

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پارس خودرو (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات  
شرکت پارس خودرو (سهامی عام)

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u>                         |
|-------------------|--------------------------------------|
| (۱) الی (۵)       | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی    |
| ۱ الی ۶۰          | صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی |



## وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پارس خودرو (سهامی عام)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت پارس خودرو (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵

گزارش  
سازمان حسابرسی

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - مانده سرفصلهای دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری، موجودیها و پیشپرداختهای گروه و شرکت اصلی جمعاً شامل مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال اقلام راكد و انتقالی از سنوات قبل بوده که تاکنون تسویه نشده و قابلیت بازیافت آنها نیز مشخص نبوده، مضافاً حساب خریداران خودرو مربوط به فروش اقساطی در شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۲-۱-۴) شامل مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال اقساط معوقه می باشد و جهت موارد فوق ذخیره در حسابها منظور نگردیده است. همچنین مفاد قرارداد فی مابین جهت تسویه حسابهای دریافتنی از شرکت زاگرس خودرو (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱-۴) بمبلغ ۲۲۸ میلیارد ریال (شامل ۷۳ میلیارد ریال اضافات از بابت سود و جریمه تاخیر و سایر مراودات فی مابین) علیرغم اقدامات حقوقی انجام گرفته تاکنون منجر به وصول نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد فوق الذکر ضروری است، لیکن بدلیل عدم ارائه اطلاعات و شواهد کافی، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۲، رسیدگیهای انجام شده حاکی از آن است که علیرغم افزایش نرخ فروش قطعات تندر ۹۰ توسط شرکت رنو پارس، خریدهای انجام شده شرکت در سنوات قبل (عمدتاً سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲)، به نرخهای قبل از تاریخ مذکور در دفاتر ثبت گردیده که تفاوت نرخ خرید قطعات مذکور جمعاً بالغ بر ۱,۳۳۰ میلیارد ریال می باشد. باتوجه به مراتب فوق هر چند اصلاح حسابها از این بابت ضروری می باشد، لیکن بدلیل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود، تعیین تعدیلات قطعی در شرایط موجود برای این سازمان مقدور نبوده است.

۶- در سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت‌های توضیحی ۹، ۱۱ و ۲۰ به استناد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور، شرکت جهت افزایش سرمایه اقدام به تجدید ارزیابی داراییها شامل ماشین آلات و ابزار، تاسیسات، حق الامتیازها و دانش فنی، نموده و تفاوت حاصل را به مبلغ ۴۲۱۹ میلیارد ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام بعنوان مازاد تجدید ارزیابی منظور نموده است لیکن مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت برای تصویب افزایش سرمایه تا پایان سال مذکور تشکیل نشده است. با توجه به جزء (۲) ماده ۲۸۲ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱) ماده ۱۷ قانون فوق‌الذکر از تاریخ ۱۳۹۵/۱/۱ لغو گردیده و افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییها صرفاً در چارچوب آیین‌نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم (لازم الاجرا از ۱۳۹۵/۱/۱) قابل انجام است. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات لازم موقوف به چگونگی تعیین تکلیف مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌باشد.

#### **اظهاری نظر مشروط**

۷- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پارس خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### **تاکید بر مطلب خاص**

اظهاری نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۸ و ۹ زیر مشروط نشده است:

۸- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۷ و ۳۱ منعکس گردیده، در سال مالی مورد گزارش ۴۹ درصد سهام شرکت سایپا کاشان و ۷۰ درصد سهام شرکت طیف سایپا (همچنین در سال ۱۳۹۵، ۴۵ درصد سهام شرکتهای مگاموتور و سایپادک) بر اساس گزارش ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری منتخب شرکت سایپا (سهامدار اصلی و فروشنده) و بر مبنای ارزش روز خالص داراییهای آن شرکتهای (بدون در نظر گرفتن سایر مبانی تعیین ارزش و محدودیتهای کارشناس در تعیین ارزش برخی از داراییهای واگذاری) خریداری شده است. اهداف عملیاتی خرید بخشی از سهام سرمایه گذاری شرکتهای گروه از سهامدار عمده به این سازمان ارائه نشده

است. لازم به ذکر است در حال حاضر شرکتهای مذکور عمدتاً زیانده بوده و لذا بازدهی سرمایه گذاریها، متناسب با مبانی و ارزش تعیین شده توسط کارشناسان نبوده است.

۹- همانگونه که در صورت سود و زیان منعکس است، فعالیت عملیاتی شرکت اصلی در سنوات اخیر با زیان مواجه بوده، بطوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر مبلغ ۹۶۵۱ میلیارد ریال گردیده است. علاوه بر آن بدهیهای جاری شرکت بیش از ۲ برابر داراییهای جاری است و همچنین در سال مالی مورد گزارش قرارداد مونتاژ پراید منجر به زیان به مبلغ ۳۱۶ میلیارد ریال گردیده است. لذا نظر مجمع عمومی محترم رابه ضرورت اتخاذ تمهیدات لازم جهت تامین منابع مالی مورد نیاز جهت تسویه بدهیها و دسترسی به فعالیت سودآور از طریق افزایش تولید و پوشش زیان انباشته، جلب می نماید.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت پارس خودرو (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۰- تکالیف قانونی در خصوص پرداخت مالیات حقوق ظرف مهلت مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم رعایت نشده است.

۱۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۹۶۵۱ میلیارد ریال بوده که بیش از سرمایه آن است. در این رابطه نظر مجمع عمومی محترم را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده حقیقی یک عضو حقوقی هیات مدیره در ۵ ماه ابتدای سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۱۳- اقدامات هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۴ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۵، ۹، ۱۱ و ۱۶ این گزارش و پیگیری حقوقی مواد ۳۹ و ۱۰۱ قوانین برنامه چهارم و پنجم توسعه در خصوص نرخ فروش محصولات فروخته شده در سنوات قبل (کمتر از بهای تمام شده) به نتیجه نهائی نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت پارس خودرو (سهامی عام)

هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. لیکن به نظر این سازمان معاملات مذکور براساس روابط خاص فیما بین شرکت های گروه سایپا صورت پذیرفته که تصویب نهایی آن در صلاحیت مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

۱۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۶- آیین نامه ها و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار، عمدتاً درخصوص رعایت موعد مقرر در ارائه برنامه های آتی و پیش بینی عملکرد سالانه (حسابرسی شده)، صورتهای مالی میان دوره ای (حسابرسی شده) و همچنین رعایت نسبت حقوق مالکانه سهام به کل دارائیهای حداقل به میزان ۳۰ درصد رعایت نشده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۶ تیر ماه ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

حسین شاهین فر

سلیمان سراج

گزارش  
سازمان حسابرسی

**شرکت پارس خودرو (سهامی عام)**  
**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه پارس خودرو به همراه صورت‌های مالی شرکت اصلی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر

| شماره صفحه | الف ( صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:                                |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ۲          | ترازنامه تلفیقی                                                       |
| ۳          | صورت سود و زیان تلفیقی                                                |
| ۳          | گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی                                    |
| ۴          | صورت سود و زیان جامع تلفیقی                                           |
| ۵          | صورت جریان وجوه نقد تلفیقی                                            |
|            | ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت پارس خودرو (سهامی عام):                   |
| ۶          | ترازنامه                                                              |
| ۷          | صورت سود و زیان                                                       |
| ۷          | گردش حساب سود(زیان) انباشته                                           |
| ۸          | صورت سود و زیان جامع                                                  |
| ۹          | صورت جریان وجوه نقد                                                   |
|            | ج) یادداشت‌های توضیحی:                                                |
| ۱۰         | تاریخچه و فعالیت                                                      |
| ۱۱         | اهم رویه‌های حسابداری                                                 |
| ۱۴ الی ۱۶  | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت پارس خودرو (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل                 | نام نماینده<br>اشخاص حقوقی | سمت                             | امضاء |
|----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------|
| شرکت سرمایه گذاری سایپا                      | مهدی جمالی                 | رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره  |       |
| شرکت مهندسی و مشاور سازه گستر سایپا          | محمد کبریتی                | نایب رئیس و عضو موظف هیئت مدیره |       |
| شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار | ناصر آقامحمدی              | مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره |       |
| مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا      | محمود دودانگه              | عضو غیر موظف هیئت مدیره         |       |
| شرکت ایرانی تولیدی اتومبیل (سایپا) سهامی عام | مهدی قدرتی                 | عضو غیر موظف هیئت مدیره         |       |



شرکت پارس خودرو (سهامی عام)  
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

یادداشت

دارائیهها

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

بدهیهای جاری:

دارائیههای جاری:

۲۰,۰۰۰,۱۹۰

۱۲

پرواختنی های تجاری و غیر تجاری

۸۳,۰۴۵,۵۵۵

۱,۳۶۵,۲۰۴

۳

موجودی نقد

۵۰۴

۱۳

مالیات پرواختنی

۲,۷۲۰,۵۴۳

۳,۶۰۲,۵۱۷

۴

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۶,۶۹۵

۱۴

سود سهام پرواختنی

۱,۵۷۰,۴۲۹

۲,۴۰۵,۱۸۶

۵

موجودی مواد و کالا

۶,۳۴۰,۷۳۹

۱۵

تسهیلات مالی

۶۵۷,۲۵۳

۹۲۹,۷۲۱

۶

پیش پرواختنها

۴,۷۴۸,۷۷۶

۱۶

پیش دریافتها

۱۴,۱۰۶,۹۰۴

۱۷,۹۴۱,۷۱۱

جمع بدهیهای جاری

۶,۷۷۸,۶۸۰

۸,۳۰۲,۶۲۸

جمع دارائیههای جاری

۵۴,۰۰۰

۱۲

بدهیهای غیر جاری:

۱۹۳,۷۶۵

۱۹۳,۹۴۵

دارائیههای غیر جاری:

۱۱۷,۰۶۵

۱۵

پرواختنی های بلندمدت

۵,۰۲۰,۹۹۰

۵,۲۳۴,۰۸۲

دریافتنی های بلندمدت

۷۸۲,۵۹۷

۱۷

تسهیلات مالی بلند مدت

۴۰,۰۰۰

۴۰,۳۸۰

سرمایه گذاریهای بلند مدت

۹۵۳,۶۶۲

۱۷

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۳,۰۴۱

۷۲,۰۴۲

سرمایه گذاری در املاک

۶,۶۷۳,۱۶۴

۱۷

جمع بدهیهای غیر جاری

۰

۱۸۷,۶۰۰

دارائیههای نامشهود

۱۵,۰۶۰,۵۶۶

۲۴,۶۱۴,۸۷۵

جمع بدهیها

۸,۳۳۹,۹۱۵

۱۷,۷۱۷,۵۹۷

جمع دارائیههای غیر جاری

۶,۷۷۳,۸۵۳

۱۸

حقوق صاحبان سهام:

۷,۳۷۱,۱۱۹

۱۱,۳۴۱,۳۴۸

دارائیههای ثابت مشهود

۲۰۰,۶۰۰

۱۹

سرمایه

۰

۱۸۷,۶۰۰

سرقفلی

۰

۲۰

اندوخته قانونی

۰

۱۸۷,۶۰۰

دارائیههای ثابت مشهود

(۷,۰۱۵,۸۸۴)

۲۰

مآزاد تجدید ارزیابی

۰

۱۸۷,۶۰۰

دارائیههای ثابت مشهود

(۴۱,۹۷۱)

۲۰

زبان انباشته

۰

۱۸۷,۶۰۰

دارائیههای ثابت مشهود

۱۵,۰۱۸,۵۹۵

۲۶,۰۲۰,۲۲۵

جمع حقوق صاحبان سهام

۱۵,۰۱۸,۵۹۵

۲۶,۰۲۰,۲۲۵

جمع دارائیهها

۱۵,۰۱۸,۵۹۵

۲۶,۰۲۰,۲۲۵

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۵,۰۱۸,۵۹۵

۲۶,۰۲۰,۲۲۵

جمع دارائیهها

۱۵,۰۱۸,۵۹۵

۲۶,۰۲۰,۲۲۵

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۵,۰۱۸,۵۹۵

۲۶,۰۲۰,۲۲۵

جمع دارائیهها

۱۵,۰۱۸,۵۹۵

۲۶,۰۲۰,۲۲۵

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۵,۰۱۸,۵۹۵

۲۶,۰۲۰,۲۲۵

جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی پیش جداول ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۳                             | سال ۱۳۹۴     | یادداشت                                           |
|--------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| میلیون ریال                          | میلیون ریال  | میلیون ریال                                       |
| ۸,۷۸۲,۷۸۲                            | ۱۷,۵۹۷,۴۴۶   | ۲۱ درآمدهای عملیاتی                               |
| (۸,۷۹۸,۰۲۲)                          | (۱۶,۱۹۲,۳۶۳) | ۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                 |
| (۱۵,۲۴۰)                             | ۱,۴۰۵,۰۸۳    | سود ناخالص                                        |
| (۷۶۴,۶۵۲)                            | (۱,۰۹۴,۳۵۵)  | ۲۳ هزینه های فروش ، اداری و عمومی                 |
| (۶۵۶,۰۰۶)                            | (۷۴۹,۴۳۱)    | ۲۴ سایر اقلام عملیاتی                             |
| (۱,۴۲۰,۶۵۸)                          | (۱,۸۴۳,۷۸۶)  |                                                   |
| (۱,۴۳۵,۸۹۸)                          | (۴۳۸,۷۰۳)    | زیان عملیاتی                                      |
| (۲,۳۸۴,۱۷۰)                          | (۲,۴۱۹,۹۵۰)  | ۲۵ هزینه های مالی                                 |
| ۱۵۰,۹۴۶                              | ۹,۵۱۲        | ۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی           |
| (۲,۲۳۳,۲۲۴)                          | (۲,۴۱۰,۴۳۸)  |                                                   |
| (۳,۶۶۹,۱۲۲)                          | (۲,۸۴۹,۱۴۱)  | (زیان) قبل از مالیات                              |
| .                                    | .            | مالیات بر درآمد                                   |
| (۳,۶۶۹,۱۲۲)                          | (۲,۸۴۹,۱۴۱)  | زیان خالص                                         |
|                                      |              | زیان پایه هر سهم (ریال):                          |
| (۲۱۲)                                | (۶۵)         | عملیاتی                                           |
| (۳۳۰)                                | (۳۵۶)        | غیرعملیاتی                                        |
| (۵۴۲)                                | (۴۲۱)        | ۲۷ زیان پایه هر سهم (ریال)                        |
| <u>گردش حساب زیان انباشته تلفیقی</u> |              |                                                   |
| (۳,۶۶۹,۱۲۲)                          | (۲,۸۴۹,۱۴۱)  | زیان خالص                                         |
| (۳,۳۵۶,۱۶۱)                          | (۶,۹۲۵,۴۳۷)  | زیان انباشته در ابتدای سال                        |
| ۹,۳۹۹                                | (۹۰,۴۴۷)     | ۲۸ تعدیلات سنواتی                                 |
| (۳,۳۴۶,۷۶۲)                          | (۷,۰۱۵,۸۸۴)  | زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده            |
|                                      | (۱۶,۷۵۳)     | تعدیلات سنواتی شرکت های فرعی اضافه شده به گروه ۲۸ |
| .                                    | ۹۴,۴۴۱       | تعدیلات تلفیقی                                    |
| (۷,۰۱۵,۸۸۴)                          | (۹,۷۸۷,۳۳۷)  | زیان انباشته در پایان سال                         |

گزارش  
سازمان حسابرسی

شرکت پارس خودرو (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جامع تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

| (تجدید ارائه شده) |             |                                                              |
|-------------------|-------------|--------------------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۳          | سال ۱۳۹۴    |                                                              |
| میلیون ریال       | میلیون ریال |                                                              |
| (۳,۶۶۹,۱۲۲)       | (۲,۸۴۹,۱۴۱) | (زیان) خالص سال مالی                                         |
| ۰                 | ۴,۲۱۸,۷۷۴   | مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت                           |
| (۳,۶۶۹,۱۲۲)       | ۱,۳۶۹,۶۳۳   | سود (زیان) جامع سال مالی                                     |
| ۹,۳۹۹             | (۱۰۷,۲۰۰)   | تعدیلات سنواتی                                               |
| (۳,۶۵۹,۷۲۳)       | ۱,۲۶۲,۴۳۳   | سود (زیان) جامع تلفیقی شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل |

گزارش  
سازمان حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

| (تجدید ارائه شده) |             | سال ۱۳۹۴    |             | یادداشت |                                                                                      |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۳          | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         | فعالیت‌های عملیاتی :                                                                 |
| ۲,۴۱۵,۷۲۱         |             | ۳,۶۲۹,۴۱۶   |             | ۲۹      | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                   |
|                   |             |             |             |         | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :                                 |
| ۵,۰۸۴             |             |             |             |         | سود سهام دریافتی                                                                     |
| ۹۳,۴۳۶            |             |             | ۶۶,۰۵۲      |         | سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت                                    |
| (۳۳۵)             |             |             | (۳,۷۴۳)     |         | سود سهام پرداختی                                                                     |
| (۲,۳۸۴,۱۷۰)       |             |             | (۲,۴۱۶,۰۳۰) |         | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سود مشارکت                                           |
| (۲,۲۸۵,۹۸۵)       |             | (۲,۳۵۳,۷۲۱) |             |         | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
|                   |             |             |             |         | مالیات بر درآمد :                                                                    |
|                   |             | (۱۰,۲۴۵)    |             |         | مالیات بر درآمد پرداختی                                                              |
|                   |             |             |             |         | فعالیت‌های سرمایه گذاری :                                                            |
|                   |             |             | (۱۸,۸۱۶)    |         | وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت                                              |
| (۵۷۷,۷۱۵)         |             |             | (۲۷۳,۸۰۰)   |         | وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود                                          |
| ۲۹,۷۰۹            |             |             | ۳۸,۹۲۹      |         | وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود                                               |
| (۱۴,۰۱۸)          |             |             | (۹۱۸)       |         | وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود                                             |
| (۵۶۲,۰۲۴)         |             | (۲۵۴,۶۰۵)   |             |         | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری                            |
| (۴۳۲,۲۸۸)         |             | ۱,۰۱۰,۸۴۵   |             |         | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                          |
|                   |             |             |             |         | فعالیت‌های تأمین مالی :                                                              |
|                   |             |             | ۵,۱۷۵,۸۹۰   |         | دریافت تسهیلات مالی                                                                  |
| ۷,۷۴۴,۸۳۵         |             |             | (۵,۶۷۴,۰۶۵) |         | باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                  |
| (۷,۴۹۵,۸۵۳)       |             |             |             |         | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                         |
| ۲۴۸,۹۸۲           |             | (۴۹۸,۱۷۵)   |             |         | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد در طی سال                                              |
| (۱۸۳,۳۰۶)         |             | ۵۱۲,۶۷۰     |             |         | مانده وجه نقد در آغاز سال                                                            |
| ۱,۰۱۳,۷۶۱         |             | ۸۳۰,۴۵۵     |             |         | مانده وجه نقد در آغاز سال اضافه شده به گروه (ناشی از تلفیق)                          |
|                   |             | ۲۲,۰۵۸      |             |         | تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                                |
|                   |             | ۲۱          |             |         | مانده وجه نقد در پایان سال                                                           |
| ۸۳۰,۴۵۵           |             | ۱,۳۶۵,۲۰۴   |             |         | مبادلات غیر نقدی                                                                     |
|                   |             | ۵,۶۴۷,۴۴۶   |             | ۲۹-۱    |                                                                                      |

شرکت پارس خودرو (سهامی عام)  
ترازنامه  
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

| (تجدید ارائه شده)<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |             | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | یادداشت                         | (تجدید ارائه شده)<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |             | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | یادداشت                        |
|----------------------------------|-------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|------------|--------------------------------|
| میلیون ریال                      | میلیون ریال |            |                                 | میلیون ریال                     | میلیون ریال |            |                                |
| <b>بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b> |             |            |                                 |                                 |             |            |                                |
| <b>بدهیهای جاری:</b>             |             |            |                                 |                                 |             |            |                                |
| ۲,۹۹۹,۶۱۱                        | ۷,۶۹۴,۷۵۲   | ۱۲         | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری  | ۸۳۰,۴۵۵                         | ۱,۳۴۵,۱۰۹   | ۳          | دارائیهای جاری:                |
| ۰                                | ۰           | ۱۳         | مالیات پرداختنی                 | ۳,۷۱۹,۶۱۱                       | ۳,۴۸۶,۱۹۱   | ۴          | موجودی نقد                     |
| ۱۶,۶۹۵                           | ۱۵,۶۶۷      | ۱۴         | سود سهام پرداختنی               | ۱,۵۷۰,۴۲۹                       | ۲,۰۴۵,۶۶۸   | ۵          | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری |
| ۶,۳۴۰,۷۳۹                        | ۵,۶۵۸,۳۷۱   | ۱۵         | تسهیلات مالی                    | ۶۵۷,۲۵۱                         | ۹۰۳,۸۰۲     | ۶          | موجودی مواد و کالا             |
| ۴,۷۴۸,۷۷۶                        | ۴,۱۴۶,۰۰۴   | ۱۶         | پیش دریافتها                    |                                 |             |            | بیش پرداختها                   |
| ۱۴,۱۰۵,۸۲۱                       | ۱۷,۵۱۴,۷۹۴  |            | جمع بدهیهای جاری                | ۶,۷۷۷,۷۴۶                       | ۷,۷۸۰,۷۷۰   |            | جمع دارائیهای جاری             |
| ۵۴,۰۰۰                           | ۵,۶۴۷,۴۴۶   | ۱۲         | بدهیهای غیر جاری:               | ۱۹۲,۷۶۵                         | ۱۹۱,۷۳۴     | ۴          | دارائیهای غیر جاری:            |
| ۱۱۷,۰۶۵                          | ۰           | ۱۵         | پرداختنی های بلندمدت            | ۵۰۳,۵۹۰                         | ۶,۱۷۰,۸۸۳   | ۷          | دریافتنی های بلند مدت          |
| ۷۸۲,۵۹۷                          | ۹۸۱,۱۴۹     | ۱۷         | تسهیلات مالی بلند مدت           | ۴۰,۰۰۰                          | ۴۰,۲۸۰      | ۸          | سرمایه گذارینهای بلند مدت      |
| ۹۵۳,۶۶۲                          | ۶,۶۲۸,۵۹۵   |            | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱۳۳,۰۴۱                         | ۷۱۸,۶۲۷     | ۹          | سرمایه گذاری در املاک          |
|                                  |             |            | جمع بدهیهای غیر جاری            | ۷,۳۷۱,۱۱۹                       | ۱۰,۷۸۲,۶۴۳  | ۱۱         | دارائیهای نامشهود              |
| ۱۵,۰۵۹,۴۸۳                       | ۲۴,۱۴۳,۳۸۹  |            | جمع بدهیها                      | ۸,۲۴۰,۵۱۵                       | ۱۷,۹۰۴,۱۶۷  |            | دارائیهای ثابت مشهود           |
| ۶,۷۷۳,۸۵۳                        | ۶,۷۷۳,۸۵۳   | ۱۸         | حقوق صاحبان سهام:               |                                 |             |            | جمع دارائیهای غیر جاری         |
| ۲۰۰,۰۰۰                          | ۲۰۰,۰۰۰     | ۱۹         | سرمایه                          |                                 |             |            |                                |
| ۰                                | ۴,۲۱۸,۷۷۴   | ۲۰         | اندرخته قانونی                  |                                 |             |            |                                |
| (۷,۰۱۵,۰۷۵)                      | (۹,۴۵۱,۰۷۹) |            | مازاد تجدید ارزیابی             |                                 |             |            |                                |
| (۴۱,۳۲۲)                         | ۱,۵۴۱,۵۴۸   |            | زیان انباشته                    |                                 |             |            |                                |
| ۱۵,۰۱۸,۲۶۱                       | ۲۵,۶۸۴,۹۳۷  |            | جمع حقوق صاحبان سهام            | ۱۵,۰۱۸,۲۶۱                      | ۲۵,۶۸۴,۹۳۷  |            | جمع دارائیهای جاری             |
|                                  |             |            | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام   |                                 |             |            | جمع دارائیهای غیر جاری         |

یادداشتهای توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

| (تجدید ارائه شده) |              | سال ۱۳۹۴    |                                | یادداشت                              |
|-------------------|--------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| سال ۱۳۹۳          | میلیون ریال  | میلیون ریال | میلیون ریال                    |                                      |
| ۸,۷۸۲,۷۸۲         | ۱۷,۰۱۵,۴۳۵   | ۲۱          | درآمدهای عملیاتی               |                                      |
| (۸,۷۹۸,۰۲۲)       | (۱۵,۶۳۰,۹۷۴) | ۲۲          | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |                                      |
| (۱۵,۲۴۰)          | ۱,۳۸۴,۴۶۱    |             | سود ناخالص                     |                                      |
| (۷۶۴,۴۱۶)         |              | (۱,۰۵۱,۳۹۸) | ۲۳                             | هزینه های فروش ، اداری و عمومی       |
| (۶۵۶,۰۰۹)         |              | (۷۴۷,۷۸۱)   | ۲۴                             | سایر اقلام عملیاتی                   |
| (۱,۴۲۰,۴۲۵)       | (۱,۷۹۹,۱۷۹)  |             |                                |                                      |
| (۱,۴۳۵,۶۶۵)       | (۴۱۴,۷۱۸)    |             |                                | زیان عملیاتی                         |
| (۲,۳۸۴,۱۷۰)       |              | (۲,۳۶۱,۷۳۴) | ۲۵                             | هزینه های مالی                       |
| ۱۵۰,۹۴۶           |              | ۱۴۰,۴۴۸     | ۲۶                             | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| (۲,۲۳۳,۲۲۴)       | (۲,۲۲۱,۲۸۶)  |             |                                |                                      |
| (۳,۶۶۸,۸۸۹)       | (۲,۶۳۶,۰۰۴)  |             |                                | زیان (قبل از مالیات)                 |
| .                 | .            |             |                                | مالیات بر درآمد                      |
| (۳,۶۶۸,۸۸۹)       | (۲,۶۳۶,۰۰۴)  |             |                                | زیان خالص                            |
| (۳,۶۶۸,۸۸۹)       | (۲,۶۳۶,۰۰۴)  |             |                                |                                      |
|                   |              |             |                                | زیان پایه هر سهم (ریال):             |
| (۲۱۲)             | (۶۱)         |             |                                | عملیاتی                              |
| (۳۳۰)             | (۳۲۸)        |             |                                | غیر عملیاتی                          |
| (۵۴۲)             | (۳۸۹)        | ۲۷          |                                | زیان پایه هر سهم (ریال)              |

گردش حساب زیان انباشته

|             |             |             |                                        |
|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------|
| (۳,۶۶۸,۸۸۹) | (۲,۶۳۶,۰۰۴) |             | زیان خالص                              |
| (۳,۳۵۵,۵۸۵) |             | (۶,۹۲۴,۶۲۸) | زیان انباشته در ابتدای سال             |
| ۹,۳۹۹       |             | (۹۰,۴۴۷)    | تعدیلات سنواتی                         |
|             |             | ۲۸          |                                        |
| (۳,۳۴۶,۱۸۶) | (۷,۰۱۵,۰۷۵) |             | زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده |
| (۷,۰۱۵,۰۷۵) | (۹,۶۵۱,۰۷۹) |             | زیان انباشته در پایان سال              |

| (تجدید ارائه شده) |             |                                                       |
|-------------------|-------------|-------------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۳          | سال ۱۳۹۴    |                                                       |
| میلیون ریال       | میلیون ریال |                                                       |
| (۳,۶۶۸,۸۸۹)       | (۲,۶۳۶,۰۰۴) | (زیان) سال مالی                                       |
| ۰                 | ۴,۲۱۸,۷۷۴   | مازاد تجدید ارزیابی دارا نیهای ثابت                   |
| (۳,۶۶۸,۸۸۹)       | ۱,۵۸۲,۷۷۰   | سود (زیان) جامع سال مالی                              |
| ۹,۳۹۹             | (۹۰,۴۴۷)    | تعدیلات سنواتی                                        |
| (۳,۶۵۹,۴۹۰)       | ۱,۴۹۲,۳۲۳   | سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل |

| (تجدید ارتک شده) |             | سال ۱۳۹۴    |             | یادداشت |                                                                                      |
|------------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۳         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         | فعالیت‌های عملیاتی :                                                                 |
| ۲,۴۱۵,۹۵۴        |             | ۲,۹۰۳,۴۷۴   |             | ۲۹      | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                   |
|                  |             |             |             |         | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :                                 |
| ۵۰۸۴             |             |             |             |         | سود سهام دریافتی                                                                     |
| ۹۳,۴۳۶           |             |             | ۶۵,۰۹۵      |         | سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت                                    |
| (۳۳۵)            |             |             | (۱,۰۲۸)     |         | سود سهام پرداختی                                                                     |
| (۲,۳۸۴,۱۷۰)      |             |             | (۲,۳۶۱,۷۳۴) |         | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سود مشارکت                                           |
| (۲,۲۸۵,۹۸۵)      |             | (۲,۲۹۷,۶۶۷) |             |         | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
|                  |             |             |             |         | مالیات بر درآمد :                                                                    |
|                  |             |             |             |         | مالیات بر درآمد پرداختی                                                              |
|                  |             |             |             |         | فعالیت‌های سرمایه گذاری :                                                            |
|                  |             |             | (۱۸,۸۱۶)    |         | وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت                                               |
| (۵۷۷,۷۱۵)        |             |             | (۲۶۵,۹۲۱)   |         | وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود                                           |
| ۲۹,۷۰۹           |             |             | ۳۵,۸۸۹      |         | وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود                                                |
| (۱۴,۰۱۸)         |             |             |             |         | وجه پرداختی بابت خرید سایر داراییها                                                  |
| (۵۶۲,۰۲۴)        |             | (۲۴۸,۸۴۸)   |             |         | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری                            |
| (۴۳۲,۰۵۵)        |             | ۱,۳۵۶,۹۵۹   |             |         | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                          |
|                  |             |             |             |         | فعالیت‌های تأمین مالی :                                                              |
|                  |             |             |             |         | دریافت تسهیلات مالی                                                                  |
| ۷,۷۴۴,۸۳۵        |             |             | ۵,۲۲۳,۶۳۰   |         | باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                  |
| (۷,۴۹۶,۰۸۶)      |             |             | (۶,۰۶۵,۹۳۵) |         | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                         |
| ۲۴۸,۷۴۹          |             | (۸۴۲,۳۰۵)   |             |         | خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد                                                      |
| (۱۸۳,۳۰۶)        |             | ۵۱۴,۶۵۴     |             |         | مانده وجه نقد در آغاز سال                                                            |
| ۱,۰۱۳,۷۶۱        |             | ۸۳۰,۴۵۵     |             |         | تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                                |
|                  |             |             |             |         | مانده وجه نقد در پایان سال                                                           |
| ۸۳۰,۴۵۵          |             | ۱,۳۴۵,۱۰۹   |             |         | مبادلات غیر نقدی                                                                     |
|                  |             | ۵,۶۴۷,۴۴۶   |             | ۲۹-۱    |                                                                                      |

گزارش  
تجزیه و تحلیل صورت‌های مالی



## ۱- تاریخچه فعالیت

### ۱-۱ تاریخچه

الف- گروه شامل شرکت پارس خودرو (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت پارس خودرو در تاریخ ۱۳۵۲/۲/۴ با نام شرکت سهامی موتور جک (سهامی خاص) تحت شماره ۱۶۸۳۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۲/۲/۸ شروع به بهره برداری نموده است. با استناد به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۲/۲/۵ و موافقت نامه های مورخ ۱۳۵۹/۸/۳۰ و ۱۳۵۹/۱۰/۱۳ سازمان صنایع ملی ایران به ترتیب به نامهای شرکت جنرال موتورز ایران (سهامی خاص) و شرکت پارس خودرو (سهامی خاص) تغییر یافته است. بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۱/۲۶ و با استناد به ماده ۲۷۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و اساسنامه جدید شرکت در سال ۱۳۸۹ که مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره می باشد، مورد تصویب قرار گرفت و جایگزین اساسنامه قبلی شرکت شد.

ب- شرکت در اسفند ماه سال ۱۳۷۸ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و با خرید ۸۵ درصد سهام آن (که متعلق به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران بود) توسط شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) و سازمان تأمین اجتماعی از مالکیت دولت خارج شد و در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (واحد نهانی گروه خودرو سازی سایپا) است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج می باشد.

### ۱-۲ فعالیت اصلی

#### موضوع اصلی:

الف - موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۱۲ اساسنامه ساخت و مونتاژ کلیه انواع وسائط نقلیه موتوری و قطعات آنها و مبادرت به هرگونه فعالیت یا معامله قانونی بمنظور ایجاد و بهره برداری از وسائل یا تدارکات و تهیه مواد و تجهیزات و ماشین آلات از منابع داخلی یا از طریق واردات به هر طریقی که با عملیات شرکت ارتباط یا بستگی داشته باشد.

ب - فروش و توزیع فرآورده ها خواه در داخل خواه از طریق صدور آنها و مبادرت به هرگونه فعالیت یا معامله قانونی برای توسعه فروش یا توزیع فرآورده های شرکت.

#### موضوع فرعی:

موضوع شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه های تولید مواد اولیه (مواد شیمیائی) و خدمات فروش می باشد.

### ۱-۳ تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت بشرح زیر بوده است :

| اصلی |      | گروه |      |                     |
|------|------|------|------|---------------------|
| ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴ |                     |
| نفر  | نفر  | نفر  | نفر  |                     |
| ۳۲۸  | ۲۸۳  | ۳۲۸  | ۴۱۶  | کارکنان دائم (رسمی) |
| ۶۱۷۲ | ۵۹۸۸ | ۶۱۷۲ | ۶۱۱۴ | کارکنان قراردادی    |
| ۴۰۲  | ۱۴۸  | ۴۰۲  | ۱۴۸  | کارکنان پیمانکار    |
| ۷    | ۴۶   | ۷    | ۴۶   | سایر                |
| ۶۹۰۹ | ۶۴۶۵ | ۶۹۰۹ | ۶۷۲۴ | جمع                 |

### ۲-۱ اهم رویه های حسابداری

#### ۲-۱ مبنای تهیه صورتهای مالی

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

ماشین آلات و تجهیزات، حق الامتیازها و دانش فنی ، زمین و ساختمان بر مبنای روش تجدید ارزیابی

#### ۲-۲ مبانی تلفیق

۲-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت

کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۲ صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۲-۳ با توجه به مالکیت صد درصدی در سهام شرکتهای فرعی ، گروه فاقد سهم اقلیت می باشد

#### ۲-۳ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

| شرح                                | روش مورد استفاده     |
|------------------------------------|----------------------|
| کالای ساخته شده                    | میانگین موزون سالانه |
| کالای در جریان ساخت و قطعات تولیدی | میانگین موزون سالانه |
| مواد اولیه - قطعات منفصله (C.K.D)  | میانگین موزون سالانه |
| مواد اولیه - انبار های تولیدی      | میانگین موزون سالانه |
| مواد اولیه - انبارهای بنک استاک    | میانگین موزون سالانه |
| قطعات و لوازم یدکی غیر تولیدی      | میانگین موزون سالانه |
| سایر موجودیها                      | میانگین موزون سالانه |
| اجناس امانی نزد دیگران             | میانگین موزون سالانه |

## ۲-۴ سرمایه گذاریها

| نحوه ارزیابی و شناخت:           | تلفیقی گروه                                                                          | شرکت اصلی                                                                                      |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه گذاریهای بلند مدت :      |                                                                                      |                                                                                                |
| سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی   | مشمول تلفیق                                                                          | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری                                          |
| سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته | ارزش ویژه                                                                            | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری                                          |
| سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت   | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری)                              | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری                                          |
| سرمایه گذاری در املاک           | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری)                              | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری                                          |
| 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) |
| سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته | ارزش ویژه                                                                            | در سال تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)  |
| سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت   | 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 )           |

## ۲-۵ داراییهای نامشهود

۲-۵-۱ دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود (در سال ۱۳۹۴ داراییهای نامشهود تجدید ارزیابی شده است). مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا پیکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۵-۲ داراییهای نامشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و براساس نرخ‌های زه‌محاسبه می‌شود:

| دارائی                        | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| دانش فنی ماکسیما              | ۵ساله       | خط مستقیم   |
| دانش فنی پیکاپ                | ۱۰ساله      | خط مستقیم   |
| دانش فنی تندر                 | ۱۰ساله      | خط مستقیم   |
| دانش فنی تیان و قشقای         | ۵ساله       | خط مستقیم   |
| دانش فنی رونیز                | ۱۰ساله      | خط مستقیم   |
| نرم افزار سیستم کدینگ مخابرات | ۵ساله       | خط مستقیم   |

## ۲-۶ داراییهای ثابت مشهود

۲-۶-۱ داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۲، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۶-۲ ماشین‌آلات و تجهیزات به بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در اسفند ماه ۱۳۹۴ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

زمین و ساختمان نیز در سال ۱۳۹۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته بود که به حساب سرمایه منظور گردیده است.

۲-۶-۳ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| دارائی           | نرخ استهلاك               | روش استهلاك       |
|------------------|---------------------------|-------------------|
| ساختمان          | ۷٪، ۸٪، ۱۰٪               | نزولی             |
| قالبها           | ۱۰٪                       | مستقیم            |
| محوطه سازی       | ۸٪                        | نزولی             |
| ماشین آلات       | ۱۰ ساله، ۱۰٪، ۱۵٪         | نزولی و خط مستقیم |
| تأسیسات          | ۱۰٪ و ۱۲٪ و ۲۵٪ و ۱۰ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| وسائط نقلیه      | ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪             | نزولی             |
| اثاثیه و منصوبات | ۳ و ۱۰ ساله               | خط مستقیم         |
| ابزار آلات       | ۸ و ۱۰ ساله               | خط مستقیم         |

۴-۶-۲ برای دارائیهایی ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردیکه هر یک از دارائیهایی استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری و به علت تعطیل کار یا به علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

## ۷-۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی

این شرکت بر اساس بند "ب" ماده (۱) آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور (موضوع تجدید ارزیابی دارایی ها) مبادرت به تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۴ (بخشی از ماشین آلات و تجهیزات) که از این محل در سال ۱۳۹۵ اقدام به افزایش سرمایه خواهد نمود و نیز در سال ۱۳۹۲ دارایی ها (زمین و ساختمان) مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته بود که به حساب سرمایه منظور شده است.

## ۸-۲ ذخائر

### ۸-۲-۱ ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

هزینه تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای صورت حسابهای واصله توسط شرکت سایپا یدک (ارایه دهنده خدمات پس از فروش خودروهای تولیدی شرکت) و با تصویب هیات مدیره بر حسب محصولات مشمول تضمین، به صورت واقعی، به حساب گرفته میشود.

### ۸-۲-۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

## ۹-۲ مخارج تأمین مالی

در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهایی واجد شرایط است.

## ۱۰-۲ تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترسی (نرخ آزاد) جهت وجوه نقد نزد صندوق، نرخ ارز رسمی جهت وجوه نزد بانکها و همچنین سایر اقلام پولی با نرخ ارز قابل دسترس (حسب مورد آزاد یا مبادله ای) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمدهای هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

### ۳- موجودی نقد

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                               |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |         |                               |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                               |
| ۱۵۶,۷۴۴     | ۲۴۶,۵۲۸     | ۱۵۶,۷۴۴     | ۲۶۵,۹۶۵     | ۳-۱     | موجودی نزد بانکها - ریالی     |
| ۶۵۴,۱۴۸     | ۱,۰۷۹,۸۹۲   | ۶۵۴,۱۴۸     | ۱,۰۷۹,۸۹۲   | ۳-۳     | سپرده های کوتاه مدت بانکها    |
| ۸۱۰,۸۹۲     | ۱,۳۳۶,۴۲۰   | ۸۱۰,۸۹۲     | ۱,۳۴۵,۸۵۷   |         |                               |
| ۱۰,۱۴۹      | ۱۰,۱۴۹      | ۱۰,۱۴۹      | ۱۰,۱۴۹      |         | سرمایه گذاری کوتاه مدت        |
| ۵,۹۲۸       | ۶,۱۹۴       | ۵,۹۲۸       | ۶,۵۳۶       | ۳-۲     | موجودی نزد بانکها - ارزی      |
| ۳,۴۸۶       | ۲,۳۴۶       | ۳,۴۸۶       | ۲,۶۶۲       |         | موجودی ارزی و ریالی نزد صندوق |
| ۸۳۰,۴۵۵     | ۱,۳۴۵,۱۰۹   | ۸۳۰,۴۵۵     | ۱,۳۶۵,۲۰۴   |         |                               |

۳-۱ موجودی نقد نزد بانکها بشرح زیر میباشد :

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |              |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |              |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |              |
| ۱۰۵,۴۵۲     | ۱۱۲,۲۷۴     | ۱۰۵,۴۵۲     | ۱۱۶,۹۴۷     | بانک ملت     |
| ۰           | ۷۳,۵۰۰      | ۰           | ۷۳,۵۰۰      | دی           |
| ۲۰          | ۲۱,۳۹۵      | ۲۰          | ۲۱,۳۹۵      | کارآفرین     |
| ۳,۲۳۹       | ۱۲,۷۷۸      | ۳,۲۳۹       | ۱۷,۱۱۰      | صادرات       |
| ۱۰,۶۰۹      | ۱۰,۳۸۰      | ۱۰,۶۰۹      | ۱۰,۳۸۰      | مسکن         |
| ۶,۸۳۴       | ۸,۴۲۲       | ۶,۸۳۴       | ۸,۶۲۱       | ملی          |
| ۶           | ۲,۹۲۲       | ۶           | ۲,۹۶۸       | پاسارگاد     |
| ۶           | ۱,۱۶۶       | ۶           | ۱,۱۶۶       | خاورمیانه    |
| ۲۷,۴۷۹      | ۱,۱۰۷       | ۲۷,۴۷۹      | ۱,۲۰۵       | سپه          |
| ۱,۱۴۹       | ۹۶۵         | ۱,۱۴۹       | ۱,۵۵۵       | رسالت        |
| ۲           | ۷۸۷         | ۲           | ۷۸۹         | مهر اقتصاد   |
| ۳۴۶         | ۳۹۹         | ۳۴۶         | ۲,۴۷۵       | تجارت        |
| ۱۶۴         | ۱۶۴         | ۱۶۴         | ۶,۸۶۶       | صنعت و معدن  |
| ۴۰۲         | ۱۲۱         | ۴۰۲         | ۱۲۱         | رفاه         |
| ۱۰۹         | ۱۰۹         | ۱۰۹         | ۴۶۲         | آینده        |
| ۰           | ۳۵          | ۰           | ۹۴          | اقتصادنویین  |
| ۶۰۳         | ۳           | ۶۰۳         | ۲۲۵         | پارسیان      |
| ۰           | ۰           | ۰           | ۸۴          | پست بانک     |
| ۳۲۴         | ۱           | ۳۲۴         | ۲           | سینا و انصار |
| ۱۵۶,۷۴۴     | ۲۴۶,۵۲۸     | ۱۵۶,۷۴۴     | ۲۶۵,۹۶۵     |              |

پاریس خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳-۲ موجودی ارزی نزد بانکها به شرح زیر میباشد :

| شرکت اصلی   |            | گروه        |            | نوع ارز     |            |
|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
|             |            | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴       |             |            |
| میلیون ریال | ارزی       | میلیون ریال | ارزی       | میلیون ریال | ارزی       |
| ۵,۱۸۴       | ۲۱,۱۵۸,۹۴۸ | ۵,۶۹۲       | ۲۱,۱۵۸,۹۴۸ | ۵,۱۸۴       | ۲۱,۱۵۸,۹۴۸ |
| ۶۹۸         | ۲۴,۱۴۵     | ۱۲۵         | ۴,۱۴۵      | ۶۹۸         | ۴,۱۴۵      |
| ۲۳          | ۷۶۴        | ۲۶          | ۷۶۴        | ۲۳          | ۷۶۴        |
| ۰           | ۰          | ۲۵          | ۷۴۱        | ۰           | ۷۴۱        |
| ۱۲          | ۳۸۱        | ۱۳          | ۳۸۱        | ۱۲          | ۳۸۱        |
| ۷           | ۳۰,۴۵۲     | ۸           | ۳۰,۴۵۵     | ۷           | ۳۰,۴۵۲     |
| ۰           | ۰          | ۱           | ۲,۷۵۶      | ۰           | ۲,۷۵۶      |
| ۴           | ۳۰۴        | ۴           | ۳۷۹        | ۴           | ۳۷۹        |
| ۵,۹۲۸       | ۶,۱۹۴      | ۵,۹۲۸       | ۶,۵۳۶      | ۵,۹۲۸       | ۶,۵۳۶      |

۳-۲ سپرده گذاریهایی فوق به منظور حفظ منافع شرکت و استفاده بهینه از نقدینگی موجود صورت می پذیرد و سود تضمین شده سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها ۱۰ الی ۲۲ درصد بوده که سود حاصل از آن به مبلغ ۶۶,۰۵۱ میلیون ریال ، در یادداشت ۲۵ همراه صورتهای مالی تحت عنوان سود سپرده های کوتاه مدت بانکی منعکس گردیده است .

۴ - دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری  
۴-۱ دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | یادداشت     |
|-------------|-------------|-------------|
| خالص        | خالص        | ریالی       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۸۴,۱۹۰     | ۲۱۲,۵۰۷     | (۴,۳۱۲)     |
| ۲,۴۸۴,۹۳۲   | ۲,۴۱۶,۰۳۴   | ۲,۴۱۶,۰۳۴   |
| ۱۷۶,۴۴۲     | ۲۰۵,۸۰۶     | ۲۰۵,۸۰۶     |
| ۴۲,۹۴۳      | ۵۹,۹۵۱      | ۵۹,۹۵۱      |
| ۳,۶۳۳       | ۱۳,۶۳۳      | (۲۵۲)       |
| ۶۶,۶۳۰      | ۵۸,۴۸۳      | ۵۸,۴۸۳      |
| ۴,۱۴۴       | ۸,۵۳۴       | ۸,۵۳۴       |
| ۳,۰۶۲,۹۱۴   | ۲,۹۷۴,۹۴۹   | (۴,۵۶۴)     |
| ۲,۸۰۷       | ۱۵,۶۳۶      | (۵,۸۳۸)     |
| ۱۸۷,۹۸۸     | ۲۱۴,۰۳۷     | (۲,۳۲۳)     |
| ۸۰,۲۴۲      | ۵۶,۶۳۲      | ۵۶,۶۳۲      |
| ۱۹۹,۹۴۵     | ۲۲۸,۵۹۸     | ۲۲۸,۵۹۸     |
| ۰           | ۵۷,۶۰۲      | ۵۷,۶۰۲      |
| ۱۷,۷۵۹      | ۱۵,۹۵۶      | ۱۵,۹۵۶      |
| ۰           | ۹,۲۶۳       | ۹,۲۶۳       |
| ۱۰,۱۶۱      | ۵,۹۶۲       | ۵,۹۶۲       |
| ۱۲۹,۳۱۹     | ۱۰,۳۱۵      | (۵۴۹)       |
| ۰           | ۰           | (۱۱,۰۸۳)    |
| ۸,۳۸۴       | ۰           | ۰           |
| ۱۹,۸۴۷      | ۰           | ۰           |
| ۱,۱۷۷       | ۱۳,۵۶۷      | ۱۳,۵۶۷      |
| ۶۵۷,۶۲۹     | ۶۲۷,۵۶۸     | (۱۹,۷۹۳)    |
| ۳,۷۲۰,۵۴۳   | ۳,۶۰۲,۵۱۷   | (۲۴,۳۵۷)    |
| ۲۸۰,۹۱۱     | ۱۹۷,۲۱۳     | (۳,۲۷۹)     |
| ۲,۴۸۴,۹۳۲   | ۲,۳۷۵,۳۶۴   | ۲,۳۷۵,۳۶۴   |
| ۱۷۹,۷۲۱     | ۲۰۵,۸۰۶     | ۲۰۵,۸۰۶     |
| ۴۲,۹۴۳      | ۳۶,۹۰۵      | ۳۶,۹۰۵      |
| ۳,۶۳۳       | ۱۳,۶۳۳      | (۲۵۲)       |
| ۶۶,۶۳۰      | ۵۸,۴۸۳      | ۵۸,۴۸۳      |
| ۴,۱۴۴       | ۴,۵۳۴       | ۴,۵۳۴       |
| ۳,۰۶۲,۹۱۴   | ۲,۸۹۱,۹۲۹   | (۳,۵۳۱)     |
| ۲,۸۰۷       | ۱۵,۵۹۹      | (۵,۸۷۵)     |
| ۱۸۷,۹۸۸     | ۲۰۳,۰۱۴     | (۱۱۲)       |
| ۷۹,۹۴۵      | ۵۶,۶۱۴      | (۲۹,۰۹۲)    |
| ۱۹۹,۹۴۵     | ۲۲۸,۵۹۸     | ۲۲۸,۵۹۸     |
| ۰           | ۵۷,۶۰۲      | ۵۷,۶۰۲      |
| ۱۷,۷۵۹      | ۱۵,۹۸۶      | ۱۵,۹۸۶      |
| ۰           | ۹,۲۶۳       | ۹,۲۶۳       |
| ۱۰,۱۶۱      | ۵,۹۶۲       | ۵,۹۶۲       |
| ۱۲۹,۳۱۹     | ۱,۶۲۴       | ۱,۶۲۴       |
| ۰           | ۰           | (۱۱,۰۸۳)    |
| ۸,۳۸۴       | ۰           | ۰           |
| ۱۹,۸۴۷      | ۰           | ۰           |
| ۵۲۲         | ۰           | ۰           |
| ۶۵۶,۶۹۷     | ۵۹۴,۲۶۲     | (۴۶,۱۶۲)    |
| ۳,۷۱۹,۶۱۱   | ۳,۴۸۶,۱۹۱   | (۴۹,۶۹۳)    |

۴-۱-۱ مانده بدهی شرکت‌های گروه سایپا متشکل از اقلام ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | یادداشت                           |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                   |
| ۲,۴۵۹,۴۲۹   | ۲,۲۴۴,۴۷۳   | ۴-۱-۱-۱                           |
| ۱۷,۱۷۱      | ۰           | سایپا-سهامدار اصلی (مونتاز پراید) |
| ۰           | ۱۲۴,۸۳۶     | شرکت سایپایدک - خدمات پس از فروش  |
| ۰           | ۳,۷۸۹       | شرکت رایان سایپا                  |
| ۶,۳۲۵       | ۲,۲۱۹       | شرکت مگا موتور                    |
| ۲,۰۰۷       | ۴۷          | شرکت همراه خودرو تابان            |
| ۲,۴۸۴,۹۳۲   | ۲,۳۷۵,۳۶۴   | سایر                              |

۴-۱-۱-۱ گردش حساب سایپا بشرح ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | یادداشت                                        |
|-------------|-------------|------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                |
| ۳,۳۳۲,۱۸۰   | ۲,۴۰۵,۴۲۹   | مانده ابتدای سال                               |
| ۱,۵۶۶,۶۸۶   | ۱,۳۹۳,۳۴۶   | اجرت مونتاز ۷۳۳۳۴ دستگاه پراید                 |
| (۷۸,۳۳۴)    | ۷۸,۳۳۴      | سایر سپرده ها                                  |
| ۱۲۵,۳۳۵     | ۱۲۵,۴۰۱     | مالیات بر ارزش افزوده خودروی پراید             |
| ۳۳,۶۴۷      | ۴۰,۸۹۱      | مواد و قطعات بدنه پراید                        |
| ۱۵۶,۰۰۱     | ۰           | گواهی اسقاط خودروهای فرسوده                    |
| (۱,۷۴۷,۷۶۰) | (۵۱۷,۰۰۰)   | علی الحساب دریافتی از سایپا بابت اجرت پراید    |
| ۰           | (۳۰۰,۰۰۰)   | لیزینگ شهر                                     |
| (۵۲۵,۶۰۷)   | (۲۹۵,۴۵۳)   | بابت فروش خودرو کارکنان سایپا                  |
| (۱۱۶,۷۱۶)   | (۲۶۴,۳۰۰)   | پرداخت اقساط تسهیلات                           |
| ۰           | (۲۵۱,۵۷۴)   | انتقال دین از طریق سایپا به رنو پارس - سیتروئن |
| ۰           | (۵۵,۹۷۴)    | بابت حمل خودرو                                 |
| (۵,۰۹۷)     | (۲۶,۴۸۵)    | آگهی و تبلیغات                                 |
| (۹,۸۷۰)     | (۱۴,۵۰۹)    | حقوق مزایای مامورین                            |
| (۳۶,۹۶۲)    | (۱۳,۱۷۸)    | اعلامیه های ارسالی از سایپا                    |
| (۳۰,۰۰۰)    | (۱۰,۰۰۰)    | پرداخت به طیف سایپا                            |
| ۰           | (۵,۰۰۰)     | پرداخت به سایپا خزر                            |
| ۰           | (۲,۳۹۲)     | انتقال طلب شرکت بن رو                          |
| (۴۶,۹۹۷)    | (۴۱,۷۹۹)    | مالیات مونتاز                                  |
| (۲۸,۵۰۰)    | ۰           | انتقال تعمیرگاه مرکزی                          |
| (۱۲۸,۰۰۰)   | ۰           | بیمه سایان                                     |
| (۵۷۷)       | (۱,۲۶۴)     | سایر                                           |
| ۲,۴۵۹,۴۲۹   | ۲,۲۴۴,۴۷۳   |                                                |
| (۵۴,۰۰۰)    | ۰           | انتقال به حساب پرداختنی های بلند مدت           |
| ۲,۴۰۵,۴۲۹   | ۲,۲۴۴,۴۷۳   |                                                |



پارس خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۲-۱-۴ مانده حساب خریداران خودرو واسناد دریافتی کوتاه مدت متشکل از اقلام زیر است :

| ۱۳۹۳         |           | ۱۳۹۴         |           | تعداد | نرخ (درصد) | مدت (ماه) | معصول                                           |
|--------------|-----------|--------------|-----------|-------|------------|-----------|-------------------------------------------------|
| میلیون ریال  | دفترچه ای | میلیون ریال  | دفترچه ای |       |            |           |                                                 |
| چک و سفته ای |           | چک و سفته ای |           |       |            |           |                                                 |
| ۷۵           | ۹۵,۷۶۱    | ۶۸۸          | ۷۷,۷۳۴    | ۲,۰۵۲ | ۲۵-۱۷      | ۶۰۵۱۲     | پی کی                                           |
| ۹۸,۳۸۹       | *         | ۸۰,۷۹۸       | *         | ۳۳۳   | ۲۴-۱۷      | ۲۸۵۱۴     | ریج                                             |
| ۳,۲۳۹        | ۶۲,۴۴۷    | ۴,۴۶۶        | ۵۷,۸۴۷    | ۲۴۸   | ۲۵-۱۷      | ۶۰۵۱۲     | هاکسیمیا                                        |
| ۱۸,۰۳۶       | *         | ۷۵,۵۳۵       | *         | ۱۲۸   | ۲۱-۴       | ۱۸۵۱۲     | کولیوس                                          |
| ۲۰۰          | ۲۱,۵۱۳    | ۲۰۰          | ۱۸,۶۱۷    | ۸۵    | ۲۵-۱۷      | ۶۰۵۱۲     | روئیز                                           |
| ۵,۹۴۹        | *         | ۱,۱۸۱        | *         | ۵     | ۱۲-۶       | ۳۶۵۱۲     | تیانا                                           |
| ۶۵۱          | *         | ۱۰۰          | *         | ۸     | ۲۶-۱۷      | ۳۶۵۱۲     | مگان                                            |
| ۳۸۳          | *         | *            | *         | *     | ۱۲-۶       | ۳۶۵۱۲     | مورانو                                          |
| ۷۹           | *         | ۲,۴۵۱        | *         | ۱۱    | *          | *         | تندر                                            |
| ۵۸           | *         | *            | *         | *     | ۱۲-۶       | ۳۶۵۱۲     | قشقایی                                          |
| *            | *         | ۱۸,۶۹۹       | *         | ۸۷    | *          | *         | برلیانس                                         |
| ۸۶,۸۳۶       | *         | ۶۵,۲۱۷       | *         | ۱۲۳   | ۲۵-۱۷      | ۲۲۵۲۰     | سایر                                            |
| ۲۱۳,۸۹۵      | ۱۷۹,۷۲۱   | ۲۴۹,۳۳۵      | ۱۵۴,۱۹۸   | ۴,۰۸۰ |            |           | حصه بلند مدت خریداران خودرو                     |
| (۴۴,۸۶۰)     | *         | (۱۳,۹۳۳)     | *         | *     |            |           | درآمد سنوات آتی                                 |
| (۱۷,۶۹۵)     | *         | (۳۴,۹۱۰)     | *         | *     |            |           | واریزی های نامشخص اقساط توسط مشتریان خرید خودرو |
| (۶,۳۲۵)      | *         | *            | *         | *     |            |           | افاصله میگرد: چکهای در جریان وصول               |
| ۱۳۹,۱۷۵      | *         | *            | ۵۱,۶۰۸    |       |            |           |                                                 |
| ۲۸۴,۱۹۰      | ۱۷۹,۷۲۱   | ۲۰۰,۴۹۲      | ۲۰۵,۸۰۶   |       |            |           |                                                 |
| (۳,۲۷۹)      | *         | (۳,۲۷۹)      | *         |       |            |           | کسر میگرد: مطالبات مشکوک الوصول                 |
| ۲۸۰,۹۱۱      | ۱۷۹,۷۲۱   | ۱۹۷,۲۱۳      | ۲۰۵,۸۰۶   |       |            |           |                                                 |

۴-۱-۳ مانده طلب از شرکتهای گروه سایپا متشکل از اقلام ذیل میباشد:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | یادداشت                                          |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                  |
| ۲۹,۰۹۲      | ۲۹,۰۹۲      | شرکت دسکو-سنوآتی                                 |
| ۲۷,۴۵۴      | ۲۷,۴۵۴      | ۴-۱-۳-۱ شرکت سرمایه گذاری سایپا-بازارگردانی سهام |
| ۱۲,۸۷۵      | ۱۸,۲۲۳      | شرکت سایپا پرس- اجاره سالن پرس                   |
| ۵,۱۵۵       | ۵,۲۱۹       | شرکت جیپ -تنخواه خرید سهام                       |
| ۲,۰۴۳       | ۲,۰۴۴       | شرکت صانع-قطعات وموتورسپند                       |
| ۱,۹۶۸       | ۲۷۵         | شرکت کاوه خودرو سایپا                            |
| ۲۷,۶۸۲      | ۰           | شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا                  |
| ۲,۷۸۸       | ۳,۳۹۹       | سایر                                             |
| ۱۰۹,۰۵۷     | ۸۵,۷۰۶      |                                                  |
| (۲۹,۰۹۲)    | (۲۹,۰۹۲)    | کسر میشود : مطالبات مشکوک الوصول (دسکو)          |
| ۷۹,۹۶۵      | ۵۶,۶۱۴      |                                                  |

۴-۱-۳-۱ مبلغ ۲۷,۴۵۴ میلیون ریال بدهی شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی به وکالت از این شرکت طبق مفاد قرارداد شماره ۳۲۹۶ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۰ میباشد .

۴-۱-۴ به استناد قرارداد انتقال خرید سهام به شماره ۲۹۱ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۹ فیما بین گروه زاگرس خودرو (سهامی خاص) و شرکت پارس خودرو مقرر گردید تعداد ۱۵,۳۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی بانام کلاً معادل ۵۱ درصد سهام گروه زاگرس خودرو توسط شرکت پارس خودرو به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال خریداری گردد که از این بابت تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱۲۹,۸۹۰ میلیون ریال بصورت نقدی وتحویل خودرو پرداخت گردیده است. در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۱۸ طی اقاله نامه شماره ۲۷۸ فیما بین مقرر شد شرکت زاگرس خودرو طی بازه زمانی ۳۰ ماهه با نرخ ۱۴ درصد واز تاریخ مبادله اقاله نامه نسبت به تسویه حساب اقدام نماید ضمناً از ابتدای اقاله نامه تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۲,۸۹۷ میلیون ریال سود شناسایی شده (مبلغ ۲۳,۷۴۴ میلیون ریال آن مربوط به سال جاری) و همچنین مبلغ ۲۵,۸۱۱ میلیون ریال بابت فروش سایر قطعات بوده که این امر موجب افزایش بدهی گردیده است.

۴-۱-۵ مبلغ ۱۵,۹۵۶ میلیون ریال بابت بدهی شرکتهای خارجی عمدتاً شامل بدهی شرکت سوچیتز بمبلغ ۱۴,۹۵۷ میلیون ریال معادل ۵۵,۵۶۱,۶۹۲۲ ین با نرخ ۲۶۹/۱۹ ریال بابت خرید قطعات منفصله خودروی پیکاپ میباشد.

۴-۲ دریافتنیهای بلندمدت:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | مبلغ                       | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |
|-------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| خالص        | خالص        | میلیون ریال                | میلیون ریال                |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال                | میلیون ریال                |
| ۱۷۵,۰۷۰     | ۱۵۹,۰۳۵     | ۱۵۹,۰۳۵                    | ۰                          |
| ۱۷,۶۹۵      | ۳۴,۹۱۰      | ۳۴,۹۱۰                     | ۰                          |
| ۱۹۲,۷۶۵     | ۱۹۳,۹۴۵     | ۱۹۳,۹۴۵                    | ۰                          |
| گروه:       |             |                            |                            |
|             |             | کارکنان (حصه وام و مساعده) |                            |
|             |             | درآمد سنوات آتی            |                            |
| ۱۷۵,۰۷۰     | ۱۵۶,۸۲۴     | ۱۵۶,۸۲۴                    | ۰                          |
| ۱۷,۶۹۵      | ۳۴,۹۱۰      | ۳۴,۹۱۰                     | ۰                          |
| ۱۹۲,۷۶۵     | ۱۹۱,۷۳۴     | ۱۹۱,۷۳۴                    | ۰                          |
| شرکت اصلی:  |             |                            |                            |
|             |             | کارکنان (حصه وام و مساعده) |                            |
|             |             | درآمد سنوات آتی            |                            |

## ۵- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | یادداشت                               |
|             |             | گروه:                                 |
| ۳۳۶,۵۹۳     | ۵۴۵,۹۷۸     | کالای ساخته شده                       |
| ۹۶,۴۷۱      | ۱۲۸,۰۹۱     | کالای در جریان ساخت و قطعات تولیدی    |
| ۲۶۱,۲۰۲     | ۹۱,۱۸۸      | مواد اولیه - قطعات منفصله (C.K.D)     |
| ۵۲۰,۹۶۰     | ۱,۲۴۲,۸۵۵   | مواد اولیه - انبارهای تولیدی          |
| ۸۲,۵۹۴      | ۱۰۵,۶۷۰     | مواد اولیه - انبارهای بنک استاک       |
| ۲۴۱,۵۰۸     | ۲۳۸,۹۸۱     | قطعات و لوازم یدکی غیر تولیدی         |
| ۳۱,۰۹۰      | ۳۴,۹۳۹      | اجناس امانی نزد دیگران                |
| ۱۱          | ۱۷,۴۸۴      | سایر موجودیها                         |
| ۱,۵۷۰,۴۲۹   | ۲,۴۰۵,۱۸۶   |                                       |
|             |             | شرکت اصلی:                            |
| ۳۳۶,۵۹۳     | ۴۷۱,۰۰۰     | ۵-۱ کالای ساخته شده                   |
| ۹۶,۴۷۱      | ۱۲۶,۱۰۰     | کالای در جریان ساخت و قطعات تولیدی    |
| ۲۶۱,۲۰۲     | ۹۱,۱۸۸      | ۵-۲ مواد اولیه - قطعات منفصله (C.K.D) |
| ۵۲۰,۹۶۰     | ۹۸۶,۶۰۰     | ۵-۳ مواد اولیه - انبارهای تولیدی      |
| ۸۲,۵۹۴      | ۱۰۵,۶۷۱     | ۵-۴ مواد اولیه - انبارهای بنک استاک   |
| ۲۴۱,۵۰۸     | ۲۳۰,۸۰۹     | ۵-۵ قطعات و لوازم یدکی غیر تولیدی     |
| ۳۱,۰۹۰      | ۳۴,۲۸۶      | ۵-۶ اجناس امانی نزد دیگران            |
| ۱۱          | ۱۴          | سایر موجودیها                         |
| ۱,۵۷۰,۴۲۹   | ۲,۰۴۵,۶۶۸   |                                       |

موجودی انبارهای شرکت باتوجه به اینکه بصورت شناور در بیمه حریق تحت پوشش قرار گرفته اند ، هر ماه آخرین تغییرات بر اساس مانده دفاتر ، بصورت اظهارنامه به بیمه گر اعلام میگردد، بر این اساس در تاریخ صورتهای مالی موجودیهای مواد و کالا به مبلغ ۲,۰۹۸,۶۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله بیمه شده اند.

۵-۱ اقلام تشکیل دهنده موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی بشرح زیر میباشد:

| محصولات ساخته شده: | یادداشت | ۱۳۹۴            |             | ۱۳۹۳            |             |
|--------------------|---------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|                    |         | تعداد<br>دستگاه | میلیون ریال | تعداد<br>دستگاه | میلیون ریال |
| تندر               |         | ۳۷              | ۱۱,۰۱۵      | ۱۸              | ۵,۵۸۱       |
| برلیانس            |         | ۴۵۹             | ۱۶۸,۰۸۵     | ۱۸              | ۶,۶۵۲       |
| ریچ                |         | ۱۰۷             | ۵۷,۷۴۲      | ۱۱۲             | ۵۳,۴۲۹      |
| ون هایس            |         | ۸               | ۵,۵۳۵       | ۰               | ۰           |
| ساندرو             |         | ۵۱              | ۱۶,۰۹۴      | ۱۴              | ۴,۷۰۴       |
| پیکاپ              |         | ۰               | ۵۳۱         | ۱۳              | ۷,۶۶۵       |
| کولئوس             |         | ۰               | ۰           | ۷۷              | ۸۶,۶۰۰      |
| مگان               |         | ۲               | ۰           | ۲               | ۱,۰۰۲       |
| قشقایی             |         | ۰               | ۰           | ۸               | ۳,۹۱۹       |
| سرانزا             |         | ۰               | ۰           | ۱               | ۴۷۶         |
| سایر               |         | ۹               | ۴۴۲         | ۰               | ۱,۸۱۸       |
|                    |         | ۶۷۳             | ۲۵۹,۴۴۴     | ۲۶۳             | ۱۷۱,۸۴۶     |

اضافه میشود:

|                                       |       |         |       |         |
|---------------------------------------|-------|---------|-------|---------|
| موجودی پراید                          | ۱,۵۲۷ | ۳۵,۷۷۶  | ۸۵۸   | ۱۹,۱۰۰  |
| موجودی محصولات امانی نزد دیگران ۵-۱-۱ | ۴۵۸   | ۱۷۵,۷۸۰ | ۳۶۲   | ۱۴۵,۶۴۷ |
| جمع کل محصولات                        | ۲,۶۵۸ | ۴۷۱,۰۰۰ | ۱,۴۸۳ | ۳۳۶,۵۹۳ |

۵-۱-۱ موجودی محصولات امانی به تعداد ۴۵۸ دستگاه شامل انواع تندر ۱۹۰ دستگاه بمبلغ ۵۸,۶۲۵ میلیون ریال و ۶۰ دستگاه ساندرو به مبلغ ۱۸,۹۳۲ میلیون ریال و ۸۷ دستگاه برلیانس به مبلغ ۳۲,۴۰۴ میلیون ریال و ۱۱۳ دستگاه ریچ به مبلغ ۶۰,۹۸۰ میلیون ریال و ۸ دستگاه سایر خودروها به مبلغ ۴,۸۳۹ میلیون ریال که تحویل نمایندگان فروش و سایر شرکتهای میباشد.

۵-۲ قطعات منفصله سی کی دی شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

| ۱۳۹۳  |             | ۱۳۹۴  |             |         |
|-------|-------------|-------|-------------|---------|
| تعداد | میلیون ریال | تعداد | میلیون ریال |         |
| ۳۳۶   | ۹۳,۹۹۳      | ۲۶۸   | ۸۹,۸۲۶      | برلیانس |
| ۳۶۰   | ۱۵۱,۵۰۷     | ۳     | ۱,۳۶۲       | ریچ     |
|       | ۱۵,۷۰۲      | ۰     | ۰           | سایر    |
|       | ۲۶۱,۲۰۲     |       | ۹۱,۱۸۸      |         |

۵-۳ مواد اولیه انبارهای تولیدی شرکت اصلی بمبلغ ۹۸۶,۶۰۰ میلیون ریال عمدتاً شامل قطعات تندر ۹۰ بمبلغ ۶۹۶,۷۳۷ میلیون ریال، اقلام مگان ۲۳۱,۸۹۸ میلیون ریال میباشد.

۵-۴ موجودی بنک استاک شرکت اصلی به مبلغ ۱۰۵,۶۷۱ میلیون ریال، ذخیره قطعاتی است که در هنگام کسری قطعات صندوق CKD در خطوط تولید و تأمین قطعات یدکی نمایندگیهای خدمات پس از فروش مورد استفاده قرار می گیرند.

۵-۵ انبارهای غیر تولیدی شرکت اصلی بمبلغ ۲۳۰,۸۰۹ میلیون ریال که عمدتاً شامل انبار غیر تولیدی بمبلغ ۱۷۰,۶۳۵ میلیون ریال (شامل ۱۲۱,۹۱۱ میلیون ریال دستگاهها و قطعات و تجهیزات پشتیبانی خطوط تولید و ۴۸,۷۲۴ میلیون ریال سایر اقلام مصرفی)، انبار ابزار آلات ۶۰,۱۷۴ میلیون ریال جهت استفاده خطوط تولید و واحدها میباشد.

۵-۶ اجناس امانی نزد دیگران شرکت اصلی بمبلغ ۳۴,۲۸۵ میلیون ریال متشکل از اقلام ذیل میباشد:

| ۱۳۹۳  |             | ۱۳۹۴   |             |                                         |
|-------|-------------|--------|-------------|-----------------------------------------|
| تعداد | میلیون ریال | تعداد  | میلیون ریال |                                         |
|       | ۱۹,۱۶۶      | ۰      | ۰           | شرکت زاگرس خودرو-سی کی دی پیکاپ ورونیز  |
|       | ۸,۰۰۳       | ۲۸,۵۷۳ | ۲۸,۵۷۳      | شرکت سایپا گام مونتاز قطعات رینگ و تایر |
|       | ۳,۵۷۸       | ۴,۵۴۰  | ۴,۵۴۰       | شرکت شمیم پژوهش (سهامی خاص)             |
|       | ۳۴۳         | ۱,۱۷۳  | ۱,۱۷۳       | سایر                                    |
|       | ۳۱,۰۹۰      |        | ۳۴,۲۸۶      |                                         |

پارس خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶- پیش پرداختها

| یادداشت                                              | ۱۳۹۴        |             |             | ۱۳۹۳        |             |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                      | ناخالص      | ذخیره م م   | خالص        | خالص        | خالص        |
|                                                      | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه:                                                |             |             |             |             |             |
| سفارشات مواد اولیه خارجی                             | ۵۰۳,۹۳۳     | (۳,۳۰۶)     | ۵۰۰,۶۲۷     | ۳۹۹,۲۹۸     |             |
| پیش پرداخت مواد اولیه داخلی                          | ۴۷,۳۱۰      |             | ۴۷,۳۱۰      | ۲۸,۰۲۴      |             |
| سایر پیش پرداختها                                    | ۳۸۱,۷۸۴     |             | ۳۸۱,۷۸۴     | ۲۲۹,۹۳۱     |             |
|                                                      | ۹۳۳,۰۲۷     | (۳,۳۰۶)     | ۹۲۹,۷۲۱     | ۶۵۷,۲۵۳     |             |
| شرکت اصلی:                                           |             |             |             |             |             |
| ۶-۱ سفارشات مواد و کالا و پیش پرداخت اعتبارات اسنادی | ۵۱۹,۱۴۸     | (۳,۳۰۶)     | ۵۱۵,۸۴۲     | ۳۹۹,۲۹۸     |             |
| ۶-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات تولیدی        | ۲۹,۷۷۶      |             | ۲۹,۷۷۶      | ۲۸,۰۲۴      |             |
| پیش پرداخت هزینه ای                                  | ۱۳,۰۵۹      |             | ۱۳,۰۵۹      | ۹,۸۰۴       |             |
| ۶-۳ سایر پیش پرداختها                                | ۳۴۵,۱۲۵     |             | ۳۴۵,۱۲۵     | ۲۲۰,۱۲۵     |             |
|                                                      | ۹۰۷,۱۰۸     | (۳,۳۰۶)     | ۹۰۳,۸۰۲     | ۶۵۷,۲۵۱     |             |

لازم به توضیح است که مبالغ ارزی سفارشات مواد و کالا و پیش پرداخت اعتبارات اسنادی بر اساس شرایط در زمان پرداخت و با نرخ ارز رسمی و برای CBU نرخ آزاد محاسبه شده و نرخ نهایی تسویه اعتبارات مذکور در تاریخ ترخیص مشخص می گردد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبالغ فوق تسویه نگردیده است.

| ۱۳۹۴                               |                         | ۱۳۹۳    |                | ۶-۱         |                |
|------------------------------------|-------------------------|---------|----------------|-------------|----------------|
| فروشنده                            | ارزی میلیون             | نوع ارز | تعداد - دستگاه | میلیون ریال | تعداد - دستگاه |
| گروه:                              |                         |         |                |             |                |
| قطععات منفصله برلیانس              | ۷۰/۰۴                   | یوان    | ۷,۹۲۰          | ۳۲۶,۰۲۶     | ۲,۷۴۴          |
| قطععات منفصله ریج                  | ۱۶/۵۹                   | یوان    | ۲۸۸            | ۷۷,۲۱۳      | ۵۴۰            |
| ۲۰٪های خودرو کولتوس                | ۱/۸۵                    | یورو    |                | ۲۸,۸۰۲      | ۲۵۰            |
| خودرو B۹۰-برلیانس-ون HYL           | RENAULT-BRILLIANCE AUTO |         |                | ۳۱,۳۹۲      | ۰              |
| قطععات تکمیلی ریج - مگان - تیانا   |                         |         |                | ۱۶,۳۵۸      | ۰              |
| قطععات منفصله نیسان پیکاپ تک کابین | KCC                     |         |                | ۱۹,۸۳۱      | ۰              |
| مواد شیمیایی و رنگ KCC CORPORATION |                         |         |                | ۰           | ۳              |
| خودرو B۹۰-برلیانس-ون HYL           |                         |         |                | ۴,۳۱۱       | ۰              |
|                                    |                         |         |                | ۵۰۳,۹۳۳     | ۴۰۲,۶۰۴        |
| شرکت اصلی:                         |                         |         |                |             |                |
| قطععات منفصله برلیانس              | ۷۰/۰۴                   | یوان    | ۷,۹۲۰          | ۳۲۶,۰۲۶     | ۲,۷۴۴          |
| قطععات منفصله ریج                  | ۱۶/۵۹                   | یوان    | ۲۸۸            | ۷۷,۲۱۳      | ۵۴۰            |
| ۲۰٪های خودروی کولتوس               | ۱/۸۵                    | یورو    |                | ۲۸,۸۰۲      | ۲۵۰            |
| خودرو B۹۰-برلیانس-ون HYL           | RENAULT-BRILLIANCE AUTO |         |                | ۳۱,۳۹۲      | ۰              |
| قطععات تکمیلی ریج - مگان - تیانا   | RENAULT-ZNA             |         |                | ۹,۱۹۴       | ۰              |
| رنگ و مواد شیمیایی                 | KCC                     | وون     |                | ۱۹,۸۳۱      | ۰              |
| قطععات منفصله نیسان پیکاپ تک کابین |                         | یوان    |                | ۰           | ۳              |
| قطععات تکمیلی برلیانس              | BRILLIANCE AUTO         |         |                | ۲۱,۶۵۸      | ۰              |
| سایر                               |                         |         | ۴,۹۷۸          | ۵,۰۳۲       | ۰              |
|                                    |                         |         |                | ۵۱۹,۱۴۸     | ۴۰۲,۶۰۴        |

لازم به ذکر است در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ پرداخت از طریق سیستم بانکی و غیر بانکی به شرح ذیل صورت پذیرفته است. از طریق سیستم بانکی به نرخ رسمی معادل ۴۹۶ میلیون یوان و ۱۸ میلیون روبیه و ۲۷۳۲ میلیون وون از طریق منابع غیر بانکی (صرافی) معادل ۰.۱۵ میلیون دلار و ۱ میلیون روبیه ، و ۱۴.۵ میلیون یوان و ۰.۷ میلیون یورو می باشد .

۲-۶ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات تولیدی شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر میباشد:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                                                |
|-------------|-------------|------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                |
| ۰           | ۱۳,۸۶۱      | گروه کی سی سی-رنگ                              |
| ۰           | ۲,۵۰۸       | شرکت پویارنگ                                   |
| ۰           | ۲,۳۱۸       | شرکت کبیر                                      |
| ۰           | ۲,۱۹۰       | شرکت ستیا صنعت                                 |
| ۱,۲۰۹       | ۱,۵۲۸       | شرکت صنایع شیمیایی پوشش رنگ-رنگ و مواد شیمیایی |
| ۰           | ۱,۳۹۱       | شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)                 |
| ۴,۵۱۴       | ۰           | شرکت ورزنده پوشش شرق (کد ۲۰۱۶)                 |
| ۳,۳۰۶       | ۰           | شرکت آذر آب-خرید اقلام تولیدی                  |
| ۲,۱۹۰       | ۰           | شرکت ستیا صنعت-بچه گلگیر                       |
| ۱,۳۱۷       | ۰           | شرکت دقیق شیمی-رنگ و مواد شیمیایی              |
| ۳,۲۴۷       | ۰           | شرکت طیف سایپا-رنگ و مواد شیمیایی              |
| ۵,۱۵۸       | ۰           | سایپا خزر                                      |
| ۷,۰۸۳       | ۵,۹۸۰       | سایر                                           |
| ۲۸,۰۲۴      | ۲۹,۷۷۶      |                                                |

۳-۶ سایر پیش پرداختها شرکت اصلی بشرح زیر میباشد :

| ۱۳۹۳           | ۱۳۹۴           | یادداشت | موضوع                        | شرح                          |
|----------------|----------------|---------|------------------------------|------------------------------|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |         |                              |                              |
| ۸۱,۶۵۸         | ۱۵۶,۵۳۱        | ۶-۳-۱   | شماره گذاری / مالیات عملکرد  | پیش پرداخت به وزارت دارایی   |
| ۱۰۵,۱۹۴        | ۱۵۸,۴۰۵        | ۶-۳-۲   | مالیات مونتاژ و خدمات تولیدی | پیش پرداخت مالیات تکلیفی     |
| ۱۲,۱۰۰         | ۱۱,۳۰۴         |         |                              | روناک پروتئین                |
| ۰              | ۱۰,۱۸۶         |         |                              | شرکت آجیل و خشکبار تواضع اصل |
| ۰              | ۵,۷۴۸          |         |                              | شرکتهای خارجی                |
| ۲,۱۸۰          | ۰              |         |                              | سازمان حسابرسی               |
| ۰              | ۱,۶۵۰          |         |                              | شرکت زربال                   |
| ۱۰,۷۰۸         | ۰              |         | خودروهای فرسوده              | ستاد تبصره ۱۳ قانون بودجه    |
| ۶,۲۵۵          | ۰              |         |                              | رام گوشت                     |
| ۲,۰۳۰          | ۱,۳۰۱          |         |                              | سایر                         |
| <u>۲۲۰,۱۲۵</u> | <u>۳۴۵,۱۲۵</u> |         |                              |                              |

۱-۳-۶ پیش پرداخت فوق عمدتاً بابت مالیات شماره گذاری به مبلغ ۵۸,۷۸۱ میلیون ریال و عملکرد سال ۸۸ و ۹۲ به مبلغ ۷۶,۱۹۸ میلیون ریال می باشد.

۲-۳-۶ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مالیات مکسوره از حق الزحمه مونتاژ و خدمات بمبلغ ۱۴۶,۹۹۲ میلیون ریال ارائه شده طی دوره به شرکت سایپا می باشد که تا تاریخ ترازنامه قبوض مالیاتی آن اخذ نشده است.



## ۷- سرمایه‌گذاری بلند مدت

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                      |                             |         |
|-------------|-------------|----------------------|-----------------------------|---------|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام شده/<br>ارزش ویژه | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال          | میلیون ریال                 |         |
| ۱۰۲,۰۰۰     | ۴,۸۱۱,۳۳۵   | (۱۳۵,۱۹۳)            | ۴,۹۴۶,۵۲۸                   | ۷-۱     |
| ۹۹۰         | ۹۹۰         | ۰                    | ۹۹۰                         |         |
| ۱۰۲,۹۹۰     | ۴,۸۱۲,۳۲۵   | (۱۳۵,۱۹۳)            | ۴,۹۴۷,۵۱۸                   | ۷-۱     |
| ۴۰۰,۰۰۰     | ۴۲۱,۷۵۷     | ۰                    | ۴۲۱,۷۵۷                     |         |
| ۵۰۲,۹۹۰     | ۵,۲۳۴,۰۸۲   | (۱۳۵,۱۹۳)            | ۵,۳۶۹,۲۷۵                   |         |
| ۶۰۰         | ۸۰۳,۵۱۸     | ۰                    | ۸۰۳,۵۱۸                     |         |
| ۱۰۲,۰۰۰     | ۴,۹۴۶,۵۲۸   | ۰                    | ۴,۹۴۶,۵۲۸                   |         |
| ۹۹۰         | ۹۹۰         | ۰                    | ۹۹۰                         |         |
| ۱۰۳,۵۹۰     | ۵,۷۵۱,۰۳۶   | ۰                    | ۵,۷۵۱,۰۳۶                   | ۷-۱     |
| ۴۰۰,۰۰۰     | ۴۱۹,۸۴۷     | ۰                    | ۴۱۹,۸۴۷                     |         |
| ۵۰۳,۵۹۰     | ۶,۱۷۰,۸۸۳   | ۰                    | ۶,۱۷۰,۸۸۳                   |         |

### گروه:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته  
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها  
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها  
سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی

### شرکت اصلی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی  
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته  
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها  
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها  
سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی

۷-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

| سال ۱۳۹۳    |               | سال ۱۳۹۴    |             | سال ۱۳۹۳             |                         | سال ۱۳۹۴             |                         | تعداد سهام    | مرد<br>سرمایه‌گذاری | شرکت‌های<br>پایه‌گذار شده<br>در بورس | گروه:                            |
|-------------|---------------|-------------|-------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|---------------|---------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| ارزش بازار  | مبلغ<br>دفتری | ارزش بازار  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام<br>شده / ارزش | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام<br>شده / ارزش |               |                     |                                      |                                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال          | میلیون ریال             | میلیون ریال          | میلیون ریال             |               |                     |                                      |                                  |
| ۰           | ۰             | ۰           | ۴,۸۱۱,۳۳۵   | (۱۳۵,۱۹۳)            | ۴,۹۴۶,۵۲۸               | ۰                    | ۴,۹۴۶,۵۲۸               | ۱,۲۲۴,۹۹۴,۶۶۰ | ۴۸/۹۹               | -                                    | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته: |
| ۰           | ۱۰۲,۰۰۰       | ۰           | ۰           | ۰                    | ۰                       | ۰                    | ۰                       | ۰             | ۰                   | -                                    | شرکت سایپا کاشان                 |
| ۰           | ۱۰۲,۰۰۰       | ۰           | ۴,۸۱۱,۳۳۵   | (۱۳۵,۱۹۳)            | ۴,۹۴۶,۵۲۸               | ۰                    | ۴,۹۴۶,۵۲۸               | ۰             | ۰                   | -                                    | شرکت طیف سایپا                   |
| ۰           | ۹۹۰           | ۰           | ۹۹۰         | ۰                    | ۹۹۰                     | ۰                    | ۹۹۰                     | ۶۵۲,۴۷۱       | ۴/۴۳                | -                                    | سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:    |
| ۰           | ۱۰۲,۹۹۰       | ۰           | ۴,۸۱۲,۳۲۵   | (۱۳۵,۱۹۳)            | ۴,۹۴۷,۵۱۸               | ۰                    | ۴,۹۴۷,۵۱۸               | ۰             | ۰                   | -                                    | شرکت مهندسین مشاور وسائط نقلیه   |
| ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۰                    | ۰                       | ۰                    | ۰                       | ۰             | ۰                   | -                                    | شرکت اصلی:                       |
| ۰           | ۰             | ۸۰۲,۹۱۸     | ۸۰۲,۹۱۸     | ۰                    | ۸۰۲,۹۱۸                 | ۰                    | ۸۰۲,۹۱۸                 | ۲۴۹,۹۹۶,۰۰۰   | ۱۰۰                 | -                                    | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:   |
| ۰           | ۶۰۰           | ۰           | ۶۰۰         | ۰                    | ۶۰۰                     | ۰                    | ۶۰۰                     | ۶۰,۰۰۰        | ۱۰۰                 | -                                    | شرکت طیف سایپا                   |
| ۰           | ۶۰۰           | ۸۰۲,۹۱۸     | ۸۰۳,۵۱۸     | ۰                    | ۸۰۳,۵۱۸                 | ۰                    | ۸۰۳,۵۱۸                 | ۰             | ۰                   | -                                    | شرکت جیب ایران                   |
| ۰           | ۰             | ۰           | ۴,۹۴۶,۵۲۸   | ۰                    | ۴,۹۴۶,۵۲۸               | ۰                    | ۴,۹۴۶,۵۲۸               | ۱,۲۲۴,۹۹۴,۶۶۰ | ۴۸/۹۹               | -                                    | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته: |
| ۰           | ۱۰۲,۰۰۰       | ۰           | ۰           | ۰                    | ۰                       | ۰                    | ۰                       | ۰             | ۰                   | -                                    | شرکت سایپا کاشان                 |
| ۰           | ۱۰۲,۰۰۰       | ۰           | ۴,۹۴۶,۵۲۸   | ۰                    | ۴,۹۴۶,۵۲۸               | ۰                    | ۴,۹۴۶,۵۲۸               | ۰             | ۰                   | -                                    | شرکت طیف سایپا                   |
| ۰           | ۹۹۰           | ۰           | ۹۹۰         | ۰                    | ۹۹۰                     | ۰                    | ۹۹۰                     | ۶۵۲,۴۷۱       | ۴/۴۳                | -                                    | سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:    |
| ۰           | ۱۰۳,۵۹۰       | ۸۰۲,۹۱۸     | ۵,۷۵۱,۰۳۶   | ۰                    | ۵,۷۵۱,۰۳۶               | ۰                    | ۵,۷۵۱,۰۳۶               | ۰             | ۰                   | -                                    | شرکت مهندسین مشاور وسائط نقلیه   |

۷-۲ سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

| سهم از خالص<br>حساب‌ها<br>میلیون ریال |
|---------------------------------------|
| ۰                                     |
| ۴,۹۴۶,۵۲۸                             |
| (۱۳۵,۱۹۳)                             |
| ۰                                     |
| ۴,۸۱۱,۳۳۵                             |

مانده اول سال

تحصیل طی سال

سهم از زیان شرکت وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی

استهلاك سرقفلی

۸- سرمایه‌گذاری در املاک

| شرکت اصلی     |               | گروه          |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ۱۳۹۳          | ۱۳۹۴          | ۱۳۹۳          | ۱۳۹۴          |
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | بهای تمام شده | بهای تمام شده |
| میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۴۰,۰۰۰        | ۴۰,۲۸۰        | ۴۰,۰۰۰        | ۴۰,۲۸۰        |
| ۴۰,۰۰۰        | ۴۰,۲۸۰        | ۴۰,۰۰۰        | ۴۰,۲۸۰        |

یک قطعه زمین به مساحت ۴۵ هزار متر مربع در بندر انزلی

#### ۹- دارایی‌های نامشهود

| یادداشت             | بهای تمام شده       |               |                    | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |                     |                       |                    | مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  |
|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-------------|-------------|
|                     | مانده در ابتدای سال | تجدید ارزیابی | مانده در پایان سال | مانده در ابتدای سال                 | استهلاک و کاهش ارزش | استهلاک تجدید ارزیابی | مانده در پایان سال | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        |
|                     | میلیون ریال         | میلیون ریال   | میلیون ریال        | میلیون ریال                         | میلیون ریال         | میلیون ریال           | میلیون ریال        | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه:               |                     |               |                    |                                     |                     |                       |                    |             |             |
| دانش فنی            | ۲۲۱,۱۶۶             | (۶۸,۶۵۰)      | ۱۵۲,۵۱۶            | ۱۵۲,۲۲۸                             | (۲۳,۸۸۵)            | (۷۴,۴۵۴)              | ۵۳,۸۸۹             | ۹۸,۶۲۷      | ۶۸,۹۳۸      |
| حق امتیاز           | ۳۹,۱۰۳              | ۱۸۰,۸۹۷       | ۲۲۰,۰۰۰            | .                                   | .                   | .                     | .                  | ۲۲۰,۰۰۰     | ۳۹,۱۰۳      |
| حق امتیاز (ساختمان) | ۲۶,۷۱۵              | ۳۷۵,۰۰۰       | ۴۰۱,۷۱۵            | .                                   | .                   | .                     | .                  | ۴۰۱,۷۱۵     | ۲۵,۰۰۰      |
|                     | ۲۸۶,۹۸۴             | ۴۸۷,۲۴۷       | ۷۷۴,۲۳۱            | ۱۵۲,۲۲۸                             | (۲۳,۸۸۵)            | (۷۴,۴۵۴)              | ۵۳,۸۸۹             | ۷۲۰,۳۴۲     | ۱۳۳,۰۴۱     |
| شرکت اصلی:          |                     |               |                    |                                     |                     |                       |                    |             |             |
| دانش فنی            | ۲۲۱,۱۶۶             | (۶۸,۶۵۰)      | ۱۵۲,۵۱۶            | ۱۵۲,۲۲۸                             | (۲۳,۸۸۵)            | (۷۴,۴۵۴)              | ۵۳,۸۸۹             | ۹۸,۶۲۷      | ۶۸,۹۳۸      |
| حق امتیاز           | ۳۹,۱۰۳              | ۱۸۰,۸۹۷       | ۲۲۰,۰۰۰            | .                                   | .                   | .                     | .                  | ۲۲۰,۰۰۰     | ۳۹,۱۰۳      |
| حق امتیاز (ساختمان) | ۲۵,۰۰۰              | ۳۷۵,۰۰۰       | ۴۰۰,۰۰۰            | .                                   | .                   | .                     | .                  | ۴۰۰,۰۰۰     | ۲۵,۰۰۰      |
|                     | ۲۸۵,۲۶۹             | ۴۸۷,۲۴۷       | ۷۷۲,۵۱۶            | ۱۵۲,۲۲۸                             | (۲۳,۸۸۵)            | (۷۴,۴۵۴)              | ۵۳,۸۸۹             | ۷۱۸,۶۲۷     | ۱۳۳,۰۴۱     |

۹-۱ بهای تمام شده مانده ابتدای دوره دانش فنی بمبلغ ۲۲۱,۱۶۶ میلیون ریال مربوط به انتقال تکنولوژی ساخت و مونتاژ خودروهای ماکسیما، رولیز، پیکاپ، تندر ۹۰، تیانا، قشقایی، پروژه فیس لیفت تندر ۹۰، ریج از شرکت لیسان ژاپن، رنو فرانسه و ZNA چین میباشد که در اسفند ماه ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی مجدد قرار گرفته است. لازم به توضیح میباشد که استهلاک دانش فنی به روش خط مستقیم محاسبه میگردد.

۹-۲ بخشی از دارایی‌های نامشهود در پایان سال ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه‌بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری دارایی‌های نامشهود مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴          |               |                 |
|---------------|---------------|-----------------|
| تجدید ارزیابی | بهای تمام شده |                 |
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |                 |
| ۴۰۰,۰۰۰       | ۱۹,۷۳۱        | حق امتیازها     |
| ۹۸,۶۲۷        | ۸۰,۰۷۴        | انتقال دانش فنی |
| ۲۲۰,۰۰۰       | ۱۰,۷۲۴        | حق انشعابات     |
| ۷۱۸,۶۲۷       | ۱۱۰,۵۲۹       |                 |

#### ۱۰- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

| ۱۳۹۴        |                               |  |
|-------------|-------------------------------|--|
| میلیون ریال |                               |  |
| ۱۸۷,۶۰۰     | سرقفلی تحصیل شده طی سال       |  |
| ۱۸۷,۶۰۰     | بهای تمام شده در پایان سال    |  |
| .           | استهلاک انباشته در ابتدای سال |  |
| .           | استهلاک سال                   |  |
| .           | تعدیلات                       |  |
| .           | استهلاک انباشته در پایان سال  |  |
| ۱۸۷,۶۰۰     | مبلغ دفتری                    |  |

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

## ۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

11-1093

| ردیف      | شرح اقلام | ماده ابتدای سال | اصناف شده طی دوره مالی | دارائیهایی فروخته شده طی دوره مالی | تغییرات    | نقل و انتقالات | تجدید ارزیابی | ماده پایان دوره | ماده ابتدای سال | استهلاک دوره مالی | انتقال استهلاک تجدید ارزیابی | استهلاک انباشته دارائیهایی فروخته شده | ارزش مقرر - منتهی سال | ارزش مقرر - منتهی سال | ارزش مقرر - منتهی سال |
|-----------|-----------|-----------------|------------------------|------------------------------------|------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ۱-۱۱      | شرح اقلام | ماده ابتدای سال | اصناف شده طی دوره مالی | دارائیهایی فروخته شده طی دوره مالی | تغییرات    | نقل و انتقالات | تجدید ارزیابی | ماده پایان دوره | ماده ابتدای سال | استهلاک دوره مالی | انتقال استهلاک تجدید ارزیابی | استهلاک انباشته دارائیهایی فروخته شده | ارزش مقرر - منتهی سال | ارزش مقرر - منتهی سال | ارزش مقرر - منتهی سال |
| ۲,۵۹۶,۵۳۰ | زمین      | ۲,۵۹۶,۵۳۰       | ۲,۵۹۶,۵۳۰              | ۲,۵۹۶,۵۳۰                          | ۲۳۱,۳۸۰    | ۴۳,۹۷۸         | ۸۵,۱۰۵        | ۲,۵۹۶,۵۳۰       | ۲,۵۹۶,۵۳۰       | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۲,۵۹۶,۵۳۰             | ۲,۵۹۶,۵۳۰             | ۲,۵۹۶,۵۳۰             |
| ۱,۵۰۰,۸۱۲ | ساختمانی  | ۱,۵۰۰,۸۱۲       | ۱,۵۰۰,۸۱۲              | ۱,۵۰۰,۸۱۲                          | ۴۳,۹۷۸     | ۸۵,۱۰۵         | ۲,۵۹۶,۵۳۰     | ۲,۵۹۶,۵۳۰       | ۲,۵۹۶,۵۳۰       | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۲,۵۹۶,۵۳۰             | ۲,۵۹۶,۵۳۰             | ۲,۵۹۶,۵۳۰             |
| ۵۰۰,۵۶۶   | ساختمانی  | ۵۰۰,۵۶۶         | ۵۰۰,۵۶۶                | ۵۰۰,۵۶۶                            | ۶۱۰,۸۸۶    | (۵۰,۷۴)        | ۱,۹۶۶         | ۵۰۰,۵۶۶         | ۵۰۰,۵۶۶         | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۵۰۰,۵۶۶               | ۵۰۰,۵۶۶               | ۵۰۰,۵۶۶               |
| ۷۳,۸۱۲    | ساختمانی  | ۷۳,۸۱۲          | ۷۳,۸۱۲                 | ۷۳,۸۱۲                             | ۲۰۹,۷۸۸    | (۱,۴۹۳)        | ۱۸۸,۳۲۲       | ۷۳,۸۱۲          | ۷۳,۸۱۲          | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۷۳,۸۱۲                | ۷۳,۸۱۲                | ۷۳,۸۱۲                |
| ۲۳۶,۸۱۰   | ساختمانی  | ۲۳۶,۸۱۰         | ۲۳۶,۸۱۰                | ۲۳۶,۸۱۰                            | ۱۰,۳۲      | ۱۰,۳۲          | ۲۳۶,۸۱۰       | ۲۳۶,۸۱۰         | ۲۳۶,۸۱۰         | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۲۳۶,۸۱۰               | ۲۳۶,۸۱۰               | ۲۳۶,۸۱۰               |
| ۲۲۰,۶۸۷   | ساختمانی  | ۲۲۰,۶۸۷         | ۲۲۰,۶۸۷                | ۲۲۰,۶۸۷                            | ۱,۴۴۵      | (۶)            | ۵۶۷,۰۶۴       | ۲۲۰,۶۸۷         | ۲۲۰,۶۸۷         | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۲۲۰,۶۸۷               | ۲۲۰,۶۸۷               | ۲۲۰,۶۸۷               |
| ۸۰,۹۹۲    | ساختمانی  | ۸۰,۹۹۲          | ۸۰,۹۹۲                 | ۸۰,۹۹۲                             | ۱۴۸        | (۳۶,۳۰۴)       | ۱۶۶,۳۴۱       | ۸۰,۹۹۲          | ۸۰,۹۹۲          | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۸۰,۹۹۲                | ۸۰,۹۹۲                | ۸۰,۹۹۲                |
| ۷۸,۱۲۹    | ساختمانی  | ۷۸,۱۲۹          | ۷۸,۱۲۹                 | ۷۸,۱۲۹                             | ۶۷۴        | (۳۱)           | ۲۱۹,۳۰۳       | ۷۸,۱۲۹          | ۷۸,۱۲۹          | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۷۸,۱۲۹                | ۷۸,۱۲۹                | ۷۸,۱۲۹                |
| ۴۳,۱۱۰    | ساختمانی  | ۴۳,۱۱۰          | ۴۳,۱۱۰                 | ۴۳,۱۱۰                             | ۴۳,۱۱۰     | (۱۱۵,۸۱۶)      | ۴۳,۱۱۰        | ۴۳,۱۱۰          | ۴۳,۱۱۰          | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۴۳,۱۱۰                | ۴۳,۱۱۰                | ۴۳,۱۱۰                |
| ۶,۳۴۷,۴۵۸ | ساختمانی  | ۶,۳۴۷,۴۵۸       | ۶,۳۴۷,۴۵۸              | ۶,۳۴۷,۴۵۸                          | ۱۱۷,۴۹۰    | (۴۳,۷۵۳)       | ۹,۴۵۳,۳۶۸     | ۶,۳۴۷,۴۵۸       | ۶,۳۴۷,۴۵۸       | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۶,۳۴۷,۴۵۸             | ۶,۳۴۷,۴۵۸             | ۶,۳۴۷,۴۵۸             |
| ۱,۰۰۳,۹۹۳ | ساختمانی  | ۱,۰۰۳,۹۹۳       | ۱,۰۰۳,۹۹۳              | ۱,۰۰۳,۹۹۳                          | ۱۵۵,۳۸۴    | (۱۰,۳۱,۵۹۸)    | ۱,۰۰۳,۹۹۳     | ۱,۰۰۳,۹۹۳       | ۱,۰۰۳,۹۹۳       | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۱,۰۰۳,۹۹۳             | ۱,۰۰۳,۹۹۳             | ۱,۰۰۳,۹۹۳             |
| ۱۹,۶۶۸    | ساختمانی  | ۱۹,۶۶۸          | ۱۹,۶۶۸                 | ۱۹,۶۶۸                             | ۲۰,۷۶۰     | (۳,۱۸۳)        | ۲۰,۷۶۰        | ۱۹,۶۶۸          | ۱۹,۶۶۸          | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۱۹,۶۶۸                | ۱۹,۶۶۸                | ۱۹,۶۶۸                |
| ۰         | ساختمانی  | ۰               | ۰                      | ۰                                  | ۱,۰۲۶      | (۱۰,۴۶)        | ۰             | ۰               | ۰               | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۰                     | ۰                     | ۰                     |
| ۷,۳۷۱,۱۱۹ | ساختمانی  | ۷,۳۷۱,۱۱۹       | ۷,۳۷۱,۱۱۹              | ۷,۳۷۱,۱۱۹                          | ۱۰,۴۷۸,۱۱۷ | (۴۳,۲۵۳)       | ۲۷۳,۸۰۰       | ۷,۳۷۱,۱۱۹       | ۷,۳۷۱,۱۱۹       | ۱۴۳,۴۱۱           | ۳۶,۸۸۷                       | (۱۵۹)                                 | ۷,۳۷۱,۱۱۹             | ۷,۳۷۱,۱۱۹             | ۷,۳۷۱,۱۱۹             |

پارس خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۱- شرکت اصلی :

| شرح اقلام                                   | تاریخ  | ماده ابتدای سال | اصافه شده طی دوره مالی | دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی | تغیلات    | نقل و انتقالات | تجدید ارزیابی | ماده پایان دوره | ماده ابتدای سال | استهلاك دوره مالی | تجدید ارزیابی | اصافه استهلاك | استهلاك انباشته دارائیهای فروخته شده | ماده پایان دوره | تاریخ صورت‌های مالی | روز مدری سلفون ریل |
|---------------------------------------------|--------|-----------------|------------------------|-----------------------------------|-----------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------|--------------------|
| زمین                                        | ۱۱-۲-۱ | ۳,۵۹۶,۵۳۰       |                        |                                   | ۴۳,۹۶۸    |                | ۱,۷۴۰,۵۹۶     | ۱,۷۴۰,۵۹۶       | ۲,۹۱۶,۴۹۱       | ۴۲۷,۷۹۸           | (۱,۸۶۸,۷۰۷)   | (۱۷,۵۶۲)      | ۱,۴۵۸,۰۲۰                            | ۱,۴۵۸,۰۲۰       | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| ساختمان                                     | ۱۱-۲-۲ | ۲,۴۶۸,۶۴۷       |                        |                                   | ۵۰,۶۶۶    |                | ۹۱۷,۵۲۴       | ۳,۳۸۶,۰۹۰       | ۱,۳۳۸,۷۷۵       | ۹۶۷,۸۳۴           | ۱۳۹,۹۹۷       | ۱,۱۰۷,۸۳۱     | ۱,۴۰۴,۷۸۴                            | ۱,۴۰۴,۷۸۴       | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| ماشین آلات و ابزارها                        |        | ۱,۷۴۵,۳۴۱       |                        |                                   | (۵۰,۶۶۶)  |                | ۴۰۹,۷۸۸       | ۷۲۳,۷۳۶         | ۱۱۴,۵۰۸         | ۳۶,۱۲۵            | (۱۴۶,۵۱۵)     | (۱,۳۶۵,۴۳۴)   | ۳۱۰,۲۲۲                              | ۳۱۰,۲۲۲         | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| قالیها و لکسچر                              |        | ۱۸۸,۳۳۳         |                        | (۱,۴۹۳)                           |           |                | ۲۲۷,۱۱۹       | ۷۲۳,۷۳۶         | ۱۱۴,۵۰۸         | ۳۶,۱۲۵            | (۱۴۶,۵۱۵)     | (۱,۳۶۵,۴۳۴)   | ۳۱۰,۲۲۲                              | ۳۱۰,۲۲۲         | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| موجوده سازی                                 |        | ۳۰۱,۳۶۸         |                        |                                   | ۱۰,۴۳۲    |                | ۵۴,۵۵۸        | ۳۰۲,۴۰۰         | ۵۴,۵۵۸          | ۱۹,۷۵۹            | ۱۹,۷۵۹        | ۷۴,۳۱۷        | ۲۳۸,۰۸۳                              | ۲۳۸,۰۸۳         | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| طاسیات                                      |        | ۵۵۰,۳۳۹         |                        |                                   | ۹۶,۳۱۰    |                | ۵۹۵,۹۵۳       | ۱,۳۴۲,۵۰۲       | ۳۲۹,۵۵۲         | ۳۳,۳۵۱            | (۳۵۶,۷۲۱)     | ۶,۱۸۲         | ۱,۳۳۶,۳۲۰                            | ۱,۳۳۶,۳۲۰       | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| وسایل نقلیه                                 |        | ۱۵۹,۳۵۴         |                        | (۳۶,۳۹۵)                          | ۶۶,۵۸۵    |                | ۶۶,۵۸۵        | ۱۸۹,۵۴۴         | ۷۸,۳۶۲          | ۲۰,۳۷۷            | (۱۲,۳۳۳)      | ۸۶,۴۱۶        | ۱۰۳,۱۲۸                              | ۱۰۳,۱۲۸         | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| اثاثیه و منسوبات                            |        | ۲۱۱,۱۴۱         |                        | (۲۰)                              | ۲۰,۴۹۸    |                | ۲۰,۴۹۸        | ۲۳۱,۶۱۹         | ۱۳۳,۰۰۲         | ۱۶,۶۸۵            | (۴۷)          | ۱۴۹,۶۲۷       | ۸۱,۹۹۳                               | ۸۱,۹۹۳          | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| دارائیهای ثابت موجود در انبار و بهره برداری |        | ۴۳,۱۰۹          |                        |                                   | (۱۱۵,۸۲۷) |                | ۳۷,۶۱۴        | ۳۷,۶۱۴          | ۲,۹۱۶,۴۹۱       | ۴۲۷,۷۹۸           | (۱,۸۶۸,۷۰۷)   | (۱۷,۵۶۲)      | ۱,۴۵۸,۰۲۰                            | ۱,۴۵۸,۰۲۰       | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| دارائیهای در جریان تکمیل                    |        | ۹,۲۶۳,۹۵۱       |                        |                                   | ۰         |                | ۱,۷۴۰,۵۹۶     | ۱,۷۴۰,۵۹۶       | ۱۲,۱۰۳,۶۵۰      | ۲,۹۱۶,۴۹۱         | (۱,۸۶۸,۷۰۷)   | (۱۷,۵۶۲)      | ۱,۴۵۸,۰۲۰                            | ۱,۴۵۸,۰۲۰       | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| پیش برداختهای سرمایه‌ای                     |        | ۱۹,۶۶۷          |                        | (۱۰,۴۳۰)                          | ۰         |                | ۹,۲۳۷         | ۹,۲۳۷           | ۱۳۷,۷۷۶         | ۰                 | ۰             | ۰             | ۱۲۷,۷۷۶                              | ۱۲۷,۷۷۶         | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
| سفرشات سرمایه‌ای                            |        | ۱۰,۲۶۶          |                        | (۱۰,۲۶۶)                          | ۰         |                | ۰             | ۰               | ۰               | ۰                 | ۰             | ۰             | ۰                                    | ۰               | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |
|                                             |        | ۱۰,۲۸۷,۴۵۰      |                        | (۴۲,۸۷۴)                          | ۰         |                | ۲۶۵,۹۳۱       | ۲۶۵,۹۳۱         | ۱۲,۳۴۰,۶۶۳      | ۱,۷۴۰,۵۹۶         | (۱,۸۶۸,۷۰۷)   | (۱۷,۵۶۲)      | ۱,۴۵۸,۰۲۰                            | ۱,۴۵۸,۰۲۰       | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          | روز مدری سلفون ریل |

در تاریخ تهیه گزارش دارائیهای ثابت شرکت بمبلغ ۶,۸۵۸,۱۲۲ میلیون ریل در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه برخوردار است.

۱۱-۲-۱ ارقام تشکیل دهنده حساب زمین در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد :

| مبلغ             | مساحت طبق سند مالکیت | یادداشت  |                                |
|------------------|----------------------|----------|--------------------------------|
| میلیون ریال      | متر مربع             |          |                                |
| ۳,۱۰۰,۰۰۰        | ۵۳۶,۵۹۶              | ۱۱-۲-۱-۱ | زمین سایت جنوبی کارخانه        |
| ۴۵۰,۰۰۰          | ۵۶,۳۵۵               |          | زمین سایت شمالی کارخانه        |
| ۳۴,۲۱۹           | ۵,۰۰۰                |          | زمین ضلع غربی کارخانه-تعمیرگاه |
| ۱۲,۳۱۱           | دو دستگاه            |          | ویلاهای نمک آبرود              |
| <u>۳,۵۹۶,۵۳۰</u> |                      |          |                                |

۱۱-۲-۱-۱ مقدار ۳۵۰۰۰ متر مربع آن در حال حاضر فاقد سند بوده و اخذ سند در دست اقدام میباشد .

۱۱-۲-۲ بهای تمام شده ساختمان عمدتاً شامل مبلغ ۱,۹۰۲,۳۱۲ میلیون ریال ساختمان دوایر تولید و مبلغ ۵۶۲,۸۰۴ میلیون ریال ساختمان دوایر پشتیبانی می باشد.

۱۱-۲-۳ فروش وسائط نقلیه و دارائی بشرح جدول ذیل میباشد:

| شرح           | تعداد        | قیمت تمام شده | استهلاک انباشته | ارزش دفتری    | قیمت فروش     | سود           |
|---------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|               |              | میلیون ریال   | میلیون ریال     | میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| خودرو         | ۸۹           | ۳۶,۱۴۷        | ۱۲,۰۷۶          | ۲۴,۰۷۱        | ۳۵,۱۷۵        | ۱۱,۱۰۴        |
| موتور سیکلت   | ۱۷           | ۱۵۰           | ۱۴۸             | ۲             | ۲۱            | ۱۹            |
| قالب و اثاثیه | ۱۲۲۳         | ۶,۵۷۶         | ۵,۳۳۸           | ۱,۲۳۸         | ۶۹۳           | (۵۴۵)         |
|               | <u>۱,۳۲۹</u> | <u>۴۲,۸۷۳</u> | <u>۱۷,۵۶۲</u>   | <u>۲۵,۳۱۱</u> | <u>۳۵,۸۸۹</u> | <u>۱۰,۵۷۸</u> |

۱۱-۲-۴ صورت ریز دارائیهای در جریان تکمیل در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بشرح زیر میباشد :

| نام پیمانکار                                                     | درصد تکمیل | ۱۳۹۴           | ۱۳۹۳             |
|------------------------------------------------------------------|------------|----------------|------------------|
|                                                                  |            | میلیون ریال    | میلیون ریال      |
| پروژه B cross - تولید محصول جدید از شرکت رنو فرانسه              | ۹۹٪        | ۱۹,۶۳۷         | ۵۹۴,۸۹۴          |
| افزایش ظرفیت خط رنگ قطعات پلیمری                                 | ۹۹٪        | ۱۷,۸۰۱         | ۳۲۸,۴۰۲          |
| انتقال خط تولید خودرو ریج از زاگرس خودرو به پارس خودرو           | ۱۰۰٪       | ۰              | ۴۶,۱۳۶           |
| پروژه بازسازی و بهینه سازی سالن رنگ                              | ۰٪         | ۱۷,۱۰۶         | ۰                |
| پروژه داخلی سازی قطعات یدکی ماشین آلات - فاز ۳                   | ۹۷٪        | ۱۴,۲۵۵         | ۸,۵۷۲            |
| پروژه ارتقاء برند پارس خودرو                                     | ۷۸٪        | ۲۰,۸۴۱         | ۷,۴۰۸            |
| ساخت و تعمیرات ابنیه و ماشین آلات تولیدی توسط شرکت (سفارش کار)   | -          | ۲۲,۲۳۳         | ۵,۸۷۱            |
| پروژه MIS - نصب و راه اندازی سیستم جامع اطلاعات یکتا پژوهان      | ۱۰۰٪       | ۰              | ۳,۸۰۹            |
| ساخت و تعمیرات ابنیه ، تاسیسات و ماشین آلات شرکت توسط پیمانکاران | -          | ۳,۶۲۷          | ۳,۱۹۳            |
| سایر                                                             | -          | ۱۲,۲۷۶         | ۵,۷۰۸            |
|                                                                  |            | <u>۱۲۷,۷۷۶</u> | <u>۱,۰۰۳,۹۹۳</u> |

۱۱-۲-۵ پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح ذیل میباشد:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                         |
|-------------|-------------|-------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                         |
| ۹,۸۶۳       | ۶,۹۴۱       | شرکت مهندسی توسعه سایپا |
| ۳,۸۷۷       | ۱,۱۹۹       | شرکت سرداب شمال         |
| ۵,۹۲۸       | ۱,۰۹۷       | سایر                    |
| ۱۹,۶۶۸      | ۹,۲۳۷       |                         |

۱۱-۲-۶ ماشین‌آلات و تجهیزات در سال ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳,۶۰۹,۳۰۳ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری ماشین‌آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴                      |                           |                         |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| بر مبنای<br>تجدید ارزیابی | بر مبنای<br>بهای تمام شده |                         |
| میلیون ریال               | میلیون ریال               |                         |
| ۲,۸۴۷,۰۲۴                 | ۵۶۴,۰۳۰                   | ماشین آلات و ابزار آلات |
| ۱,۱۵۶,۰۳۲                 | ۲۰۳,۳۵۷                   | تاسیسات ساختمان         |
| ۶۶۵,۰۹۸                   | ۲۹۱,۴۶۴                   | قالب و جیک و فیکسچر     |
| ۴,۶۶۸,۱۵۴                 | ۱,۰۵۸,۸۵۱                 |                         |

## ۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۲-۱ پرداختنی‌های کوتاه مدت:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | بادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |         |
| جمع         | ریالی/ارزی  | ریالی/ارزی  | ریالی/ارزی  |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۱۳۹,۰۳۸     | ۳۸۲,۶۱۴     | ۱۳۹,۰۳۸     | ۴۸۷,۰۴۸     | ۱۲-۱-۱  |
| ۹۱۷,۶۶۲     | ۴,۰۲۳,۴۵۳   | ۹۱۷,۶۶۲     | ۴,۰۲۳,۴۵۳   | ۱۲-۱-۲  |
| ۱۵۱,۱۸۳     | ۲۲۷,۶۵۴     | ۱۵۱,۱۸۳     | ۲۲۷,۶۵۴     |         |
| ۰           | ۱۰۲,۱۲۳     | ۰           | ۱۰۲,۱۲۳     |         |
| ۴۲,۹۱۶      | ۵۳,۸۶۴      | ۴۲,۹۱۶      | ۵۳,۸۶۴      |         |
| ۷,۴۲۲       | ۴۵,۳۲۰      | ۷,۴۲۲       | ۴۵,۳۲۰      |         |
| ۸,۴۹۱       | ۴۰,۳۰۱      | ۸,۴۹۱       | ۴۰,۳۰۱      |         |
| ۱۱,۶۴۷      | ۳۶,۳۰۵      | ۱۱,۶۴۷      | ۳۶,۳۰۵      |         |
| ۰           | ۲۶,۷۵۴      | ۰           | ۲۶,۷۵۴      |         |
| ۱۸,۲۳۰      | ۱۸,۲۳۰      | ۱۸,۲۳۰      | ۱۸,۲۳۰      |         |
| ۶,۸۵۸       | ۱۶,۲۹۵      | ۶,۸۵۸       | ۱۶,۲۹۵      |         |
| ۰           | ۱۵,۱۹۲      | ۰           | ۱۵,۱۹۲      |         |
| ۰           | ۱۴,۸۸۴      | ۰           | ۱۴,۸۸۴      |         |
| ۰           | ۱۱,۶۴۰      | ۰           | ۱۱,۶۴۰      |         |
| ۰           | ۱۱,۴۳۲      | ۰           | ۱۱,۴۳۲      |         |
| ۰           | ۱۱,۱۸۲      | ۰           | ۱۱,۱۸۲      |         |
| ۰           | ۰           | ۰           | ۱۲,۳۳۷      |         |
| ۰           | ۰           | ۰           | ۴۶,۷۰۹      |         |
| ۵۳,۸۳۰      | ۵۶,۸۰۱      | ۵۳,۸۳۰      | ۹۲,۸۴۷      |         |
| ۱,۳۵۷,۲۷۷   | ۵,۰۹۴,۰۴۴   | ۱,۳۵۷,۲۷۷   | ۵,۲۹۳,۵۷۰   |         |

### حسابهای تجاری:

بدهی به شرکت های گروه

شرکت رنو یارس

فروشندهگان کالا و ارائه کنندگان خدمات

شرکت لیزینگ یارسیان (سهامی خاص)

معلق خرید خارجی

شرکت صنعتی هنکل-رنگ و مواد شیمیایی

شرکت یویا رنگ-رنگ و مواد شیمیایی

نمایندگان فروش

شرکت به تام روانکار

ستاد تبصره ۱۳

شرکت گاماتینر-رنگ و مواد شیمیایی

اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی

شرکت دقیق شیمی

گمرک بندر انزلی

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام

شرکت نفت ایرانول

شرکت بی ای اس اف

بانک صنعت و معدن

سایر

جمع

### حسابهای پرداختنی غیر تجاری:

شرکت کارگزاری بیمه سایا، بیمه سایان و خدمات بیمه ای رایان

ذخیره تحقق یافته پرداخت نشده

مالیات بر ارزش افزوده

۳٪ مالیات و عوارض شماره گذاری خودروهای فروخته شده

اشخاص-بابت خرید خودرو و تسویه حساب

تتمه پیش دریافت خودرو

حق الزحمه پرداختنی به نمایندگان

شرکت رنو

سیرده های پرداختنی

بانک خاور میانه

وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات حقوق

بانک اقتصاد نوین

سازمان تامین اجتماعی

واسطاری ملت

بانک ملت

سایر

|           |           |           |           |        |
|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| ۱۸۴,۳۸۷   | ۵۸۱,۲۴۸   | ۱۸۴,۳۸۷   | ۵۸۱,۲۴۸   |        |
| ۸۳۱,۷۴۳   | ۴۸۶,۲۹۸   | ۸۳۱,۷۴۳   | ۴۸۶,۲۹۸   | ۱۲-۱-۴ |
| ۵۲,۳۲۵    | ۳۳۸,۵۹۶   | ۵۲,۳۲۵    | ۳۳۸,۵۹۶   |        |
| ۴۰,۹۱۳    | ۲۹۶,۰۹۵   | ۴۰,۹۱۳    | ۲۹۶,۰۹۵   |        |
| ۴۴,۵۶۸    | ۲۶,۰۳۰    | ۴۴,۵۶۸    | ۲۶,۰۳۰    |        |
| ۱۹,۱۱۱    | ۲۵,۱۸۶    | ۱۹,۱۱۱    | ۲۵,۱۸۶    |        |
| ۲۵,۷۷۳    | ۲۰,۱۵۱    | ۲۵,۷۷۳    | ۲۰,۱۵۱    |        |
| ۰         | ۱۱,۹۹۸    | ۰         | ۱۱,۹۹۸    |        |
| ۱۶۱,۰۶۲   | ۱۶۸,۶۴۶   | ۱۶۱,۰۶۲   | ۱۷۳,۵۴۳   | ۱۲-۱-۳ |
| ۰         | ۱۸۵,۰۰۰   | ۰         | ۱۸۵,۰۰۰   |        |
| ۳۹,۲۵۲    | ۱۴۲,۹۵۹   | ۳۹,۲۵۲    | ۱۵۴,۸۴۵   |        |
| ۰         | ۱۳۸,۰۰۰   | ۰         | ۱۳۸,۰۰۰   |        |
| ۵۳,۱۳۹    | ۶۳,۵۳۰    | ۵۳,۱۳۹    | ۶۵,۶۸۷    |        |
| ۱۷,۸۳۸    | ۶۳۴       | ۱۷,۸۳۸    | ۰         |        |
| ۶۰,۰۱۸    | ۰         | ۰         | ۰         |        |
| ۱۱۲,۲۰۵   | ۱۱۶,۳۳۷   | ۱۷۲,۸۰۲   | ۱۳۲,۸۵۳   |        |
| ۱,۶۴۲,۳۳۴ | ۲,۶۰۰,۷۰۸ | ۱,۶۴۲,۹۱۳ | ۲,۶۳۵,۵۳۰ |        |
| ۲,۹۹۹,۶۱۱ | ۷,۶۹۴,۷۵۲ | ۳,۰۰۰,۱۹۰ | ۷,۹۲۹,۱۰۰ |        |



۱۲-۱-۱ بدهی به شرکت های گروه سایپا

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                           |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                                   |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                   |
| .           | .           | ۴۶,۰۴۲      | ۹۸,۴۳۵      | سایپا                             |
| ۴۶,۰۴۲      | ۱۴۶,۰۶۷     | .           | ۱۴۶,۰۶۷     | سایپا یدک                         |
| ۲۶,۷۲۷      | ۹۷,۵۶۷      | ۲۶,۷۲۷      | ۹۷,۵۶۷      | شرکت سازه گستر سایپا              |
| ۱۳,۲۰۸      | ۶۴,۹۸۷      | ۱۳,۲۰۸      | ۶۴,۹۸۷      | شرکت مگا موتور                    |
| ۳۰,۹۵۵      | ۲۲,۴۷۳      | ۳۰,۹۵۵      | ۲۵,۰۰۸      | شرکت رایان سایپا                  |
| .           | ۱۵,۶۸۸      | .           | ۱۵,۶۸۸      | شرکت زامیاد                       |
| .           | ۱۰,۰۹۷      | .           | ۱۰,۰۹۷      | شرکت پیشگامان خوراک تابان         |
| ۴,۱۱۲       | ۹,۵۴۵       | ۴,۱۱۲       | ۴۰۶         | شرکت طیف سایپا                    |
| .           | ۶,۰۵۷       | .           | ۶,۰۵۷       | شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)    |
| ۲,۷۱۴       | ۳,۷۱۳       | ۲,۷۱۴       | ۳,۷۱۳       | شرکت سایپا لجستیک                 |
| .           | ۲,۵۶۹       | .           | ۲,۵۶۹       | شرکت سایپا پرس                    |
| .           | ۱,۳۹۶       | .           | ۹,۶۵۵       | سایپاکاشان                        |
| ۱,۴۱۸       | ۱,۳۸۸       | ۱,۴۱۸       | ۱,۳۸۸       | شرکت سایپا آذین                   |
| ۳,۹۲۶       | ۵۷          | ۳,۹۲۶       | ۵۷          | شرکت مهندسی بازرگانی سایپا (ستکو) |
| ۵,۴۷۳       | .           | ۵,۴۷۳       | .           | شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا  |
| .           | .           | .           | ۳۷۷         | سرمایه گذاری کارکنان              |
| .           | .           | .           | ۳۳۲         | شامخ                              |
| .           | .           | .           | ۳,۳۴۳       | سایپا دیزل                        |
| ۴,۴۶۳       | ۱,۰۱۰       | ۴,۴۶۳       | ۱,۳۰۲       | سایر                              |
| ۱۳۹,۰۳۸     | ۳۸۲,۶۱۴     | ۱۳۹,۰۳۸     | ۴۸۷,۰۴۸     |                                   |

۱۲-۱-۱-۱ گردش حساب سایپا یدک بشرح ذیل میباشد:

| ۱۳۹۳              | ۱۳۹۴              |                                                |
|-------------------|-------------------|------------------------------------------------|
| میلیون ریال       | میلیون ریال       |                                                |
| بدهکار (بستانکار) | بدهکار (بستانکار) |                                                |
| ۲۳,۸۰۶            | ۱۷,۱۷۱            | مانده ابتدای سال                               |
| .                 | ۱۱۴,۰۳۷           | انتقال مطالبات سایپا یدک به مگا موتور و مالیبل |
| ۳۰,۰۰۰            | .                 | تهاتر با طلب سازه گستر                         |
| ۵۲,۱۱۵            | ۴۸,۳۵۷            | فروش قطعه                                      |
| ۳۹,۵۰۰            | ۳۹,۰۰۰            | وجوه پرداختی                                   |
| ۲۸,۵۰۰            | .                 | اعلامیه سایپا بابت تعمیرگاه                    |
| ۳,۳۱۶             | .                 | پرداخت مالیات تکلیفی سال ۹۱                    |
| (۱۳۳,۰۵۶)         | (۲۱۲,۶۱۶)         | هزینه های گارانتی و خدمات پس از فروش           |
| (۱۲,۲۱۹)          | (۷۶,۶۴۴)          | کارتهای نارنجی و امداد الزامی                  |
| .                 | (۴۰,۲۷۳)          | سپرده بیمه                                     |
| (۱۳,۶۹۲)          | (۱۸,۵۵۳)          | مالیات بر ارزش افزوده و عوارض                  |
| .                 | (۴,۳۴۴)           | امداد نوروزی                                   |
| (۱,۱۰۸)           | (۳,۰۶۸)           | خرید قطعات یدکی                                |
| (۱,۵۸۳)           | (۳,۴۰۰)           | انتقال بستانکاری نمایندگان                     |
| ۱,۵۹۲             | (۵,۷۳۴)           | سایر                                           |
| ۱۷,۱۷۱            | (۱۴۶,۰۶۷)         |                                                |

وفق قرارداد شماره ۰۷۱ مورخ ۱۳۹۱/۴/۱۷ کلیه امور خدمات پس از فروش محصولات پارس خودرو در داخل کشور و همچنین توسعه و گسترش فعالیتهای خدمات پس از فروش (خدمات گارانتی، وارانته، تامین و توزیع قطعات یدکی) به شرکت سایپا یدک واگذار گردیده است.

مبالغ مربوط به کارتهای نارنجی (به درخواست مشتری) و کارتهای الزامی (کلیه خودروها) در هنگام ثبت نام دریافت و به شرکت سایپا یدک پرداخت میگردد.

۱۲-۱-۲ گردش حساب شرکت رنو پارس بشرح ذیل میباشد:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                         |
|-------------|-------------|-------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                         |
| ۳۷۲,۳۰۰     | (۹۱۷,۶۶۲)   | مانده ابتدای دوره       |
| ۱,۷۵۹,۲۴۵   | ۶,۳۱۰,۴۲۶   | پرداخت وجه              |
| ۱,۲۷۵,۹۳۱   | ۳۰۰,۱۲۱     | اعتبارات اسنادی         |
| ۷۹,۴۳۴      | ۳۶,۱۹۱      | برگشت از خرید           |
| ۱,۶۸۰       | ۵,۱۵۸       | تحويل خودرو             |
| (۱۵۶,۰۰۱)   | ۲۵۱,۵۷۴     | انتقال دین شرکت سیتروئن |
| (۴۳۲,۵۱۴)   | (۵۲۰,۲۷۶)   | حقوق و عوارض گمرکی      |
| (۳,۸۱۸,۸۷۹) | (۹,۴۸۹,۷۵۰) | خرید قطعات تندر ۹۰      |
| ۱,۱۴۲       | ۷۶۵         | سایر                    |
| (۹۱۷,۶۶۲)   | (۴,۰۲۳,۴۵۳) |                         |

۱۲-۱-۳ مانده حساب سپرده های پرداختنی بمبلغ ۱۶۸,۶۴۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۴۱,۷۸۳ میلیون ریال بابت ۱۰٪ حسن انجام کار و انجام تعهدات بیمه مکسوره از صورتحساب پیمانکاران ( پس از اتمام کار و تحويل قطعی و تأیید واحد نظارت مسترد خواهد شد ) و مبلغ ۱۲۱,۵۶۷ میلیون ریال سپرده پس انداز پرسنل شرکت می باشد.

۱۲-۱-۴ ذخیره تحقق یافته پرداخت نشده

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۴            |             |
|-----------------|-----------------|-------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان سال | مصرف        |
| میلیون ریال     | میلیون ریال     | میلیون ریال |
| ۶۶۹,۰۷۶         | ۳۲۱,۴۲۴         | (۱,۴۹۸,۷۹۵) |
| ۰               | ۵۶,۳۰۷          | (۱,۷۴۲,۳۴۱) |
| ۳۶,۹۱۴          | ۳۶,۹۱۴          | ۰           |
| ۱۲,۹۳۲          | ۳۱,۲۸۱          | (۲۷,۶۱۴)    |
| ۱۶,۶۴۲          | ۱۸              | (۱۳۴,۴۰۹)   |
| ۰               | ۲,۳۹۵           | (۴۳,۳۶۵)    |
| ۱۹,۲۲۹          | ۱۹,۵۳۳          | (۲۲,۱۹۸)    |
| ۴,۴۶۸           | ۲,۷۸۸           | (۵,۴۱۸)     |
| ۲,۹۷۷           | ۴,۷۲۴           | (۹۰,۱۰۳)    |
| ۳۸,۶۰۱          | ۱,۳۵۴           | (۱۸۷,۶۰۷)   |
| ۱۷,۶۳۳          | ۰               | (۸۰,۹۷۴)    |
| ۱۳,۲۷۱          | ۹,۵۶۰           | (۱۴۰,۰۴۷)   |
| ۸۳۱,۷۴۳         | ۴۸۶,۲۹۸         | (۳,۹۷۲,۸۷۱) |
|                 |                 | ۲,۸۹۰,۶۹۴   |
|                 |                 | ۱,۵۶۸,۴۷۵   |

۱۲-۱-۴-۱ ذخیره سود مشارکت و سود تاخیر طبق بخشنامه شماره ۷۴۱۵/ت۵۱۶۸۱ مصوب هیات وزیران با موضوعیت ماده ۱۰ قانون حمایت از حقوق مصرف کنندگان خودرو در قالب آیین نامه اجرایی قانون مذکور اجرا میگردد.

۱۲-۱-۴-۲ مبلغ ۳۶,۹۱۴ میلیون ریال بابت ذخیره دانش فنی خودروی قشقایی و تیانا ( به مبلغ ۱۰۵ میلیون ریال ) میباشد که طبق الحاقیه سوم قرارداد سال ۲۰۰۹ در حسابها منظور گردیده است.

## ۱۲-۲ پرداختنی‌های بلندمدت

| شرکت اصلی   |              | گروه        |              | یادداشت |
|-------------|--------------|-------------|--------------|---------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴         | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴         |         |
| جمع         | ریالی / ارزی | جمع         | ریالی / ارزی |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال  | میلیون ریال | میلیون ریال  |         |
| ۵۴,۰۰۰      | ۵,۶۴۷,۴۴۶    | ۵۴,۰۰۰      | ۵,۶۴۷,۴۴۶    | ۱۲-۲-۱  |
| ۵۴,۰۰۰      | ۵,۶۴۷,۴۴۶    | ۵۴,۰۰۰      | ۵,۶۴۷,۴۴۶    |         |

حساب‌های پرداختنی:  
اشخاص وابسته

### ۱۲-۲-۱ گردش حساب پرداختنی‌های بلندمدت بشرح ذیل میباشد:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                                   |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                   |
| ۰           | ۴,۹۴۶,۵۲۸   | بابت ۴۹٪ از سهام شرکت سایپا کاشان |
| ۵۴,۰۰۰      | ۷۰۰,۹۱۸     | بابت ۷۰٪ از سهام شرکت طیف سایپا   |
| ۵۴,۰۰۰      | ۵,۶۴۷,۴۴۶   |                                   |



### ۱۳- مالیات پرداختنی

گروه:

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۰۴         | ۲۵۵۹۱       |
| .           | .           |
| .           | (۳۳۷)       |
| .           | (۹۰۸)       |
| ۵۰۴         | ۱۵۰۳۴       |

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل

پرداختی طی سال

شرکت اصلی:

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بشرح زیر است:

| ۱۳۹۳- میلیون ریال   |             | ۱۳۹۴- میلیون ریال |           |      |        |        |        |            |                    |          |
|---------------------|-------------|-------------------|-----------|------|--------|--------|--------|------------|--------------------|----------|
| وضعیت ونحوه رسیدگی  |             | مالیات            |           |      |        |        |        |            | درآمد مشمول مالیات |          |
| وضعیت ونحوه رسیدگی  | میلیون ریال | مانده ذخیره       | تادیه شده | قطعی | تشخیص  | ابرازی | قطعی   | ابرازی     | سود (زیان) ابرازی  | سال مالی |
| هیات تجدید نظر      | .           | .                 | .         | .    | ۱۱۵۸۵۵ | .      | ۴۶۳۰۲۱ | .          | (۹۸۳۰۲۹)           | ۱۳۹۱     |
| اعتراضی در هیات ۲۳۸ | .           | .                 | .         | .    | .      | .      | .      | (۲۰۲۶۱۰۹۱) | (۲۰۲۶۱۰۹۱)         | ۱۳۹۲     |
| در حال رسیدگی       | .           | .                 | .         | .    | .      | .      | .      | .          | (۳۵۷۸۰۴۴۴)         | ۱۳۹۳     |
|                     | .           | .                 | .         | .    | .      | .      | .      | .          | (۲۶۳۶۰۰۴)          | ۱۳۹۴     |
|                     |             |                   |           |      |        |        |        |            |                    |          |

۱۳-۱ برای عملکرد سال ۱۳۹۱ علی‌رغم تأیید زیان توسط حسابرس مالیاتی به مبلغ ۸۹۵۰۹۳ میلیون ریال، توسط حوزه مالیاتی زیان مذکور مورد قبول واقع نگردیده و درآمد مشمول مالیات را مبلغ ۴۶۳۰۲۱ میلیون ریال تعیین و به شرکت اعلام شده است. که مالیات آن مبلغ ۱۱۵۸۵۵ میلیون ریال تعیین نموده، لذا شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و پرونده در مرحله هیئت بدوی، مطرح و طبق رای صادره درآمد به مبلغ ۸۹۰۹۹۴ میلیون ریال کاهش یافته و پرونده در مرحله تجدید نظر میبایست.

۱۳-۲ برای عملکرد سال ۱۳۹۲ برگ اعلام نتیجه رسیدگی صادر و مبلغ ۳۳۸۰۶ میلیون ریال زیان توسط گروه رسیدگی تأیید گردید. لیکن شرکت به تمامی موارد برگشتی توسط گروه رسیدگی اعتراض و در جلسه ۲۳۸ ق.م.م به رئیس امور مالیاتی مراتب را کتباً اعلام نموده است.

۱۳-۳ برای عملکرد سال ۱۳۹۳ بدلیل زیان ابرازی و نیز معافیت سود سهام و سود سپرده بانکی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است، لیکن برای سال مالی مورد اشاره حسابرسی مالیاتی شده و گزارش ۲۷۲ تسلیم حوزه مالیاتی گردیده است.

۱۴- سود سهام پرداختنی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                          |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                          |
| ۴,۰۷۶       | ۳,۹۰۴       | ۴,۰۷۶       | ۳,۹۰۴       | سود سهام پرداختنی سال ۸۸ |
| ۱,۴۵۵       | ۱,۳۶۹       | ۱,۴۵۵       | ۱,۳۶۹       | سود سهام پرداختنی سال ۸۹ |
| ۲,۷۴۳       | ۲,۵۶۳       | ۲,۷۴۳       | ۲,۵۶۳       | سود سهام پرداختنی سال ۹۰ |
| ۸,۴۲۱       | ۷,۸۳۱       | ۸,۴۲۱       | ۷,۸۳۱       | سود سهام پرداختنی        |
| ۱۶,۶۹۵      | ۱۵,۶۶۷      | ۱۶,۶۹۵      | ۱۵,۶۶۷      |                          |

لازم به توضیح است که مبالغ فوق در صورت مراجعه سهامداران پرداخت میگردد.

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                        |
| مبلغ        | مبلغ        | مبلغ        | مبلغ        |                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| ۱,۸۳۰,۰۰۰   | ۱,۸۳۹,۸۵۱   | ۱,۸۳۰,۰۰۰   | ۱,۸۳۹,۸۵۱   | اقتصاد نوین            |
| ۵۰۰,۰۰۰     | ۱,۱۴۳,۵۵۳   | ۵۰۰,۰۰۰     | ۱,۱۴۳,۵۵۳   | رفاه                   |
| ۱,۲۰۰,۴۲۴   | ۷۲۱,۳۸۴     | ۱,۲۰۰,۴۲۴   | ۷۲۱,۳۸۴     | ملت                    |
| ۵۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰     | دی                     |
| ۶۷۹,۳۵۱     | ۳۶۷,۲۵۲     | ۶۷۹,۳۵۱     | ۳۶۷,۲۵۲     | مهر اقتصاد             |
| ۵۹۹,۵۴۶     | ۳۵۶,۶۳۰     | ۵۹۹,۵۴۶     | ۳۵۶,۶۳۰     | پاسارگاد               |
| ۱۷۷,۷۹۰     | ۱۵۴,۰۵۸     | ۱۷۷,۷۹۰     | ۱۵۴,۰۵۸     | سپه                    |
| ۱۵۰,۰۰۰     | ۱۴۳,۰۱۷     | ۱۵۰,۰۰۰     | ۱۴۳,۰۱۷     | کار آفرین              |
| ۷۵,۴۴۶      | ۷۲,۷۹۰      | ۷۵,۴۴۶      | ۷۲,۷۹۰      | صادرات                 |
| ۲۵۰,۲۴۵     | ۱۶,۰۲۵      | ۲۵۰,۲۴۵     | ۱۶,۰۲۵      | صنعت و معدن            |
| ۷۱,۱۶۶      | ۱۲,۷۱۱      | ۷۱,۱۶۶      | ۱۲,۷۱۱      | تجارت                  |
| ۲۰۰,۰۰۰     | ۳,۱۴۱       | ۲۰۰,۰۰۰     | ۳,۱۴۱       | خاور میانه             |
| .           | .           | .           | ۲۱۰,۰۰۲     | بانکها                 |
| ۶۸۵,۵۲۷     | ۵۷۹,۹۰۸     | ۶۸۵,۵۲۷     | ۵۸۳,۸۲۸     | ذخیره هزینه های مالی   |
| ۶,۹۱۹,۴۹۵   | ۵,۹۱۰,۳۲۰   | ۶,۹۱۹,۴۹۵   | ۶,۱۲۴,۲۴۲   |                        |
| (۱۱۷,۰۶۵)   | .           | (۱۱۷,۰۶۵)   | (۱۸,۳۷۱)    | حصه بلند مدت           |
| (۴۶۱,۶۹۱)   | (۲۵۱,۹۴۹)   | (۴۶۱,۶۹۱)   | (۲۷۰,۲۷۷)   | سود و کارمزد سنوات آتی |
| ۶,۳۴۰,۷۳۹   | ۵,۶۵۸,۳۷۱   | ۶,۳۴۰,۷۳۹   | ۵,۸۳۵,۵۹۴   |                        |

نام بانک :

۱۵-۱ تسهیلات مالی دریافتی در سه قالب زیر طبقه بندی میگردد.

۱۵-۱-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |            |
|-------------|-------------|------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |            |
| ۲,۷۵۲,۸۴۴   | ۲,۱۸۲,۹۳۸   | ۲۵٪ تا ۱۵٪ |
| ۴,۱۶۶,۶۵۱   | ۳,۷۲۷,۳۸۲   | ۲۹٪ تا ۲۶٪ |
| ۶,۹۱۹,۴۹۵   | ۵,۹۱۰,۳۲۰   |            |

۱۵-۱-۲ به تفکیک زمانبندی:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |        |
|-------------|-------------|--------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |        |
| ۶,۸۰۲,۴۳۰   | ۵,۹۱۰,۳۲۰   | سال ۹۴ |
| ۱۱۷,۰۶۵     | ۰           | سال ۹۵ |
| ۶,۹۱۹,۴۹۵   | ۵,۹۱۰,۳۲۰   |        |

۱۵-۱-۳ به تفکیک نوع وثیقه:

| میزان وثیقه | مبلغ تسهیلات |                                  |
|-------------|--------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال  |                                  |
| ۵,۶۶۱,۰۲۰   | ۵,۹۱۰,۳۲۰    | در قبال چک و سفته                |
| ۱,۲۵۸,۴۷۵   | ۰            | تسهیلات در قالب قرارداد سه جانبه |
| ۶,۹۱۹,۴۹۵   | ۵,۹۱۰,۳۲۰    | جمع                              |

بابت تسهیلات دریافتی به ارزش ۵,۹۱۰,۳۲۰ میلیون ریال از سیستم بانکی (تجارت، صادرات، ملت، کار آفرین، موسسه مالی مهر، اقتصاد نوین، پاسارگاد، خاور میانه، دی، رفاه و صنعت و معدن) مبلغ ۱۰,۲۴۷,۶۴۸ میلیون ریال سفته و چک بعنوان تضمین صادر گردیده است.

## ۱- پیش دریافت‌ها

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان به تفکیک نوع خودرو بشرح ذیل می باشد:

| شرکت اصلی          |        |             |        |           |             | گروه      |        |                   |       |        |             |
|--------------------|--------|-------------|--------|-----------|-------------|-----------|--------|-------------------|-------|--------|-------------|
| ۱۳۹۳               |        |             | ۱۳۹۴   |           |             | ۱۳۹۳      |        |                   | ۱۳۹۴  |        |             |
| تعداد              | دستگاه | میلیون ریال | تعداد  | دستگاه    | میلیون ریال | تعداد     | دستگاه | میلیون ریال       | تعداد | دستگاه | میلیون ریال |
| ۳,۳۸۵,۵۲۳          | ۱۹,۳۴۰ | ۱,۵۲۰,۶۲۵   | ۹۲۳۷   | ۳,۳۸۵,۵۲۳ | ۱۹,۳۴۰      | ۱,۵۲۰,۶۲۵ | ۹۲۳۷   | تندروپارس تندر    |       |        |             |
| ۰                  | ۰      | ۱,۴۹۶,۷۵۹   | ۶۲۵۲   | ۰         | ۱,۴۹۶,۷۵۹   | ۶۲۵۲      | ۶۲۵۲   | ساندرو            |       |        |             |
| ۸۹۳,۲۷۸            | ۲,۸۴۰  | ۹۷۷,۰۲۳     | ۵۳۳۵   | ۸۹۳,۲۷۸   | ۲,۸۴۰       | ۹۷۷,۰۲۳   | ۵۳۳۵   | برلیانس           |       |        |             |
| ۱۶۰,۳۹۹            | ۱۸۴    | ۱۳,۶۸۳      | ۱۴     | ۱۶۰,۳۹۹   | ۱۸۴         | ۱۳,۶۸۳    | ۱۴     | ریج               |       |        |             |
| ۰                  | ۰      | ۹,۵۴۹       | ۱۳     | ۰         | ۹,۵۴۹       | ۱۳        | ۱۳     | ون هائیس          |       |        |             |
| ۶,۰۸۱              | ۲۲     | ۳,۱۰۰       | ۱۵     | ۶,۰۸۱     | ۲۲          | ۳,۱۰۰     | ۱۵     | نيسان پیکاپ       |       |        |             |
| ۵۶,۰۰۲             | ۳۶     | ۱,۵۵۴       | ۱۵     | ۵۶,۰۰۲    | ۳۶          | ۱,۵۵۴     | ۱۵     | سایر              |       |        |             |
| معاملات متوقف شده: |        |             |        |           |             |           |        |                   |       |        |             |
| ۲۱۵,۰۹۶            | ۵۱۷    | ۱۰۹,۱۲۰     | ۲۷۵    | ۲۱۵,۰۹۶   | ۵۱۷         | ۱۰۹,۱۲۰   | ۲۷۵    | مگان              |       |        |             |
| ۲۹,۸۷۰             | ۴۹     | ۱۲,۸۷۰      | ۲۳     | ۲۹,۸۷۰    | ۴۹          | ۱۲,۸۷۰    | ۲۳     | تیانا             |       |        |             |
| ۴,۷۴۶,۱۴۹          | ۲۲,۹۸۸ | ۴,۱۴۴,۲۸۳   | ۲۱,۱۷۹ | ۴,۷۴۶,۱۴۹ | ۲۲,۹۸۸      | ۴,۱۴۴,۲۸۳ | ۲۱,۱۷۹ |                   |       |        |             |
| ۲,۶۲۷              | ۰      | ۱,۷۲۱       | ۰      | ۲,۶۲۷     | ۰           | ۱,۷۲۱     | ۰      | سایر پیش دریافتها |       |        |             |
| ۴,۷۴۸,۷۷۶          | ۲۲,۹۸۸ | ۴,۱۴۶,۰۰۴   | ۲۱,۱۷۹ | ۴,۷۴۸,۷۷۶ | ۲۲,۹۸۸      | ۴,۱۴۶,۰۰۴ | ۲۱,۱۷۹ |                   |       |        |             |

مبلغ ۳۲۱,۲۱۷ میلیون ریال بابت سود مشارکت مشتری محاسبه و در یادداشت ۴-۱۲ بعنوان ذخیره شناسایی گردیده است. لازم به توضیح است که مبنای محاسبه ذخیره سودمشارکت و خسارت تاخیر خودروهایی تحویل نشده براساس مانده تعهدات فروش و نرخهای مندرج در قرارداد مشتریان میباشد.

## ۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                          |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                          |
| ۵۶۶,۳۲۷     | ۷۸۲,۵۹۷     | ۵۶۶,۳۲۷     | ۸۰۳,۹۸۰     | مانده در ابتدای سال                      |
| ۴۲۳,۲۶۷     | ۳۵۳,۹۳۰     | ۴۲۳,۲۶۷     | ۳۶۱,۳۶۷     | ذخیره تأمین شده                          |
| ۱۴          | ۲,۲۷۳       | ۱۴          | ۲,۲۷۳       | انتقالی از شرکتهای دیگر                  |
| (۲۰۷,۰۱۱)   | (۱۵۷,۶۵۱)   | (۲۰۷,۰۱۱)   | (۱۶۰,۲۷۳)   | مبالغ پرداخت شده به کارکنان باز خرید شده |
| ۷۸۲,۵۹۷     | ۹۸۱,۱۴۹     | ۷۸۲,۵۹۷     | ۱,۰۰۷,۳۴۷   | مانده در پایان سال                       |

## ۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۷۷۳,۸۵۳ میلیون ریال، شامل ۶,۷۷۳,۸۵۳ سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.  
سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشند:

| ۱۳۹۳      |               | ۱۳۹۴      |               |                                |
|-----------|---------------|-----------|---------------|--------------------------------|
| درصد سهام | تعداد سهام    | درصد سهام | تعداد سهام    |                                |
| ۳۸.۰۳     | ۲,۵۷۶,۲۵۳,۵۵۰ | ۳۶.۱۰     | ۲,۴۴۵,۰۵۳,۵۵۰ | شرکت تولید ایرانی اتومبیل-سایا |
| ۳۱.۷۱     | ۲,۱۴۷,۹۲۰,۲۷۸ | ۳۱.۷۳     | ۲,۱۴۹,۵۲۰,۲۷۸ | نیوان ابتکار                   |
| ۲.۱۸      | ۱۴۷,۳۳۶,۸۹۵   | ۰.۰۰      | ۰             | شرکت بیمه ایران                |
| ۰.۰۰      | ۰             | ۲.۱۰      | ۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰   | شرکت بیمه ملت                  |
| ۲۸.۰۸     | ۱,۹۰۲,۳۴۲,۲۷۷ | ۳۰.۰۷     | ۲,۰۳۶,۸۷۹,۱۷۲ | سایر                           |
| ۱۰۰       | ۶,۷۷۳,۸۵۳,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۶,۷۷۳,۸۵۳,۰۰۰ |                                |

گروه:

|       |               |       |               |                                |
|-------|---------------|-------|---------------|--------------------------------|
| ۳۸.۰۳ | ۲,۵۷۶,۲۵۳,۵۵۰ | ۳۶.۱۰ | ۲,۴۴۵,۰۵۳,۵۵۰ | شرکت تولید ایرانی اتومبیل-سایا |
| ۳۱.۷۱ | ۲,۱۴۷,۹۲۰,۲۷۸ | ۳۱.۷۳ | ۲,۱۴۹,۵۲۰,۲۷۸ | نیوان ابتکار                   |
| ۲.۱۸  | ۱۴۷,۳۳۶,۸۹۵   | ۰.۰۰  | ۰             | شرکت بیمه ایران                |
| ۰.۰۰  | ۰             | ۲.۱۰  | ۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰   | شرکت بیمه ملت                  |
| ۲۸.۰۸ | ۱,۹۰۲,۳۴۲,۲۷۷ | ۳۰.۰۷ | ۲,۰۳۶,۸۷۹,۱۷۲ | سایر                           |
| ۱۰۰   | ۶,۷۷۳,۸۵۳,۰۰۰ | ۱۰۰   | ۶,۷۷۳,۸۵۳,۰۰۰ |                                |

شرکت اصلی:

|       |               |       |               |                                |
|-------|---------------|-------|---------------|--------------------------------|
| ۳۸.۰۳ | ۲,۵۷۶,۲۵۳,۵۵۰ | ۳۶.۱۰ | ۲,۴۴۵,۰۵۳,۵۵۰ | شرکت تولید ایرانی اتومبیل-سایا |
| ۳۱.۷۱ | ۲,۱۴۷,۹۲۰,۲۷۸ | ۳۱.۷۳ | ۲,۱۴۹,۵۲۰,۲۷۸ | نیوان ابتکار                   |
| ۲.۱۸  | ۱۴۷,۳۳۶,۸۹۵   | ۰.۰۰  | ۰             | شرکت بیمه ایران                |
| ۰.۰۰  | ۰             | ۲.۱۰  | ۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰   | شرکت بیمه ملت                  |
| ۲۸.۰۸ | ۱,۹۰۲,۳۴۲,۲۷۷ | ۳۰.۰۷ | ۲,۰۳۶,۸۷۹,۱۷۲ | سایر                           |
| ۱۰۰   | ۶,۷۷۳,۸۵۳,۰۰۰ | ۱۰۰   | ۶,۷۷۳,۸۵۳,۰۰۰ |                                |

لازم به توضیح است مبالغ منظور شده تحت عنوان سایر درخصوص سهامداران کمتر از ۵ درصد سهم از سرمایه میباشند که عمده آنها شامل صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم (۰/۴۴) ، صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه (۰/۳۷) ، بانک ایران زمین (۰/۳۳) ، کارگزاری بانک مسکن (۰/۲۳) شرکت سرمایه گذاری ملی ایران-سما (۰/۱۳) و شرکتهای مرکز تحقیقات ونوآوری صنایع خودرو سایا و سازه گستر سایا هر کدام ۲۲۵۵ سهم میباشند.

### ۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۳ اساسنامه مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل نموده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

### ۲۰- مازاد تجدید ارزیابی

در اجرای آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی ، در تامین نیازهای کشور و آئین نامه اجرایی آن ، شرکت مبادرت به تجدید ارزیابی دارایی ها (ماشین آلات ، دانش فنی، حق الامتیاز) به مبلغ ۴,۲۱۹ میلیارد ریال در دفاتر شرکت ثبت گردیده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ مازاد تجدید ارزیابی افزایش سرمایه از محل آن در سال مالی ۱۳۹۵ پس از تشکیل مجامع عمومی فوق العاده و تصویب آن انجام خواهد گرفت.



۳۱- درآمد های عملیاتی  
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات :

| شرکت اصلی   |              |             |              | گروه        |              |             |              | یادداشت |
|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|---------|
| ۱۳۹۳        |              | ۱۳۹۴        |              | ۱۳۹۳        |              | ۱۳۹۴        |              |         |
| میلیون ریال | تعداد-دستگاه | میلیون ریال | تعداد-دستگاه | میلیون ریال | تعداد-دستگاه | میلیون ریال | تعداد-دستگاه |         |
| ۲,۲۱۵,۲۸۲   | ۶,۵۵۳        | ۵,۱۷۲,۵۸۷   | ۱۵۱۴۳        | ۲,۲۱۵,۲۸۲   | ۶,۵۵۳        | ۵,۱۷۲,۵۸۷   | ۱۵۱۴۳        |         |
| ۳,۱۷۴,۳۰۹   | ۱۰,۰۲۶       | ۴,۱۷۷,۶۶۱   | ۱۲۹۳۸        | ۳,۱۷۴,۳۰۹   | ۱۰,۰۲۶       | ۴,۱۷۷,۶۶۱   | ۱۲۹۳۸        |         |
| .           | .            | ۱,۸۶۴,۹۴۳   | ۳۹۴۲         | .           | .            | ۱,۸۶۴,۹۴۳   | ۳۹۴۲         |         |
| .           | .            | ۱,۱۵۴,۸۷۶   | ۲۶۰۲         | .           | .            | ۱,۱۵۴,۸۷۶   | ۲۶۰۲         |         |
| .           | .            | ۳۰۱,۶۳۹     | ۷۸۲          | .           | .            | ۳۰۱,۶۳۹     | ۷۸۲          |         |
| .           | .            | ۱۳۵,۷۱۷     | ۲۳۸          | .           | .            | ۱۳۵,۷۱۷     | ۲۳۸          |         |
| .           | .            | ۱,۴۰۱,۱۹۱   | ۳۲۷۶         | .           | .            | ۱,۴۰۱,۱۹۱   | ۳۲۷۶         |         |
| ۸۲۸         | ۲            | ۲۹۴,۱۹۹     | ۷۸۷          | ۸۲۸         | ۲            | ۲۹۴,۱۹۹     | ۷۸۷          |         |
| ۱,۰۹۹,۹۱۱   | ۱,۹۰۲        | ۸۷۸,۵۳۸     | ۱۵۰۰         | ۱,۰۹۹,۹۱۱   | ۱,۹۰۲        | ۸۷۸,۵۳۸     | ۱۵۰۰         |         |
| ۵۶۰,۶۷۰     | ۴۲۵          | ۱۴۴,۴۳۲     | ۱۰۴          | ۵۶۰,۶۷۰     | ۴۲۵          | ۱۴۴,۴۳۲     | ۱۰۴          |         |
| .           | .            | ۳۸,۵۶۳      | ۴۷           | .           | .            | ۳۸,۵۶۳      | ۴۷           |         |
| ۱۳,۸۶۹      | ۱۶           | ۷,۷۵۸       | ۱۱           | ۱۳,۸۶۹      | ۱۶           | ۷,۷۵۸       | ۱۱           |         |
| ۳,۵۴۰       | ۵            | ۹,۹۲۱       | ۱۳           | ۳,۵۴۰       | ۵            | ۹,۹۲۱       | ۱۳           |         |
| ۸۶,۳۲۰      | ۹۰           | ۱۵۲۲        | ۲            | ۸۶,۳۲۰      | ۹۰           | ۱,۵۲۲       | ۲            |         |
| ۸,۲۴۵       | ۲۴           | ۶۴۸۴        | ۱۹           | ۸,۲۴۵       | ۲۴           | ۶,۴۸۴       | ۱۹           |         |
| ۳۹۷         | ۱            | .           | .            | ۳۹۷         | ۱            | .           | .            |         |
| ۳۳۸         | ۱            | .           | .            | ۳۳۸         | ۱            | .           | .            |         |
| .           | .            | .           | .            | .           | .            | ۴۱۷,۷۲۹     | .            |         |
| .           | .            | .           | .            | .           | .            | ۱۷۲,۹۱۱     | .            |         |
| ۷,۱۶۳,۷۰۹   | ۱۹,۰۴۵       | ۱۵,۵۹۰,۰۳۱  | ۴۱,۵۰۵       | ۷,۱۶۳,۷۰۹   | ۱۹,۰۴۵       | ۱۶,۱۸۰,۶۷۱  | ۴۱,۵۰۵       | ۲۱-۱    |
| ۱,۵۶۶,۶۸۶   | ۹۲,۱۵۸       | ۱,۳۹۳,۳۴۶   | ۷۲,۳۳۴       | ۱,۵۶۶,۶۸۶   | ۹۲,۱۵۸       | ۱,۴۰۸,۸۴۴   | ۷۲,۳۳۴       | ۲۱-۲    |
| ۵۲,۵۶۲      | .            | ۶۲,۰۸۷      | .            | ۵۲,۵۶۲      | .            | ۶۲,۰۸۷      | .            | ۲۱-۳    |
| (۱۷۵)       | .            | (۳۰,۰۲۹)    | .            | (۱۷۵)       | .            | (۵۴,۱۵۶)    | .            |         |
| ۸,۷۸۲,۷۸۲   | ۱۱۱,۲۰۳      | ۱۷,۰۱۵,۴۳۵  | ۱۱۴,۸۳۹      | ۸,۷۸۲,۷۸۲   | ۱۱۱,۲۰۳      | ۱۷,۵۹۷,۴۴۶  | ۱۱۴,۸۳۹      | ۲۱-۴    |

با توجه به سیاستهای گروه سایپا مبنی بر متمرکز نمودن فعالیتهای مشابه در راستای کسب حداکثر بهره وری و کاهش هزینه ها ، از تاریخ ۹۰/۳/۲۰ عملیات فروش محصولات در واحد فروش سایپا ادغام شده ولی سیاستگذاری، تعیین قیمت و روشهای فروش ، عملیات مالی و بازاریابی همچنان با شرکت پارس خودرو میباشد.

۲۱-۱ جدول مشتریان عمده شرکت بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۴

| تعداد       | مبلغ        | درصد   |                          |
|-------------|-------------|--------|--------------------------|
| فروش (خالص) | نسبت        |        |                          |
| دستگاه      | میلیون ریال | درصد   | یادداشت                  |
| ۲,۴۸۲       | ۱,۰۵۰,۸۵۲   | ۶.۷٪   | شرکت رایان سایپا         |
| ۷۳۷         | ۲۳۸,۲۵۱     | ۱.۵٪   | لیزینگ فرهنگیان          |
| ۲۱۶         | ۱۲۵,۰۱۴     | ۰.۸٪   | منابع طبیعی و آبخیزداری  |
| ۲۰۴         | ۱۲۲,۴۸۲     | ۰.۸٪   | لیزینگ شهر               |
| ۱۸۰         | ۱۰۷,۳۷۹     | ۰.۷٪   | سازمان امور اراضی کشور   |
| ۲۰۵         | ۶۹,۱۹۲      | ۰.۴٪   | تعاونی مصرف بانک رفاه    |
| ۱۴۴         | ۶۴,۵۶۰      | ۰.۴٪   | لیزینگ سینا              |
| ۵۶          | ۳۳,۴۲۱      | ۰.۲٪   | اداره کل محیط زیست       |
| ۵۴          | ۳۲,۳۸۴      | ۰.۲٪   | شرکت ملی گاز             |
| ۴۳          | ۱۵,۴۵۹      | ۰.۱٪   | واسپاری ملت              |
| ۳۷,۱۸۴      | ۱۳,۷۳۱,۰۳۷  | ۸۸.۱٪  | سایر اشخاص حقیقی و حقوقی |
| ۴۱,۵۰۵      | ۱۵,۵۹۰,۰۳۱  | ۱۰۰.۰٪ |                          |

۲۱-۱-۱ در سال مالی مورد گزارش تعداد ۹۱۲ دستگاه برلیانس H۳۲۰ اتوماتیک ، تعداد ۴۸۷ دستگاه برلیانس H۳۳۰ اتوماتیک ، ۱۱۵۸ دستگاه تندر ۹۰ و ۶۳۲ دستگاه پارس تندر و ۴۰۴ دستگاه ریج ، تعداد ۱۱۶ دستگاه برلیانس H۳۳۰ دنده ای ، ۹۸ دستگاه برلیانس H۳۲۰ دنده ای و ۷ دستگاه کولیوس و ۱ دستگاه ساندرو به شرکتهای لیزینگی تحویل گردیده است.

۲۱-۲ طی سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ تعداد ۷۳,۳۳۴ دستگاه پراید (درازای مونتاژ هر دستگاه ۱۹ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۱,۳۹۳,۳۴۶ میلیون ریال مونتاژ و به شرکت سایپا (سهامدار عمده) تحویل که پس از کسورات قانونی به حساب بدهی سایپا منظور گردیده است.

۲۱-۳ فروش مواد و قطعات یدکی و تجهیزات بمبلغ ۶۲,۰۸۷ میلیون ریال عمدتاً شامل فروش قطعات به قیمت بهای تمام شده و لحاظ نمودن سود متعارف به منظور ارائه خدمات پس از فروش به شرکت سایپا بدک میباشد.

۲۱-۴ جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

| ۱۳۹۳               |                    | ۱۳۹۴              |               |                        |             |                 | فروش داخلی :                     |
|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|------------------------|-------------|-----------------|----------------------------------|
| سود ناویژه به فروش | سود ناویژه به فروش | سود (زیان) ناویژه | بهای تمام شده | بهای تمام شده یکدستگاه | بهای فروش   | بهای فروش متوسط | فروش                             |
| درصد               | درصد               | میلیون ریال       | میلیون ریال   | میلیون ریال            | میلیون ریال | میلیون ریال     | تعداد                            |
| ۲.۱                | ۴.۶                | ۱۹۲,۷۵۷           | ۳,۹۸۴,۹۰۴     | ۳۰۸                    | ۴,۱۷۷,۶۶۱   | ۳۲۳             | ۱۲,۹۳۸                           |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | تندر                             |
| ۱۲.۸               | ۴.۳                | ۲۵                | ۵۵۱           | ۵۵۱                    | ۵۷۶         | ۵۷۶             | ۱                                |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | مگان                             |
| ۰.۰                | ۱۶.۰               | ۵۵۲,۱۴۰           | ۲,۹۰۵,۰۳۵     | ۳۷۹                    | ۳,۴۵۷,۱۷۵   | ۴۵۱             | ۷,۶۶۵                            |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | برلیانس                          |
| ۰.۰                | ۵۲.۰               | ۴۹۲               | ۴۵۴           | ۴۵۴                    | ۹۴۶         | ۹۴۶             | ۱                                |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | ماکسیما                          |
| ۶.۱                | ۹.۲                | ۴۷۸,۲۵۷           | ۴,۶۹۴,۳۳۰     | ۳۱۰                    | ۵,۱۷۲,۵۸۷   | ۳۴۲             | ۱۵,۱۴۳                           |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | پارس تندر                        |
| ۱۸.۸               | ۲۴.۳               | ۴۱۱,۴۸۲           | ۱,۲۸۳,۹۰۸     | ۳۱۶                    | ۱,۶۹۵,۳۹۰   | ۴۱۷             | ۴,۰۶۳                            |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | ساندرو                           |
| ۱۷.۵               | ۷.۵                | ۶۵,۵۳۸            | ۸۱۳,۰۰۰       | ۵۴۲                    | ۸۷۸,۵۳۸     | ۵۸۶             | ۱,۵۰۰                            |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | ریچ                              |
| ۳۶.۵               | ۳۰.۵               | ۲,۳۶۸             | ۵,۳۹۰         | ۴۹۰                    | ۷,۷۵۸       | ۷۰۵             | ۱۱                               |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | قشقایی                           |
| ۰.۰                | ۱۵.۷               | ۶,۰۳۹             | ۳۲,۵۲۴        | ۶۹۲                    | ۳۸,۵۶۳      | ۸۲۰             | ۴۷                               |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | ون هایس                          |
| ۱۶.۷               | ۲۲.۷               | ۲,۲۵۱             | ۷,۶۷۰         | ۵۹۰                    | ۹,۹۲۱       | ۷۶۳             | ۱۳                               |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | وانت نیسان پیکاب                 |
| ۱۴.۷               | ۱۹.۹               | ۲۸,۷۸۴            | ۱۱۵,۶۴۸       | ۱,۱۱۲                  | ۱۴۴,۴۳۲     | ۱,۳۸۹           | ۱۰۴                              |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | کولبوس                           |
| (۱۵.۸)             | (۹۳.۸)             | (۶,۰۸۵)           | ۱۲,۵۶۹        | ۶۶۲                    | ۶,۴۸۴       | ۳۴۱             | ۱۹                               |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | ریچ                              |
| ۶.۹                |                    | ۱,۷۳۴,۰۴۸         | ۱۳,۸۵۵,۹۸۳    |                        | ۱۵,۵۹۰,۰۳۱  |                 | ۴۱,۵۰۵                           |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | فروش خالص محصولات                |
| (۲۷.۸)             | (۲۲.۷)             | (۳۱۶,۲۶۵)         | ۱,۷۰۹,۶۱۱     | ۲۳.۳۰                  | ۱,۳۹۳,۳۴۶   | ۱۹.۰۰           | ۷۳,۳۳۴                           |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | مونتاژ پراید                     |
| ۵.۷                | (۵.۳)              | (۳,۳۹۳)           | ۶۵,۳۸۰        |                        | ۶۲,۰۸۷      |                 |                                  |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | فروش مواد و قطعات یدکی و تجهیزات |
|                    |                    | (۳۰,۰۲۹)          | ۰             |                        | (۳۰,۰۲۹)    |                 | ۰                                |
|                    |                    |                   |               |                        |             |                 | تخفیفات فروش                     |
|                    |                    | ۱,۳۸۴,۴۶۱         | ۱۵,۶۳۰,۹۷۴    |                        | ۱۷,۰۱۵,۴۳۵  |                 | ۱۱۴,۸۳۹                          |

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                                                 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |         |                                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                                 |
| ۶۸۶,۸۳۲     | ۸۶۴,۷۵۶     | ۶۸۶,۸۳۲     | ۱,۰۰۶,۲۹۷   | ۵       | موجودی مواد اولیه ابتدای سال                    |
| ۵,۸۰۵,۸۸۷   | ۱۲,۸۰۷,۴۵۲  | ۵,۸۰۵,۸۸۷   | ۱۳,۱۶۵,۳۲۶  | ۲۲-۱    | خریدخالص                                        |
| ۶,۴۹۲,۷۱۹   | ۱۳,۶۷۲,۲۰۸  | ۶,۴۹۲,۷۱۹   | ۱۴,۱۷۱,۶۲۳  |         | مواد اولیه مستقیم آماده مصرف                    |
| (۸۶۴,۷۵۵)   | (۱,۱۸۳,۴۵۹) | (۸۶۴,۷۵۵)   | (۱,۳۶۹,۱۶۱) | ۵       | کسر میشود: موجودی مواد اولیه مستقیم پایان سال   |
| ۵,۶۲۷,۹۶۴   | ۱۲,۴۸۸,۷۴۹  | ۵,۶۲۷,۹۶۴   | ۱۲,۸۰۲,۴۶۲  |         | مواد مستقیم مصرفی                               |
| ۱,۲۵۷,۹۰۲   | ۱,۵۶۳,۱۸۸   | ۱,۲۵۷,۹۰۲   | ۱,۵۸۵,۰۵۲   | ۲۲-۲    | دستمزد مستقیم                                   |
|             |             |             |             | ۲۲-۲    | سربار تولید:                                    |
| ۱,۲۲۰,۱۷۵   | ۱,۴۲۳,۷۷۲   | ۱,۲۲۰,۱۷۵   | ۱,۴۹۱,۱۸۵   |         | دستمزد غیر مستقیم                               |
| ۶۳,۹۸۴      | ۵۱,۸۷۸      | ۶۳,۹۸۴      | ۵۱,۸۷۸      |         | مواد غیر مستقیم                                 |
| ۳۸۲,۴۱۰     | ۴۰۶,۰۰۷     | ۳۸۲,۴۱۰     | ۴۱۶,۶۷۷     |         | استهلاک                                         |
| ۵۰۱,۸۰۶     | ۶۰۶,۳۰۱     | ۵۰۱,۸۰۶     | ۶۳۳,۷۷۲     |         | سایر                                            |
| (۳۶۲,۹۱۹)   | (۱۹۹,۱۲۳)   | (۳۶۲,۹۱۹)   | (۲۰۴,۸۵۹)   |         | سهم هزینه های اداری و فروش و عمومی              |
| ۱,۸۰۵,۴۵۶   | ۲,۲۸۸,۸۳۵   | ۱,۸۰۵,۴۵۶   | ۲,۳۸۸,۶۵۳   |         |                                                 |
| .           | (۳۹,۰۸۵)    | .           | (۵۸,۰۶۵)    |         | کسر میشود: بهای تمام شده تولید قطعات            |
| (۶۶۹,۸۶۵)   | (۶۳۸,۲۹۶)   | (۶۶۹,۸۶۵)   | (۶۳۸,۲۹۶)   | ۲۴      | کسر میشود: هزینه های جذب نشده در تولید          |
| ۸,۰۲۱,۴۵۷   | ۱۵,۶۶۳,۳۹۱  | ۸,۰۲۱,۴۵۷   | ۱۶,۰۷۹,۸۰۶  |         | جمع هزینه های ساخت                              |
| ۸۰,۳۳۹      | ۵۱          | ۸۰,۳۳۹      | ۵۱          |         | حق الزحمه مونتاژ پیکاپ و ریچ و مکان             |
| ۵۴,۷۲۹      | ۹۶,۴۷۱      | ۵۴,۷۲۹      | ۹۹,۵۵۷      | ۵       | موجودی کالای در جریان ساخت و قطعات اول سال      |
| (۹۶,۴۷۱)    | (۱۲۶,۱۰۰)   | (۹۶,۴۷۱)    | (۱۲۸,۰۹۱)   | ۵       | موجودی کالای در جریان ساخت و قطعات پایان سال    |
| ۸,۰۶۰,۰۵۴   | ۱۵,۶۳۳,۸۱۳  | ۸,۰۶۰,۰۵۴   | ۱۶,۰۵۱,۳۲۳  |         | بهای تمام شده ساخت                              |
| ۷۰۶,۵۶۸     | ۳۳۶,۵۹۳     | ۷۰۶,۵۶۸     | ۳۸۲,۲۲۸     | ۵-۱     | موجودی کالای ساخته شده اول سال                  |
| (۳۳۶,۵۹۳)   | (۴۷۱,۰۰۰)   | (۳۳۶,۵۹۳)   | (۵۴۵,۹۷۸)   | ۵-۱     | موجودی کالای ساخته شده پایان سال                |
| ۳۱۸,۴۳۰     | ۶۶,۱۸۸      | ۳۱۸,۴۳۰     | ۶۶,۱۸۸      |         | خرید خودروهای وارداتی - تعداد ۴۵۰ دستگاه کولتوس |
| ۸,۷۴۸,۴۵۹   | ۱۵,۵۶۵,۵۹۴  | ۸,۷۵۰,۲۲۶   | ۱۵,۹۵۳,۷۶۱  |         | بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده |
| ۶,۷۴۶,۲۵۵   | ۱۳,۸۵۵,۹۸۳  | ۶,۷۴۶,۲۵۵   | ۱۴,۲۴۴,۱۵۰  |         | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                  |
| ۲,۰۰۲,۲۰۴   | ۱,۷۰۹,۶۱۱   | ۲,۰۰۲,۲۰۴   | ۱,۷۰۹,۶۱۱   | ۲۲-۳    | بهای تمام شده خدمات ارائه شده - مونتاژ پراید    |
| ۴۹,۵۶۳      | ۶۵,۳۸۰      | ۴۹,۵۶۳      | ۲۳۸,۶۰۲     |         | بهای تمام شده قطعات یدکی فروش رفته              |
| ۸,۷۹۸,۰۲۲   | ۱۵,۶۳۰,۹۷۴  | ۸,۷۹۸,۰۲۲   | ۱۶,۱۹۲,۳۶۳  |         |                                                 |

۲۲-۱ در سال مالی مورد گزارش عمده خرید گروه مربوط به شرکت اصلی بمبلغ ۱۲,۸۰۷,۴۵۲ میلیون ریال خرید بر اساس شرایط و ضوابط طبق آیین نامه معاملات صورت پذیرفته است که از خریدهای فوق بابت خرید مواد اولیه و قطعات خارجی توسط شرکت از تأمین کنندگان عمده مواد اولیه و قطعات و شرکتهای رنو و نیسان بوده و بابت خرید مواد و قطعات داخلی از شرکت نیسان، س.ا.ب. می باشد.

تأمین کنندگان عمده مواد اولیه و قطعات در بشرح زیر می باشد:

| نوع مواد اولیه           | کشور   | شرکت فروشنده      | میلیون ریال | درصد به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد به کل خرید سال |
|--------------------------|--------|-------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| قطعات تندر ۹۰            | ایران  | شرکت رنوبارس-داخل | ۹,۵۰۴,۱۸۴   | % ۷۴.۲۱             | ۳,۸۱۸,۸۷۹   | % ۶۵.۷۸             |
| قطعات منفصله برلیانس CKD | چین    | Brilliance        | ۲,۷۲۵,۳۲۹   | % ۲۱.۲۸             | ۱۲۴,۷۷۰     | % ۲.۱۵              |
| قطعات منفصله ریچ CKD     | چین    | ZNA               | ۴۵۱,۱۰۸     | % ۳.۵۲              | ۱,۰۵۹,۲۲۴   | % ۱۸.۲۴             |
| سایر اقلام خرید خارجی    |        | شرکتهای خارجی     | ۱۲۶,۸۳۱     | % ۰.۹۹              | ۱۲۱,۳۰۰     | % ۲.۰۹              |
| قطعات منفصله مکان CKD    | فرانسه | رنو               | .           | % ۰.۰۰              | ۷,۳۹۶       | % ۰.۱۳              |
| سایر اقلام               |        |                   | .           | % ۰.۰۰              | ۶۷۴,۳۱۸     | % ۱۱.۶۱             |
| جمع                      |        |                   | ۱۲,۸۰۷,۴۵۲  | % ۱۰۰.۰۰            | ۵,۸۰۵,۸۸۷   | % ۱۰۰.۰۰            |

۲-۲۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

| سربار تولید |             | دستمزد مستقیم |             | یادداشت |                                                     |
|-------------|-------------|---------------|-------------|---------|-----------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳          | ۱۳۹۴        |         |                                                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال |         |                                                     |
| ۳۵۴,۶۹۳     | ۴۴۶,۳۶۴     | ۳۸۹,۷۰۱       | ۵۰۹,۹۲۰     |         | حقوق و دستمزد                                       |
| ۱۱۱,۲۰۹     | ۱۵۶,۲۳۳     | ۵۵,۸۷۸        | ۹۷,۴۰۶      |         | اضافه کاری                                          |
| ۹۴,۸۶۰      | ۱۱۰,۹۶۹     | ۱۱۱,۳۹۰       | ۱۳۹,۸۱۲     |         | مزایای بن تشویقی و غیر نقدی                         |
| ۵۲,۷۱۹      | ۵۷,۳۲۷      | ۵۵,۸۹۴        | ۶۶,۷۲۶      |         | عیدی و بن غیر نقدی                                  |
| ۳۵,۶۲۷      | ۲۱,۲۹۹      | ۳۹,۱۴۳        | ۲۴,۴۴۲      |         | حقوق و دستمزد پرسنل خدماتی                          |
| ۱۵۵,۰۵۵     | ۱۹۲,۷۸۰     | ۱۷۳,۲۰۹       | ۲۱۶,۴۰۵     | ۲۲-۲-۱  | مناسبتها ، بهره وری و اهدائی                        |
| ۱۲۸,۹۸۱     | ۱۶۶,۰۸۵     | ۱۲۰,۰۸۷       | ۱۷۵,۸۷۹     |         | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری                      |
| ۱۸۴,۳۲۹     | ۱۴۸,۷۶۹     | ۲۰۵,۰۵۰       | ۱۷۶,۰۲۳     |         | مزایای پایان خدمت کارکنان                           |
| ۱۰۲,۷۰۲     | ۱۲۳,۹۴۶     | ۱۲۳,۰۳۵       | ۱۵۶,۵۷۵     |         | سایر مزایا (نوع العاده مسکن ، حق اولاد و نوبت کاری) |
| ۷۵,۷۹۵      | ۹۲,۰۷۲      |               |             |         | ایاب و ذهاب                                         |
| ۶۳,۵۰۶      | ۱۰۰,۶۸۹     |               |             | ۲۲-۲-۲  | غذا                                                 |
| ۹۳,۵۸۳      | ۱۱۵,۵۷۸     |               |             |         | هزینه های تعمیر و نگهداری                           |
| ۴۴,۱۵۱      | ۵۰,۱۱۸      |               |             |         | هزینه برق و سوخت                                    |
| ۶۳,۹۸۴      | ۵۱,۸۷۸      |               |             |         | ابزار و مواد مصرفی                                  |
| ۱۴,۶۰۳      | ۹,۸۰۸       |               |             |         | بیمه دارائیهها و موجودیها                           |
| ۴,۰۸۹       | ۲,۹۱۲       |               |             |         | حمل و نقل                                           |
| ۲,۲۰۱       | ۹,۷۹۱       |               |             |         | هزینه های تحقیقاتی و آزمایشگاهی                     |
| ۴۸,۶۷۸      | ۴۰,۲۹۹      |               |             |         | هزینه خرید خدمات                                    |
| ۳۸۲,۴۱۰     | ۴۰۶,۰۰۷     |               |             |         | هزینه استهلاک                                       |
| ۱۵۴,۲۰۰     | ۱۸۵,۰۳۴     |               |             |         | سایر                                                |
| ۲,۱۶۸,۳۷۵   | ۲,۴۸۷,۹۵۸   | ۱,۲۷۳,۳۸۷     | ۱,۵۶۳,۱۸۸   |         |                                                     |
| (۳۶۲,۹۱۹)   | (۱۹۹,۱۲۳)   | (۱۵,۴۸۵)      | ۰           |         | کسر میشود :                                         |
| ۱,۸۰۵,۴۵۶   | ۲,۲۸۸,۸۳۵   | ۱,۲۵۷,۹۰۲     | ۱,۵۶۳,۱۸۸   |         | سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی و جذب طی دوره        |

۲۲-۲-۱ پرداخت مناسبتها ، بهره وری و اهدائی متاثر از میزان تولید بوده لذا افزایش تولیدات شرکت نسبت به مدت مشابه در سال قبل موجب افزایش پرداخت پاداش مذکور گردیده است.

۲۲-۲-۲ تغییر نوع قرارداد با پیمانکار و پرداخت اجرت بجای تعداد غذای سرو شده و همچنین پرداخت اضافه کار در قرارداد جدید ، تورم موجود در کشور و تهیه اقلام رستوران توسط خود شرکت عامل رشد هزینه میباشد.

۲۲-۳ مبلغ ۱,۷۰۹,۶۱۱ میلیارد ریال بهای تمام شده خدمات مونتاژ پراید شامل مواد، دستمزد و سربار بترتیب به مبالغ ۱۹۸,۹۶۱ میلیارد ریال ۱,۵۱۰,۶۵۰ میلیارد ریال می باشد.

| ۱۳۹۳                 |                      | ۱۳۹۴             |             |            | ۲۲-۴ هزینه های جذب نشده در تولید : |
|----------------------|----------------------|------------------|-------------|------------|------------------------------------|
| هزینه جذب نشده تولید | هزینه جذب نشده تولید | هزینه ثابت تولید | تولید واقعی | ظرفیت عملی | نام سالن تولید                     |
| میلیون ریال          | میلیون ریال          | میلیون ریال      | (دستگاه)    | (دستگاه)   |                                    |
| ۱۵۱,۱۷۵              | ۹۵,۹۴۶               | ۱۹۷,۳۵۲          | ۳۲,۲۶۹      | ۵۷,۱۵۰     | بدنه رنو                           |
| ۱۵۵,۵۱۹              | ۹۸,۵۷۱               | ۴۴۳,۱۵۰          | ۱۱۵,۹۸۰     | ۱۵۷,۲۷۵    | سالن رنگ                           |
| ۱۴۵,۴۵۳              | ۶۲,۹۷۱               | ۱۵۴,۶۷۰          | ۳۲,۲۶۹      | ۵۴,۴۲۹     | مونتاژ رنو                         |
| ۹۱,۵۱۰               | ۱۲۳,۶۵۵              | ۳۳۹,۰۴۴          | ۷۴,۰۰۳      | ۱۱۶,۴۸۸    | مونتاژ سواری پراید                 |
| ۴۸,۲۶۰               | ۶۳,۸۳۴               | ۲۳۳,۱۷۷          | ۷۴,۰۰۳      | ۱۱۶,۵۵۹    | بدنه پراید                         |
| ۰                    | ۷۸,۸۲۱               | ۱۳۱,۶۷۷          | ۸,۱۹۳       | ۲۰,۴۱۱     | بدنه و مونتاژ برلیانس              |
| ۱۳,۰۳۷               | ۲۷,۶۰۱               | ۴۱,۵۱۱           | ۱,۴۳۱       | ۴,۲۷۱      | بدنه و مونتاژ ریچ                  |
| ۲۸,۴۸۹               | ۲۴,۳۷۰               | ۲۴,۳۷۰           | ۰           | ۰          | مونتاژ تیانا                       |
| ۱۵,۶۹۸               | ۱۶,۳۷۱               | ۰                | ۰           | ۰          | بدنه قشقایی و مونتاژ ماکسیما       |
| ۱۱,۵۸۸               | ۴۶,۱۵۶               | ۰                | ۰           | ۰          | پرس                                |
| ۹,۱۳۶                | ۰                    | ۰                | ۰           | ۰          | مونتاژ بدنه نیسان                  |
| ۶۶۹,۸۶۵              | ۶۳۸,۲۹۶              | ۱,۵۶۴,۹۵۱        | ۳۳۸,۱۴۸     | ۵۲۶,۵۸۳    |                                    |

مبلغ ۶۳۸,۲۹۵ میلیون ریال از هزینه های جذب نشده در تولید بر مبنای تولید واقعی نسبت به ظرفیت عملی تولید می باشد.

نحوه محاسبه ظرفیت عملی:

ظرفیت عملی هر واحد = تعداد روزهای کاری یکسال \* خالص ساعت کاری در شیفت \* ظرفیت تولید در ساعت

هزینه های جذب نشده براساس هزینه های ثابت و انحراف ظرفیت تولید سال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ محاسبه شده است.

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |         |                                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                        |
| ۱۸۶,۰۹۱     | ۲۴۱,۰۳۲     | ۱۸۶,۰۹۱     | ۲۴۱,۰۳۲     | ۲۳-۱    | هزینه های خدمات پس از فروش             |
| ۸۷,۱۶۵      | ۱۷۰,۲۲۹     | ۸۷,۱۶۵      | ۱۷۰,۲۲۹     | ۲۳-۲    | حق الزحمه فروش محصولات                 |
| ۶۴,۸۹۰      | ۸۵,۵۶۱      | ۶۴,۹۸۴      | ۹۷,۳۴۴      |         | حقوق و دستمزد                          |
| ۱۷,۶۷۰      | ۶۵,۷۷۷      | ۱۷,۶۷۰      | ۶۷,۰۹۷      | ۲۳-۳    | هزینه حمل خودرو                        |
| ۴۱,۰۶۴      | ۴۴,۰۳۸      | ۴۱,۰۶۴      | ۴۷,۲۱۴      |         | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری         |
| ۷,۸۷۸       | ۳۶,۳۵۲      | ۷,۸۷۸       | ۳۷,۶۲۶      | ۲۳-۴    | هزینه های تبلیغاتی                     |
| ۳۸,۳۰۲      | ۳۶,۲۳۵      | ۳۸,۳۰۲      | ۳۷,۳۰۱      |         | هزینه استهلاک                          |
| ۳۶,۴۲۷      | ۲۹,۹۰۰      | ۳۶,۴۲۷      | ۳۳,۵۵۰      |         | مزایای پایان خدمت کارکنان              |
| ۲۰,۰۷۹      | ۲۹,۰۰۱      | ۲۰,۰۷۹      | ۳۲,۶۷۳      |         | اضافه کاری                             |
| ۲۱,۶۱۷      | ۲۶,۹۲۲      | ۲۱,۶۱۷      | ۳۱,۰۷۴      |         | عیدی و بن غیر نقدی                     |
| ۱۶,۸۵۴      | ۲۶,۵۴۰      | ۱۶,۹۲۵      | ۲۶,۶۱۹      |         | ایاب و ذهاب و غذا                      |
| ۸,۶۷۶       | ۱۲,۱۹۶      | ۸,۶۷۶       | ۱۵,۲۹۱      |         | بهره وری و پاداش رکورد شکنی و مناسبتها |
| ۷۲          | ۱۱,۶۷۹      | ۷۲          | ۱۲,۴۹۶      |         | مالیات و عوارض اماکن                   |
| ۴,۹۷۹       | ۷,۱۷۶       | ۴,۹۷۹       | ۹,۱۲۵       |         | هزینه خرید خدمات                       |
| ۱,۹۳۹       | ۱,۱۵۹       | ۱,۹۳۹       | ۱,۵۸۲       |         | هزینه تعمیرات و نگهداری                |
| ۳۸,۳۷۲      | ۸۵,۸۲۶      | ۳۸,۴۴۳      | ۸۹,۳۵۸      |         | سایر                                   |
| ۵۹۲,۰۷۵     | ۹۰۹,۶۲۳     | ۵۹۲,۳۱۱     | ۹۴۹,۶۱۱     |         | جمع                                    |
| ۱۷۲,۳۴۱     | ۱۴۱,۷۷۵     | ۱۷۲,۳۴۱     | ۱۴۴,۷۴۴     |         | سهم از سربار دواير خدماتی              |
| ۷۶۴,۴۱۶     | ۱,۰۵۱,۳۹۸   | ۷۶۴,۶۵۲     | ۱,۰۹۴,۳۵۵   |         |                                        |

- ۲۳-۱ علت افزایش خدمات پس از فروش ناشی از افزایش فروش و هزینه زیرساخت های لازم جهت خدمات برای خودروهای جدید برلیانس می
- ۲۳-۲ علت افزایش حق الزحمه فروش محصولات ، افزایش واگذاری خودرو میباشد.
- ۲۳-۳ افزایش هزینه حمل خودرو ، ناشی از افزایش تعداد تولید و فروش محصولات شرکت میباشد.
- ۲۳-۴ افزایش هزینه های تبلیغاتی شرکت بابت افزایش سهم تبلیغات محصولات شرکت در رسانه های عمومی میباشد.

## ۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                                              |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |         |                                              |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                              |
| (۱۸,۸۷۷)    | (۱۰۷,۶۰۸)   | (۱۸,۸۷۷)    | (۱۰۷,۶۰۸)   | ۲۴-۱    | هزینه های انبارداری و توقف کانتینر در گمرکات |
| ۴۹,۸۵۴      | ۱۳,۶۱۳      | ۴۹,۸۵۴      | ۱۴,۶۷۳      | ۲۴-۲    | فروش ضایعات و اقلام مازاد و راکد             |
| ۷۷۷         | ۰           | ۷۷۷         | ۴           |         | درآمد حاصل از ارائه خدمات تزیینات خودرو      |
| (۶۶۲)       | ۱۹۰         | (۶۶۲)       | ۱۹۰         |         | تمه اعتبارات بسته شده                        |
| (۱۶,۰۹۴)    | ۶۲۲         | (۱۶,۰۹۴)    | ۶۶۹         |         | سود(زیان) فروش خدمات                         |
| (۱۸,۹۷۷)    | ۳,۲۸۵       | (۱۸,۹۷۷)    | ۳,۵۶۹       | ۲۴-۳    | سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز                  |
| ۲۰,۳۰۹      | ۱۵,۸۴۴      | ۲۰,۳۰۹      | ۱۵,۸۴۴      |         | درآمد جرائم تاخیر مشتریان                    |
| (۶۶۹,۸۶۵)   | (۶۳۸,۲۹۶)   | (۶۶۹,۸۶۵)   | (۶۳۸,۲۹۶)   | ۲۲      | هزینه های جذب نشده سالنهای تولید             |
| ۰           | ۰           | ۰           | (۲,۱۹۷)     |         | خدمات پس از فروش                             |
| (۲,۴۷۴)     | (۳۵,۴۳۱)    | (۲,۴۷۱)     | (۳۶,۲۷۹)    |         | سایر                                         |
| (۶۵۶,۰۰۹)   | (۷۴۷,۷۸۱)   | (۶۵۶,۰۰۶)   | (۷۴۹,۴۳۱)   |         |                                              |

۲۴-۱ افزایش هزینه انبارداری و توقف کانتینر به دلیل واردات قطعات CKD محصولات شرکت برلیانس در سال ۹۴ می باشد.

۲۴-۲ فروش ضایعات و اقلام مازاد و راکد عمدتاً شامل فروش انواع ضایعات (بشکه، کارتن ....) طبق قرارداد فیما بین به شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری میباشد.

۲۴-۳ تسعیر ارز طی سال مالی مورد گزارش ناشی از افزایش نرخ دلار، میانگین از ۲۷,۹۹۴ ریال به ۳۰,۲۴۰ ریال و افزایش نرخ یورو از ۳۰,۱۵۶ ریال به ۳۳,۹۳۵ ریال وین از ۲۳۲,۴۷ به ۲۶,۹۱۹ ریال بوده است.

## ۲۵- هزینه های مالی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                                                  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |         |                                                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                                  |
| ۱,۲۲۴,۸۹۰   | ۱,۴۴۹,۲۵۳   | ۱,۲۲۴,۸۹۰   | ۱,۴۹۶,۴۰۷   | ۲۵-۱    | سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها |
| ۱,۱۴۹,۹۰۵   | ۹۰۸,۶۷۱     | ۱,۱۴۹,۹۰۵   | ۹۰۸,۶۷۱     |         | هزینه سود مشارکت و تاخیر-بیش دریافت از مشتریان   |
| ۱,۱۸۲       | ۱,۶۰۷       | ۱,۱۸۲       | ۱,۹۸۱       |         | هزینه کارمزد و خدمات بانکی                       |
| ۰           | ۰           | ۰           | ۱۰,۶۸۸      |         | جریمه بانکی                                      |
| ۸,۱۹۳       | ۲,۲۰۳       | ۸,۱۹۳       | ۲,۲۰۳       |         | سایر                                             |
| ۲,۳۸۴,۱۷۰   | ۲,۳۶۱,۷۳۴   | ۲,۳۸۴,۱۷۰   | ۲,۴۱۹,۹۵۰   |         |                                                  |

۲۵-۱ علت افزایش سود و کارمزد تسهیلات دریافتی، افزایش میزان تسهیلات دریافتی و همچنین افزایش نرخ بهره بانکی تسهیلات توسط بانکها، به خصوص بانکهای خصوصی می باشد.



۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                                         |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |         |                                         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                         |
| ۹۳,۴۳۶      | ۶۵,۰۹۵      | ۹۳,۴۳۶      | ۶۶,۰۵۱      | ۳-۲     | سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها          |
| ۵,۰۸۴       | ۸۱۶         | ۵,۰۸۴       | (۱۳۴,۳۷۷)   | ۲۶-۱    | درآمد حاصل از سرمایه گذاری              |
| ۲۷,۵۰۶      | ۲۳,۰۶۴      | ۲۷,۵۰۶      | ۲۳,۴۱۰      | ۲۶-۲    | درآمد اجاره                             |
| ۲۰,۴۵۵      | ۲۳,۷۴۴      | ۲۰,۴۵۵      | ۲۳,۷۴۴      |         | سود ناشی از تسویه بدهی شرکت زاگرس خودرو |
| ۶,۸۳۵       | ۲۸,۸۰۰      | ۶,۸۳۵       | ۲۸,۸۰۰      | ۲۶-۳    | درآمد ناشی از فروش اقساطی-محصولات       |
| ۹,۷۹۳       | ۱۰,۵۷۹      | ۹,۷۹۳       | ۱۳,۴۳۳      |         | سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود   |
| (۱۲,۱۶۳)    | (۱۱,۶۵۰)    | (۱۲,۱۶۳)    | (۱۱,۵۴۹)    |         | سایر                                    |
| ۱۵۰,۹۴۶     | ۱۴۰,۴۴۸     | ۱۵۰,۹۴۶     | ۹,۵۱۲       |         |                                         |

۲۶-۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاری متشکل از اقلام ذیل میباشد.

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | شرکت طیف<br>سایر |
|-------------|-------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                  |
| ۳,۹۰۰       | ۸۱۵         |                  |
| ۱,۱۸۴       | ۱           |                  |
| ۵,۰۸۴       | ۸۱۶         |                  |

۲۶-۲ درآمد اجاره بمبلغ ۲۳,۰۶۴ میلیون ریال بابت اجاره سایت شمالی به شرکت سازه گستر طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری شماره ۹۱/ک/۱۱۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۱۷ و اجاره سالن پرس به شرکت سایپا پرس طبق قرارداد شماره ۲۴۲ میباشد.

۲۶-۳ درآمد ناشی از فروش اقساطی محصولات بابت طرح واگذاری تسهیلات تا سقف ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به متقاضان در دی ماه سال ۱۳۹۴ میباشد.

۲۷- زیان پایه هرسهم

محاسبات سود (زیان) پایه هرسهم دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                  |
| (۱,۴۳۵,۶۶۵) | (۴۱۴,۷۱۸)   | (۱,۴۳۵,۸۹۸) | (۴۳۸,۷۰۳)   | زیان عملیاتی                     |
| .           | .           | .           | .           | کسر میشود مالیات سود عملیاتی     |
| (۱,۴۳۵,۶۶۵) | (۴۱۴,۷۱۸)   | (۱,۴۳۵,۸۹۸) | (۴۳۸,۷۰۳)   |                                  |
| ۶,۷۷۴       | ۶,۷۷۴       | ۶,۷۷۴       | ۶,۷۷۴       | میانگین موزون تعداد سهام         |
| (۲۱۲)       | (۶۱)        | (۲۱۲)       | (۶۵)        | زیان پایه هرسهم عملیاتی-ریال     |
| (۲,۲۳۳,۲۲۴) | (۲,۲۲۱,۲۸۶) | (۲,۲۳۳,۲۲۴) | (۲,۴۱۰,۴۳۸) | زیان غیر عملیاتی                 |
| .           | .           | .           | .           | کسر میشود مالیات سود غیر عملیاتی |
| (۲,۲۳۳,۲۲۴) | (۲,۲۲۱,۲۸۶) | (۲,۲۳۳,۲۲۴) | (۲,۴۱۰,۴۳۸) |                                  |
| ۶,۷۷۴       | ۶۷۷۴        | ۶,۷۷۴       | ۶۷۷۴        | میانگین موزون تعداد سهام         |
| (۳۳۰)       | (۳۲۸)       | (۳۳۰)       | (۳۵۶)       | زیان پایه هرسهم غیرعملیاتی-ریال  |
| (۵۴۲)       | (۳۸۹)       | (۵۴۲)       | (۴۲۱)       | زیان پایه هرسهم - ریال           |

۲۸ - تعدیلات سنواتی بشرح ذیل میباشد:

| شرکت اصلی         |                   | گروه              |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۳              | ۱۳۹۴              | ۱۳۹۳              | ۱۳۹۴              |
| میلیون ریال       | میلیون ریال       | میلیون ریال       | میلیون ریال       |
| (بدهکار) بستانکار | (بدهکار) بستانکار | (بدهکار) بستانکار | (بدهکار) بستانکار |
| (۳,۲۹۶)           | ۰                 | (۳,۲۹۶)           | ۰                 |
| ۰                 | (۱,۷۶۷)           | ۰                 | (۱,۷۶۷)           |
| ۰                 | ۱۰,۷۶۳            | ۰                 | ۱۰,۷۶۳            |
| ۰                 | ۲۹,۹۴۵            | ۰                 | ۳۰,۹۴۹            |
| ۰                 | ۴۶,۱۷۲            | ۰                 | ۴۶,۱۷۲            |
| ۳,۱۲۸             | ۵,۳۳۴             | ۳,۱۲۸             | ۱۰,۰۸۶            |
| ۹,۹۶۵             | ۰                 | ۹,۹۶۵             | ۰                 |
| ۳,۴۵۲             | ۰                 | ۳,۴۵۲             | ۰                 |
| ۰                 | ۰                 | ۰                 | ۹,۶۶۴             |
| (۳,۸۵۰)           | ۰                 | (۳,۸۵۰)           | ۱,۳۳۳             |
| ۹,۳۹۹             | ۹۰,۴۴۷            | ۹,۳۹۹             | ۱۰۷,۲۰۰           |

تسویه پرونده دیوان محاسبات

سفارشات گمرکی ریج

اعتبارات اسنادی بانک پاسارگاد (برآورد پارت ۲۶ اعتبار اسنادی ۹۱۷۱۰۸۲۷)

برگ قطعی مالیات ارزش افزوده سال ۸۹

سایپا یدک (حق الزحمه و خدمات پس از فروش) سال ۹۳

ذخیره مالیات تکلیفی

مالیات و عوارض شماره گذاری

ذخیره مرخصی

اصل و جریمه مالیات عملکرد شرکت طیف

اصلاح سود قرارداد مضاربه

جمع

به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت های گروه، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای شرکت های گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

| ارقام مقایسه ای مندرج در<br>صورتهای مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹<br>(تجدید ارائه شده) |              | ماتده طبق صورتهای مالی سال مالی<br>منتهی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |             | ماتده طبق صورتهای مالی سال مالی<br>منتهی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |              | شرح                            |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|
| مانده بستانکار                                                           | مانده بدهکار | بستانکار                                            | بدهکار      | مانده بستانکار                                      | مانده بدهکار |                                |
| میلیون ریال                                                              | میلیون ریال  | میلیون ریال                                         | میلیون ریال | میلیون ریال                                         | میلیون ریال  |                                |
| ۲,۹۹۹,۶۱۱                                                                |              | ۴۵,۹۸۲                                              |             | ۲,۹۵۳,۶۲۹                                           |              | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری |
| ۵۷                                                                       |              | ۵۷                                                  |             | ۰                                                   |              | مالیات پرداختنی                |
|                                                                          | ۱,۵۷۰,۴۲۹    |                                                     | ۱,۷۶۷       |                                                     | ۱,۵۶۸,۶۶۲    | موجودی مواد و کالا             |
|                                                                          | ۳,۶۶۵,۶۱۱    | ۴۶,۱۷۲                                              |             |                                                     | ۳,۷۱۱,۷۸۳    | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری |
|                                                                          | ۷,۰۱۵,۰۷۵    |                                                     | ۹۰,۴۴۴      |                                                     | ۶,۹۲۴,۶۲۸    | سود (زیان) انباشته             |
|                                                                          |              | ۹۲,۲۱۱                                              | ۹۲,۲۱۱      |                                                     |              |                                |

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است.

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                                |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        | ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                |
| (۱,۴۳۵,۶۶۵) | (۴۱۴,۷۱۸)   | (۱,۴۳۵,۸۹۸) | (۴۳۸,۷۰۳)   | (زیان) عملیاتی                                 |
| ۴۱۱,۸۴۹     | ۴۵۱,۶۸۳     | ۴۱۱,۸۴۹     | ۴۶۳,۴۲۹     | هزینه استهلاک (دارایی ثابت و سایر دارائیه)     |
| ۲۱۶,۲۷۰     | ۱۹۸,۵۵۲     | ۲۱۶,۲۷۰     | ۲۰۳,۳۶۷     | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۱۰,۷۸۶     | (۴۷۵,۲۳۹)   | ۲۱۰,۷۸۶     | (۸۳۴,۷۵۷)   | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا               |
| (۳۹۱,۰۴۶)   | (۲۴۶,۵۵۱)   | (۳۹۱,۰۴۶)   | (۲۷۲,۴۶۸)   | (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها                |
| ۱,۲۹۳,۱۵۹   | ۲۳۳,۴۲۰     | ۱,۲۹۳,۱۵۹   | ۱۱۸,۰۲۶     | کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی                  |
| ۱,۳۶۹,۷۷۳   | ۴,۶۹۵,۱۴۱   | ۱,۳۶۹,۷۷۳   | ۴,۹۲۸,۹۱۰   | افزایش در حسابهای پرداختنی عملیاتی             |
| ۶۹۸,۱۹۶     | (۶۰۲,۷۷۲)   | ۶۹۸,۱۹۶     | (۶۰۲,۷۷۲)   | افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی            |
| ۴۲,۶۳۲      | ۶۳,۹۵۸      | ۴۲,۶۳۲      | ۶۴,۳۸۴      | خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی      |
| ۲,۴۱۵,۹۵۴   | ۳,۹۰۳,۴۷۴   | ۲,۴۱۵,۷۲۱   | ۳,۶۲۹,۴۱۶   |                                                |

#### ۱-۲۹- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴        |                                         |
|-------------|-------------|-----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                         |
| -           | ۵,۶۴۷,۴۴۶   | تحصیل سهام شرکتهای طیف و سایپا کاشان از |
| -           | ۵,۶۴۷,۴۴۶   | سایپا از محل حسابهای بلندمدت پرداختنی   |

### ۳۰- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی:

#### ۳۰-۱ تعهدات سرمایه ای:

| شرح                                               | شماره قرارداد | مبلغ قرارداد | جمع کارکرد  | مانده تعهدات |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|
|                                                   |               | میلیون ریال  | میلیون ریال | میلیون ریال  |
| شرکت مهندسی توسعه- سیکو مدیریت پیمان B۹۰، برلیانس | ۶۷۸           | ۴۲,۴۰۰       | ۳۰,۸۳۷      | ۱۱,۵۶۳       |
| شرکت سرداب شمال                                   | ۲۸۱           | ۳۸,۷۶۰       | ۲۶,۸۸۳      | ۱۱,۸۷۷       |
| شرکت مهندسی توسعه- سیکو                           | ۲۶۷           | ۲۰,۰۶۶       | ۱۷,۱۰۶      | ۲,۹۶۰        |
| شرکت تکین صنعت قرن                                | ۲۵۰           | ۶,۳۰۰        | ۵,۰۴۰       | ۱,۲۶۰        |
| شرکت مهندسی توسعه- سیکو                           | ۲۵۷           | ۱۲,۰۰۰       | ۷,۰۰۰       | ۵,۰۰۰        |
| شرکت مهندسی توسعه- سیکو                           | ۵۲            | ۵,۵۶۵        | ۱,۰۷۰       | ۴,۴۹۵        |
| شرکت همایش صنعت پلیمر                             | ۲۴۸           | ۳,۹۵۲        | ۳,۶۲۷       | ۳۲۵          |
| ماشین سازی کیمیا صدر                              | ۱۶۹           | ۱,۹۰۰        | ۱,۶۱۵       | ۲۸۵          |
| شرکت فراز دانش آسیا                               | ۱۸۵           | ۱,۷۸۳        | ۱,۶۰۵       | ۱۷۸          |
| شرکت یکتا پژوهان                                  | ۱۸            | ۱,۶۹۰        | ۱,۴۴۳       | ۲۴۷          |
|                                                   |               | ۱۳۴,۴۱۶      | ۹۶,۲۲۶      | ۳۸,۱۹۰       |

تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴        | خرید ماشین‌آلات و احداث خط تولید B۹۰ و برلیانس |
|-------------|------------------------------------------------|
| میلیون ریال |                                                |
| ۳۸,۱۹۰      |                                                |

۳۰-۲ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون، اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سایپا بمبلغ ۳۲,۱۰۵,۷۲۶ میلیون ریال، شرکت سایپا دیزل بمبلغ ۱۹۲,۷۸۴ میلیون ریال و شرکت سایپا یدک بمبلغ ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

بدهیهای احتمالی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴        | بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت: |
|-------------|-----------------------------------------------------|
| میلیون ریال |                                                     |
| ۳۲,۱۰۵,۷۲۶  | تضمین وام شرکت سایپا                                |
| ۱۹۲,۷۸۴     | تضمین وام شرکت سایپا دیزل                           |
| ۵۲۰,۰۰۰     | تضمین وام شرکت سایپا یدک                            |
| ۳۲,۸۱۸,۵۱۰  |                                                     |

۳-۳۰ با توجه به اخذ تسهیلات از بانکها و موسسات اعتباری، شرکت پارس خودرو و شرکت سایپا بصورت متقابل ضمانت تسهیلات اخذ شده را پذیرفته اند که اسناد تضمینی سایپا به نفع پارس خودرو بمبلغ ۴۱,۶۰۸,۰۸۹ میلیون ریال و اسناد تضمینی پارس خودرو به نفع سایپا بمبلغ ۳۲,۱۰۵,۷۲۶ میلیون ریال میباشد. همچنین بابت اخذ تسهیلات شرکت پارس خودرو از بانک رفاه، مبلغ ۷,۲۶۰,۱۳۵ میلیون ریال به عنوان تضمین به شرکت زامیاد ارائه گردیده است.

۴-۳۰ در خصوص رفع تعهدات ارزی اعتبارات اسنادی بانک پاسارگاد در سال ۱۳۹۱ بانک مرکزی ج.ا.ی نام شماره ۹۴/۳۰۹۵۷ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ اما به التفاوت نرخ ارز را بعهده گرفته که در این خصوص فرایند تخصیص ارز از جانب بانک مرکزی به بانک پاسارگاد در شرف انجام میباشد.

۵-۳۰ موسسه حسابرسی تامین اجتماعی، بازرسی از دفاتر قانونی شرکت را از تاریخ ۱۳۷۶/۰۱/۰۱ الی ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ انجام داده و طی برگ قطعی واصله جمعاً به مبلغ ۲۷,۹۳۳ میلیون ریال شرکت بدهکار گردیده است، که تماماً پرداخت شده است. همچنین رسیدگی به حسابهای شرکت از سال ۸۶ الی ۹۱ در جریان رسیدگی میباشد که تاکنون نتایج رسیدگی ها تکمیل و به این شرکت ابلاغ نگردیده است.

### ۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در سه ماهه اول سال ۱۳۹۵، ۴۵٪ سهام هریک از شرکتهای مگاموتور و سایپا یدک، به ترتیب به مبلغ ۳,۴۱۹,۳۳۸ و ۲,۰۹۵,۲۸۷ میلیون ریال از شرکت سایپا خریداری شده است و همچنین رویداد دیگری که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بوقوع پیوسته و مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء باشد وجود ندارد.

### ۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

#### ۳۲-۱ معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

| شرح                        | نام شخصی وابسته                        | نوع وابستگی                   | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تسهیلات دریافتی | تسهیلات پرداختی | تفاهیم اعطایی / دریافتی | خرید ۷۰٪ سهام طیف سایپا | خرید ۴۹٪ سهام سایپا کاشان |
|----------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| واحدهای تجاری اصلی و نهایی | سایپا                                  | عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی | ۴,۶۵۴             | ۱,۶۱۱,۴۵۷         |                 |                 | ۳۲,۱۰۵,۷۲۶              | ۷۰۰,۹۱۸                 | ۴,۹۴۶,۵۲۸                 |
| جمع                        |                                        |                               |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
| شرکتهای تحت کنترل مشترک    | سایپا کاشان                            | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۵۷۵               | ۲۳۳,۹۷۰           |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سایپا شیشه                             | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   | ۱۶۳               |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سایپا آذین                             | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سایپا پدک                              | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۳۳۷,۶۲۷           | ۵۱,۳۲۱            |                 |                 | ۵۲۰,۰۰۰                 |                         |                           |
|                            | باشگاه فرهنگی ورزشی                    | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   | ۵۸                |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | رینگ سایپا                             | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۲,۲۵۷             | ۸,۶۵۱             |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سایپا پرس                              | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۱۴,۹۶۱            | ۱۷,۳۸۹            |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | تعاونی مصرف پارس خودرو                 | عضو گروه                      | ۸,۸۷۶             |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سایپا لجستیک                           | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۱,۳۷۵             |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | خدمات بیمه ای رایان سایپا              | عضو گروه                      | ۱۶۴,۴۳۸           |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | لیزینگ رایان سایپا                     | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۷۱,۵۲۶            |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | کاوه خودرو                             | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | فتر سازی سایپا                         | عضو گروه                      |                   | ۲,۶۹۰             |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سرمایه گذاری کارکنان سایپا             | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سرمایه گذاری سایپا                     | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | شرکت مهندسی بازرگانی سایپا             | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا            | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۵,۴۲۰             | ۱۹۱               |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | فالبهای صنعتی سایپا                    | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | شرکت مهندسی توسعه سایپا                | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۸,۴۸۸             | ۱۹                |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | امداد خودرو سایپا                      | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سازه گستر                              | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۹۷,۰۶۶            | ۲,۶۳۶             |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | مگاموتور                               | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۱۱۲               | ۴۹۳               |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | دسکو                                   | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | اروند خودرو                            | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سایپان کارت                            | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سایپا دیزل                             | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   | ۱,۸۶۸             |                 |                 | ۱۹۲,۷۸۴                 |                         |                           |
|                            | پلاسکو کار                             | عضو هیئت مدیره مشترک          | ۲۵۸               | ۲,۱۴۱             |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | ایندامین                               | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   | ۲,۷۱۷             |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | میراث ایرانیان                         | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سایپا گام                              | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | ایران کاوه                             | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | کارگزاری بیمه سایپا                    | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | پیشگامان خوراک تابان                   | عضو گروه                      | ۳۷,۱۸۸            |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | زامیاد                                 | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   | ۲۷,۳۴۴            |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سایپا خزر                              | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | طراحی و ساخت قطعات سایپا               | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | بن رو                                  | عضو هیئت مدیره مشترک          |                   | ۷,۳۶۸             |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | رادیاتور ایران                         | عضو گروه                      |                   | ۲,۰۸۳             |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | همراه خودرو                            | عضو گروه                      |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران       |                               |                   | ۱۴                |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | مهندسین مشاور صنایع و ساختمانهای ایران | عضو گروه                      | ۴۳                |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | مواد ریخته گری ایران                   | عضو گروه                      |                   | ۴,۵۵۵             |                 |                 |                         |                         |                           |
| سایر اشخاص وابسته          | شرکت رنو فرانسه                        | فروشنده عمده                  | ۱۱,۷۲۷            |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            | رنو پارس                               | فروشنده عمده                  | ۹,۴۸۹,۷۵۰         |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
| جمع                        |                                        |                               |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
| جمع کل                     |                                        |                               |                   |                   |                 |                 |                         |                         |                           |
|                            |                                        |                               | ۱۰,۲۵۱,۶۸۷        | ۲۶۵,۶۷۱           |                 |                 | ۷۱۲,۷۸۴                 | ۷۰۰,۹۱۸                 | ۴,۹۴۶,۵۲۸                 |

کلیه معاملات مشمول ماده ۱۳۹ و اشخاص وابسته به ارزش منصفانه انجام شده است.

ارقام به میلیون ريال

**شرکتهای تحت کنترل مشترک**



ارقام به میلیون ریال

### ۳-۲ معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

| شرح                        | نام شخص وابسته                         | نوع وابستگی                   | مشمول ماده ۱۳۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تسهیلات دریافتی | تسهیلات پرداختی | تفاسیر اضافی / دریافتی | خرید ۷۰٪ سهام طرف سایپا | خرید ۴۹٪ سهام کاشان |
|----------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| واحدهای تجاری اصلی و نهایی | سایپا                                  | عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی | ✓              | ۲,۲۲۷             | ۱,۳۹۳,۲۴۶         |                 |                 | ۲۲,۱۰۵,۷۲۶             | ۷۰۰,۹۱۸                 | ۶,۹۴۶,۵۲۸           |
| شرکتهای فرعی               | طرف سایپا                              | شرکت فرعی                     | ✓              | ۲۲,۰۴۵            | ۱,۳۹۳,۲۴۶         |                 |                 | ۲۲,۱۰۵,۷۲۶             | ۷۰۰,۹۱۸                 | ۶,۹۴۶,۵۲۸           |
| شرکتهای گروه               | جمع                                    |                               |                | ۲۲,۰۴۵            |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | شرکت وابسته                            | سایپا کاشان                   | ✓              | ۵۷۵               | ۲۳۳,۹۷۰           |                 |                 |                        |                         |                     |
| شرکتهای تحت کنترل مشترک    | سایپا شیشه                             | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سایپا آذین                             | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سایپا پدک                              | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              | ۲۳۷,۶۲۷           | ۴۷,۴۶۲            |                 |                 | ۵۲۰,۰۰۰                |                         |                     |
|                            | باشگاه فرهنگی ورزشی                    | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | رینگ سایپا                             | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              | ۴,۲۵۷             | ۳۰۸               |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سایپا پرس                              | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              | ۱۴,۸۶۱            | ۱۷,۳۵۵            |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | توتو مصرف پارس خودرو                   | عضو گروه                      | -              | ۸,۸۷۶             |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سایپا لجستیک                           | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              | ۸۷                |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | خدمات بیمه ای رایان سایپا              | عضو گروه                      | -              | ۱۶۲,۴۳۸           |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | لیزینگ رایان سایپا                     | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              | ۷۸,۵۲۶            |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | مهندسی توسعه سایپا                     | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              | ۸,۴۸۸             | ۱۲                |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | کاوه خودرو                             | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | فتر سازی سایپا                         | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سرمایه گذاری کارکنان سایپا             | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سرمایه گذاری سایپا                     | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | شرکت مهندسی بازرگانی سایپا             | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا            | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              | ۵,۴۲۰             |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | فابریکهای صنعتی سایپا                  | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | شرکت مهندسی توسعه سایپا                | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | امداد خودرو سایپا                      | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سازه گستر                              | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              | ۹۷,۰۶۶            | ۲,۶۳۶             |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | مگافوتور                               | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              | ۱۱۲               | ۲۴۴               |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | مسکو                                   | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | لرود خودرو                             | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سایان گارت                             | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سایان دیزل                             | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 | ۱۹۲,۷۸۴                |                         |                     |
|                            | پلانسکو کار                            | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              | ۲۵۸               | ۹                 |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | اینفامین                               | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | میراث ایرانیان                         | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سایپا گام                              | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | ایران کاوه                             | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | کارگزاری بیمه سایپا                    | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | پیشگامان خوراک تهابان                  | عضو گروه                      | -              | ۳۷,۱۸۸            |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | زامیاد                                 | عضو هیئت مدیره مشترک          | ✓              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | سایپا خزر                              | عضو گروه                      | -              | ۱۳,۸۱۴            |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | همراه خودرو                            | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | مهندسین مشاور صنایع و ساختمانهای ایران | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | مواد رختگی ایران                       | عضو گروه                      | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            | شرکت رنو فرانس                         | فر راننده عمده                | -              |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
| سایر اشخاص وابسته          | شرکت رنو پارس                          |                               | -              |                   | ۹,۴۸۹,۷۵۰         |                 |                 |                        |                         |                     |
| جمع                        |                                        |                               |                |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
| جمع کل                     |                                        |                               |                |                   |                   |                 |                 |                        |                         |                     |
|                            |                                        |                               |                | ۱۰,۲۵۱,۸۶۸        | ۶۸,۰۲۶            |                 |                 | ۷۱۲,۷۸۴                | ۷۰۰,۹۱۸                 | ۶,۹۴۶,۵۲۸           |
|                            |                                        |                               |                | ۱۰,۲۵۱,۸۶۸        | ۱,۳۹۳,۲۴۶         |                 |                 | ۲۲,۱۰۵,۷۲۶             | ۷۰۰,۹۱۸                 | ۶,۹۴۶,۵۲۸           |

کلیه معاملات مشمول ماده ۱۳۹ و اشخاص وابسته به ارزش منصفانه انجام شده است.

[illegible]

### ۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱ دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

| دلار   | یورو   | ین         |                                  |
|--------|--------|------------|----------------------------------|
| ۲۴,۳۴۴ | ۴۹,۱۲۶ | ۲۱,۲۶۲,۰۰۷ | موجودی نقد ارزی                  |
| ۲۴,۳۴۴ | ۴۹,۱۲۶ | ۲۱,۲۶۲,۰۰۷ | خالص دارائیه‌ها و (بدهیهای) ارزی |

۳۳-۲ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی سال به شرح زیر است:

| درهم      |                    |
|-----------|--------------------|
| ۲۶۰,۵۹۶   | فروش و ارائه خدمات |
| ۸۹۱,۳۳۷   | خرید مواد اولیه    |
| ۰         | سایر پرداخت‌ها     |
| ۱,۱۵۱,۹۳۳ |                    |

۳۳-۳ برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات سال آتی به شرح زیر است:

| دلار        |                          |
|-------------|--------------------------|
| ۰           | فروش - سالانه            |
| ۸۲۲,۲۴۸,۹۵۰ | خرید مواد اولیه - سالانه |