	۱۵۷,۸۷۰	۱۵,۶۱۶	۱۶۰,۱۳۹	۵.۲ وجوه در راه
۳	۸۳۷	۸۳	۱,۲۶۷	اوراق بهادار و تنخواه گردان
۴۱۵,۱۹۵	۶۵۵,۱۸۶	۴۴۷,۵۳۵	۶۷۰,۳۰۰	

۵.۱ موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۱۵۶.۰۴۳ دلار، ۱۰۴.۵۱۳ یورو، ۱.۰۵۱.۲۸۱ کرون، ۱.۶۹۶.۶۲۷ درهم، ۷.۵۸۵ یوان میباشد و موجودی ارزی شرکتهای فرعی مشمول تلفیق شامل ۱۱.۹۳۴ دلار، ۲۳.۱۸۵ یورو، ۱۲.۶۴۴ کرون، ۸.۹۶۰ لیر میباشد که به نرخ مورد معامله در مرکز مبادلات ارزی - تسعیر شده است

۵.۲ مانده حساب وجوه در راه به مبلغ ۱۵۷,۸۷۱ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت چکهای دریافتی از مشتریان میباشد که جهت وصول و واریز به حسابهای جاری شرکت به بانک ارائه شده و مبلغ ۱۳۰,۲۶۵ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول گردیده است.

۵.۳ نرخ تسعیر ارز در تاریخ توافقی به ترتیب هر دلار ۲۶.۷۰۳ ریال، هر یورو ۲۴.۳۴۷ ریال، هر کرون ۲.۷۳۱ ریال، هر درهم ۷.۲۷۱ ریال و هر یوان ۴.۳۴۲ ریال میباشد

شرکت ساینادیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

حساب سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

بازداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های ریالی	۶-۱	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰
سپرده های ارزی	۶-۲	۱۵,۴۵۶	۱۵,۴۵۶	۱۵,۴۲۶
		۲۳۰,۴۵۶	۲۳۰,۴۵۶	۲۳۰,۴۲۶

- سود سپرده به مبلغ ۶۰,۰۸۵ میلیون ریال در یادداشت ۳۷ افشاس داده شده است.

۶-۱ سپرده های ریالی شرکت اصلی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲	
نوع سود	تاریخ ایجاد	نوع سرمایه	ارقام به میلیون
سپرده ۶۰ میلیاردی ملت	۲۲٪	سال ۸۷	یکساله
سپرده ۱۲ میلیاردی ملت	۲۲٪	سال ۸۷	یکساله
سپرده ۵۲ میلیاردی ملت	۲۲٪	سال ۸۷	یکساله
سپرده بانک ملت	۲۲٪	سال ۸۷	یکساله
			۲۱۵,۰۰۰

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲	
مبلغ ارزی	نوع سود	تاریخ ایجاد	نوع سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۶.۵٪	۹۱	یکساله
۱۰۰,۰۰۰	۶.۵٪	۹۱	یکساله
۱۰۰,۰۰۰	۶٪	۹۱	یکساله
۱۰۰,۰۰۰	۵.۵٪	۹۱	یکساله
۵۰,۰۰۰	۵٪	۹۱	یکساله
۴۵۰,۰۰۰			
		۱۵,۴۲۶	۱۵,۴۵۶

- سود سپرده های ارزی به صورت ارزی به حساب شرکت واریز گردیده و مانده ارز مبادله ای در دفاتر شرکت به صورت ریالی ثبت میگردد.

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

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سازه گستر سایپا - ادامه فروش املاک	۸۲-۱	۶۲,۵۱۶	۶۴,۲۱۲	۶۴,۲۱۲
اندیشه ورزشان خودرو شامخ - قرارداد خدماتی	۸۲-۲	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳
شرکت مگا موتور		۰	۱,۶۵۸	۱,۶۵۸
شرکت توسعه سایپا		۱,۲۷۷	۱,۰۷۹	۱,۰۷۹
شرکت سایپا یدک		۲۸۳	۶۴,۴۰۴	۲۱۶
شرکت سایپا		۱۵۴	۶۳	۰
شرکت وامیاد		۱۳۰	۱۲۰	۰
شرکت امکانات گام		۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰
سایر		۸۳۵	۱,۰۱۲	۱,۰۱۱
		۷۳,۰۹۸	۱۳۸,۵۶۴	۷۴,۳۸۴

۸-۲-۱. مانده مطالبات از شرکت سازه گستر به مبلغ ۶۴,۵۱۶ میلیون ریال بابت تنه بهای فروش ملک سایپا دیزل ۲ در سال ۱۳۸۶ می باشد که مقرر گردید پس از اتمام سند بنام شرکت سازه گستر مبالغ مذکور به شرکت پرداخت شود. غایبان ذکر است برای انتقال سند ملک مزبور در حال اخذ پایان کار از شهرداری بوده و با توجه به وجود معارضه (شرکت کفش ملی) قراردادی با یکی از وکلای دادگستری منعقد و در حال طی مراحل قانونی می باشد.

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

۸-۳. سایر حساب‌های دریافتی شرکت اصلی متشکل از اقلا ه زمر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
گمرک، اواران - حقوق و عوارض گمرکی، قلام ساترانی	۲,۷۱۳	۲,۷۱۳
شرکتان فروش اقسامی (مزیننه های پیگیری وصول مطالبات - حق الوکاله دلفرس)	۶۳,۵۸۱	۶۴,۶۲۹
گمرک بندر عباس	۸۳-۱	۱۰۱,۱۴۲
مطالبات، فروش دارائیه	۰	۴,۵۹۰
سایر	۷,۵۳۹	۷,۵۹۷
	۱۷۴,۹۷۵	۱۷۷,۹۱۱

۸-۳-۱. مانده حساب، مطالبات از گمرک بندرعباس به مبلغ ۱۰۱,۱۴۲ میلیون ریال بابت دعوای مطرح شده در خصوص حقوق و عوارض گمرکی که اضافه از شرکت اخذ شده می باشد که حکم لویه به نفع شرکت صادر شده و در حال طی مراحل قانونی می باشد.

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

۸-۴ مانده بدهی کارکنان به مبلغ ۷۷,۷۲۷ میلیون ریال که از مبلغ ذکر شده ۵۲,۵۳۷ میلیون ریال حصة جاری و مبلغ ۲۵,۲۰۰ میلیون ریال حصة بلند مدت بود که در یادداشت ۱۵ به تفکیک، به آن اشاره گردیده است

۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه	۹۴۹,۴۰۸	۱,۱۰۳,۹۴۲	۲۸۴,۹۷۶	۶۱۳,۰۲۵
کالای در جریان ساخت	۱۱۷,۷۰۶	۱۳,۰۳۲	۱۱۷,۷۰۶	۱۳,۰۳۲
کالای ساخته شده	۴۲۱,۶۰۵	۷۳۰,۸۳۳	۴۳۳,۳۷۲	۷۸۸,۳۹۷
سایر موجودیها	۴۰,۸۶۰	۱۵۹,۳۷۸	۲۰,۲۴۹	۱۵,۸۲۷
	۱,۵۲۹,۵۵۹	۲,۰۰۷,۱۸۷	۱,۰۵۶,۳۷۳	۱,۳۸۲,۲۹۱

۹-۱ موجودیهای مواد و کالا در ابارهای گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از منطقه و آتش سوزی به ترتیب تا سقف ۲۰۴۹۰۰۲۷ میلیون ریال و مبلغ ۱۳۰۱,۷۵۸ میلیون ریال بیمه گردیده است

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

سال ۱۳۹۲		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۴۷۱,۰۴۸	۲۲۱	۲۲۱,۶۰۸	۲۰۷	انواع کامیون البر (T75)
۶۹,۸۶۸	۶۱	۱۴,۶۲۵	۱۳	انواع کامیون دی ۳۷۵
۵۴,۴۷۴	۱۱۶	۲۶,۳۶۵	۵۲	انواع کامیونت فونون
۱۰۰,۱۵۹	۷۰	۴۹,۳۸۰	۲۷	انواع کامیون کاوه (NT۳)
۳,۷۴۹	۴	۶۰۱	۱	انواع کامیون میدلام
۳۶,۶۷۵	۵۸	۱۵,۳۲۶	۲۷	انواع کامیون D۱ R
۱,۰۰۱	۲	۱,۰۰۱	۲	انواع کامیون ولوو
۶۳۰	۳	۶۳۰	۳	انواع میدی ناس
۴,۰۹۶	۸	۱,۸۰۶	۷	انواع میتسوبشی
-	-	۲۲۰	۱	کامیون البر ۱۳۰۰
۶۷۷	۴	۵۱۰	۲	سایر
۷۳۸,۳۹۷	۷۴۷	۴۲۳,۳۲۲	۲۱۳	

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت، سابقه یازول به عنوان نماینده تولید کننده محصولات شرکت های فلانگ و فورتون می باشد که طبق قرارداد منعقد فی مابین دو شرکت برای تامین اقتصادی و سورت می پذیرد و شرکت های یاد شده نماینده دیگری بابت فروش محصولات در ایران ندارد.

په ۱۳۹۳ ل. د ۳۱ شېبوريو په ۱۳۹۳ ل. د ۳۱ شېبوريو په ۱۳۹۳ ل.

١٢٠ - د' وایلهای وایت مشهور

۱۳- جدول قیمت تمامه: دار انبهای آفت مسهوه و استهلاک انباشته گروه به شرح ذیل میباشد:

[illegible][illegible]

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بلندنامه‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲-۱- مانده حساب زمین و ساختمان گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشند:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
گروه :	واقع در	متراژ	زمین
شرکت خدمات فنی رنا	میلیون ریال	میلیون ریال	ساخته شده
تسترگاه مرکزی	کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص	۲۸۲۰۰	۲۶,۸۸۵
زمین	ریاض کریم	۴,۹۷۴	۲
شرکت کاوه خودرو سایپا			
ایستگاه ۳ دشتک	اتوبان حکیم خبازان سازمان برنامه	۲۲۵	۱۵۷
			۲۷,۰۳۹
			۴۹,۷۸۲

۱۳۹۲				شرکت اصلی :	
زمین	ساختمان	متراف	واقع در	الف : زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال			زمین ۱۰۰۰ پزل	
۷۷,۵۰۵	۴۱۹,۵۵۱		تهران	زمین شرکت رد (اداره فروش)	
۲۰,۰۰۶	۲۲۴,۷۳۴		تهران	زمین ویلای نوشهر	
۱,۱۴۰	۲۵۴		نوشهر		
	۶۶۴,۵۳۹			ب : ساختمانها	
				ساختمان اداری	
	۲۹۸,۱۸۷	۳,۳۵۹	کیلومتر ۱۲ جاده مخصوص	ساختمان ساندی تولیدی	
	۱,۲۷۷	۴۶,۸۶۱	کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص	ساختمان شرکت رنا (اداره فروش)	
	۲۱,۲۱۵	۸,۲۷۱	کیلومتر ۹ جاده مخصوص	ساختمان ویلای نوشهر	
	۲۱۵		نوشهر		
	۳۲۰,۸۹۴				

دارائیهای اضافه شده در سرفصل زمین و ساختمان عمدتاً مربوط به خرید املاک شرکت خدمات فنی رنا (خاص) طی میانه نامه شماره ۹۳/۲۲ از شرکت بازرگانی سایپا پدک جمعاً به مبلغ ۲۲۵,۹۵۱ میلیون ریال بوده که شامل مبلغ ۲۲۴,۷۳۴ میلیون ریال زمین و مبلغ ۲۱,۲۱۵ میلیون ریال مربوط به ساختمان میباشد که براساسی قیمت کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری و معامله صورت پذیرفته است. در ضمن از مبلغ ۲۳۵,۱۵۱ میلیون ریال مبلغ ۳۹,۲۴۰ میلیون ریال از محل مطالبات خدمات فنی رنا تهافت شده و باقی مبلغ قرارداد شعبانه و تا پایان خرداد ماه ۱۳۹۶ پرداخت خواهد شد درخصوص مراحل نقل و انتقال اسناد مالکیت نیز در حال انجام مراحل قانونی میباشد.

دارائیهای فروخته شده در سرفصل وسائط نقلیه عمدتاً مربوط به فروش ۳ دستگاه بفرارک به مبلغ ۱,۲۱۰ میلیون ریال و یک دستگاه مینی بوس مهسان به مبلغ ۲۹۶ میلیون ریال میباشد.

در خصوص مبلغ ۹,۷۵۵ میلیون ریال، تعدیلات انجام شده در استهلاك انباشته مربوط به سنوات قبل، پهنه که استهلاك مازاد شناسایی گردیده بود که باعث اختلاف دفاتر مالی با سیستم استهلاك در دارائیهها شده که در دوره مورد رسیدگی اصلاح گردید.

شرکت صنایع دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۸۸۰۶	۱۸۸۰۶	۵۸۵,۸۶۸	۵۸۵,۸۶۸
	۱۸۸۰۶	۱۸۸۰۶	۵۸۵,۸۶۸	۵۸۵,۸۶۸

۱۲-۱- سرمایه گذاری بلندمدت گروه به شرح ذیل است:

شرکتهای پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲
				مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
شرکت سایا	۵۳۸	۰	۱,۰۰۰	۱	۱	۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۳۹۹,۹۷۸	۰	۱,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
سایر شرکتها				۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
شرکت توسعه صنایع غذایی، هم	۲۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۲۵۰۰	۲۵۰۰	۲۵۰۰
شرکت حلیف سایا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
سایر سرمایه گذاریهای سهام توسعه و فنا		۰	-	۵	۵	۵
				۱۸,۵۰۵	۱۸,۵۰۵	۱۸,۵۰۵
				۱۸۸,۸۰۶	۱۸۸,۸۰۶	۱۸۸,۸۰۶

۱۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت اصلی به قرار زیر است:

شرکتهای پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲
				مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
شرکت سایا	۵۳۸	۰	۱,۰۰۰	۱	۱	۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۳۹۹,۹۷۸	۰	۱,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
سایر شرکتها				۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱
شرکت خدمات قهوه رنا - مشمول تلفیق	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۵۲۲,۰۰۰	۵۲۲,۰۰۰	۵۲۲,۰۰۰
شرکت کافه خودرو سایا - مشمول تلفیق	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۴۴,۰۶۷	۴۴,۰۶۷	۴۴,۰۶۷
شرکت حلیف سایا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
شرکت توسعه صنایع غذایی، هم	۲۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۲۵۰۰	۲۵۰۰	۲۵۰۰
				۵۸۵,۵۶۷	۵۸۵,۵۶۷	۵۸۵,۵۶۷
				۵۸۵,۸۶۸	۵۸۵,۸۶۸	۵۸۵,۸۶۸

۱۲-۳- صورتهای مالی گروه علاوه بر شرکت اصلی شامل شرکتهای فرعی کافه خودرو سایا و خدمات قهوه رنا بوده که مشمول تلفیق گردیده و سایر شرکتهای سرمایه پذیر زیر ۱۰ درصد در سهام آنها سرمایه‌گذاری شده که نیاز به تلفیق در صورتهای مالی گروه نبوده 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 ۱۳۹۳

۱۵- سایر دارائیه

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۵۲,۳۹۵	۷۲,۶۰۸	۵۰,۶۲۳	۶۷,۷۷۳
اسناد دریافتی از مشتریان				
۲۵,۰۳۰	۲۷,۲۴۴	۲۰,۰۱۵	۲۲,۰۸۲	دهی بلندمدت وام تارکشان
۱۷۰	۵۱۸	۱۷۰	۵۱۸	سهام در شرکت‌های وابسته
۹,۲۶۵	۹,۲۶۵	۸,۲۶۳	۸,۲۶۳	حق امتیاز (آب، برق، تلفن و گرم دزله)
۱۵-۲	۱,۳۶۵,۹۸۱	۶۴۵,۷۸۱	۱,۳۶۴,۷۸۱	۶۴۵,۷۸۱
موجودی مسدودی نزد بانکها				
۱۸	۲۰	-	-	سرفصلی
۱,۳۵۷	-	-	-	لوازم مخصوص نمایندگان
۵,۷۱۰	۱۶,۰۳۶	۱۶۶	۲۵۶	سایر
۱,۴۴۹,۴۵۷	۷۷۲,۴۹۵	۱,۴۴۵,۱۵۸	۷۳۵,۲۰۷	تسری میشود: درآمد سنوات آتی اسناد دریافتی بلندمدت
(۱۰,۳۵۷)	(۱۴,۱۵۶)	(۱۰,۳۵۷)	(۱۴,۱۵۶)	تأهلی ارزش افزوده
(۱,۲۵۳)	(۱,۴۰۷)	-	-	استهلاک تجهیزات کلاس آموزش
(۸۳۳)	-	-	-	بابت سنوات آتی دهی بلندمدت کارکنان
(۳۳۷)	(۷۰۷)	(۳۴۷)	(۷۰۷)	
(۱۲,۸۰۰)	(۱۶,۲۷۰)	(۱۰,۷۰۴)	(۱۲,۸۶۳)	
۱,۴۵۶,۶۵۷	۷۵۸,۲۲۵	۱,۴۳۴,۴۵۴	۷۳۰,۸۴۴	

۱۵-۱- حقیقت بلندمدت اسناد دریافتی از مشتریان در شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۹۸۹	۲۲,۲۲۰
۲۵,۶۴۴	۲۲,۳۵۳
۵۰,۶۲۳	۶۷,۷۷۳

سهم عا و قبوض اختصاصی دریایی از مشتریان

چکهای دریافتی از مشتریان

۱۵-۲- سپرده مسدودی نزد بانکها عمدتاً شامل مبلغ ۹,۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد موسسه مالی و اعتباری مهریست از تسهیلات کوتاه مدت بوده و سپرده 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 ۱۳۹۳

۱۶- حسابه‌ها و اسناد پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی فوق عمدتاً بابت تامین بخشی از مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و مواد مصرفی گروه و شرکت اصلی می‌باشد و به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

بازداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
اسناد پرداختی	۱۷,۰۷۵	-	-	-
شرکتهای گروه سایپا	۱۴_۱	۵۳,۹۱۰	۲,۰۰۲	۵۰,۷۱۰
سایه‌های پرداختی تجاری	۱۴_۲	۱۱۶,۰۵۰	۷۲,۳۰۵	۱۲,۸۱۹
شرکتهای خارجی	۱۳۳,۳۳۳	۴۳,۴۸۴	-	-
	۲۵۹,۴۱۱	۲۳۲,۰۶۴	۷۴,۳۰۵	۷۵,۵۲۹

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
شرکت سایپا - ارزش اسقاطی خودروهای فرسوده - حین مدیریت	-	۲۸۵۰۸	-	۲۸۵۰۸
شرکت ایران خودرو - ان	۲,۶۰۵	۴,۳۹۵	۱,۸۸۴	۱,۸۸۳
صاحب‌دانه‌ها	۶۶	۶۶	۶۶	۶۶
رامباد	-	۲۰۰	-	۲۰۰
شرکت طیف آسیا	۵۳	۵۳	۵۳	۵۳
شرکت فوسلوز	۱۸۸	۲۸۸	-	-
	۲,۹۱۲	۵۳,۹۱۰	۲,۰۰۲	۵۰,۷۱۰

۱۶-۲- حسابهای پرداختی تجاری به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

نام شرکت	موضوع قرارداد			
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	میلون ریال	میلون ریال
سازندگان و فروشندگان - تعاریفات داخلی	۱۰,۹۴۴	۱,۳۲۶	۱۰,۹۴۴	۱,۳۲۶
شرکت انرژی مازنی	۸,۳۶۰	۲,۹۱۹	۸,۳۶۰	۲,۹۱۹
شرکت کاما قیصر	۲,۸۹۴	۲۶۸	۲,۸۹۴	۲۶۸
شرکت دگ آفرین	۵۱۲	۵۱۲	۵۱۲	۵۱۲
شرکت تها کیمی	۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸
شرکت وینک سازی مسهد	۱۱,۲۱۶	۲۸۸	۱۱,۲۱۶	۲۸۸
شرکت آریا پهنه صنعت	۲,۳۸۲	-	۲,۳۸۲	-
گروه صنعت بارز	۲۰,۲۸۰	۷,۰۳۹	۲۰,۲۸۰	۷,۰۳۹
	۱۶,۸۰۵	۱۰,۸۵۹	۱۶,۸۰۵	۱۰,۸۵۹
	۷۴,۳۰۲	۲۴,۸۳۹	۷۴,۳۰۲	۲۴,۸۳۹

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- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۱,۸۹۲	۲۸۵,۱۲۳	۶۲۶,۰۳۰	۲۱۰,۷۲۲	۱۲-۱	صاحب‌های پرداختی کوتاه مدت :
۱۲,۱۶۱	۲۵,۲۶۰	۱۶,۴۰۱	۲۸,۶۱۵	۱۲-۲	شرکت‌های گروه سایپا
-	-	۲۷,۴۲۷	۱۸,۱۸۱	۱۲-۳	هریزه های معوق
۱۳,۰۲۰	۸۱,۵۳۳	۸۵,۹۵۸	۹۰,۱۳۰	۱۲-۴	اسناد پرداختی
۲۴,۶۱۲	۱۰۰,۹۲۰	۲۶,۸۷۷	۱۰۷,۸۹۹		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۹۶۸	۳,۹۶۸	۲,۹۶۸	۳,۹۶۸		سپرد های پرداختی
۲۲,۱۵۹	۲,۲۵۲	۲۵,۵۱۶	۷,۷۷۴		سازمان گسترش
۵,۵۲۰	۶,۸۰۶	۷,۳۱۵	۶,۰۰۱		مالیات تنلیفی
۵,۷۱۰	۶,۷۶۶	۵,۷۱۰	۶,۷۶۶		حواله بیمه پرداختی کارکنان
۲۸,۶۲۱	۶۰,۸۹۰	۲۸,۶۲۱	۶۰,۸۹۰		حواله کمیسیون معابدکل
۶۴,۰۵۱	۵۶,۹۶۹	۶۴,۰۵۱	۵۶,۹۶۹		وعودی با مشخص
۶۰۷,۳۱۲	-	۶۰۷,۳۱۲	-		نمایندگی بیمه محصولات
۱۳۵,۱۰۸	۹۹,۶۲۰	۱۸۲,۶۰۲	۱۳۲,۱۶۷		بانک اقتصاد نوین گشایش اعتبار اسنادی
۱,۶۲۰,۵۵۸	۸۶۱,۰۷۷	۱,۷۶۳,۶۲۸	۹۵۶,۳۶۴		سایر حسابهای پرداختی
					جمع بدهیهای کوتاه مدت
					حسابهای پرداختی بلندمدت :
-	-	۲,۱۲۰	۲,۸۲۰		سپرده نمایندگیها
-	-	۳,۹۴۰	۳,۸۴۰		جمع بدهی های بلند مدت

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۷,۳۰۷	۲۳,۸۳۷	۲۵۷,۳۰۷	۲۷۵۸۶	۱۷-۱-۱	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا - هفت سپهر
۱۰۶,۲۱۷	۱۰,۴۷۱۰	۱۰۶,۲۱۷	۱۰,۴۷۱۰	۱۷-۱-۲	شرکت رایان سایپا - اقساط خرید املاک سایپا دیزل ۱
۲۶,۱۷۸	۲۶,۱۷۸	۲۶,۱۷۸	۲۶,۱۷۸	۱۷-۱-۳	شرکت سرمایه گذاری سایپا - هرزیه جاره ملک سایپا دیزل
۱,۹۲۲	۱,۳۴۱	۱,۹۶۲	۱,۳۴۱		شرکت خدمات بیمه رایان سایپا
۲	۲	۲	۲		شرکت بازرگانی خودرو سایپا
-	-	۲۲,۵۱۴	۲۲,۵۵۲		سوه گستر - هرزیه اداره محل شرکت گروه خودرو سایپا
-	۱۸۵,۹۳۶	۱۱,۶۲۲	۱۸۵,۹۳۶	۱۷-۱-۴	اداره گانی سایپا بانک - شعبه خرید ملک کیلومتر ۱۱ شرکت رفا
-	۲۰۰	-	۲۰۰		شرکت زلمیراد
۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵		دورسده فرهنگی و ورزشی سایپا
۶۱۱,۸۹۲	۲۸۵,۱۲۳	۶۲۶,۰۳۰	۲۱۰,۷۲۲		

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تطبیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱- مانده حساب شرکت سایپا در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۹,۴۵۴	۵۹۵,۶۸۵	سایر حسابهای پرداختی - بابت عملیات فیمابین
۷۱۸,۷۳۵	۷۱۸,۷۳۵	استاد پرداختی عمر تجاری - بابت تسعین دریافت تسهیلات
(۸۳۰,۸۸۲)	(۱,۲۷۰,۸۸۲)	سایر حسابهای دریافتی - بابت علی الحساب
۴۵۷,۲۰۷	۴۳,۵۳۸	

۱-۱-۱- مانده حساب شرکت ریان سایپا به مبلغ ۱۰۴,۷۱۰ میلیون ریال بابت تسه حساب خرید املاک شرکت در سال ۱۳۸۹ می‌باشد که مقرر گردیده بتمه حساب مزبور از محل تسهیلات ارائه شده به مسئولان این شرکت نهان گردید.

۱-۱-۲- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری سایپا به مبلغ ۴۶,۱۲۸ میلیون ریال بابت هزینه اجاره املاک تحت اختیار واحد فروش مستقر در بخشی از املاک کفش ملی می‌باشد.

۱-۱-۳- مانده حساب شرکت یازوگنی سایپا یدک به مبلغ ۱۸۸,۹۳۹ میلیون ریال بابت خرید املاک شرکت خدمات فنی رنا می‌باشد که در سال ۱۳۸۸ به سایپا یدک واگذار نموده بود شرکت سایپا دیزل در حال جاری املاک فوق را به مبلغ ۲۲۵,۸۵۱ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۹۳/۲۲ از شرکت سایپا یدک خریداری نمود که از مبلغ فوق مبلغ ۳۹,۲۳۰ میلیون ریال بابت مطالبات شرکت رنا کسر و املاک به رنا بدهی به شرکت رنا ارسال گردیده و مابقی نیز در حساب شرکت منعکس گردیده است.

۱-۲- مانده حساب هزینه های معوق شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۶۱	۱,۷۲۳	ذخیره ماه تفاوت حقوق کارکنان
۱۰,۸۹۹	۳۳,۰۶۷	ذخیره کمیسیون فروش نمایندگیهای فروش
۱۰۱۳	۰	ذخیره تلفن، برق، گاز، تلکس و آب
۹۶۷	۹۶۷	ذخیره اجاره زمین کلاو کار
۶۴۰	۶۰	ذخیره پاداش کارکنان و پیمان
۲۱۵	۰	ذخیره حسابرسی
۳۹۶	۱۶۳	سایر ذخایر
۱۷,۱۹۱	۴۵,۹۹۰	

۱-۲-۱- عادت اهرایی ذخیره کمیسیون فروش نمایندگیها افزایش ۲۵ درصدی فروش دور ۶ ماهه ۱۳۹۳ نسبت به فروش سال ۱۳۹۲ می‌باشد.

۱-۲-۲- مانده حساب ذخیره زمین کارکنان به مبلغ ۹۶۷ میلیون ریال بابت بدهی احتمالی ناشی از دعوی حقوقی شرکت با شرکت کلاوکار و با موضوع زمین ضلع شرقی شرکت می‌باشد.

۱-۲-۳- در خصوص مانده حساب مالیات ارزش افزوده لازم به توضیح می‌باشد مبلغ ۱۷۷,۵۱۲ میلیون ریال بابت مالیات دریافتی از مشتریان فروش محصولات بوده و مبلغ ۸۸,۹۶۹ میلیون ریال بابت بیش برنات مالیات ارزش افزوده که با تهاثر مبلغ فوق، مانده حسب ارزش افزوده به مبلغ ۸۸,۵۴۳ میلیون ریال به صورت خالص در صورتهای ۸۸,۹۶۹ حالی دوره شش ماهه منعکس گردیده است.

۱-۲-۴- مانده حساب سپرده های پرداختی به مبلغ ۱۰۰,۹۲۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده شش ماهه به مبلغ ۷۲,۵۳۴ میلیون ریال که مربوط به هزینه های کارکنانی و واریاتی به شرح یادداشت (۷۹-۱) می‌باشد.

شرکت سانیپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- پیش دریافت از مشتریان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۱,۸۹۸	۲,۴۹۹,۲۳۱	۱,۲۵۰,۰۸۴	۲,۵۰۵,۸۷۲
۱,۳۴۱,۸۹۸	۲,۴۹۹,۲۳۱	۱,۲۵۰,۰۸۴	۲,۵۰۵,۸۷۲

پیش دریافت از مشتریان

۱۸-۱- مانده پیش دریافت به تفکیک محصولات در دفاتر شرکت اصلی به شرح ذیل میباشند:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	واحد - دستگاه
۹۹۹,۳۱۴	۱,۸۹۷,۶۸۹	۱۳۴۲
۱۲۰,۷۳۸	۴۵۲,۳۶۷	۴۵۰
۳۲,۹۳۲	۲۵۷,۶۴۶	۷۶۷
۱,۳۷۷	۱۶,۸۸۲	۳۸
۲۱,۳۵۱	۱۹,۰۹۹	
۴۴,۰۷۸	۵۵,۶۴۸	
۱,۳۴۱,۸۹۸	۲,۴۹۹,۲۳۱	

کامیون البرز

کامیون کاوه

کامیون الوند

کامیون D&K ۳۷۰ کمپرسی (۲۴۲)

اداره پستی و مخابرات

سایر

۱۸-۱-۱ پیش دریافت از مشتریان به شرح ذیل قابل تفکیک میباشند:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۸۶۶
۱۲۱,۸۰۱	۱۲۲,۵۱۳
۱۲,۸۸۵	۵۷,۷۳۴
۱۰,۷۶۰	۱۷,۸۱۱
۵,۱۵۳	۵,۹۶۲
۱۲,۵۱۹	۱۰,۸۸۰
۳۶,۹۱۶	۱۹,۰۵۸
۳۵,۳۶۹	۷۱,۱۸۵
۶۶۰۰	۳۲,۸۳۱
۹,۰۰۰	۱۴,۵۰۷
۱,۸۱۱	۴۸,۹۴۱
۰	۲۶,۳۸۵
۶,۷۱۰	۳۴,۵۶۲
۱۰	۶,۰۹۲
۶۵	۱۳,۵۷۸
۱۸,۶۹۵	۱۸,۶۹۵
۰	۱۲,۳۷۳
۱۹۹,۲۰۴	۱,۱۵۳,۳۲۵
۱,۳۴۱,۸۹۸	۲,۴۹۹,۲۳۱

شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا - هیئت مدیره

واسطه‌های دولت

اداره کل راه تراری استانها

اداره کل راه و شهرسازی استانها

شرکت تحقیقات کاربردی

نمایندگی مومیرسد

نمایندگی ملا میرزائی

نمایندگی پیشم نشقی

سایندگی سحمد. ایرامیر ازمو

نمایندگی شهرام شوقی

نمایندگی علیرضا شوقی

نمایندگی جواد مرقاتی

نمایندگی سیدعابدین سجادیان

شرکت لعلی کاوه ایرانیان

نمایندگی عزت - شرافت

نادی - پیری هر

حمل و نقل جاده رانان سرمایه

سایر اشخاص حقیقی

- درخصوص نحوه دریافت پیش دریافت از مشتریان براساس مصوبات ستاد فروش و از طریق آگهی روزنامه انجام می پذیرد و درخصوص سویه پیش دریافت لازم به توضیح می باشد که با صدور قانقور و دریافت کامیون توسط مشتری انجام می گردد لازم به توضیح می باشد نرخ فروش هم توسط مصوبات هیئت مدیره (یادداشت ۱-۲) اعمال می گردد

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

داداشتهای موضوعی صورت‌های مالی ۱۰ ماهه ۳ گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۷۰	۲,۳۵۲	حاجه در ابتدای سال
۳۰۳,۱۳۳	۳۰۱,۰۱۹	دخیره مالیاتی
(۲,۳۸۰)	-	تأخیر شده طی دوره
۳۰۲,۳۷۳	۳۰۲,۳۷۳	

۱۹-۱-۱- در خصوص مالیات، شرکت‌های گروه لازم به توضیح می‌باشد که شرکت خدمات فنی و تا پایان سال ۱۳۸۷ و گروه خودرو مالیات تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و سوبه ساه است. شرکت خدمات فنی و تا پایان سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مطابق با قانون مالیات بر درآمد زمین تکمیل شده از سوی سازمان امور مالیات می‌باشد که برگ تشخیص آن ملایم شده است.
مالیات تشخیصی صادر شده برای شرکت خدمات فنی و تا پایان سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به مبلغ ۲۳,۸۲۰ میلیون ریال و شرکت گروه خودرو ساه مدت سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱۲,۲۲۴ میلیون ریال سبب که مبلغ ۱,۲۳۱ میلیون ریال، پرداخت و مبلغ ۲,۳۵۲ میلیون ریال ذخیره مالیات منظور گردیده است که هر دو شرکت بابت مالیاتهای تشخیصی صادره از سوی سازمان امور مالیات اعتراض نموده‌اند که تا تاریخ تهیه این گزارش بعلی شده است.

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

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						تراکم مشمول مالیات طبق برگ تشخیص / ریال تأیید شده	مقدار (ریال) طبق اظهارنامه تسلیمی	سال مالی
		مالیات								
		ماده ذخیره	تسویه شده	پرداخت شده	قطعی	تشخیص	ایزای			
بعلی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸۱,۱۳۸)	(۱۰۲,۲۱۵)	۱۳۸۶
نهائی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۳,۰۰۸)	۱۱۶,۸۱۲	۱۳۸۷
نهائی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۳۸)	۱۲,۳۲۰	۱۳۸۸
بعلی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵۸,۰۵۶)	(۲۷۷,۵۹۷)	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۳۰۱,۰۱۹	۳۰۱,۰۱۹	-	۲,۵۹۹	۳۰۵,۹۱۸	۲۰۲,۲۰۴	-	۱,۲۳۳,۶۷۲	۹۰,۳۲۹	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۳۷,۵۸۰	-	۱۵,۳۶۹	(۳۳۷,۷۸۳)	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۱۱,۹۶۱)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۷۹,۸۳۱)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۳۰۱,۰۱۹	۳۰۱,۰۱۹								جمع

۱۹-۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ با توجه به زبان آبرازی مطابق اظهار نامه تسلیمی به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال بوده که براساس رسیدگیهای سازمان امور مالیاتی و تا تاریخ ۳۱/۱۲/۹۰ میلیارد ریال در آمد مشمول مالیات نه لیکن طبق برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی در آمد مشمول مالیات ۱,۱۲۸ میلیارد ریال اعلام، که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض نموده که متعاقب آن در تاریخ ۹۳/۰۲/۹۱ برگه قطعی صادر گردید و مبلغ ۱,۲۲۳ میلیارد ریال در آمد مشمول مالیات به شرکت اعلام، که شرکت نسبت به رقم اعلام شده اعتراض و لایحه دفاعیه به شورای عالی مالیاتی ارائه نمود است شورای مذکور اعتراض شرکت را وارد ندانسته به همین خاطر مبلغ ۲۰۱,۰۱۹ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات سال ۱۳۹۰ در حسابهای شرکت منظور گردیده است. سازمان دکر ست شرکت به رای واحده، شوداد، مانده ۲۵۰ مکر و در صورت لزوم در دیون عیالت اداری اعتراض خواهد نمود.

۱۹-۲-۲- شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۵۴۷,۷۸۳ میلیون ریال زبان طبق اظهار نامه اعلام نموده که طبق برگ تشخیص صادره از طرف سازمان امور مالیاتی مبلغ ۹۵,۳۲۹ میلیون ریال در آمد مشمول مالیاتی شناسایی کرده است که مالیات برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۷,۵۸۰ میلیون ریال می‌باشد لذا توجه به برگ تشخیص صادره هی شرکت اعتراض خود را نسبت به رای صادره به صورت لایحه تقدیم سازمان امور مالیاتی نموده است.

۱۹-۲-۳- شرکت در سال ۱۳۹۲ و دوره جاری تا تسویه به ریال عملکرد و همچنین زیان قابل قبول مالیاتی طی سنوات قبل، ذخیره ای جهت مالیات عملکرد منظور نموده است.

۲۰- سود سهام پرداختی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۵	سود سهام معتمد سال ۸۰
۱۶	۱۶	سود سهام معتمد سال ۸۱
۶۶۱	۶۶۸	سود سهام عملکرد سال ۸۲
۶۷۷	۶۷۷	سود سهام عملکرد سال ۸۳
۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	سود سهام عملکرد سال ۸۴
۱۶	۱۶	سود سهام عملکرد سال ۸۵
۳,۶۴۲	۳,۶۴۲	

علت عدم پرداخت، کلی داد سود سهام سالهای ۱۳۸۰ تا ۱۳۸۵ به دلیل عدم برآورد مناسب در سالهای گذشته بوده است.

شرکت سنایا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی
۲۱-۱- علاوه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب دیانری مختلف به شرح زیر است:

الف - به تکنیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	نرخ سود	بازرسی
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع		
سپون ریل	سپون ریل	سپون ریل	سپون ریل	سپون ریل	سپون ریل		صادرات
۱۶۷۳,۳۵۴	۱,۳۲۶,۰۴۱	-	۱,۳۲۶,۰۴۱	۱,۳۲۶,۳۵۱	۱,۳۲۶,۰۴۱	٪۲۵	صادرات
۳۲۵,۳۸۲	۳۱۲,۳۷۸	-	۳۱۲,۳۷۸	۳۳۰,۳۱۸	۳۱۲,۱۲۱	٪۲۳	مات
۵۵۸,۸۲۵	۴۳۲,۶۰۵	۴۳۲,۶۰۵	-	۵۵۹,۸۲۵	۴۳۲,۶۰۵	٪۱۲	صحت و معین
۲,۳۹۹,۵۱۰	۲,۹۲۸,۹۵۴	-	۲,۹۲۸,۹۵۴	۲,۳۹۹,۵۱۰	۲,۹۲۸,۹۵۴	٪۲۴,۵	عارضیان
۱,۷۷۷,۳۴۳	۱,۳۰۹,۲۱۶	-	۱,۳۰۹,۲۱۶	۱,۷۷۷,۳۴۳	۱,۳۰۹,۲۱۶	٪۲۸ و ٪۱۵	کارآفرین
۱۶۰,۵۷۸	۱۸۰,۳۸۰	-	۱۸۰,۳۸۰	۱۶۰,۵۷۸	۱۸۰,۳۸۰	٪۲۵,۵	پامبار گار
۲,۰۰۲,۳۵۲	۲,۳۸۶,۹۳۷	-	۲,۳۸۶,۹۳۷	۲,۰۰۲,۳۵۲	۲,۳۸۶,۹۳۷	٪۲۵ و ٪۱۵	موسسه مالی و اعتباری مهر
۸۸۶,۷۳۲	-	-	۸۸۶,۷۳۲	-	۸۸۶,۷۳۲	٪۱۸	اقتصاد نوین
۹,۳۴۹,۵۵۴	۱۱,۱۹۲,۲۵۳	۴۶۲,۶۰۵	۱۰,۷۲۹,۶۴۸	۹,۳۴۵,۸۴۵	۱۱,۱۹۳,۰۹۶	۱۰,۷۲۰,۳۹۱	کسر میشود: سود و کارمزد سهامهای آتی
(۸۷۲,۵۵۶)	(۱,۵۱۷,۴۹۶)	-	(۱,۵۱۷,۴۹۶)	(۸۸۶,۳۰۱)	(۱,۵۱۷,۴۹۶)	(۱,۵۱۷,۴۹۶)	
۸,۴۷۶,۹۹۸	۹,۶۷۴,۷۵۷	۴۶۲,۶۰۵	۹,۲۱۲,۱۵۲	۸,۴۵۷,۵۴۴	۹,۶۷۵,۴۸۲	۹,۲۱۲,۸۷۸	صحت بلند مدت
(۱,۰۰۳,۹۷۳)	(۲,۳۹۹,۸۰۹)	-	(۲,۳۹۹,۸۰۹)	(۱,۰۰۳,۹۷۳)	(۲,۳۹۹,۸۰۹)	(۲,۳۹۹,۸۰۹)	صحت جاری
۷,۴۷۳,۰۲۵	۷,۲۷۴,۹۴۸	۴۶۲,۶۰۵	۶,۸۸۲,۳۴۳	۷,۴۴۹,۵۷۱	۷,۲۷۵,۶۷۲	۶,۸۸۲,۰۵۹	تخلف میشود: سود، کارمزد و جرم معوق
۱۱۲,۰۰۰	۹۹,۹۰۲	-	۹۹,۹۰۲	۱۱۲,۰۰۰	۹۹,۹۰۲	۹۹,۹۰۲	
۷,۴۷۳,۰۲۵	۷,۳۷۴,۸۵۱	۴۶۲,۶۰۵	۶,۹۸۲,۳۴۳	۷,۵۰۵,۵۷۲	۷,۳۷۵,۵۷۷	۶,۹۸۲,۹۷۳	

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۲۲,۷۹۴	۶,۷۴۴,۷۶۲	۷,۱۶۲,۰۴۱	۶,۷۴۴,۷۶۲
۹۷۴,۹۹۵	۰	۹۷۴,۹۹۵	۷۲۶
۳۱۹,۱۷۱	۲,۹۳۹,۹۹۵	۳۱۹,۱۷۹	۲,۹۳۹,۹۹۵
۸,۴۱۶,۹۶۱	۹,۶۷۴,۷۵۷	۸,۴۵۷,۲۱۵	۹,۶۷۵,۴۸۳

۲۵ درصد به بالا

۲۰ تا ۱۳ درصد

۱۵ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۴۴,۹۴۸	۷,۳۲۵,۶۷۳
۲,۳۳۱,۸۰۱	۲,۳۲۹,۸۰۱
۹,۶۷۴,۷۵۲	۹,۶۵۵,۴۸۳

نشن ماهه دوم سال ۹۳ و نشن ماهه اول سال ۹۴

نشن ماهه دوم سال ۹۴ به بعد

د - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۷۰,۷۵۷	۷,۲۷۱,۴۸۳
۲,۴۰۴,۰۰۰	۲,۴۰۴,۰۰۰
۹,۶۷۴,۷۵۷	۹,۶۷۵,۴۸۳

در قبای چک و سفته

در قبای ترهین ملک سایپا دیزل - مؤسسه مالی و اعتباری مهر

۱-۱-۲. اقساط معوق بانکها در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۳۴۹	۰	صادرات
۲۱۱,۷۵۲	۰	ملک
۸۷,۶۷۶	۳۱۹,۱۹۰	کارآفرین
۲۷۰,۳۷۹	۰	مؤسسه مالی و اعتباری مهر
۵۹۷,۱۷۸	۳۱۹,۱۹۰	

۲-۱-۲. ملته تسهیلات ارزی دریافتی از بانکها به مبلغ ۱۲,۴۶۸,۵۶۲ یورو تماماً مربوط به سفارشات شرکت دانگ فنگ به مبلغ ۴۶۳ میلیارد ریال دریافتی از بانک

صنعت و معدن میباشد که در تریج ترازنامه با نرخ ۲۲,۳۳۷ ریال به ازای هر یورو تسعیر 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 ۱۳۹۳

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۰۰۹	۹۹,۵۹۹	۱۲۰,۷۳۸	۱۲۷,۱۱۲
(۱۱,۱۳۰)	(۱۵,۲۳۹)	(۲۲,۲۸۵)	(۲۲,۰۲۷)
۳۹,۵۵۶	۲۵,۶۳۱	۹۸,۴۵۳	۵۱,۷۸۰
۱۴۰,۴۳۵	۱۳۰,۰۰۹	۱۴۷,۱۱۳	۱۷۵,۸۶۵

مانده در ابتدای دوره

برداشت طی دوره

ذخیره تامین شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال متقسم به تعداد ۲,۱۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی می‌باشد.

تعداد سهام	درصد	مبلغ - میلیون ریال
۱,۰۶۹,۷۲۱,۶۳۱	۵۰.۹۳	۱,۰۶۹,۷۲۱
۵۷۵,۵۶۲,۶۵۳	۲۷.۰۳	۵۷۵,۵۶۲
۱۱,۶۱۷,۹۳۹	۰.۵۵	۱۱,۶۱۸
۸,۳۶۵,۱۳۹	۰.۴۰	۸,۳۶۵
۵,۱۳۵,۰۰۰	۰.۲۴	۵,۱۳۵
۳۷۹,۵۷۲,۶۴۸	۱۷.۸۴	۳۷۹,۵۷۳
۵,۰۰۰	۰.۰۰	۵
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰

شرکت سایپا

شرکت سرمایه گذاری ایران ایتکار

شرکت سرمایه گذاری سید

آقای محسن نکو شعار

آقای میرمحمود میوندی

سایر اشخاص

سهام ویژه اعضای هیئت مدیره

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 پذیرفت. استناد به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی افزایش سرمایه مبلغ ۱,۴۸۲,۹۳۷ میلیون ریال بابت مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۱۷,۰۶۳ میلیون ریال از محل خرید حق‌های شرکت به حساب شرکت مزد بانک ملت واریز گردید. شایان ذکر است در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ افزایش سرمایه در اندر ثبت شرکتها به ثبت رسیده 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 ۱۳۹۳

۴۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

منده حساب سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال بابت تعداد ۲۸,۷۷۲ سهم شرکت سایپا دیزل در اختیار شرکت خدمات فنی و فنی (سهامی خاص) می‌باشد.

۴۵- اندوخته قانونی

شرکت سه ساله طبق ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۷۴ و ماده ۲۵ اساسنامه محال 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 لازمی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه پسند و جز در متکاه انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۴۶- اندوخته عمومی و توسعه و تکمیل

بایر اندوخته ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۵- روش:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته عمومی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	شرکت اصلی:
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	اندوخته عمومی

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحاتی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحاتی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷- فروش خالص

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
فروش محصولات	۲,۳۵۰,۸۲۵	۹۱۷,۲۸۶	۲,۱۱۹,۶۸۹	۲,۱۱۹,۵۷۴	۶۵۰,۸۱۳	۲,۴۴۵,۸۵۶
تسهلات و برگشت از فروش	(۱۲۷,۸۰۷)	(۳۰,۸۶۸)	(۲۱۴,۱۵۱)	(۱۱۷,۲۸۱)	(۳۷,۸۶۸)	(۱۸۷,۱۸۳)
درآمد خالص	۲,۳۳۳,۰۱۸	۸۸۶,۴۱۸	۲,۹۰۵,۵۳۸	۲,۰۰۲,۲۹۳	۶۱۲,۹۴۵	۲,۲۵۸,۶۷۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۶,۳۳۳	۵,۳۶۶	۱۵,۹۴۹	۱,۶۲۷	-	۵,۳۳۳
	۲,۳۳۹,۳۵۱	۸۹۱,۷۸۴	۲,۹۲۱,۴۸۷	۲,۰۰۳,۹۲۰	۶۱۲,۹۴۵	۲,۲۶۴,۰۰۶

۲۷-۱- فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروخته شده گروه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		فروش خالص طی سال ۱۳۹۲	
	فروش ناخالص		برگشت از فروش	تخفیفات	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال						
تجهیزات جانبی	-	-	-	-	۲	۲,۶۸۰	۶	۲,۶۷۷
تجهیزات جانبی	-	-	-	-	۳۹	۱۷۹,۱۴۸	-	-
تجهیزات جانبی	-	-	-	-	-	-	۴۱	۱۲۵,۷۹۳
تجهیزات جانبی	-	-	-	-	-	-	۱	۱,۲۶۰
تجهیزات جانبی	-	-	-	-	۱	۲,۰۰۸	۱	۲,۰۰۷
تجهیزات جانبی	-	-	-	-	۵	۱۸,۰۰۸	۵	۱۷,۵۲۰
تجهیزات جانبی	-	-	-	-	۵	۱۴,۷۷۳	۵	۱۴,۰۲۱
تجهیزات جانبی	۱-۵۱	۱,۱۸۶,۵۱۱	۸۹,۴۷۷	۱,۹۰۷,۰۲۴	۱۱۸	۲۰۰,۲۵۵	۱۱۸	۱,۱۸۳,۳۰۹
تجهیزات جانبی	۴۸	۱۰۱,۱۲۸	۲,۴۷۵	۹۸,۶۵۳	۵۵	۱۰۷,۱۲۵	۵۵	۱۰۹,۸۴۲
تجهیزات جانبی	۳۷۵	۱۱۲,۵۵۲	۴,۳۳۳	۱۱۸,۸۸۵	۶۲	۲۸,۷۶۱	۵۷۱	۳۶۳,۴۰۲
تجهیزات جانبی	۴۰	۴,۶۰۰	۲,۹۱۵	۱۶,۵۱۵	۱	۱,۶۲۰	۲۳	۲۶,۵۲۸
تجهیزات جانبی	۱	۱,۶۴۰	۱۳۳	۱,۵۱۷	-	-	-	-
تجهیزات جانبی	-	-	-	-	۱	۱,۷۰۳	۱	۱,۶۳۱
تجهیزات جانبی	۲۰۲	۷۴۰,۳۲۹	۱۷,۸۴۶	۷۲۲,۴۸۳	۳۴	۷۸,۴۲۰	۱۰۵	۳۱۷,۳۵۱
تجهیزات جانبی	-	۲,۳۶۹	۲,۳۶۹	-	-	-	-	-
تجهیزات جانبی	-	۳۴,۶۲۷	۱۱	۳۴,۶۳۸	-	۷,۲۹۳	-	۸۲,۷۵۰
تجهیزات جانبی	۱,۶۰۸	۲,۱۱۸,۵۱۲	۱۱۷,۲۸۱	۲,۰۰۱,۲۳۱	۳۳۳	۶۰۷,۰۲۵	۱,۵۵۶	۲,۲۵۸,۸۷۳
تجهیزات جانبی	-	۲۲۲,۲۶۱	۱۰,۵۳۴	۲۱۱,۷۲۷	-	۲۶۶,۲۹۳	-	۶۱۲,۶۶۵
تجهیزات جانبی	۱,۶۰۸	۲,۳۵۰,۸۱۵	۱۱۷,۸۰۷	۲,۲۳۲,۰۰۸	۳۳۳	۸۷۵,۵۱۸	۱,۵۵۶	۲,۲۰۵,۵۲۸

۱-۱- افزایش تعداد و مبلغ فروش دوره مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل روند افزایش و افزایش مشتریان و افزایش مشتریان برای خرید کالاهای تجاری در شش ماهه نخست سال ۱۳۹۲ می‌باشد.

۱-۲- افزایش نرخ فروش محصولات سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش بیای تمام شده محصولات خریداری شده و پرامان محصولات جهت مدره می‌باشد.

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- ۲۷-۶- شواهد قیمت گذاری فروش محصولات بر اساس نرخهای اعلام شده توسط مصوبه هیئت مدیره میباشد در ضمن نرخهای فروش این شرکت به سازمان حمایت از طریق سایت (سامانه ۱۳۴) اعلام میگردد.

۴- ۲۷-۱- شرکت از فروش و تخفیفات به مبلغ ۱۱۷,۲۸۱ میلیون ریال شامل ۳۷,۰۵۳ میلیون ریال تخفیفات ارائه شده به شرکتهای لیزینگ جهت تأمین منابع مورد نیاز خریداران و مبلغ ۸۰,۲۲۸ میلیون ریال بابت تخفیفات فروش نقدی و تخفیفات فروش به نمایندگیها میباشد در ضمن تمامی تخفیفات اعمال شده، و فاکتورهای فروش درج و براساس مصوبات ستاد فروش میباشد.

۵- ۲۷-۱- فروش به شرکتهای گروه به مبلغ ۱۶۷,۰۹۶ میلیون ریال شامل تعداد ۷ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۵,۱۲۳ میلیون ریال (از ال مالی قبل تعداد ۱۱ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۲۲,۶۲۷ میلیون ریال) و مبلغ ۲,۲۹۶ میلیون ریال فروش لوازم بدکی به شرکت خدمات فنی، رز بونه و تعداد ۵ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۹,۲۴۰ میلیون ریال (از ال مالی قبل تعداد ۱۸ دستگاه انواع کامیون به مبلغ ۳۰,۲۵۱ میلیون ریال) به شرکت کوه خودرو سایپا میباشد.

درصد سود (زیان) ناخالص به فروش

۲- ۲۷- مقایسه بهای فروش با قیمت تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

تعداد دستگاه	مبلغ فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال	دوره منتهی به ۶/۳۱ - ۱۳۹۳/۱۳۹۲	
				۱۳۹۲	
کامیون فبرز (T275)	۱,۰۵۱	۱,۹۰۷,۰۴۴	۲۴۱,۵۷۶	۱۲,۷	۳۱,۱
کامیون D275	۴۸	۹۸,۵۱۱	۲۱,۱۰۸	۴۲,۷	۲۵,۵
کامیون لوند و فونون	۳۷۵	۱۸۸,۳۲۸	۱۵۱,۱۱۷	۱۶,۳	۲۲,۷
کامیون H27	۴۰	۲۶,۲۶۵	۲۸,۱۵۸	۶۰,۸	۶۰,۴
کامیون D27۰	۱	۱,۵۱۷	۸۸۳	۵۸,۳	۵۰,۴
کامیون کاوه	۳۰۳	۷۳۲,۵۷۳	۱۷۱,۷۷۹	۲۳,۸	۲۲,۷
کامیونهای نمونه	-	۲,۴۲۹	(۱,۷۰۴)	-۷۰,۲	۰,۰
لوازم بدکی	۰	۳۳,۶۲۶	(۱۵,۰۰۳)	-۴۳,۲	۱۱,۷
جمع کل	۱,۷۰۸	۳,۰۰۹,۲۹۳	۲,۲۹۶,۹۸۵		

شرکت سازه‌های دیزل (سه‌های عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تفصیلی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۵,۷۷۱	۶۳۶,۳۵	۶۱۳,۱۳۵	۱,۰۸۴,۰۶۷	۱,۱۷۲,۹۵۵	۱,۱۰۲,۹۴۴	۹ موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره
۱,۵۲۷,۸۰۲	۶۰۲,۱۰۸	۳,۰۵۳,۳۷۳	۱,۸۷۵,۹۱۰	۱,۱۱۸,۷۲۳	۱,۳۶۰,۷۹۲	۲۸۲ انتقال در روش عقلمو، خرید مواد اولیه خارج دوره مالی
۲,۱۰۳,۶۷۳	۱,۵۳۹,۵۴۴	۹,۱۶۶,۰۰۷	۲,۹۵۹,۹۷۷	۲,۲۹۱,۶۷۸	۲,۴۶۳,۷۳۶	بهای اولیه اضافه پری مصرف
(۶۱۲,۳۵۵)	(۸۱۰,۳۷۵)	(۱,۸۸۶,۹۷۶)	(۱,۱۰۲,۹۴۴)	(۱,۳۶۰,۵۱۱)	(۱,۶۹۰,۳۰۹)	۹ کسر موجودی مواد اولیه در پایان دوره
(۶۹,۷۹۰)	(۷,۶۹۷)	(۴۸,۰۷۱)	(۶۱,۷۹۰)	(۷,۶۹۷)	(۴۸,۰۷۱)	تأیید و وارم باگی فروش رفته
(۲,۷۸۹)	(۱,۶۹۱)	(۲,۰۷۷)	(۲,۷۸۹)	(۱,۶۹۱)	(۲,۰۷۷)	بهای اولیه مصرفی در پروژه ها و سایر تولید
۱,۴۱۷,۸۵۰	۷۲۰,۲۰۱	۳,۱۳۰,۵۳۳	۱,۷۳۳,۳۳۴	۹۲۷,۰۷۹	۱,۴۴۴,۳۲۰	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۱۷۲,۵۸۰	۵۸,۳۷۹	۸۵,۹۴۰	۱۶۸,۳۷۲	۷۷,۰۱۷	۱۰۵,۷۷۰	۲۸۳ در صورت
۲۴۷,۳۷۹	۱۳۲,۳۷۵	۱۵۹,۳۷۸	۲۵۸,۳۷۵	۱۴۰,۵۱۱	۱۶۲,۳۵۱	۲۸۴ سایر تولید
(۳۹۹,۳۷۳)	(۱۵۲,۳۸۱)	(۱۲۰,۳۸۱)	(۱,۹۹۰,۳۷۳)	(۱۵۲,۳۸۱)	(۱۲۰,۳۸۱)	هزینه های جذب شده در تولید
۱,۸۰۸,۳۴۴	۷۵۹,۳۴۴	۳,۲۲۵,۳۷۵	۱,۸۷۱,۳۷۸	۹۹۲,۳۷۸	۱,۵۸۲,۳۷۵	بهای تمام شده تولید
۱۸,۹۷۸	۱۸,۹۷۸	۱۲,۰۳۳	۱۸,۹۷۸	۱۸,۹۷۸	۱۲,۰۳۳	۹ انقاع در روش عقلمو، موجودی در ابتدای دوره
(۱۲,۰۳۳)	(۱۲۲,۸۳۶)	(۱۱۲,۸۳۶)	(۱۲,۰۳۳)	(۳۴۴,۸۳۶)	(۱۱۲,۸۳۶)	۹ کسر موجودی موجودی در پایان دوره
۱,۵۱۵,۳۸۹	۵۳۶,۳۰۵	۳,۱۱۲,۵۳۹	۱,۸۵۹,۳۴۶	۷۶۶,۵۷۷	۱,۳۶۷,۵۸۱	بهای تمام شده کالای ساخته شده در دوره
۷۲۰,۴۹۱	۷۲۰,۴۹۱	۷۲۸,۳۷۷	۷۹۲,۵۷۶	۷۹۲,۵۷۶	۷۲۰,۸۳۳	۹ انتقال در روش عقلمو، موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۲,۳۳۹	۲۶۰,۳	۰	۲,۳۳۹	۲۶۰,۳	۰	برگشت از فروش و اصلاح اشتباهات
۲۰۴	(۵۱)	۱۸۰	۲۰۴	(۵۱)	۱۸۰	تأیید و وارم باگی فروش رفته
۷۲۰,۱	۰	۲,۳۳۹	۷۲۰,۱	۰	۲,۳۳۹	خرید مالی دوره (کالای ساخته شده)
۲,۲۴۷,۵۸۲	۱,۲۵۶,۱۰۸	۳,۸۸۰,۳۷۹	۲,۶۸۳,۳۰۰	۱,۵۴۲,۵۸۵	۲,۲۱۰,۳۳۵	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۲۵۸,۳۷۷)	(۹۶۱,۰۱۸)	(۲۲۲,۳۳۳)	(۲۲۰,۸۳۳)	(۱,۰۷۸,۴۶۹)	(۵۲۱,۴۰۵)	۹ کسر موجودی موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱,۵۰۹,۱۸۷	۳۶۵,۱۰۰	۳,۶۵۸,۰۴۶	۱,۴۶۲,۴۶۷	۴۸۲,۱۱۶	۱,۶۸۹,۹۳۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۲۸,۵۰۰	۷۲,۳۷	۳۶,۳۷۸	۷۲,۳۷۸	۷,۳۷۷	۲۹,۳۷۸	بهای تمام شده تلفات فروش رفته
۱,۵۸۴,۰۳۶	۳۰۳,۵۱۷	۳,۶۹۴,۹۸۵	۲,۰۳۷,۱۱۷	۴۹۱,۸۵۳	۲,۷۳۸,۳۰۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شماره کت ملییا دیزل (سپاهای عام)

یادداشت‌های توصیفی ضروریهای مالی تلفیقی گروه بر شرکت اصلی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	انواع کامیون	انواع کامیون
ظرفیت اسمی سالانه کارخانه در یک ثبات عملکرد	۳,۰۰۰	۶,۰۰۰
ظرفیت قابل دسترسی (دستگاه)	۲,۰۰۰	۶,۰۰۰
تولید واقعی دستگاه	۱,۳۶۰	۱,۲۵۰
تولید واقعی نسبت به ظرفیت اسمی - درصد	۴۶%	۲۰.۸%
تولید واقعی نسبت به ظرفیت قابل دسترسی - درصد	۶۸%	۲۰.۸%

۱- ایستگاه ظرفیت اسمی کارخانه به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۶۶۹۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ به نماد ۳۰۰۰ دستگاه انواع کامیون سنگین و کشنده و ۷۰۰۰ دستگاه کامیون سبک و پیکان و ۱۰۰۰ دستگاه مینی بوس میگرد.

شرکت سرمایه دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۸۲- در دوره مالی مورد گزارش متداول ۲,۲۶۰,۷۸۲ میلیون ریال (معادل ۱۸۲۵,۹۱۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۰,۵۳۹,۹۷۲ ریال (معادل ۱,۵۲۷,۷۰۳ میلیون

ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است.

شرح مواد اولیه		گروه	شرکت اصلی
		میلیون ریال	میلیون ریال
الف: اقلام واردهاتی			
شرکت داتک فرتی		۱,۲۵۲,۷۷۷	۱,۲۵۲,۷۷۷
شرکت داتک فنگ		۸۱,۲۶۸	۸۱,۲۶۸
شرکت قوون		۲۷,۱۱۶	۲۷,۱۱۶
شرکت قونون		۷۷,۲۰۴	۷۷,۲۰۴
سایر خریدهای خارجی		۴۱۸	۴۱۸
		۱,۹۳۹,۹۸۳	۱,۹۳۹,۹۸۳
ب: خرید داخلی			
کالاه خردیدو سالیان - مشمول باقی		-	۷,۳۷۸
گروه نسبی یادز		۳۹,۹۵۰	۳۹,۹۵۰
شرکت آخر باطری		۱۶,۷۷۷	۱۶,۷۷۷
شرکت ریگ ساری منهد		۱۳,۷۲۶	۱۳,۷۲۶
شرکت سهارو تجارت کوشا		۶,۱۲۸	۶,۱۲۸
کالا تر		۲,۹۵۸	۲,۹۵۸
الارکال - باقی		۳,۵۱۱	۳,۵۱۱
خرید شرکت‌های مشمول الحاق		۲۱۴,۲۸۱	-
سایر - خرید از پیمانکاران		۲۱,۳۶۱	۲۱,۳۶۱
		۲۲۰,۷۶۹	۱۱۳,۹۵۹
		۲,۲۶۰,۷۸۲	۲,۰۵۳,۹۷۲

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

۲۸۲- دستورزد مستقیم تولید از اتلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه			شرکت سایپا دیزل		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مسترد و مرادای کارگران	۳۶,۰۸۱	۴۲,۳۷	۳۶,۱۶۰	۳۶,۱۲۷	۳۶,۱۲۷	۴۴,۴۴۴
مسترد کاری	۳,۷۴۹	۲,۰۴۴	۵,۴۱۷	۲,۰۳۷	۱,۶۵۰	۲,۰۰۸
لوازم و قطعات	۳۳۱	۱۲۹	۲,۱۲۸	۲۵۳	۱۲۹	۲,۱۲۸
معدنی و پاداش	۱۲,۰۲۸	۶,۳۳۷	۱۲,۳۱۹	۱۰,۲۱۲	۲,۲۰۳	۱۲,۳۶۱
حق بیمه و سهم کارکنان	۱۲,۸۸۳	۱۱,۱۶۵	۲۲,۱۱۷	۱۵,۵۳۹	۹,۰۶۳	۱۹,۹۴۹
مزایای پایان خدمت	۲۰,۱۰۷	۱۰,۵۸۶	۲۴,۱۲۸	۱۶,۶۱۱	۸,۶۰۳	۲۱,۱۲۸
کمک‌های غیر نقدی	۱۸۲۴	۱,۱۴۰	۱۱,۹۹۳	۳۶۱	۳۲۷	۱۰,۳۱۰
پیش‌انبار کارکنان	۲۵۳	۱۶۵	۲۷۵	۳۵۳	۱۶۵	۲۷۵
هزینه دستورزد	۳۰۲	۱۵۲	۲,۱۷۶	۳۰۲	۱۵۲	۲,۱۷۶
سایر	۱,۹۹۲	۱,۸۷۰	۲,۳۴۴	۲۶۲	۱۷۰	۱۸۳
	۱۰۵,۱۷۷	۷۷,۰۱۷	۱۶۸,۷۹۲	۸۵,۹۴۰	۵۸,۹۱۹	۱۴۲,۵۸۰
	(۳۶,۹۰۱)	(۵۲,۳۱۲)	(۱۰۸,۰۲۱)	(۴۶,۹۰۱)	(۵۲,۳۱۲)	(۱۰۸,۰۲۱)
	۵۸,۸۶۹	۲۴,۷۰۵	۶۰,۷۷۱	۳۹,۰۳۹	۶,۶۰۷	۳۴,۵۵۹

تشریح دستورزد: دستورزد جنب شده

افزایش سهم، سال جاری نسبت به سال گذشته براساس افزایش و مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی انجام گردیده است.

۲۸۴- سرمایه تولید از اتلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه			شرکت سایپا دیزل		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستورد غیر مستقیم انتقال از واحدهای خدماتی	۲۸۴-۱	۱۱۴,۲۰۱	۱۱۶,۳۲۸	۱۱۲,۲۰۱	۱۱۶,۳۲۸	۱۸۷,۳۳۹
سرمایه غیر مستقیم انتقال از واحدهای خدماتی	۷۸۲-۱	۲۲,۳۳۱	۲,۴۱۵	۲۲,۹۳۲	۲,۴۱۵	۵۷,۰۷۳
استهلاک اموال ماشین آلات و ...		۲,۱۴۶	۲,۵۰۸	۵۳۳	۱,۰۶۶	۱,۰۱۲
تلفات و تصحیحات		۱,۶۸۹	۱,۰۰۵	۱,۰۰۳	۲۲۸	۲۸۹
سایر		۲,۷۸۳	۶,۳۲۵	۲,۰۱۹	۱۸	۲۰۸
	۱۶۲,۷۵۱	۱۴۰,۵۱۱	۲۵۸,۴۹۵	۱۵۹,۲۲۸	۱۴۲,۲۷۵	۲۴۷,۳۳۹
	(۸۳,۵۸۵)	(۹۱,۸۱۷)	(۱۱۹,۳۶۲)	(۸۳,۵۸۵)	(۹۱,۸۱۷)	(۱۱۹,۳۶۲)
	۸۰,۱۶۶	۴۰,۶۹۴	۱۳۹,۱۰۳	۷۵,۶۴۳	۵۰,۴۵۸	۱۲۷,۹۷۷

تشریح سرمایه: سرمایه جنب نشده

شرکت مایپا دیژل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸-۴۰ سهم سربار واحدهای تولیدی، انباری و فروش از واحدهای خدماتی و عمومی شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرح هزینه	مقدار داشت	کل هزینه خدماتی و عمومی	
		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
مادوق و اسسز		۷۱,۶۹۸	۱۱۸,۶۴۲
بندی و پادش		۱۶,۶۸۱	۱۸,۵۳۱
حق بیمه سهم کارکنان		۲۳,۳۲۵	۲۳,۳۶۹
کمک‌های غیر نقدی		۶,۸۳۲	۱۳,۲۱۶
مقراری مالی خدمت		۳۱,۰۰۸	۲۷,۹۴۱
ایلی و خط		۷,۴۷۶	۸,۸۱۹
مزایای و توران		۶,۴۱۲	۱۴,۳۷۱
تعمیرات، نگهداری		۵,۵۲۹	۱۲,۱۳۰
ساخت و روشانی		۱,۳۰۶	۲,۲۵۹
بیمه دارت‌ها		۲,۲۷۹	۲,۴۵۲
اسهالی		۱۵,۵۶۳	۲۸,۶۶۰
پادش افزایش تولید		.	.
حمل و نقل و باربری		۴۴	۹۴۴
آب، برق، تلفات		۱۵	۹۲
افزایش کار		۱۳,۱۸۶	۱۹,۶۶۷
حق ازجده خدمات، مراقدهای		۲۷۶	۵,۸۱۶
حقوق و نیت		۳,۱۷۰	۱,۳۸۰
پوشاک کارکنان		۲۶۶	۱,۰۴۲
هزینه لیام			۳,۱۲۸
بیمه‌اش و درمان و ایمنی		۱,۱۹۲	۱,۳۶۲
سایر		۴,۲۷۲	۲,۴۲۸
جمع		۲۱۰,۳۹۰	۳۴۶,۰۵۸
سهم به وام‌های وادری	۳۸,۴۰۳	(۱۵۲,۱۳۳)	(۲۴۴,۲۲۲)
سهم به واحدهای انباری	۲۶	(۲۷,۳۲۸)	(۲۵,۹۱۰)
سهم به واحدهای فروش	۲۶	(۱۵,۹۰۹)	(۴۵,۷۱۶)
جمع		.	.

۲۸-۵. دستمزد و سربار جذب نشده به مبلغ ۱۳۰,۴۸۶ میلیون ریال بر اساس نسبت تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترس محاسبه 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 ۱۳۹۳

۲۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح ذیل می باشد:

توضیحات	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
آرامش و واریاس	۶۹,۶۹۲	۲,۵۸۱	۵۹,۲۰۱	۷۲,۵۶۱	۲,۵۸۱	۵۹,۲۰۱
آپبی و انبار	۱,۳۵۱	۱,۸۸۶	۵,۱۳۷	۱,۱۶۳	۱,۶۶۴	۴,۵۱۶
شرکت در باشگاه	۳۳	۳۳	۱,۲۶۹	۳۳	۳۳	۱,۲۶۷
کمیسیون نمایندگیها	۵۲,۷۶۴	۶,۸۲۲	۴۶,۰۹۲	۵۲,۷۶۴	۶,۸۲۲	۴۶,۰۹۲
حقوق و دستمزد مزایا	۲۱,۲۲۸	۲۱,۲۲۸	۹۰,۰۲۵	۱۸,۴۸۱	۱۲,۳۲۵	۲۹,۰۴۵
بروایر یلار خمس	۱۵,۶۶۵	۹,۷۸۳	۱۵,۸۰۸	۴,۷۹۲	۲,۹۹۰	۴,۸۰۰
دری و اجناس	۷,۶۷۸	۶,۵۱۲	۲۰,۰۵۴	۴,۷۹۸	۱,۳۲۱	۳,۱۳۷
هزینه استهلاک	۲,۱۵۴	۲,۱۵۳	۲,۴۵۵	۸۸۸	۱,۲۲۰	۲,۴۴۳
اضافه کار	۷,۳۵۲	۶,۳۷۱	۱۵,۲۸۲	۱,۸۷۹	۹۶۷	۳,۸۹۸
حق بیمه سهم کارفرما	۱۲,۱۵۴	۷,۲۲۵	۲۰,۰۰۸	۴,۶۷۷	۲,۷۲۱	۷,۰۰۰
تعمیر و نگهداری	۳,۳۲۸	۳,۳۵۹	۱۱,۹۱۶	۲۸۷	۲,۰۶۹	۷,۵۵۴
هزینه اجاره محل	۸,۱۸۲	۱۱,۱۸۵	۲۲,۴۱۰	۴,۱۴۰	۸,۵۲۶	۹,۱۶۵
هزینه حقوقی و ثبت	۱۵,۵۸۷	۱,۲۰۶	۱,۵۵۱	۱۵,۲۲۱	۱,۶۱۲	۱,۵۷۲
حق الزمه به خانواده	۵,۵۶۱	۵,۶۳۲	۵,۳۳۴	۲,۱۰۰	۱,۶۱۴	۳,۵۱۷
مال و اتل و اداری	۱,۲۱۵	۹۷۲	۱,۵۲۸	۲۶	۵۸۰	۷۲۱
خودکشی، کارکنان	۲,۶۸۷	۲,۰۷۲	۴,۹۵۴	۲۵۴	۳۲۱	۱,۱۶۷
آباد و دفاتر	۴,۶۳۳	۱,۹۰۴	۲,۲۶۹	۱,۸۱۱	۲۵۱	۲,۷۴۴
ساخت و پوشش	۱,۲۷۴	۱,۰۵۱	۲,۱۵۷	۶۲	۵۴	۲۳۷
کمکهای غیر نقدی به کارکنان	۵,۱۲۴	۲,۷۱۵	۱۱,۶۴۳	۲۲	۴۷	۲,۷۴۲
تخلیفات مستمر	۱,۱۵۴	۴۷	۳,۱۶۱	۶۴۹	۲۲	۳,۱۰۱
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۷,۱۰۰	-	-	-	-	-
هزینه حسابرسی	۹۸	-	۲,۲۷۵	-	-	۱,۲۴۴
- ایز	۱۰,۰۲۳	۱۸,۱۸۷	۵۲,۴۹۷	۱,۹۷۷	۷۹۰	۴,۸۴۰
	۲۷۹,۶۰۹	۱۲۲,۹۱۲	۳۷۸,۱۴۶	۱۸۱,۷۳۹	۵۰,۳۸۰	۱۹۷,۲۸۸
حق بیمه میبند - سهم دستمزد از بوابه داخلی و عمومی	۲۷,۷۲۸	۳۰,۹۰۹	۵۸,۷۷۸	۲۷,۷۲۸	۳۰,۹۰۹	۵۸,۷۷۸
حق بیمه میبند - سهم سرپر از تولید خدماتی و عمومی	۱۵,۹۰۹	۱۲,۷۷۲	۲۲,۸۵۸	۱۵,۹۰۹	۱۲,۷۷۲	۲۲,۸۵۸
	۳۳۳,۲۶۶	۱۶۶,۵۸۳	۴۵۹,۷۸۲	۲۴۲,۳۹۶	۹۳,۹۵۱	۳۷۸,۹۲۴

۲۹-۱ - هزینه کارانه و آرامش مربوط به هزینه های خدمات گارانتی انجام شده توسط شرکت رفا می باشد که به علت افزایش حجم فروش شرکت در سال اداری و هزینه کلوزن سال بیم فروش می باشد. - سیمان، چول افزایش یافته است

۲۹-۲ - هزینه های آپبی تبلیغات و شرکت در نمایشگاه در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به - برای محصولات شرکت از طریق حراج گسترده اشاره هزینه شرکت در نمایشگاه های مختلف می باشد.

۲۹-۳ - علت افزایش هزینه کمیسیون نمایندگیها نسبت به دوره مشابه افزایش تعداد و مقداری فروش شرکت می باشد.

۲۹-۴ - علت کاهش هزینه اجاره نسبت به دوره مشابه منگله و انتقال معاونت فروش شرکت از سایپا دیزل ۲ به شرکت رفا می باشد.

۲۹-۵ - عمدتاً افزایش در سرفصل حقوقی و ثبت به مبلغ ۱۳,۳۲۸ میلیون ریال مربوط به ترخیص ملک سایپا دیزل جهت اخذ تسهیلات از موسسه مالی و اعتباری مهر می باشد.

تلفات سهامی دیرین (سهامی عام)

یافته‌های دولتی صورت‌های مالی تلفی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۹۹,۳۱۳)	(۱۵۲,۰۸۹)	(۳۰,۳۸۵)	(۱۹۹,۴۱۱)	(۱۵۲,۸۸۶)	(۱۳۰,۳۸۶)
(۲۵۰,۰۷۲)	(۱,۳۱۰,۰۰۰)	۶,۳۴۸	(۲۰۳,۳۱۶)	(۱,۳۲۵,۵۵۳)	۱۱,۲۳۳
۷,۳۲۸	۵,۶۵۱	۷,۵۷۰	۱۷,۳۵۴	۵,۷۰۶	۹,۸۲۹
۱,۳۷۳	۵۱۰	۱,۱۵۴	۱,۷۳۱	۲,۳۷۷	۱,۱۵۶
(۵۵۵,۲۶۶)	(۱,۳۵۷,۰۹۲)	(۱۱۵,۵۱۲)	(۵۸۳,۱۷۸)	(۱,۳۴۴,۲۸۹)	(۱۰۸,۸۸۸)

هزینه های جذب نشده در بازار

سود (زیان) تسعیر ارز

درآمد حاصل از فروش خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات

۲۱- هزینه های مالی

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

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۲۱	۸۲۱	۱۵۲	۱,۵۴۱	۸۲۱	۱۵۲
۵۴,۴۸۰	۱۱,۴۸۲	۱۱,۲۳۶	۵۴,۴۸۰	۱۱,۴۸۲	۱۱,۲۳۶
-	۲,۱۶۷	۱۲۱,۲۷۷	-	۲,۱۶۷	۱۲۱,۲۷۷
۱,۸۱۰,۵۹۱	۳۳۶,۹۱۶	۸۱۴,۵۱۱	۱,۸۰۰,۶۸۳	۳۳۰,۳۴۴	۸۱۲,۵۰۴
۲۵۴,۳۰۸	۱۱,۹۷۱	۳,۳۴۱	۲۵۴,۳۰۸	۹۱,۹۳۱	۱۲,۳۲۱
۲۳,۳۲۸	۱۱۹,۱۲۵	۱۵,۵۶۰	۲۰۳,۳۴۸	۱۳۹,۳۳۵	۱۵,۵۶۰
۱۱,۳۲۸	۳۱,۱۶۱	۵,۵۰۶	۷۱,۱۳۵	۳۹۱,۱۹۱	۵,۵۰۶
۹,۳۷۷	۵,۸۶۵	۲,۵۷۸	۱۰,۰۸۵	۵,۹۲۳	۲,۶۲۷
۶۲	۶۲	۸۶۸	۶۳	۶۲	۸۶۹
۲,۵۸۸,۱۳۵	۱,۳۳۱,۸۱۲	۱,۶۴۸,۳۷۲	۲,۵۷۷,۱۷۴	۱,۴۰۰,۵۳۹	۱,۰۸۲,۵۸۲

هزینه سود مشترک تسهیلات

هزینه سوشالیزاسیون کامپیوترهای محاسباتی

هزینه سوشالیزاسیون کامپیوترهای محاسباتی

هزینه سود مشترک تسهیلات از بانکها

هزینه سود مشترک تسهیلات از بانکها

هزینه سود مشترک تسهیلات از بانکها

هزینه سود مشترک تسهیلات از بانکها

هزینه سود مشترک تسهیلات از بانکها

هزینه سود مشترک تسهیلات از بانکها

هزینه سود مشترک تسهیلات از بانکها

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۳۳۲	۱۲,۳۳۱	۸,۹۶۸	۲۴,۳۳۲	۱۲,۳۳۱	۸,۹۶۸
۴۷,۰۹۲	۲۹,۴۱۱	۶۰,۰۸۵	۴۷,۰۹۲	۲۹,۴۱۱	۶۰,۰۸۵
۱۶۶,۱۹۱	۲۶,۸۲۶	۶۶,۸۱۶	۱۶۶,۱۹۹	۲۶,۸۲۶	۶۶,۸۱۶
-	۱۷,۸۹۲	۶۰۰	-	۱۷,۸۹۲	۶۰۰
۱۳,۴۳۷	۱,۳۹۵	۱,۹۱۲	۱۳,۴۳۷	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱
۳۹۱	-	-	۳۹۱	۲۶	-
۲,۳۳۵	-	۱,۳۹۵	۲,۳۳۵	-	۱,۳۹۵
۹۴۲	۶۴۹	۶۸۵	۲۰,۶۷۱	۱,۳۳۵	۲۵,۱۳۲
۱۵۶,۴۹۰	۱۲۲,۹۸۰	۱۲۰,۸۵۷	۱۲۲,۵۵۲	۱۲۲,۵۵۲	۱۲۲,۵۵۲

سود فروش اقساطی

درآمد حاصل از بهره برداری از بانکها

درآمد حاصل از درکرد اقساطی فروش اقساطی

سود حاصل از نرخ ارز

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها

تفاوت وام‌های دریافتی

درآمدهای متفرقه

شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

مادداشندهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۳- سود (زیان) پایه هر سهم

محاسبات سود (زیان) پایه هر سهم گروه و شرکت اصلی برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵۵,۰۲۲)	۱۴۸,۰۳۷	(۱۴۹,۵۹۰)	۱۴۹,۱۴۹	سود (زیان) عملیاتی
-	(۳۳,۳۱۱)		(۳۳,۵۵۹)	کسر مینوس: مالیات سود (زیان) عملیاتی
(۱۵۵,۰۲۲)	۱۱۴,۷۲۶	(۱۴۹,۵۹۰)	۱۱۵,۵۹۰	
۶۰۰	۱,۵۵۲	۶۰۰	۱,۵۵۱	میانگین موزون تعداد سهام
(۲۵۸)	۷۴	(۲۴۹)	۷۵	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۲,۱۷۱,۶۲۵)	(۹۲۷,۸۸۰)	(۲,۲۸۴,۶۲۲)	(۹۱۹,۲۷۰)	زیان غیر عملیاتی
-	۳۳,۳۱۱	-	۳۳,۵۵۹	اضافه میشود: مالیات زیان غیر عملیاتی
(۲,۱۷۱,۶۲۵)	(۸۹۴,۵۶۹)	(۲,۲۸۴,۶۲۲)	(۸۸۵,۷۱۱)	
۶۰۰	۱,۵۵۲	۶۰۰	۱,۵۵۱	میانگین موزون تعداد سهام
(۳,۷۸۶)	(۵۷۶)	(۳,۸۰۸)	(۵۷۱)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
(۴,۰۴۴)	(۵۰۳)	(۴,۰۵۲)	(۴۹۷)	زیان پایه هر سهم - ریال

میانگین موزون تعداد سهام با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت (تعداد افزایش سرمایه ۱۵۰۰ میلیون سهم) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ و تسترسی به مبلغ افزایش سرمایه به میزان ۱۶۸ روز از ۱۸۶ روز تسن ماهه اول سال و تملک تعداد ۱۲۰,۷۰۲ سهم از سنوات قبل شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی (خدمات اتی ربا) میباشد.

دیرکت سالیان دیزل (سهامی عام)

پادداشتهای توضیحاتی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۴- تعویلات سنواتی

تعویلات سنواتی طی دوره مالی جاری به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۲۷۴)	(۴,۸۷۸)	(۱۰,۲۷۴)	(۲,۸۲۸)	عوارض و نوسازی سال ۹۰
(۱۵,۱۲۸)	(۲,۱۷۶)	(۱۵,۱۲۸)	(۲,۱۷۶)	برگشت از فروش سال ۹۰ و سال ۸۷
۹۷۵۷	۹,۷۵۷	۹۷۵۷	۹,۷۵۷	برگشت از هزینه استهلاک سال ۹۱
(۱,۹۶۴)	(۱,۹۶۴)	(۱,۹۶۴)	(۱,۹۶۴)	عوارض و نوسازی سال ۹۱
(۲۲,۸۲۳)	(۲۲,۸۲۳)	(۲۲,۹۲۹)	(۲۲,۹۲۹)	مالیات تکلیفی و عملکرد سال ۹۰ و ۹۱
(۳۰,۶۸۴)	(۳۰,۱۰۱)	(۳۰,۶۸۴)	(۳۰,۱۰۱)	مالیات عملکرد سال ۹۰
(۱۰,۹۸۲)	(۶,۱۲۸)	(۱۱,۴۴۳)	(۶,۱۲۸)	مالیات حقوق سال ۹۱ و ۹۰
(۱۲,۵۵۳)	(۱۲,۵۵۳)	(۱۲,۵۵۳)	(۱۲,۵۵۳)	جریمه و مالیات سال ۸۶ و ۸۷
(۱,۲۸۲)	(۱,۲۸۲)	(۲,۴۱۰)	(۳,۴۹۰)	جریمه مالیت ارزش افزوده سال ۸۷ و ۸۸ و ۹۰
۱۵,۰۳۰	۲,۲۵۲	۱۵,۰۳۰	۳,۳۵۳	بهای تمام شده سال ۸۹ و خرید خارجی سنوات قبل
۵۸۸۸	(۸۲۵)	(۲,۵۳۲)	(۸,۲۷۲)	حسابرسی تامین اجتماعی سال ۸۷
(۱۲,۶۷۶)	(۱۵,۳۰۶)	(۱۲,۶۷۶)	(۱۵,۳۰۶)	تعديل نرخ برابری ارز شرکتی خارجی سالیان دیزل در سال ۱۳۹۲
(۱۳۵,۱۵۰)	(۶۲,۶۷۲)	(۱۳۵,۱۵۰)	(۶۲,۶۷۲)	تعديل نرخ برابری ارز شرکتی خارجی سالیان دیزل در سنوات گذشته
-	-	(۵,۹۱۲)	(۵,۹۱۲)	هزینه کلیم شرکتهای خارجی شرکت دنا در سنوات گذشته
(۱۷,۶۲۸)	-	(۱۷,۶۲۸)	-	هزینه اجاره شناسایی نشده سالیان دیزل ۲ - سال ۱۳۸۸
(۱۲,۳۷۱)	-	(۱۲,۳۷۱)	-	هزینه گمرکی سنواتی
(۱۰,۹۳)	۶۰۰	(۱۰,۹۳)	۵۶۷	هزینه توزیع و فروش
(۱۷,۱۳۱)	-	(۳۷,۵۰۷)	-	سایر
(۵۴۷,۸۴۲)	(۴۱۸,۹۰۸)	(۵۸۹,۳۰۵)	(۲۲۲,۹۳۲)	

۳۴-۱- بمنظور ارائه تصویر 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 به شرح ذیل بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد

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

ارقام به میلیون ریال

گروه:

شرح یادداشت		صورتهای مالی ۱۳۹۲		طبقه بندی ترازنامه ا. ر.		اصلاح اشتباهات دوره قبل		صورتهای مالی تجدید ارائه شده	

ارقام به میلیون ریال

شرکت اصلی:

شرح یادداشت	صورتهای مالی ۱۳۹۲	طبقه بندی ترازنامه ای		اصلاح اشتباهات دوره قبل		صورتهای مالی تجدید ارائه شده	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
سایر حسابهای پرداختی	۱,۵۳۲,۰۶۹	-	-	-	۱۱۸,۴۱۹	-	۱,۶۴۰,۴۵۸
سایر حسابهای دریافتی	۳۰۰,۰۰۳	-	-	۶۰۰	-	۳۰۰,۶۰۲	-
ذخیره مالیات		-	-	-	۲۰۱,۰۱۹	-	۲۰۱,۰۱۹
جمع تأثیرات بر ترازنامه				۶۰۰	۱۱۸,۴۱۹		
هزینه های فروش و اداری	۲۷۹,۵۲۴	-	-	-	۶۰۰	۲۷۸,۹۲۴	-
بهای تمام شده	۱,۵۶۱,۷۳۰	-	-	۱۵,۳۰۶	-	۱,۵۸۲,۰۳۶	-
سود و زیان نباشه ابتدای دوره	۱,۶۶۲,۷۶۵	-	-	۲۰۲,۲۰۲	-	۲,۰۷۰,۹۶۷	-
سود و زیان نباشه و تقسیم سود				۲۱۹,۵۰۸	۶۰۰		

تدریجاً سهامها دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه در تاریخ ۱۴۰۰-۰۳-۰۱

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) 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		
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۴۰,۲۴۶)	(۱,۲۲۷,۵۴۵)	۱۴۸,۴۷	(۱,۲۲۸,۵۵۱)	(۱,۲۲۲,۸۷۸)	۳۹,۱۳۱
۳۰,۴۱۰	۲۴,۸۳۳	۲۰,۲۲۶	۱۶,۳۶۴	۲۵,۵۵۶	۲۸,۷۵۲
۳۴,۳۳۹	۱۰,۳۴۵	۱۶,۰۲۹	۳۹,۱۵۲	۲۷,۶۲۱	۱۶,۳۵۸
(۴۰,۷۶۹)	(۴۴۰,۳۱۳)	۲۲۶,۰۱۸	(۱۳,۹۰۱)	(۶۳۵,۴۳۰)	۲۵۶,۵۹۸
(۵۸۷,۳۶۰)	۱۵۷,۹۰۶	(۳۹۰,۳۸۹)	(۵۸۸,۳۵۵)	۱۳۶,۰۰۵	(۱۰۷,۴۵۴)
۵۵۲,۷۹۰	۲۱۲,۳۷۸	(۲۰۷,۳۶۳)	۵۵۲,۲۹۰	۱۳۲,۸۹۰	(۲۲۶,۰۳۷)
۲۹۱,۶۷۷	(۷۹۱,۶۸۰)	(۱۰۰,۲۴۳,۷۷۶)	۱,۲۲۵,۳۸۹	(۶۱۸,۳۳۳)	(۱۰۰,۶۵,۹۵۱)
۱۰,۱۶۰,۳۴	۱۷۸,۲۲۷	۱,۳۵۷,۳۳۳	۱۰,۱۶۸,۷۵۵	۱۸۰,۳۸۷	۱,۳۵۵,۲۸۸
۱۸۹,۰۵۸	۸۹,۲۴۶	۷۸,۲۸۰	۲۰,۸۶۵۰	۹۰,۲۶۳	۱۰۷,۸۱۷
۲,۳۵,۴۶۲	(۱,۹۱۵,۳۰۱)	۲۳,۵۵۵	۲,۳۴۱,۵۶۰	(۱,۸۱۹,۳۸۰)	۵۴,۶۱۴

۳۶- مبادلات غیر نقدی

صورت ریز مبادلات غیر نقدی در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵,۵۵۱	۲۲۵,۵۵۱
۲۲۵,۵۵۱	۲۲۵,۵۵۱

نوع مبادلاتی دارایی‌های غیر نقدی و غیر نقدی

۳۷- تعهدات احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۷-۱ تعهدات احتمالی: هیچ گونه تعهد احتمالی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ وجود ندارد.
 ۳۷-۲ تعهدات سرمایه ای: هیچ گونه تعهد سرمایه ای در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ وجود ندارد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

غیبت مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ با دعوت سهامداران به مجامع عمومی، فوق العاده (۱) دستور جلسه تصمیم گیری درخصوص تکالیف مقرر در ماده ۱۴۱ اساسنامه قانون تجارت اقامه شد. مجمع عمومی فوق العاده نمود، مجمع نیز ضمن ابلاغ شرکت معزور نمود هیئت مدیره جهت خروج از شمولیت ماده فوق الحاقات لازم را متبذل نمود. به جز مورد فوق رویداد با اهمیت دیگری که منجر به تغییر در صورتهای مالی باشد، وقوع نیبوسته است.

فهرست حسابها دپوئل (سهیمایی عام)

باادامه‌های توضیحاتی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ارزانه به میلیون ریال

۳- معاملات با اشخاص وابسته
۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت مادر سهامدار کنترل کننده
	مبلغ معامله	سود (زیان)	طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالصی معامله	مبلغ معامله	نحوه تحویل قیمت			
ماده طلب (بدهی)									
(۱,۳۰۵,۸۱۵)	(۱,۰۱۴,۰۵۰)	(۳۳,۵۳۸)	۱,۱۶۹,۳۷۷		پس	خرد و غیر قرضه و در حساب دریافتی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	
(۱۰,۵۶۱)	۷,۵۱۴	(۱۰,۴۸۶)	۹,۰۰۹		پس	خدمات اینترنتی خودرو	هیئت مدیره مشترک	شرکت اینترنتی رانین سلیا	
۷۸,۸۸۱	(۳,۸۸۸)	۱۲,۸۷۷	(۱۲)		پس	هزینه حمل و نقل	هیئت مدیره مشترک	شرکت حمل و نقل چند وجهی سلیا	
(۳۶,۱۷۸)	۱۳,۷۸۹	(۳۶,۱۷۸)			پس	هزینه اجاره	هیئت مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری سلیا	
(۲۰۰)	۱۳	(۲۰۰)			پس	رنگ آمیزی اتاق لیسان	هیئت مدیره مشترک	شرکت زامپاد	شرکت های گروه / تحت کنترل و هد
(۱۵۲)	۷۸۸	(۱۵۲)			پس	خرید رنگ	هیئت مدیره مشترک	شرکت پلیم سلیا	
۵۳۹	۵۳۹				پس	فروش خدمات	هیئت مدیره مشترک	شرکت پلیم سلیا	
(۱,۵۳۲)	۹۵۳	(۸۲)	۳۲۰		پس	خدمات بیمه خودرو	هیئت مدیره مشترک	شرکت خدمات سده رانین سلیا	
۲۳۵۳	۲,۷۸۰	(۷۸۹,۳۳۹)			پس	خرید املاک خدمات فنی ران	عضو هیئت مدیره	شرکت فرآور آگاس سلیا یادگ	
۲۲۸,۸۸۲	(۳۰۳,۵۲۳)	۳۳۹,۵۱۴			پس	خرید و اداری جهت خودرو و ملکی	شرکت فرعی	شرکت خدمات فنی ران	واحد تجاری فرعی
۷۵,۲۱۷۰	۳۳۵۳	۷۵,۲۱۷۰				خرید قطعات	شرکت فرعی	شرکت تازه خودرو سلیا	
-	۱,۳۰۰,۱۵۹					خرید قطعات	شرکت فرعی	شرکت پلیم فنی	
-	۲۰۲,۱۵۳					خرید قطعات	خرید بیش از ۵۰٪	شرکت نوگون	مدیر تخصصی وابسته

- معاملات انجام شده به ارزش معافانه انجام پذیرفته است.

شرکت سلیا دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه در شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۹-۲. مانده حساب انتخابی که طی سال با آنها معامله ای انجام نشده به شرح زیر است: ارقام به میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۲
		دریافت (پرداخت)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت مینا موتور	هیئت مدیره مشترک	۱۶۵۸	-	۱,۶۵۸
شرکت ایران کاوه سایپا	هیئت مدیره مشترک	-	(۱,۸۸۳)	(۱,۸۸۳)
شرکت پارس خودرو	هیئت مدیره مشترک	۵۸	۱,۶۴۶	۱,۵۸۸
اندیکس و زان شامخ	هم گروه	-	۵,۵۵۲	۵,۵۵۲
شرکت امکانات گام	هم گروه	-	۴۴۰	۴۴۰
شرکت صنایع شیشه نشکن	هم گروه	-	۶۶	۶۶
شرکت توسعه سایپا	هم گروه	۳۸	۱,۴۷۷	۱,۰۷۹
شرکت ساره گستر	هم گروه	۳۰۲	۶۲,۵۱۶	۶۳,۲۱۴
شرکت فنسازای ور	هم گروه	(۲۱)	-	(۲۱)
شرکت بازرگانی خودرو سایپا	هم گروه	-	۳	۳

۴- وضعیت ارزی

۴-۱. داراییها و بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	کرون سوئد	خرم	ریال	معادل یورویی
مو جودی نقد	۱۵۶,۰۴۳	۱۰,۴۵۱۳	۱,۰۵۱,۳۸۱	۱,۶۹۶,۶۳۷	۱,۵۸۵	۷۰۰,۰۵۸
پیسر پرداختهای ارزی	۰	۱,۱۱۳,۷۰۳	۳,۶۷۱,۱۸۷	-	۷۴۸,۱۶۷	۱,۶۰۸,۱۹۸
سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی	۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵۰,۰۰۰
حسابها و امانات پرداختیم ارزی	۰	(۱۲,۳۶۸,۵۶۴)	-	-	-	(۱۲,۳۶۸,۵۶۴)
خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی	۱۵۶,۰۴۳	(۱۱,۸۰۰,۳۲۸)	۴,۷۲۲,۵۶۸	۱,۶۹۶,۶۳۷	۷۵۵,۷۵۲	(۱۰,۷۰۹,۴۰۸)

۴-۲. برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۳ به شرح زیر است:

یورو
۱۱۲,۷۷۲,۸۸۲

خرید مواد اولیه - شش ماهه دوم سال ۱۳۹۳