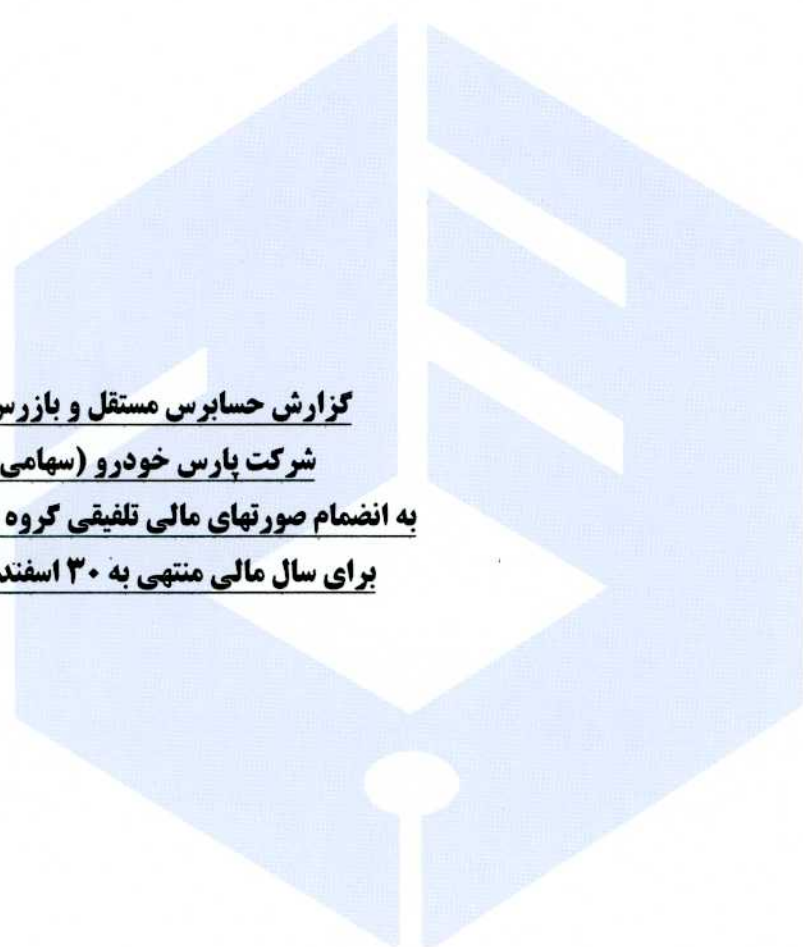


The logo of the Iranian Accounting Association is a large, light blue hexagon. Inside the hexagon, there is a stylized white graphic that resembles a combination of the letters 'A' and 'H'. The 'A' is formed by two diagonal lines meeting at a point, and the 'H' is formed by two vertical lines connected by a horizontal bar. The overall design is modern and geometric.

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

فهرست مندرجات
شرکت پارس خودرو (سهامی عام)

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۱ الی ۵۹

سازمان حسابرسی



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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ 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 ۳۱ 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 کند 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، کنترلهای 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.

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 بازرسی 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 و پیش پرداختهای گروه جمعاً شامل مبلغ ۵۸۴ میلیارد ریال اqlام راکد و انتقالی از سنوات قبل (عمدتاً مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال مربوط به اقساط معوق خریداران خودرو بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۴ و مبلغ ۲۳۵ میلیارد ریال طلب از شرکت زاگرس خودرو شامل ۷۳ میلیارد ریال اضافات از بابت سود و جریمه تاخیر در سالهای قبل و سایر مرادفات فیمابین می باشد که علیرغم اقدامات حقوقی انجام گرفته تاکنون منجر به وصول نگردیده موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱-۴) بوده که ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور 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 ۲-۱-۱۱ رسیدگیهای انجام شده حاکی از آن است که علیرغم افزایش نرخ فروش قطعات تندر ۹۰ توسط شرکت رنو پارس، خریدهای انجام شده شرکت اصلی در سنوات قبل (عمدتاً سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱)، به نرخهای قبل از تاریخ مذکور در دفاتر ثبت گردیده که تفاوت نرخ خرید قطعات مذکور طبق صورت تطبیق تهیه شده برای حسابهای فی مابین بالغ بر ۷۳۶ میلیارد ریال می باشد که بعنوان اqlام باز که باید توسط شرکت پارس خودرو در دفاتر ثبت گردد در صورت تطبیق منعکس گردیده است. با توجه به مراتب فوق هرچند 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.

اظهاری نظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پارس خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهاری نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۰ مشروط نگردیده است.

۷ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۳-۶-۲ منعکس گردیده هزینه استهلاک دارایی‌های شرکت اصلی با اعمال افزایش مدت یا کاهش نرخ استهلاک نسبت به نرخ‌های مقرر طبق ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌ها محاسبه شده که این موضوع منجر به کاهش هزینه استهلاک سال و نتیجتاً موجب افزایش سود سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۰۱ میلیارد ریال گردیده است.

۸ - موجودی مواد و کالای گروه بشرح یادداشت توضیحی ۵ شامل مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۳۶ میلیارد ریال) اقلام راکد و بدون گردش می‌باشد که تاکنون نسبت به تعیین تکلیف آنها اقدام موثری صورت نگرفته است. لازم به ذکر است بخشی از قطعات مازاد خودروهای مگان، پیکاپ و رونیز نیز جمعاً به مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال بصورت امانی جهت فروش در اختیار شرکت سایپا پدک قرار گرفته است.

۹ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۲-۱-۷ منعکس است، در اوایل سال مالی مورد گزارش معادل ۴۵ درصد سهام شرکت تولیدی موتور، گیربکس و اکسل سایپا به مبلغ ۳۴۱۹ میلیارد ریال (هر سهم معادل ۲۱۲۶ ریال بر مبنای ارزش روز خالص دارایی‌های آن شرکت طبق گزارشات کارشناسان رسمی دادگستری) توسط شرکت اصلی از شرکت سایپا خریداری گردید. شرکت فوق‌الذکر در شهریورماه، ابتدا اقدام به افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و سپس کاهش سرمایه جهت خروج از ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و پوشش بخشی از زیان انباشته نموده که شرکت مورد گزارش در افزایش سرمایه مذکور مشارکت ننموده، همچنین در اواخر سال ۱۳۹۵ معادل ۴٪ از سهام آن شرکت با اخذ قیمت کارشناسی رسمی (هر سهم معادل ۱۳۶۷ ریال که کمتر از بهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور میباشد) فروخته شده و لذا درصد سرمایه گذاری شرکت به میزان ۱۸/۹ درصد کاهش یافته است.

۱۰- فعالیت شرکت فرعی طیف سایپا در سال مالی مورد گزارش منجر به شناسایی مبلغ ۸۳ میلیارد ریال زیان گردیده است و قرارداد مونتاژ پراید (بشرح یادداشت توضیحی ۴-۲۰) منجر به زیان به مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال گردیده است. لذا نظر مجمع عمومی محترم را به ضرورت اتخاذ تمهیدات لازم در خصوص انجام فعالیتهای سودآور در موارد مذکور جلب می نماید.

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

۱۱- مفاد ماده ۳۴ اساسنامه شرکت مبنی بر تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل ماهی یکبار در ماههای مرداد و شهریور رعایت نشده است.

۱۲- اقدامات هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۵ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۴، ۵ و ۹ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. لیکن به نظر این سازمان معاملات مذکور براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه سایپا انجام شده که تصویب نهایی آن در صلاحیت مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

۱۴- 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 رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی 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

۱۵- آیین نامه ها و دستورالعملهای سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشاء صورتهای مالی میان دوره ای (حسابرسی شده) در مهلت مقرر و سهام شناور حداقل معادل ۲۰ درصد سهام ثبت شده رعایت نشده است.

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

۱۷ تیر ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی

حسین شاهین فر

سلیمان سراج

سازمان حسابرسی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه پارس خودرو به همراه صورت‌های مالی شرکت اصلی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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
۱۰	تاریخچه و فعالیت
۱۱ الی ۱۳	اهم رویه‌های حسابداری
۱۴ الی ۵۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

ج) یادداشت‌های توضیحی:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت پارس خودرو (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۳/۱۳۹۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده 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	

(تجدید ارائه)			(تجدید ارائه)			دارائیها	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیهای جاری:
۷,۹۱۶,۴۰۷	۹,۵۸۲,۰۴۴	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۳۶۵,۲۰۴	۴,۱۴۴,۰۶۶	۳	موجودی نقد
۲۸,۴۵۲	۱۳,۷۹۲	۱۲	مالیات پرداختنی	۳,۵۹۹,۴۶۰	۹,۶۰۰,۱۰۲	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۵,۶۶۷	۱۴,۲۷۷	۱۳	سود سهام پرداختنی	۲,۴۰۰,۰۵۷	۴,۱۲۹,۰۰۶	۵	موجودی مواد و کالا
۶,۰۸۷,۵۴۱	۷,۱۷۴,۸۲۷	۱۴	تسهیلات مالی	۹۲۵,۰۰۲	۱,۷۹۳,۱۰۷	۶	پیش پرداختها
۴,۱۴۶,۰۰۴	۱۲,۸۵۱,۳۲۱	۱۵	پیش دریافتها				
۱۸,۱۹۴,۰۷۱	۲۹,۶۳۶,۲۶۱		جمع بدهیهای جاری	۸,۲۸۹,۷۲۳	۱۹,۶۶۶,۲۸۱		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیهای غیر جاری :
۵,۶۴۷,۴۴۶	.	۱۱	پرداختنی های بلندمدت	۱۷۲,۹۶۸	۱,۵۹۷,۹۱۷	۴	دریافتنی های بلند مدت
۱۸,۳۷۱	۲۳,۵۲۹	۱۴	تسهیلات مالی بلند مدت	۵,۲۳۵,۵۶۵	۱۰,۰۴۱,۱۰۱	۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۰۰۷,۳۴۷	۱,۲۶۶,۸۷۴	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۴۹,۷۷۱	۶۷۸,۰۴۵	۸	دارائیهای نامشهود
				۲۱,۶۷۵	۲۰,۰۶۷	۹	سرقفلی
				۱۱,۵۴۹,۸۷۹	۱۱,۹۹۸,۲۵۲	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۶,۶۷۳,۱۶۴	۱,۲۹۰,۴۰۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۷,۷۲۹,۸۵۸	۲۴,۳۳۵,۳۸۲		جمع دارائیهای غیر جاری
۲۴,۸۶۷,۲۳۵	۳۰,۹۲۶,۶۶۴		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۶,۷۷۳,۸۵۳	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۱۷	سرمایه				
۲۰۵,۱۸۴	۲۰۵,۱۸۴	۱۸	اندوخته قانونی				
۲۶۳	۲۶۳	۱۸	سایر اندوخته ها				
۴,۲۱۸,۷۷۴	.	۱۹	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهها				
(۱۰,۰۴۵,۷۲۸)	(۹,۸۵۰,۷۲۷)		زیان انباشته				
۱,۱۵۲,۳۴۶	۱۳,۰۷۴,۹۹۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۶,۰۱۹,۵۸۱	۴۴,۰۰۱,۶۶۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۶,۰۱۹,۵۸۱	۴۴,۰۰۱,۶۶۳		جمع دارائیهها

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۱۵,۴۳۵	۴۴,۲۴۴,۲۷۹		۲۰ درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۶۳۰,۹۲۳)	(۳۹,۷۶۵,۳۴۱)		۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۸۴,۵۱۲	۴,۴۷۸,۹۳۸		سود ناخالص
(۱,۰۵۱,۳۹۸)		(۱,۶۹۵,۴۵۷)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷۴۷,۲۵۵)		(۱۲۵,۵۱۶)	۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۱,۷۹۸,۶۵۳)	(۱,۸۲۰,۹۷۳)		
(۴۱۴,۱۴۱)	۲,۶۵۷,۹۶۵		سود (زیان) عملیاتی
(۲,۶۱۳,۶۸۳)		(۲,۶۰۸,۱۳۲)	۲۴ هزینه های مالی
۱۵۳,۰۶۸		۲۶۷,۲۹۰	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۴۶۰,۶۱۵)	(۲,۳۴۰,۸۴۲)		
(۲,۸۷۴,۷۵۶)	۳۱۷,۱۲۳		سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از شرکتهای وابسته
(۱۳۳,۷۱۰)	(۱۲۲,۱۲۲)		۷-۲ سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
(۳,۰۰۸,۴۶۶)	۱۹۵,۰۰۱		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
.	.		مالیات بر درآمد
(۳,۰۰۸,۴۶۶)	۱۹۵,۰۰۱		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم (ریال):
(۶۱)	۲۰۴		عملیاتی
(۳۸۳)	(۱۸۹)		غیرعملیاتی
(۴۴۴)	۱۵		۲۶ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

(۳,۰۰۸,۴۶۶)	۱۹۵,۰۰۱		سود (زیان) خالص
(۶,۹۴۶,۸۱۵)		(۱۰,۰۲۵,۰۱۰)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۹۰,۴۴۷)		(۲۰,۷۱۸)	۲۷ تعدیلات سنواتی
(۷,۰۳۷,۲۶۲)	(۱۰,۰۴۵,۷۲۸)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۰,۰۴۵,۷۲۸)	(۹,۸۵۰,۷۲۷)		زیان انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی - بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت پارس خودرو (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه)		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۰۰۸,۴۶۶)	۱۹۵,۰۰۱	سود (زیان) خالص سال مالی
۴,۲۱۸,۷۷۴	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۱,۲۱۰,۳۰۸	۱۹۵,۰۰۱	سود جامع سال مالی
(۹۰,۴۴۷)	(۲۰,۷۱۸)	تعدیلات سنواتی
۱,۱۱۹,۸۶۱	۱۷۴,۲۸۳	سود جامع تلفیقی شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

(تجدید ارائه)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۴۶,۲۷۰	۵,۳۲۲,۳۲۲	۲۸
۶۵,۰۹۵	۲۰۱,۶۱۴	فعالیت‌های عملیاتی :
(۱,۰۲۸)	(۱,۳۹۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲,۶۱۳,۶۸۳)	(۲,۶۰۸,۱۳۲)	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۲,۵۴۹,۶۱۶)	(۲,۴۰۷,۹۰۸)	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
		سود سهام پرداختی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد :
	(۱۴,۶۶۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
	(۳,۷۶۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۲۱,۷۵۷)	۴۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۲۶۵,۹۲۱)	(۵۰۱,۴۱۵)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۳۵,۸۸۹	۱۶,۹۶۷	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۵۱,۷۸۹)	(۳,۸۴۴,۴۴۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۰۴۴,۸۶۵	(۹۴۴,۶۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
	۳,۷۹۵,۲۶۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
۵,۲۲۳,۶۳۰	۱۱,۳۵۱,۴۵۲	دریافت تسهیلات مالی
(۵,۷۵۳,۸۴۱)	(۱۱,۴۲۳,۱۸۳)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۳۰,۲۱۱)	۳,۷۲۳,۵۲۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۱۴,۶۵۴	۲,۷۷۸,۸۳۵	خالص افزایش در وجه نقد در طی سال
۸۳۰,۴۵۵	۱,۳۶۵,۲۰۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۰,۰۹۵	۰	مانده وجه نقد در آغاز سال اضافه شده به گروه (ناشی از تلفیق)
۰	۲۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۶۵,۲۰۴	۴,۱۴۴,۰۶۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۴,۱۸۷,۳۲۳	۱۱,۴۶۵,۷۸۱	۲۸-۱ مبادلات غیر نقدی:

یادداشت‌های توضیحی : بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است .

(تجدید ارائه)			(تجدید ارائه)			دارائیهها	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۷,۶۵۸,۶۲۳	۹,۱۷۹,۰۲۵	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۳۴۵,۱۰۹	۴,۱۲۱,۳۰۰	۳	موجودی نقد
.	.	۱۲	مالیات پرداختنی	۳,۴۸۵,۵۴۷	۹,۳۹۰,۱۲۷	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۵,۶۶۷	۱۴,۲۷۷	۱۳	سود سهام پرداختنی	۲,۰۴۵,۶۶۸	۳,۸۰۶,۵۷۲	۵	موجودی مواد و کالا
۵,۹۱۰,۳۱۸	۷,۰۰۲,۰۴۱	۱۴	تسهیلات مالی	۹۰۳,۸۰۲	۱,۷۸۰,۵۱۱	۶	پیش پرداختها
۴,۱۴۶,۰۰۴	۱۲,۸۵۱,۳۲۱	۱۵	پیش دریافتها				
۱۷,۷۳۰,۶۱۲	۲۹,۰۴۶,۶۶۴		جمع بدهیهای جاری	۷,۷۸۰,۱۲۶	۱۹,۰۹۸,۵۱۰		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۵,۶۴۷,۴۴۶	.	۱۱	پرداختنی های بلندمدت	۱۷۰,۷۵۷	۱,۵۹۴,۵۶۹	۴	دریافتنی های بلند مدت
۹۸۱,۱۴۹	۱,۲۳۳,۱۷۰	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۱۷۰,۸۸۳	۱۰,۹۳۱,۱۶۶	۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
				۷۱۸,۶۲۷	۶۴۷,۱۲۳	۸	دارائیههای نامشهود
				۱۰,۸۲۲,۹۲۳	۱۱,۲۸۲,۱۳۱	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۶,۶۲۸,۵۹۵	۱,۲۳۳,۱۷۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۷,۸۸۳,۱۹۰	۲۴,۴۵۴,۹۸۹		جمع دارائیههای غیر جاری
۲۴,۳۵۹,۲۰۷	۳۰,۲۷۹,۸۳۴		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۶,۷۷۳,۸۵۳	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۱۷	سرمایه				
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی				
۴,۲۱۸,۷۷۴	.	۱۹	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهها				
(۹,۸۸۸,۵۱۸)	(۹,۶۴۶,۶۱۴)		زیان انباشته				
۱,۳۰۴,۱۰۹	۱۳,۲۷۳,۶۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۵,۶۶۳,۳۱۶	۴۳,۵۵۳,۴۹۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۵,۶۶۳,۳۱۶	۴۳,۵۵۳,۴۹۹		جمع دارائیهها

(تجدید ارائه)		سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴	یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	درآمدهای عملیاتی	۴۳,۳۳۹,۵۴۰	۱۷,۰۱۵,۴۳۵		
۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۸,۹۵۸,۵۶۸)	(۱۵,۶۳۰,۹۲۳)		
	سود ناخالص	۴,۳۸۰,۹۷۲	۱,۳۸۴,۵۱۲		
۲۲	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۶۱۳,۴۵۷)	(۱,۰۵۱,۳۹۸)		
۲۳	سایر اقلام عملیاتی	(۶۳,۰۳۹)	(۷۴۷,۲۵۵)		
		(۱,۶۷۶,۴۹۶)	(۱,۷۹۸,۶۵۳)		
	سود (زیان) عملیاتی	۲,۷۰۴,۴۷۶	(۴۱۴,۱۴۱)		
۲۴	هزینه های مالی	(۲,۵۶۲,۶۵۴)	(۲,۶۱۳,۶۸۳)		
۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰۰,۰۸۲	۱۵۴,۳۸۱		
		(۲,۴۶۲,۵۷۲)	(۲,۴۵۹,۳۰۲)		
	سود (زیان) قبل از مالیات	۲۴۱,۹۰۴	(۲,۸۷۳,۴۴۳)		
	مالیات بر درآمد	.	.		
		۲۴۱,۹۰۴	(۲,۸۷۳,۴۴۳)		
	سود (زیان) خالص	۲۴۱,۹۰۴	(۲,۸۷۳,۴۴۳)		
	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال):				
	عملیاتی	۲۰۸	(۶۱)		
	غیرعملیاتی	(۱۸۹)	(۳۶۳)		
۲۶	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۹	(۴۲۴)		

گردش حساب سود (زبان) انباشته

سود (زیان) خالص	۲۴۱,۹۰۴	(۲,۸۷۳,۴۴۳)	
زیان انباشته در ابتدای سال	(۹,۸۸۸,۵۱۸)	(۶,۹۲۴,۶۲۸)	
تعدیلات سنواتی	.	(۹۰,۴۴۷)	
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۹,۸۸۸,۵۱۸)	(۷,۰۱۵,۰۷۵)	
زیان انباشته در پایان سال	(۹,۶۴۶,۶۱۴)	(۹,۸۸۸,۵۱۸)	

(تجدید ارائه)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۸۷۳,۴۴۳)	۲۴۱,۹۰۴	سود (زیان) سال مالی
۴,۲۱۸,۷۷۴	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارا نیهای ثابت
۱,۳۴۵,۳۳۱	۲۴۱,۹۰۴	سود جامع سال مالی
(۹۰,۴۴۷)	۰	تعدیلات سنواتی
۱,۲۵۴,۸۸۴	۲۴۱,۹۰۴	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۴۶,۲۷۰	۴,۹۱۴,۳۳۸	۲۸
۶۵,۰۹۵	۲۰۰,۷۹۷	فعالیت‌های عملیاتی :
(۱,۰۲۸)	(۱,۳۹۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲,۶۱۳,۶۸۳)	(۲,۵۶۲,۶۵۴)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۲,۵۴۹,۶۱۶)	(۲,۳۶۳,۲۴۷)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
		سود سهام پرداختی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		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 :
	(۳,۷۶۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۱,۷۵۷)	۴۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۶۵,۹۲۱)	(۴۸۹,۱۴۸)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۳۵,۸۸۹	۱۶,۹۶۷	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲۵۱,۷۸۹)	(۳,۸۳۲,۱۸۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۰۴۴,۸۶۵	(۱,۲۸۱,۰۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
	۳,۷۹۵,۲۶۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
۵,۲۲۳,۶۳۰	۱۱,۰۶۵,۹۳۸	دریافت تسهیلات مالی
(۵,۷۵۳,۸۴۱)	(۱۰,۸۰۳,۹۱۷)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۳۰,۲۱۱)	۴,۰۵۷,۲۸۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۱۴,۶۵۴	۲,۷۷۶,۱۹۱	خالص افزایش در وجه نقد
۸۳۰,۴۵۵	۱,۳۴۵,۱۰۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۳۴۵,۱۰۹	۴,۱۲۱,۳۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۴,۱۸۷,۳۲۳	۱۱,۴۶۵,۷۸۱	مبادلات غیر نقدی :
		۲۸-۱

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ تاریخچه

الف- گروه شامل شرکت پارس خودرو (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن به شرح یادداشت ۱-۷ 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 نهائی گروه خودرو سازی سایپا) است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج میباشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی:

الف - موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ 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 فعالیت شرکت‌های فرعی:

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

۱-۳ تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت بشرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۸۳	۲۲۷	۴۱۶	۳۵۴
۵۹۸۸	۵۹۹۲	۶۱۱۴	۶۱۰۸
۱۴۸	۵۲۲	۱۴۸	۵۲۲
۴۶	۵۶	۴۶	۵۸
۶۴۶۵	۶۷۹۷	۶۷۲۴	۷۰۴۲

کارکنان دائم (رسمی)

کارکنان قراردادی

کارکنان پیمانکار

سایر

جمع

۲- اهرم 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 :

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

۲-۲ مبنای تلفیق

۲-۲-۱ صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت پارس خودرو و شرکت‌های فرعی (تحت کنترل شرکت پارس خودرو شامل شرکت‌های طیف سایپا و جیپ) 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 می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۲-۲ صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۲-۳ باتوجه به مالکیت صددرصدی 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 زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالیانه
 میانگین موزون سالیانه
 میانگین موزون سالیانه
 میانگین موزون سالیانه
 میانگین موزون سالیانه
 میانگین موزون سالیانه
 میانگین موزون سالیانه

شرح

کالای ساخته شده
 کالای در جریان ساخت و قطعات تولیدی
 مواد اولیه - قطعات منفصله (C.K.D)
 مواد اولیه - انبارهای تولیدی
 مواد اولیه - انبارهای بنک استاک
 قطعات و لوازم یدکی غیر تولیدی
 سایر موجودیها
 اجناس امانی نزد دیگران

۲-۴ سرمایه‌گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری	مشمول تلفیق
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری	ارزش ویژه
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری)
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری)

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

سرمایه‌گذاری در املاک

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
در سال تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)

مشمول تلفیق

ارزش ویژه

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تصویب سود توسط مجمع

عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

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 بکارگیری 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 نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی پارس تندر	۱۰ ساله	خط مستقیم
دانش فنی برلیانس	۵ ساله	خط مستقیم
دانش فنی تندر	۱۰ ساله	خط مستقیم
دانش فنی تیانا و قشقایی	۵ ساله	خط مستقیم
دانش فنی ریج	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۶ داراییهای ثابت مشهود

۲-۶-۱ داراییهای ثابت مشهود، به استثناء 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 مستهلاک 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 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 در راستای ابلاغیه شماره ۲۰۰/۹۶/۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ سازمان محترم امور مالیاتی کشور در خصوص اصلاحیه ماده ۱۹ مقررات و ضوابط اجرایی داراییهای استهلاک پذیر موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم و به استناد مصوبه هیات مدیره شرکت پارس خودرو و بر اساس نامه ۵۰۲۱۹۳ مورخ ۹۵/۱۲/۱۷ در خصوص طرح یکسان سازی روش استهلاک شرکت‌های گروه سایپا، استهلاک داراییهای ثابت مشهود بر اساس نرخ‌ها و روشهای ذیل محاسبه میگردد:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷۵ ساله	خط مستقیم
قالیها	۱۸ ساله	خط مستقیم
محوطه سازی	۸٪	نزولی
ماشین آلات و ابزار آلات	۶۰-۴۵-۳۰-۲۴-۱۸ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و ابزار آلات	۵٪ - ۴٪	نزولی
تأسیسات	۴۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۱۸ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰٪	نزولی

۴-۶-۲ برای دارائیهای 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 دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری و به علت تعطیل کار یا به علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۲-۷ سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق و شرکتهای فرعی مشمول اعمال ارزش ویژه بر سهیم گروه از خالص ارزش منصفانه، خالص دارائیهای قابل تخصیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم استهلاك می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جز مبلغ دفتر سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود و علاوه بر آن سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۸ ذخائر

۲-۸-۱ ذخیره تضمین گارانتی

ذخیره 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 می شود.

۲-۸-۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹ مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۰ تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترسی (نرخ آزاد - مستخرج از سایت مرکز اطلاعات فنی ایران) جهت وجوه نقد نزد صندوق و بانکها و همچنین سایر اقلام پولی بانرخ ارزش رسمی قابل دسترسی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ ارزش رسمی قابل دسترسی (بانک مرکزی) در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۶,۵۲۸	۵۶۷,۴۷۸	۲۶۶,۳۰۷	۵۸۹,۹۹۴	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱,۰۷۹,۸۹۲	۳,۵۳۴,۵۱۳	۱,۰۷۹,۸۹۲	۳,۵۳۴,۵۱۳	۳-۳	سپرده های کوتاه مدت بانکها
۱,۳۲۶,۴۲۰	۴,۱۰۱,۹۹۱	۱,۳۴۶,۱۹۹	۴,۱۲۴,۵۰۷		
۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹		سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶,۱۹۴	۶,۸۰۵	۶,۱۹۴	۶,۸۰۵	۳-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲,۳۴۶	۲,۳۵۵	۲,۶۶۲	۲,۶۰۵		موجودی ارزی و ریالی نزد صندوق
۱,۳۴۵,۱۰۹	۴,۱۲۱,۳۰۰	۱,۳۶۵,۲۰۴	۴,۱۴۴,۰۶۶		

۳-۱ موجودی نقد نزد بانکها بشرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۲۷۴	۳۸۰,۰۶۷	۱۱۲,۲۷۴	۳۸۰,۰۶۷	بانک ملت
۳۵	۷۳,۹۸۵	۳۵	۷۳,۹۸۵	اقتصادنوین
۱۲,۷۷۸	۴۵,۲۰۶	۱۲,۷۷۸	۴۵,۲۰۶	صادرات
۱۰,۳۸۰	۲۶,۰۲۶	۱۰,۳۸۰	۲۶,۰۲۶	مسکن
۲,۹۲۲	۱۶,۸۳۷	۲,۹۲۲	۱۶,۸۳۷	پاسارگاد
۱,۱۰۷	۱۰,۳۷۹	۱,۱۰۷	۱۰,۳۷۹	سپه
۸,۴۲۲	۹,۵۱۴	۸,۴۲۲	۹,۵۱۴	ملی
۱۲۱	۳,۹۸۴	۱۲۱	۳,۹۸۴	رفاه
۹۸,۴۸۹	۱,۴۸۰	۱۱۸,۲۶۸	۲۳,۹۹۶	سایر بانکها
۲۴۶,۵۲۸	۵۶۷,۴۷۸	۲۶۶,۳۰۷	۵۸۹,۹۹۴	

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

۱۳۹۴		۱۳۹۵		نوع ارز	
میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	ارزی		
۵,۶۹۲	۲۱,۱۵۸,۹۴۸	۶,۰۹۴	۲۱,۱۵۸,۹۴۸	ین	حساب ارزی بانک سپه لندن
۱۲۵	۴,۱۴۵	۱۳۴	۴,۱۴۵	دلار	حساب ارزی بانک ملت پارس خودرو
۲۶	۷۶۴	۲۷	۷۶۴	یورو	حساب ارزی بانک تجارت سعدی
۲۵	۷۴۱	۲۶	۷۴۱	یورو	حساب ارزی بانک ملت پارس خودرو
۱۳	۳۸۱	۲۰۱	۴,۸۸۱	یورو	حساب ارزی بانک مسکن توحید
۸	۳۰,۴۵۵	۹	۳۰,۴۵۷	ین	حساب ارزی بانک ملت پارس خودرو
۱	۲,۷۵۶	۱	۲,۷۵۶	ین	حساب ارزی بانک مسکن توحید
۳۰۴		۳۱۳			سایر
۶,۱۹۴		۶,۸۰۵			

موجودیهای ارزی براساس نرخ ارز بازار آزاد در تاریخ ترازنامه استخراج شده از سایت مرکز اطلاعات فنی ایران در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ تسعیر و در حسابها ثبت شده است.

۳-۳ سپرده گذاریهای 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 ۲۰ درصد بوده که سودحاصل از آن به مبلغ ۲۰۰,۷۹۷ میلیون ریال ، در یادداشت ۲۵ همراه صورت‌های مالی تحت عنوان سود سپرده های کوتاه مدت بانکی منعکس گردیده است .

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۴	یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۲,۵۰۷	۱,۰۴۸,۵۴۳	(۳,۲۷۹)	۱,۰۵۱,۸۲۲	گروه:
*	۱,۷۸۲,۸۷۸		۱,۷۸۲,۸۷۸	تجاری:
				اسناد دریافتنی: سایر مشتریان
				اسناد دریافتنی واگذاری به بانکها
				حساب‌های دریافتنی:
۲,۴۱۶,۰۳۴	۴,۵۶۶,۲۹۵		۴,۵۶۶,۲۹۵	شرکتهای گروه
۱۷۲,۶۲۷	۱۷۰,۵۸۴	(۷,۲۴۳)	۱۷۷,۸۲۷	خریداران خودرو - فروش اقساطی
۲۱,۲۵۸	۳۰,۸۴۲		۳۰,۸۴۲	سایر اشخاص حقیقی
۱۳,۶۳۴	۱۳,۶۳۴	(۲۵۲)	۱۳,۸۸۶	معاونت آمادوپشتیبانی نیروی انتظامی-فروش خودرو
۵۸,۴۸۳	۷۷,۶۷۰		۷۷,۶۷۰	چکهای برگشتی
۵۷,۶۰۳	*		*	سایر
۲,۹۵۳,۱۴۶	۷,۶۹۰,۴۴۶	(۱۰,۷۷۴)	۷,۷۰۱,۲۲۰	غیر تجاری:
				حساب‌های دریافتنی:
۵۷,۵۴۶	۷۷۷,۶۴۸		۷۷۷,۶۴۸	شرکتهای گروه
۲۱۴,۰۳۶	۳۳۴,۸۷۶	(۱۱۲)	۳۳۴,۹۸۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲۳۶,۷۸۹	۲۳۵,۶۲۳		۲۳۵,۶۲۳	گروه خودروسازی زاگرس
*	۱۶۰,۵۴۶		۱۶۰,۵۴۶	گمرک شهید رجایی بندرعباس
۱۵,۹۸۶	۶۸,۱۰۳		۶۸,۱۰۳	شرکتهای خارجی - خرید قطعات منفصله
*	۱۴,۶۹۳		۱۴,۶۹۳	پیمانکاران
۹,۲۶۳	۹,۲۶۳		۹,۲۶۳	سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران
۴۷۵	۸,۵۱۰		۸,۵۱۰	ضمانتنامه های بانکی
۹,۲۳۹	۶,۷۷۰		۶,۷۷۰	سپرده موقت
۵,۹۶۲	۵,۹۴۵		۵,۹۴۵	گمرک تهران - حقوق ورودی
۸,۴۳۳	۵,۸۰۸		۵,۸۰۸	فروشگاه های زنجیره ای رفاه
*	۴,۳۹۷		۴,۳۹۷	وزارت دارایی
*	*	(۱۱,۰۸۳)	۱۱,۰۸۳	شرکت مهندسی فرافن
۸۸,۵۸۵	۲۷۷,۴۷۴	(۲,۱۰۱)	۲۷۹,۵۷۵	سایر
۶۴۶,۳۱۴	۱,۹۰۹,۶۵۶	(۱۳,۲۹۶)	۱,۹۲۲,۹۵۲	جمع گروه
۳,۵۹۹,۴۶۰	۹,۶۰۰,۱۰۲	(۲۴,۰۷۰)	۹,۶۲۴,۱۷۲	شرکت اصلی:
				تجاری:
۱۶۵,۰۳۴	۱,۰۳۲,۱۸۰	(۳,۲۷۹)	۱,۰۳۵,۴۵۹	۴-۱-۲ اسناد دریافتنی:
*	۱,۷۸۲,۸۷۸		۱,۷۸۲,۸۷۸	۴-۱-۷ اسناد دریافتنی واگذاری به بانکها
				حساب‌های دریافتنی:
۲,۳۷۵,۳۶۴	۴,۴۲۸,۹۸۷		۴,۴۲۸,۹۸۷	۴-۱-۱ شرکتهای گروه
۲۰۵,۸۰۶	۱۷۱,۹۵۲	(۵,۸۷۵)	۱۷۷,۸۲۷	۴-۱-۲ خریداران خودرو - فروش اقساطی
۱۳,۶۳۴	۱۳,۶۳۴	(۲۵۲)	۱۳,۸۸۶	معاونت آمادوپشتیبانی نیروی انتظامی-فروش خودرو
۵۸,۴۸۳	۷۷,۶۷۰		۷۷,۶۷۰	چکهای برگشتی
۵۷,۶۰۳	*		*	سایر
۲,۸۷۵,۹۲۴	۷,۵۰۷,۳۰۱	(۹,۴۰۶)	۷,۵۱۶,۷۰۷	جمع دریافتنی تجاری
				حساب‌های دریافتنی غیر تجاری:
۵۶,۶۱۴	۷۷۶,۷۱۵		۷۷۶,۷۱۵	۴-۱-۳ شرکتهای گروه
۲۳۵,۰۴۴	۲۳۵,۶۲۳		۲۳۵,۶۲۳	۴-۱-۴ گروه خودروسازی زاگرس
۲۰۳,۰۱۴	۳۲۶,۵۷۳	(۱۱۲)	۳۲۶,۶۸۵	کارکنان (وام و مساعده)
*	۱۶۰,۵۴۶		۱۶۰,۵۴۶	۴-۱-۵ گمرک شهید رجایی بندرعباس
۱۵,۹۸۶	۶۸,۱۰۳		۶۸,۱۰۳	۴-۱-۶ شرکتهای خارجی - خرید قطعات منفصله
*	۱۴,۶۹۳		۱۴,۶۹۳	پیمانکاران
۹,۲۶۳	۹,۲۶۳		۹,۲۶۳	سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران
۸,۴۳۳	۵,۸۰۸		۵,۸۰۸	فروشگاه های زنجیره ای رفاه
۵,۹۶۲	۵,۹۴۵		۵,۹۴۵	گمرک تهران - حقوق ورودی
*	۴,۳۹۷		۴,۳۹۷	وزارت دارایی
*	*	(۱۱,۰۸۳)	۱۱,۰۸۳	شرکت مهندسی فرافن
۷۵,۳۰۷	۲۷۵,۱۶۱		۲۷۵,۱۶۱	سایر
۶۰۹,۶۲۳	۱,۸۸۲,۸۳۶	(۱۱,۱۹۵)	۱,۸۹۴,۰۲۲	جمع دریافتنی غیر تجاری
۳,۴۸۵,۵۴۷	۹,۳۹۰,۱۲۷	(۲۰,۶۰۱)	۹,۴۱۰,۷۲۹	دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۴,۴۷۳	۴,۱۸۴,۵۴۶	۴-۱-۱-۱ سایپا-سهامدار اصلی (مونتاز پراید)
.	۹۹,۳۱۲	شرکت زامیاد
.	۴۶,۸۷۴	۴-۱-۱-۲ شرکت سایپا یدک
.	۵۰,۰۹۳	شرکت سازه گستر
۱۲۴,۸۳۶	۲۸,۹۰۳	شرکت رایان سایپا
.	۱۰,۹۹۶	شرکت مالیبل
۳,۷۸۹	۴,۸۹۹	شرکت مگا موتور
۲,۲۱۹	۲,۲۶۶	شرکت همراه خودرو تابان
۴۷	۱,۰۹۸	سایر
۲,۳۷۵,۳۶۶	۴,۴۲۸,۹۸۷	

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
۲,۴۰۵,۴۲۹	۲,۲۴۴,۴۷۳	مانده ابتدای سال
(۵۱۷,۰۰۰)	۴,۲۶۰,۰۰۰	علی الحساب دریافتی از/به سایپا
.	۴,۲۵۲,۴۹۳	انتقال مطالبات سایپا به افزایش سرمایه
.	۳,۶۱۷,۸۱۹	انتقال مطالبات سایپا به نیوان ابتکار بابت افزایش سرمایه
۱,۳۹۳,۳۴۶	۱,۷۸۸,۶۴۱	اجرت مونتاز ۹۴,۱۳۹ دستگاه پراید
.	۳۵۰,۶۱۲	گشایش یوزانس
۱۲۵,۴۰۱	۱۶۰,۹۷۸	مالیات بر ارزش افزوده خودروی پراید
(۲۹۵,۴۵۳)	۵۹,۳۲۱	بابت فروش خودرو
(۳۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰	لیزینگ شهر
.	(۵,۶۴۷,۴۴۷)	انتقال از پرداختنی های بلند مدت
.	(۴,۹۲۵,۶۷۸)	خرید ۴۵٪ سهام سایپا یدک و مگا موتور
.	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	پرداخت به خدمات بیمه ای رایان
.	(۲۲۹,۷۹۷)	انتقال خط پریانس
(۵۵,۹۷۴)	(۱۳۳,۸۵۵)	بابت حمل خودرو
(۲۶۴,۳۰۰)	(۸۰,۴۳۹)	پرداخت اقساط تسهیلات
(۱۴,۵۰۹)	(۲۶,۸۵۳)	حقوق مزایای مامورین
(۲۶,۴۸۵)	(۴۴,۰۱۶)	آگهی و تبلیغات
(۵,۶۴۷,۴۴۷)	(۴,۱۴۳)	خرید ۷۰٪ سهام طیف سایپا و ۴۹٪ سایپا کاشان
.	(۳,۸۵۰)	پرداخت به شرکت خدماتی رنا
۷۸,۳۳۴	.	سایر سپرده ها
(۲۵۱,۵۷۴)	.	انتقال دین از طریق سایپا به رنو پارس -سیترون
(۴۱,۷۹۹)	.	مالیات مونتاز
(۱۰,۰۰۰)	.	پرداخت به طیف سایپا
۱۹,۰۵۷	(۵۳,۷۱۳)	سایر
(۳,۴۰۲,۹۷۴)	۴,۱۸۴,۵۴۶	
۵,۶۴۷,۴۴۷	.	انتقال به پرداختنی های بلند مدت بابت سایپا کاشان ، طیف
۲,۲۴۴,۴۷۳	۴,۱۸۴,۵۴۶	۱۱-۲

۴-۱-۱-۲ گردش حساب سایپا یدک بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
۱۷,۱۷۱	(۱۴۶,۰۶۷)	مانده ابتدای سال
۳۹,۰۰۰	۴۰۲,۹۰۰	وجوه پرداختی
۱۱۴,۰۳۷	۹۷,۵۰۰	انتقال مطالبات سایپا یدک به مگا موتور و مالیبل و سازه گستر
۴۸,۳۵۷	۷۱,۰۳۳	فروش قطعه
(۲۱۲,۶۱۶)	(۲۰۸,۵۶۸)	هزینه های گارانتی و خدمات پس از فروش
(۷۶,۶۴۴)	(۱۱۲,۳۴۹)	کارت های نارنجی و امداد الزامی
(۱۸,۵۵۳)	(۲۵,۰۵۶)	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
(۴۰,۲۷۳)	(۱۵,۸۵۶)	سپرده بیمه
(۳,۴۰۰)	(۶,۶۴۲)	انتقال بستانکاری نمایندگان
(۳,۰۶۸)	(۱,۴۶۳)	خرید قطعات یدکی
(۱۰,۰۷۸)	(۸,۵۵۸)	سایر
(۱۴۶,۰۶۷)	۴۶,۸۷۴	

وفق قرارداد شماره ۶-۹۵ قیامین کلیه امور خدمات پس از فروش محصولات پارس خودرو در داخل کشور و همچنین توسعه و گسترش فعالیتهای خدمات پس از فروش (خدمات گارانتی، وارانتی، 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.

۴-۱-۲ مانده حساب و اسناد دریافتنی تجاری کوتاه مدت فروش اقساطی خودرو متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴		۱۳۹۵		تعداد	نرخ (درصد)	مدت (ماه)	محصول
اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی				
(چک و سفته)	میلیون ریال	(چک و سفته)	میلیون ریال				
۶۸۸	۷۷,۷۳۴	۵۸۴	۶۹,۲۰۶	۲,۸۱۶	۲۵-۱۷	۶۰ تا ۱۲	پی کی
۸۰,۷۹۸	.	۶۹۵,۷۴۰	.	۱,۶۵۳	۰-۲۰	۲۸ تا ۱۴	ریج
۴,۴۶۶	۵۷,۸۴۷	۴,۲۲۰	۵۲,۵۶۳	۲۲۵	۲۵-۱۷	۶۰ تا ۱۲	ماکسیما
۷۵,۵۳۵	.	۲۶,۵۴۰	.	۶۸	۲۱-۴	۱۸ تا ۱۲	کولیوس
۲۰۰	۱۸,۶۱۷	۸۰	۱۶,۵۸۵	۷۵	۲۵-۱۷	۶۰ تا ۱۲	رونیز
۱,۱۸۱	.	۳۲۳	.	۴	۱۲-۶	۳۶ تا ۱۲	تیانا
۱۰۰	.	۱۰۰	.	۸	۲۶-۱۷	۳۶ تا ۱۲	مگان
.	.	۴۰,۸۲۵	۱۱۶,۱۷۹	۳۷۸	۴-۳۰	۳۶ تا ۱۲	ساندرو
۲,۴۵۱	.	۳۹,۱۹۶	۸۰,۸۷۸	۵۵۳	۴-۳۰	۳۶ تا ۱۲	تندر
۱۸,۶۹۹	.	۱,۹۱۱,۰۱۲	۵۹,۱۸۱	۹,۶۸۶	۴-۳۰	۳۶ تا ۱۲	برلیانس
۳۳,۰۳۸	.	۲۳,۴۴۹	.	.		۲۲ تا ۲۰	سایر
۲۱۷,۱۵۶	۱۵۴,۱۹۸	۲,۷۴۲,۰۶۹	۳۹۴,۵۹۲	۱۵,۴۶۶			
(۱۳,۹۳۳)	.	(۱,۲۱۱,۱۹۷)	(۱۴۸,۸۷۷)				حصه بلند مدت خریداران خودرو
(۳۴,۹۱۰)	.	(۴۹۵,۴۱۳)	(۶۷,۸۸۸)				درآمد سنوات آتی
.	۵۱,۶۰۸	.	.				اضافه میگردد: چکهای در جریان وصول
۱۶۸,۳۱۳	۲۰۵,۸۰۶	۱,۰۳۵,۴۵۹	۱۷۷,۸۲۷				
(۳,۲۷۹)	.	(۳,۲۷۹)	(۵,۸۷۵)				کسر میگردد: مطالبات مشکوک الوصول
۱۶۵,۰۳۴	۲۰۵,۸۰۶	۱,۰۳۲,۱۸۰	۱۷۱,۹۵۲				

علت افزایش حساب خریداران خودرو در سال جاری ، فروش خودروی برلیانس بصورت اعتباری و دریافت چک مدت دار از مشتریان می باشد.

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷۲۷,۲۹۰	۴-۱-۳-۱ شرکت کارگزاری خدمات بیمه ای سایان
۲۹,۰۹۲	۲۹,۰۹۲	شرکت دسکو- عملیات فیما بین
۲۷,۴۵۴	۲۷,۴۵۴	۴-۱-۳-۲ شرکت سرمایه گذاری سایپا- بازارگردانی سهام
۱۸,۲۲۳	۱۶,۴۴۰	شرکت سایپا پرس- اجاره سالن پرس
۵,۳۱۹	۵,۳۷۴	شرکت جیب- تنخواه خرید سهام
۲,۰۴۴	۰	شرکت صانع- قطعات و موتورسپند
۲۷۵	۰	شرکت کاوه خودرو سایپا
۳,۳۹۹	۱۵۷	سایر
۸۵,۷۰۶	۸۰۵,۸۰۷	
(۲۹,۰۹۲)	(۲۹,۰۹۲)	کسر میشود: مطالبات مشکوک الوصول (دسکو)
۵۶,۶۱۴	۷۷۶,۷۱۵	

۴-۱-۳-۱ مانده بدهی شرکت کارگزاری خدمات بیمه ای بابت علی الحساب ایجادى از محل مطالبات پارس خودرو از شرکت سایپا بوده است که طی سال بیمه نامه خودرو های فروخته شده مستهلک میگردد.

۴-۱-۳-۲ 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 هزارریالی 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 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۲۹,۸۹۰ میلیون ریال بصورت نقدی و تحویل 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 و از تاریخ مبادله اقاله نامه نسبت به تسویه حساب اقدام نماید ضمناً از ابتدای اقاله نامه تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۷۳,۴۷۸ میلیون ریال سود شناسایی شده (که تماماً مربوط به سنوات قبل میباشد) و همچنین مبلغ ۳۲,۲۵۵ میلیون ریال بابت فروش سایر قطعات بوده که این امر موجب افزایش بدهی گردیده است.

۴-۱-۵ مبلغ مذکور بابت واگذاری خودرو معلولین به وزارت کار و امور اجتماعی بوده که طبق توافق با گمرک جمهوری اسلامی ایران، جهت ترخیص کالا در سال ۱۳۹۶ از گمرک شهید رجایی به صورت کامل تسویه گردیده است.

۴-۱-۶ مبلغ ۶۸,۱۰۳ میلیون ریال بابت بدهی شرکتهای خارجی عمدتاً شامل بدهی شرکت سوچیتز بمبلغ ۱۴,۹۹۰ میلیون ریال معادل ۵۲,۰۹۸,۹۷۲ ین با نرخ ۲۸۷,۷۲ ریال و شرکت برلینس به مبلغ ۵۱,۱۵۰ میلیون ریال معادل ۱۰,۸۷۸,۲۸۹ یوان با نرخ ۴,۷۰۲ ریال بابت خرید قطعات CKD میباشد و مبلغ ۱,۹۶۳ میلیون ریال معادل ۶۳,۵۶۱ یوان مربوط به سایر می باشد.

۴-۱-۷ مبلغ ۱,۷۸۲,۸۷۸ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی خرید دین از بانکهای صنعت و معدن، ملت، صادرات و سپه که در قبال آن تسهیلات مالی با نرخ ۱۸٪ از بانکهای مذکور دریافت گردیده است.

۴-۲ دریافتنیهای بلندمدت:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۰۳۵	۲۲۷,۸۴۳	حصة وام و مساعده کارکنان
۱۳,۹۳۳	۱,۳۶۰,۰۷۴	حصة خریداران خودرو اقساطی
۱۷۲,۹۶۸	۱,۵۹۷,۹۱۷	شرکت اصلی:
۱۵۶,۸۲۴	۲۳۴,۴۹۵	حصة وام و مساعده کارکنان
۱۳,۹۳۳	۱,۳۶۰,۰۷۴	حصة خریداران خودرو اقساطی
۱۷۰,۷۵۷	۱,۵۹۴,۵۶۹	

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:		
۴۷۱,۰۰۰	۱,۱۸۲,۱۳۹	کالای ساخته شده
۱۲۶,۱۰۰	۲۱۳,۲۴۹	کالای در جریان ساخت و قطعات تولیدی
۹۱,۱۸۸	۱۵۶,۸۹۰	مواد اولیه - قطعات منفصله (C.K.D)
۹۸۶,۶۰۰	۱,۵۹۱,۴۶۰	مواد اولیه - انبارهای تولیدی
۱۰۵,۶۷۱	۱۷۴,۰۷۱	مواد اولیه - انبارهای بنک استاک
۲۳۰,۸۰۹	۲۵۶,۸۳۹	قطعات و لوازم یدکی غیر تولیدی
۳۴,۴۸۵	۲۶۵,۶۹۸	اجناس امانی نزد دیگران
۳۵۴,۲۰۴	۲۸۸,۶۶۰	سایر موجودیها
۲,۴۰۰,۰۵۷	۴,۱۲۹,۰۰۶	
شرکت اصلی:		
۴۷۱,۰۰۰	۱,۱۷۸,۲۲۷	۵-۱ کالای ساخته شده
۱۲۶,۱۰۰	۱۸۳,۳۷۵	کالای در جریان ساخت و قطعات تولیدی
۹۱,۱۸۸	۱۵۶,۸۹۰	۵-۲ مواد اولیه - قطعات منفصله (C.K.D)
۹۸۶,۶۰۰	۱,۵۹۱,۴۶۰	۵-۳ مواد اولیه - انبارهای تولیدی
۱۰۵,۶۷۱	۱۷۴,۰۷۱	۵-۴ مواد اولیه - انبارهای بنک استاک
۲۳۰,۸۰۹	۲۵۶,۸۳۹	۵-۵ قطعات و لوازم یدکی غیر تولیدی
۳۴,۲۸۶	۲۶۵,۶۹۸	۵-۶ اجناس امانی نزد دیگران
۱۴	۱۲	سایر موجودیها
۲,۰۴۵,۶۶۸	۳,۸۰۶,۵۷۲	

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 ۴,۲۶۵,۸۷۸ 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:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		یادداشت	محصولات ساخته شده:
تعداد دستگاه	میلیون ریال	تعداد دستگاه	میلیون ریال		
۴۵۹	۱۶۸,۰۸۵	۳۱۲	۱۰۱,۵۵۶		برلیانس
۵۱	۱۶,۰۹۴	۱,۰۲۲	۴۰۰,۴۲۰		ساندرو
۳۷	۱۱,۰۱۵	۲۳۲	۷۰,۵۴۳		تندر
۱۰۷	۵۷,۷۴۲	۴۹	۲۵,۳۰۵		ریچ
۸	۵,۵۳۵	۴	۲,۷۳۴		ون هایس
۲	۵۳۱	۳	۱,۰۳۲		مگان
۹	۴۴۲	۹	۴۴۲		سایر
۶۷۳	۲۵۹,۴۴۴	۱,۶۳۱	۶۰۲,۰۳۲		
اضافه میشود:					
۱,۵۲۷	۳۵,۷۷۶	۱۳	۲۶۳		موجودی پراید
۴۵۸	۱۷۵,۷۸۰	۱,۵۹۳	۵۷۵,۹۳۲	۵-۱-۱	موجودی محصولات امانی نزد دیگران
۲,۶۵۸	۴۷۱,۰۰۰	۳,۲۳۷	۱,۱۷۸,۲۲۷		جمع کل محصولات

۵-۱-۱ موجودی محصولات امانی به تعداد ۱۵۹۳ دستگاه شامل تندر و پارس تندر ۴۵۴ دستگاه به مبلغ ۱۳۷,۵۷۴ میلیون ریال و ۵۸۳ دستگاه ساندرو به مبلغ ۲۲۳,۵۸۴ میلیون ریال و ۳۹۲ دستگاه برلیانس به مبلغ ۱۲۸,۹۶۸ میلیون ریال و ۱۵۲ دستگاه ریچ به مبلغ ۷۸,۴۹۸ میلیون ریال و ۸ دستگاه ون هایس به مبلغ ۵,۴۶۷ میلیون ریال و ۴ دستگاه سایر خودرو ها به مبلغ ۱,۸۴۱ میلیون ریال که تحویل نمایندگان فروش و سایر شرکتهای میباشد.

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

۱۳۹۴		۱۳۹۵		برلیانس ریج
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۲۶۸	۸۹,۸۲۶	۲۸۸	۸۳,۱۰۱	
۳	۱,۳۶۲	۱۸۳	۷۳,۷۸۹	
	۹۱,۱۸۸		۱۵۶,۸۹۰	

۵-۳ مواد اولیه انبارهای تولیدی شرکت اصلی بمبلغ ۱,۵۹۱,۴۶۰ میلیون ریال عمدتاً شامل قطعات رنو بمبلغ ۱,۴۴۸,۷۹۱ میلیون ریال میباشد.

۵-۴ موجودی پنک استاک شرکت اصلی به مبلغ ۱۷۴,۰۷۱ 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 ۲۵۶,۸۳۹ میلیون ریال که عمدتاً شامل انبار غیر تولیدی بمبلغ ۱۸۳,۶۳۴ میلیون ریال (شامل ۱۲۸,۲۸۲ میلیون ریال ابزار آلات و قطعات و تجهیزات جهت پشتیبانی دستگاههای خطوط تولید و ۵۵,۳۵۳ میلیون ریال سایر اقلام مصرفی) ، انبار ابزار آلات ۷۰,۴۱۰ میلیون ریال جهت استفاده خطوط تولید و واحدها میباشد .

۵-۶ اجناس امانی نزد دیگران شرکت اصلی بمبلغ ۲۶۵,۶۹۸ میلیون ریال متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		یادداشت	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال		
۰		۲۱۵,۴۱۱		۵-۶-۱	شرکت سایپا یدک
۲۸,۵۷۳		۴۳,۱۲۷			شرکت سایپا گام مونتاژ قطعات رینگ و تایر
۴,۵۴۰		۴,۵۵۱			شرکت شمیم پژوهش (سهامی خاص)
۱,۱۷۳		۲,۶۰۹			سایر
	۳۴,۲۸۶		۲۶۵,۶۹۸		

۵-۶-۱ اقلام امانی نزد شرکت سایپا یدک بابت قطعات مازاد خودروی مگان به مبلغ ۱۸۷,۰۰۰ میلیون ریال و اقلام مازاد خودروهای پیکاپ و رونیز به مبلغ ۲۸,۴۱۱ میلیون ریال میباشد.

۶- پیش پرداختها

گروه:	یادداشت	۱۳۹۵			۱۳۹۴	
		ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
سفارشات مواد اولیه خارجی		۰	۱,۴۱۴,۴۹۴	۱,۴۱۴,۴۹۴	۵۲۶,۳۱۲	
پیش پرداخت مواد اولیه داخلی		(۳,۳۰۶)	۱۰,۲۳۲	۶,۹۲۶	۵۲,۳۴۴	
سایر پیش پرداختها			۳۷۱,۶۸۷	۳۷۱,۶۸۷	۳۴۶,۳۴۶	
		(۳,۳۰۶)	۱,۷۹۶,۴۱۳	۱,۷۹۳,۱۰۷	۹۲۵,۰۰۲	
شرکت اصلی:						
۶-۱	سفارشات مواد و کالا و پیش پرداخت اعتبارات اسنادی	۰	۱,۴۱۲,۹۶۵	۱,۴۱۲,۹۶۵	۵۱۹,۱۴۸	
	پیش پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات تولیدی	۰	۲۴,۴۷۵	۲۴,۴۷۵	۲۹,۷۷۶	
	پیش پرداخت هزینه ای	(۳,۳۰۶)	۱۴,۶۶۴	۱۱,۳۵۸	۹,۷۵۳	
۶-۲	سایر پیش پرداختها	۰	۳۳۱,۷۱۳	۳۳۱,۷۱۳	۳۴۵,۱۲۵	
		(۳,۳۰۶)	۱,۷۸۳,۸۱۷	۱,۷۸۰,۵۱۱	۹۰۳,۸۰۲	

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.

گروه:	فروشنده	ارزی - میلیون	نوع ارز	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
				تعداد - دستگاه	میلیون ریال	تعداد - دستگاه	میلیون ریال
گروه:							
قطعات منفصله برلیانس	BRILLIANCE AUTO	یوان	۹,۵۵۲	۱,۲۰۹,۶۲۱	۷,۹۲۰	۳۲۶,۰۲۶	
قطعات منفصله ریج	ZNA	یوان	۱,۶۲۰	۴۴,۵۰۹	۴۶۸	۷۷,۲۱۳	
۲۰٪ پهای خودرو کولنوس	L&SH	یورو		۲۸,۸۰۲	۰	۲۸,۸۰۲	
خودرو B۹۰-برلیانس-ون H۲L	RENAULT-BRILLIANCE AUTO			۶۱,۴۶۰	۰	۳۱,۳۹۲	
قطعات تکمیلی ریج - مگان - تیانا				۲,۶۰۶	۰	۹,۱۹۴	
قطعات منفصله نیسان پیکاپ تک کابین	KCC			۳۰,۶۰۴	۰	۱۹,۸۳۱	
مواد شیمیایی و رنگ - KCC CORPORATION				۲۹,۱۷۴	۰	۲۸,۸۲۲	
خودرو B۹۰-برلیانس-ون H۲L				۷,۷۱۸	۰	۵,۰۳۲	
				۱,۴۱۴,۴۹۴		۵۲۶,۳۱۲	
شرکت اصلی:							
قطعات منفصله برلیانس	BRILLIANCE AUTO	یوان	۹,۵۵۲	۱,۲۰۹,۶۲۱	۷,۹۲۰	۳۲۶,۰۲۶	
قطعات منفصله ریج	ZNA	یوان	۱,۶۲۰	۴۴,۵۰۹	۴۶۸	۷۷,۲۱۳	
۲۰٪ پهای خودروی کولنوس	L&SH	یورو		۲۸,۸۰۲	۰	۲۸,۸۰۲	
خودرو B۹۰-برلیانس-ون H۲L	RENAULT-BRILLIANCE AUTO			۶۱,۴۶۰	۰	۳۱,۳۹۲	
قطعات تکمیلی ریج - مگان - تیانا	RENAULT ZNA			۲,۶۰۶	۰	۹,۱۹۴	
رنگ و مواد شیمیایی	KCC	وون		۳۰,۶۰۴	۰	۱۹,۸۳۱	
قطعات تکمیلی برلیانس	BRILLIANCE AUTO			۲۷,۶۴۵	۰	۲۱,۶۵۸	
سایر				۷,۷۱۸	۴,۹۷۸	۵,۰۳۲	
				۱,۴۱۲,۹۶۵		۵۱۹,۱۴۸	

لازم به ذکر است در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ پرداخت از طریق سیستم بانکی و غیر بانکی به شرح ذیل صورت پذیرفته است. از طریق سیستم بانکی به نرخ رسمی معادل ۱,۱۶۰ میلیون یوان و ۲۶,۴ میلیون روپیه و ۴,۸۳۰ میلیون وون از طریق منابع غیر بانکی (صرافی) معادل ۰,۶ میلیون دلار و ۵۷,۲ میلیون یوان و ۰,۵۲ میلیون یورو و ۱,۵ میلیون وون و ۱,۷ میلیون درهم می باشد.

۶-۲ سایر پیش پرداختها شرکت اصلی بشرح زیر میباشد :

شرح	موضوع	یادداشت	۱۳۹۵ میلیون ریال	۱۳۹۴ میلیون ریال
پیش پرداخت مالیات تکلیفی	مالیات خدمات تولیدی	۶-۲-۱	۲۳۶,۶۲۹	۱۵۸,۴۰۵
پیش پرداخت به وزارت دارایی	مالیات شماره گذاری	۶-۲-۲	۵۸,۷۸۱	۱۵۶,۵۳۱
سازمان حسابرسی			۵,۵۹۶	۰
سایر			۳۰,۷۰۷	۳۰,۱۸۹
			<u>۳۳۱,۷۱۳</u>	<u>۳۴۵,۱۲۵</u>

۶-۲-۱ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مالیات مکسوره از حق الزحمه مونتاژ و خدمات ارائه شده طی دوره های قبل به شرکت سایپا می باشد که تا تاریخ ترازنامه قبوض مالیاتی آن اخذ نشده است.

۶-۲-۲ مانده حساب پیش پرداخت فوق بابت مالیات شماره گذاری می باشد.

۷- سرمایه‌گذاری بلند مدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵		یادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۸۱۲,۸۱۸	۷,۰۶۷,۹۴۹	۰	۷,۰۶۷,۹۴۹	۷-۱	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۹۹۳	۲,۹۵۱,۳۹۸	۰	۲,۹۵۱,۳۹۸		سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۴,۸۱۳,۸۱۱	۱۰,۰۱۹,۳۴۷	۰	۱۰,۰۱۹,۳۴۷	۷-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۴۲۱,۷۵۴	۲۱,۷۵۴	۰	۲۱,۷۵۴		سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۵,۲۳۵,۵۶۵	۱۰,۰۴۱,۱۰۱	۰	۱۰,۰۴۱,۱۰۱		
شرکت اصلی:					
۸۰۳,۵۱۸	۸۰۳,۵۱۸	۰	۸۰۳,۵۱۸		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۴,۹۴۶,۵۲۸	۷,۱۵۶,۴۰۶	۰	۷,۱۵۶,۴۰۶		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۹۹۰	۲,۹۵۱,۳۹۵	۰	۲,۹۵۱,۳۹۵		سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۵,۷۵۱,۰۳۶	۱۰,۹۱۱,۳۱۹	۰	۱۰,۹۱۱,۳۱۹	۷-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۴۱۹,۸۴۷	۱۹,۸۴۷	۰	۱۹,۸۴۷		سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۶,۱۷۰,۸۸۳	۱۰,۹۳۱,۱۶۶	۰	۱۰,۹۳۱,۱۶۶		

۷-۱ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

گروه:	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش / ثبت‌نشده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	سال ۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:									
شرکت سایپاسترون (سایپا کاشان)	-	۴۹/۹۹	۴,۸۶۱,۷۳۸	۴,۸۶۱,۷۳۸	۴,۸۶۱,۷۳۸	۴,۸۱۲,۸۱۸	*	*	*
شرکت سایپا پدک	-	۴۵	۲,۲۰۶,۲۱۱	۲,۲۰۶,۲۱۱	۲,۲۰۶,۲۱۱	۲,۲۰۶,۲۱۱	*	*	*
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:									
شرکت مگاموتور	-	۱۸/۸۷	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	*	*	*
شرکت مهندسین مشاور وساطت نقلیه	-	۲/۲۲	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۹۹۰	۹۹۰	۹۹۰
سایر							۳	۳	۳
شرکت اصلی:									
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:									
شرکت طیف سایپا	-	۱۰۰	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۸۰۳,۹۱۸	۸۰۳,۹۱۸	۸۰۳,۹۱۸
شرکت جیب ایران	-	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:									
شرکت سایپاسترون (سایپا کاشان)	-	۴۹/۹۹	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۴,۹۴۶,۵۲۸	۴,۹۴۶,۵۲۸	۴,۹۴۶,۵۲۸
شرکت سایپا پدک	-	۴۵	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۲,۰۹۵,۲۸۷	۲,۰۹۵,۲۸۷	۲,۰۹۵,۲۸۷
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:									
شرکت مگا موتور	-	۱۸/۸۷	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۲,۹۵۰,۴۰۵	۲,۹۵۰,۴۰۵	۲,۹۵۰,۴۰۵
شرکت مهندسین مشاور وساطت نقلیه	-	۲/۲۲	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۹۹۰	۹۹۰	۹۹۰
سایر							۳	۳	۳
شرکت اصلی:									
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:									
شرکت طیف سایپا	-	۱۰۰	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۸۰۳,۹۱۸	۸۰۳,۹۱۸	۸۰۳,۹۱۸
شرکت جیب ایران	-	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:									
شرکت سایپاسترون (سایپا کاشان)	-	۴۹/۹۹	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۴,۹۴۶,۵۲۸	۴,۹۴۶,۵۲۸	۴,۹۴۶,۵۲۸
شرکت سایپا پدک	-	۴۵	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۲,۰۹۵,۲۸۷	۲,۰۹۵,۲۸۷	۲,۰۹۵,۲۸۷
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:									
شرکت مگا موتور	-	۱۸/۸۷	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۲,۹۵۰,۴۰۵	۲,۹۵۰,۴۰۵	۲,۹۵۰,۴۰۵
شرکت مهندسین مشاور وساطت نقلیه	-	۲/۲۲	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۹۹۰	۹۹۰	۹۹۰
سایر							۳	۳	۳
شرکت اصلی:									
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:									
شرکت طیف سایپا	-	۱۰۰	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۷۰۴,۳۶۰,۷۲۸	۸۰۳,۹۱۸	۸۰۳,۹۱۸	۸۰۳,۹۱۸
شرکت جیب ایران	-	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:									
شرکت سایپاسترون (سایپا کاشان)	-	۴۹/۹۹	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۴,۹۴۶,۵۲۸	۴,۹۴۶,۵۲۸	۴,۹۴۶,۵۲۸
شرکت سایپا پدک	-	۴۵	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۱۳۸,۰۵۳,۱۱۲	۲,۰۹۵,۲۸۷	۲,۰۹۵,۲۸۷	۲,۰۹۵,۲۸۷
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:									
شرکت مگا موتور	-	۱۸/۸۷	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۱,۳۸۷,۷۱۲,۸۰۱	۲,۹۵۰,۴۰۵	۲,۹۵۰,۴۰۵	۲,۹۵۰,۴۰۵
شرکت مهندسین مشاور وساطت نقلیه	-	۲/۲۲	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۶۵۲,۴۷۱	۹۹۰	۹۹۰	۹۹۰
سایر							۳	۳	۳

۷-۱-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته ناشی از خرید ۴۵ درصد از سهام شرکت سایپا پدک به مبلغ ۲۰۹۵ میلیارد ریال بر مبنای ارزش روز خالص دارایی آن شرکت طبق گزارش کارشناسان رسمی دادگستری است.

۷-۱-۲- افزایش سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها مربوط به خرید ۴۵ درصد سهام شرکت تولیدی موتور، گیربکس و اکسل سایپا (مگاموتور) بر مبنای ارزش روز خالص دارایی‌های آن شرکت طبق گزارشات کارشناسان رسمی دادگستری است. شرکت مذکور در طی سال مالی ۱۳۹۵ ابتدا اقدام به افزایش سرمایه (از محل مطالبات سهامداران و سپس کاهش سرمایه (جهت خروج از عاده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و پوشش زبان قبل‌شده) نمود که این شرکت در افزایش سرمایه مذکور مشارکت ننموده است. همچنین در راستای سیاست‌های گروه خودروسازی سایپا معادل ۴ درصد از سهام سرمایه‌گذاری مذکور به مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال بر مبنای قیمت روز کارشناسی رسمی دادگستری فروخته شده و در حال حاضر درصد سرمایه‌گذاری در شرکت مگاموتور ۱۸/۹ درصد می‌باشد.

۷-۲- طبق وکالت شماره ۹۵۰۰۲۴۶ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۹ کنترل اداره و معرفی نماینده هیئت مدیره شرکت سایپا کاشان به سایپا، به‌عنوان سهامدار شرکت اصلی واکذاور گردیده بود. در تاریخ ۱۳۹۶/۲/۱۷ کنترل اداره و معرفی نماینده مستقیماً از طرف پارس خودرو صورت پذیرفته است. طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۲/۱۷ شرکت سایپا کاشان، نام آن به شرکت سایپا استرون تغییر یافته است.

۷-۳ - سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته

گروه	سرمایه‌گذاری بلندمدت	سرمایه‌گذاری بلندمدت	سرمایه‌گذاری بلندمدت	سرمایه‌گذاری بلندمدت	سرمایه‌گذاری بلندمدت	سرمایه‌گذاری بلندمدت	سرمایه‌گذاری بلندمدت	سرمایه‌گذاری بلندمدت	سرمایه‌گذاری بلندمدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماده اول سال	۴,۶۶۴,۵۵۴	۱۴۸,۲۶۴	۴,۸۱۲,۸۱۸	۴,۸۱۲,۸۱۸	۴,۸۱۲,۸۱۸	۴,۸۱۲,۸۱۸	۴,۸۱۲,۸۱۸	۴,۸۱۲,۸۱۸	۴,۸۱۲,۸۱۸
تحصیل شده طی سال	۲,۱۹۳,۲۲۲	۱۶,۶۴۶	۲,۲۰۹,۸۷۸	۲,۲۰۹,۸۷۸	۲,۲۰۹,۸۷۸	۲,۲۰۹,۸۷۸	۲,۲۰۹,۸۷۸	۲,۲۰۹,۸۷۸	۲,۲۰۹,۸۷۸
سهام از سود (زیان) شرکت‌های وابسته طی دوره قبل از استهلاك سرفصلی	۵۲,۶۶۶	*	۵۲,۶۶۶	۵۲,۶۶۶	۵۲,۶۶۶	۵۲,۶۶۶	۵۲,۶۶۶	۵۲,۶۶۶	۵۲,۶۶۶
سود سهام دریافتی طی سال	*	*	*	*	*	*	*	*	*
استهلاك سرفصلی	*	(۷,۴۱۳)	(۷,۴۱۳)	(۷,۴۱۳)	(۷,۴۱۳)	(۷,۴۱۳)	(۷,۴۱۳)	(۷,۴۱۳)	(۷,۴۱۳)
	۶,۹۱۰,۴۵۲	۱۵۷,۴۹۷	۷,۰۶۷,۹۴۹	۷,۰۶۷,۹۴۹	۷,۰۶۷,۹۴۹	۷,۰۶۷,۹۴۹	۷,۰۶۷,۹۴۹	۷,۰۶۷,۹۴۹	۷,۰۶۷,۹۴۹

گردش حساب سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته شرح ذیل می‌باشد:

درصد مالکیت	ماده ابتدای دوره در ۹۵/۰۱/۰۱	تحصیل شده طی دوره	ماده ابتدای دوره در ۹۵/۱۲/۳۰	سرفصلی تحصیل شده طی دوره	سهام سود (زیان)	استهلاك سرفصلی	ماده ۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سایپاسترون (سایپا کاشان)	۴,۹۴۶,۵۲۸	۱۱۴,۵۹۰	۴,۸۱۲,۸۱۸	۱۶,۶۴۶	(۵۸,۲۵۸)	(۷,۴۱۳)	۴,۸۶۱,۷۳۸
سایپا پدک	*	۲,۰۹۵,۲۸۷	۲,۰۹۵,۲۸۷	*	۱۱۰,۹۲۴	*	۲,۲۰۶,۲۱۱
جمع	۴,۹۴۶,۵۲۸	۲,۲۰۹,۸۷۷	۴,۸۱۲,۸۱۸	۱۶,۶۴۶	۵۲,۶۶۶	(۷,۴۱۳)	۷,۰۶۷,۹۴۹

۸- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده/مبلغ تجدید ارزیابی			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
مانده در	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در	مانده در	استهلاک و	مانده در		
ابتدای سال	میلیون ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ابتدای سال	کاهش ارزش	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۵۲,۵۱۶	۷۱,۱۰۰	۲۲۳,۶۱۶	(۵۳,۸۸۹)	(۱۴۲,۶۴۲)	(۱۹۶,۵۳۱)	۲۷,۰۸۵
گروه:							
دانش فنی	۲۵۱,۱۴۵	۳۸	۲۵۱,۱۸۳		(۲۲۳)	(۲۲۳)	۲۵۰,۹۶۰
حق الامتیاز	۴۰۰,۰۰۰	*	۴۰۰,۰۰۰		*	*	۴۰۰,۰۰۰
حق الامتیاز (ساختمان)	۸۰۳,۶۶۱	۷۱,۱۳۸	۸۷۴,۷۹۹	(۵۳,۸۸۹)	(۱۴۲,۸۶۵)	(۱۹۶,۷۵۴)	۶۷۸,۰۴۵
شرکت اصلی:							
دانش فنی	۱۵۲,۵۱۶	۷۱,۱۰۰	۲۲۳,۶۱۶	(۵۳,۸۸۹)	(۱۴۲,۶۴۲)	(۱۹۶,۵۳۱)	۲۷,۰۸۵
حق الامتیاز	۲۲۰,۰۰۰	۳۸	۲۲۰,۰۳۸	*	*	*	۲۲۰,۰۳۸
حق الامتیاز (ساختمان)	۴۰۰,۰۰۰	*	۴۰۰,۰۰۰	*	*	*	۴۰۰,۰۰۰
	۷۷۲,۵۱۶	۷۱,۱۳۸	۸۴۳,۶۵۴	(۵۳,۸۸۹)	(۱۴۲,۶۴۲)	(۱۹۶,۵۳۱)	۶۴۷,۱۲۳
۸-۱							
۸-۲							

۸-۱ بهای تمام شده مانده ابتدای دوره دانش فنی بمبلغ ۱۵۲,۵۱۶ میلیون ریال مربوط به انتقال تکنولوژی ساخت و مونتاژ خودروهای ماکسیما، رونیز، پیکاپ، تندر۹۰، تیانا، قشقایی، پروژه فیس لیفت تندر ۹۰، ریج از شرکت نیسان 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.

۸-۱ بهای تمام شده مانده ابتدای دوره دانش فنی به مبلغ ۱۵۲,۵۱۶ میلیون ریال مربوط به انتقال تکنولوژی ساخت و مونتاژ خودروهای ماکسیما، رونیز، پیکاپ، تندر ۹۰، تیان، قشقایی، پروژه فیس لیفت تندر ۹۰، رنج از شرکت نیرسان 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.

۸-۲ 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		۱۳۹۵		حق الامتیاز ها
تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۳۱	۲۷,۰۸۵	۲۲۰,۰۳۸	انتقال دانش فنی
۹۸,۶۲۷	۸۰,۰۷۴	۲۲۰,۰۳۸	۴۰۰,۰۰۰	حق انشعابات
۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۴	۶۴۷,۱۲۳		
۷۱۸,۶۲۷	۱۱۰,۵۲۹			

۹- سرقفلی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		بهای تمام شده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۲,۱۸۴	۳۲,۱۸۳	۳۲,۱۸۴	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۳۲,۱۸۳	.	(۹,۱۹۴)	(۱۰,۵۰۸)	بهای تمام شده در پایان سال
۳۲,۱۸۳	۳۲,۱۸۴	(۱,۳۱۴)	(۱,۶۰۹)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
		(۱۰,۵۰۸)	(۱۲,۱۱۷)	استهلاک سال
		۲۱,۶۷۵	۲۰,۰۶۷	استهلاک انباشته در پایان سال
				مبلغ دفتری

پارس خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۱۰ گروه :

شرح اقلام	مانده ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	تعدیلات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	مانده پایان سال	ارزش دفتری-میلیون ریال	ارزش دفتری-میلیون ریال
زمین	۴,۰۶۸,۸۹۷	۰	۰	۰	۱۳,۹۹۷	۴,۰۸۲,۸۹۴	۰	۰	۰	۰	۴,۰۶۸,۸۹۷	۴,۰۸۲,۸۹۴
ساختمان	۲,۶۷۰,۶۱۵	۷,۲۳۵	۰	۰	۶۱,۳۰۴	۲,۷۳۹,۱۵۴	۱,۱۰۷,۸۳۰	۲۵,۱۸۴	۰	۱,۱۳۳,۰۱۴	۱,۵۶۲,۷۸۴	۱,۶۰۶,۱۴۰
ماشین آلات و ابزارها	۳,۴۲۳,۷۹۹	۱,۸۴۷	(۴,۵۲۲)	۰	۸۰,۷۴۶	۳,۵۰۱,۸۷۰	۶۷,۷۷۶	۱۴۶,۶۶۲	(۳۷۰)	۲۱۴,۰۶۸	۳,۳۵۶,۰۲۶	۳,۲۸۷,۸۰۲
قالیها و فیکسچر	۷۲۳,۷۳۷	۰	(۵,۶۶۵)	۴,۷۱۳	۰	۷۲۲,۷۸۵	۲,۶۲۶	۴۱,۶۳۵	(۵۴۴)	۴۳,۷۱۷	۷۲۱,۱۱۱	۶۷۹,۰۶۸
محوطه سازی	۳۰۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۵,۲۷۳	۳۰۷,۶۷۳	۷۴,۳۱۶	۱۸,۲۴۸	۰	۹۲,۵۶۴	۲۲۸,۰۸۳	۲۱۵,۱۰۹
تأسیسات	۱,۲۶۱,۳۲۰	۱۴۳	(۳۹)	۰	۳۶,۸۳۴	۱,۲۹۸,۲۵۸	۱۶,۵۰۶	۲۸,۷۵۴	(۳)	۴۵,۲۵۷	۱,۲۴۴,۸۱۳	۱,۲۵۳,۰۰۱
وسائل نقلیه	۱۹۹,۱۹۲	۱,۴۰۷	(۱۶,۳۳۱)	(۲,۰۸۳)	۴۳,۳۲۴	۲۲۵,۵۰۹	۹۰,۸۹۱	۸,۹۸۸	(۶,۳۴۷)	۹۳,۵۳۲	۱۰۸,۳۰۱	۱۳۱,۹۷۷
اثاثیه و منصوبات	۲۴۱,۰۶۹	۵۷۹	(۵۸۶)	۰	۲۱,۷۴۸	۲۶۲,۸۱۰	۱۵۵,۸۴۸	۱۹,۳۳۴	(۵۴۲)	۱۷۴,۶۴۰	۸۵,۲۲۰	۸۸,۱۷۰
دارایی های ثابت موجود در انبار و بهره برداری نشده	۳۷,۶۱۴	۱۵۴,۵۱۷	۰	(۲,۴۸۸)	(۱۵۳,۷۲۰)	۳۵,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۳۷,۶۱۴	۳۵,۹۲۳
دارائیهای در جریان تکمیل	۱۲,۹۲۸,۶۴۳	۱۶۵,۷۲۸	(۲۷,۱۴۳)	۱۴۲	۱۰۹,۵۰۶	۱۳,۱۷۶,۸۷۶	۱,۵۱۵,۷۹۳	۲۸۸,۸۰۵	(۷,۸۰۶)	۱,۷۹۶,۷۹۲	۱۱,۴۱۲,۸۴۹	۱۱,۳۸۰,۰۸۴
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۲۷,۷۷۵	۵۶۳,۱۶۶	۰	(۲۲,۹۳۱)	(۹۹,۷۱۸)	۵۶۸,۲۹۲	۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۷۷۶	۵۶۸,۲۹۲
سفارشات سرمایه ای	۹,۲۵۳	۸۴,۴۸۱	۰	(۴۲,۷۸۵)	(۱,۰۷۳)	۴۹,۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۹,۲۵۴	۴۹,۸۷۶
	۰	۵۰,۰۷۵	۰	(۳۶,۶۴۶)	(۱۳,۴۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۳,۰۶۵,۶۷۱	۸۶۳,۴۵۰	(۲۷,۱۴۳)	(۱۰۲,۲۲۰)	(۴,۷۱۴)	۱۳,۷۹۵,۰۴۴	۱,۵۱۵,۷۹۳	۲۸۸,۸۰۵	(۷,۸۰۶)	۱,۷۹۶,۷۹۲	۱۱,۵۴۹,۸۷۹	۱۱,۹۹۸,۲۵۲

پارس خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۰-۲ شرکت اصلی:		بهای تمام شده یا مبالغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		ارزش دفتری- میلیون ریال		ارزش دفتری- میلیون ریال	
شرح اقلام	یادداشت	مانده ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	تعدیلات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	استهلاک سال مالی
زمین	۱۰-۲-۱	۳,۶۳۶,۸۱۰	۰	۰	۰	۱۳,۹۹۷	۳,۶۵۰,۸۰۷	۳,۶۳۶,۸۱۰	۰
ساختمان	۱۰-۲-۲	۲,۵۱۲,۶۱۵	۰	۰	۰	۶۱,۱۶۳	۲,۵۷۳,۷۷۸	۱,۴۴۷,۳۵۸	۱,۱۲۶,۴۲۰
ماشین آلات و ابزارها		۳,۲۶۷,۰۸۹	۰	(۴,۵۲۲)	۰	۸۰,۴۷۶	۳,۳۴۳,۰۴۳	۳,۱۷۸,۶۱۶	۱۶۴,۴۲۷
قالبها و فیکسچر		۷۲۳,۷۳۷	۰	(۵,۶۶۵)	۰	۴,۷۱۳	۷۲۲,۷۸۵	۶۷۹,۰۶۸	۴۳,۷۱۷
محوطه سازی		۳۰۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۵,۲۷۳	۳۰۷,۶۷۳	۲۱۵,۱۰۹	۹۲,۵۶۴
تأسیسات		۱,۲۴۲,۵۰۳	۰	(۳۹)	۰	۳۶,۶۲۹	۱,۲۷۹,۰۹۳	۱,۲۴۵,۴۱۳	۳۳,۶۸۰
وسایل نقلیه	۱۰-۲-۳	۱۸۹,۵۴۳	۰	(۱۶,۳۳۱)	(۲,۰۸۳)	۴۳,۳۲۴	۲۱۴,۴۵۳	۱۲۶,۸۰۰	۸۷,۶۵۳
اثاثیه و منصوبات		۲۳۱,۶۱۹	۰	(۵۸۶)	۰	۲۱,۲۹۲	۲۵۲,۳۲۵	۸۴,۸۶۹	۱۶۷,۴۵۶
دارایی های ثابت موجود در انبار و بهره برداری نشده		۳۷,۶۱۴	۱۵۴,۵۱۷	۰	(۲,۴۸۸)	(۱۵۳,۷۲۰)	۳۵,۹۲۳	۳۵,۹۲۳	۰
		۱۲,۱۴۳,۹۳۰	۱۵۴,۵۱۷	(۲۷,۱۴۳)	(۴,۵۷۱)	۱۱۳,۱۴۷	۱۲,۳۷۹,۸۸۰	۱۰,۶۶۳,۹۶۳	۱,۷۱۵,۹۱۷
دارائیهای در جریان تکمیل	۱۰-۲-۴	۱۲۷,۷۷۵	۵۶۳,۱۶۶	۰	(۲۲,۹۳۱)	(۹۹,۷۱۸)	۵۶۸,۲۹۲	۵۶۸,۲۹۲	۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۰-۲-۵	۹,۲۳۶	۸۳,۴۲۵	۰	(۴۲,۷۸۵)	۰	۴۹,۸۷۶	۴۹,۸۷۶	۰
سفارشات سرمایه ای		۰	۵۰,۰۷۵	۰	(۳۶,۶۴۶)	(۱۳,۴۲۹)	۰	۰	۰
		۱۲,۲۸۰,۹۶۱	۸۵۱,۱۸۳	(۲۷,۱۴۳)	(۱۰۶,۹۳۳)	۰	۱۲,۹۹۸,۰۴۸	۱۱,۲۸۲,۱۳۱	۱,۷۱۵,۹۱۷

در تاریخ تهیه گزارش دارائیهای ثابت شرکت بمبلغ ۸,۸۱۸,۵۹۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه برخوردار است.

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

یادداشت	مساحت طبق سند مالکیت	مبلغ
متر مربع	میلیون ریال	
۱۰-۲-۱-۱	۵۳۶,۵۹۶	۳,۱۰۰,۰۰۰
زمین سایت جنوبی کارخانه		
	۵۶,۳۵۵	۴۵۰,۰۰۰
زمین سایت شمالی کارخانه		
	۴۵,۰۰۰	۴۰,۲۸۰
زمین انزلی		
	۵,۰۰۰	۳۴,۲۱۹
زمین ضلع غربی کارخانه-تعمیرگاه		
	۹,۲۳۷	۱۳,۹۹۷
زمین رشت		
	۱,۱۱۹	۱۲,۳۱۱
ویلاهای نمک آبرود		
دو دستگاه		
		۳,۶۵۰,۸۰۷

۱-۲-۱-۱ مقدار ۳۵۰۰ متر مربع آن در حال حاضر فاقد سند بوده و اخذ سند در دست اقدام میباشد.

۱-۲-۲ بهای تمام شده ساختمان عمدتاً شامل مبلغ ۱,۹۹۳,۲۶۴ میلیون ریال ساختمان دوایر تولید و مبلغ ۵۸۰,۲۶۴ میلیون ریال ساختمان دوایر پشتیبانی می باشد.

۱-۲-۳ فروش وسائط نقلیه و دارائی بشرح جدول ذیل میباشد:

شرح	تعداد	قیمت تمام شده	استهلاک اثبات شده	ارزش دفتری	قیمت فروش	سود
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خودرو	۲۹	۱۴,۰۵۳	(۴,۸۸۶)	۹,۱۶۷	۱۲,۱۷۹	۳,۰۱۲
لیفتراک	۱۳	۲,۲۷۷	(۱,۴۶۱)	۸۱۶	۱,۱۰۳	۲۸۷
سایر (اثاثه، قالب، فیکسچر)	۲۶۲	۱۰,۸۱۳	(۱,۴۵۹)	۹,۳۵۵	۳,۶۸۵	(۵,۶۷۰)
	۳۰۴	۲۷,۱۴۳	(۷,۸۰۶)	۱۹,۳۳۸	۱۶,۹۶۷	(۲,۳۷۱)

۱-۲-۴ صورت ریز دارائیهای در جریان تکمیل در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ بشرح زیر میباشد:

نام پیمانکار	یادداشت	درصد تکمیل	۱۳۹۵	۱۳۹۴
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه راه اندازی و تولید خودروی برلیانس سری H۲۰۰	۱۰-۲-۴-۱	۸۴٪	۳۶۲,۰۳۵	۰
فاز دوم پروژه برلیانس (قطعات پلیمری سالن رنگ)		۱۰۰٪	۵۷,۴۷۱	۰
پروژه اصلاح و تعمیر شبکه و تجهیزات برق رنو		۷۵٪	۳۵,۴۴۱	۰
پروژه راه اندازی و تولید خودروی برلیانس C۳		۸۰٪	۲۴,۵۵۱	۰
پروژه بازسازی و بهینه سازی سالن رنگ		-	۲۴,۵۱۳	۱۷,۱۰۶
ساخت و تعمیرات ابنیه و ماشین آلات تولیدی توسط شرکت (سفرش آر)		-	۲۱,۵۹۹	۲۲,۲۳۳
پروژه احداث فضایی به متراژ ۵۰۰۰ متر		۳۰٪	۱۵,۶۰۱	۰
افزایش ظرفیت خط رنگ قطعات پلیمری		۱۰۰٪	۵,۹۹۰	۱۷,۸۰۱
پروژه ارتقاء برند پارس خودرو		-	۰	۲۰,۸۴۱
پروژه B cross - تولید محصول جدید از شرکت رنو فرانسه		-	۰	۱۹,۶۳۷
پروژه داخلی سازی قطعات یدکی ماشین آلات - فاز ۳		-	۰	۱۴,۲۵۵
ساخت و تعمیرات ابنیه، تاسیسات و ماشین آلات شرکت توسط پیمانکاران		-	۰	۳,۶۲۷
سایر		-	۲۱,۰۹۱	۱۲,۲۷۵
			۵۶۸,۲۹۲	۱۲۷,۷۷۵

۱-۲-۴-۱ با عنایت به مصوبات ۷۱ و ۷۲ سال ۱۳۹۵ هیأت مدیره، در خصوص انتقال خط تولید محصول H۲۰۰ به شرکت پارس خودرو توسط سایپا، طبق برگ اختیار وکالت نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۳ از طرف شرکت برلیانس و موافقت هیأت مدیره محترم شرکت سایپا طبق مصوبات ۵۷۸ و ۵۹۰ ماشین آلات خط تولید برلیانس H۲۰۰ به مبنای ارز مبادله ای در زمان واگذاری به مبلغ ۲۲۵,۳۶۷ میلیون ریال به شرکت پارس خودرو منتقل گردد. همچنین مبلغ ۱۳۶,۶۶۸ میلیون ریال بابت راه اندازی پروژه مذکور به حساب بهای تمام شده دارایی منظور شده است.

۵-۲-۱۰ پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۴۱	۲۶,۰۰۰	شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)
.	۴,۲۷۱	شرکت ترانس پست پارس
.	۴,۲۵۰	شرکت درخشش افرنک
.	۲,۸۹۳	شرکت زیمنس (سهامی خاص)
.	۲,۶۶۴	شرکت ماشین سازی نیروی محرکه
۱,۱۹۹	.	شرکت سرداب شمال
۱,۰۹۷	۹,۷۹۸	سایر
۹,۲۳۷	۴۹,۸۷۶	

مقایسه مبلغ دفتری ماشین آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی که در سال ۹۴ انجام شده است ، با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	
تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۴۷,۰۲۴	۵۶۴,۰۳۰	۳,۳۴۳,۰۴۳	ماشین آلات و ابزار آلات
۱,۱۵۶,۰۳۲	۲۰۳,۳۵۷	۱,۲۷۹,۰۹۳	تاسیسات
۶۶۵,۰۹۸	۲۹۱,۴۶۴	۷۲۲,۷۸۵	قالب و جیک و فیکسچر
۴,۶۶۸,۱۵۴	۱,۰۵۸,۸۵۱	۵,۳۴۴,۹۲۱	

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱ پرداختنی‌های کوتاه‌مدت:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریالی/ارزی	ریالی/ارزی	ریالی/ارزی	ریالی/ارزی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی تجاری:				
شرکت رنویارس	۱,۸۱۹,۰۰۰	۰	۱,۸۱۹,۰۰۰	۰
۱۱-۱-۲				
واسپاری ملت	۴۰۰,۵۰۸	۶۳۴	۴۰۰,۵۰۸	۶۳۴
۱۱-۱-۷				
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا	۱۳,۹۷۷	۰	۱۳,۹۷۷	۰
سایر	۲۰,۰۰۹	۰	۲۰,۰۰۹	۰
حسابهای پرداختنی تجاری:				
شرکت های گروه	۲۵۸,۹۹۴	۴۸۴,۵۱۳	۲۵۸,۹۹۴	۴۸۴,۵۱۳
۱۱-۱-۱				
شرکت رنویارس	۴,۲۶۷,۵۸۱	۴,۰۱۸,۲۹۵	۴,۲۶۷,۵۸۱	۴,۰۱۸,۲۹۵
۱۱-۱-۲				
فروشندگان کالاوارانه کنندگان خدمات	۱۴۹,۶۴۹	۲۲۷,۶۵۴	۱۴۹,۶۴۹	۲۲۷,۶۵۴
اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۱۷,۵۲۹	۲۴,۸۲۸	۱۱۷,۵۲۹	۲۴,۸۲۸
شرکت لیزینگ پارسیان	۹۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۲۳	۹۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۲۳
نمایندگان فروش	۷۱,۱۱۳	۳۶,۳۰۵	۷۱,۱۱۳	۳۶,۳۰۵
شرکت پویا رنگ-رنگ و مواد شیمیایی	۵۱,۶۶۶	۴۰,۳۰۱	۵۱,۶۶۶	۴۰,۳۰۱
شرکت صنعتی هنکل-رنگ و مواد شیمیایی	۳۵,۸۷۳	۴۵,۳۲۰	۳۵,۸۷۳	۴۵,۳۲۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۳۴,۹۴۵	۰	۳۴,۹۴۵	۰
موسسه صندوق ذخیره کارکنان شهرداری مشهد	۲۲,۰۱۱	۰	۲۲,۰۱۱	۰
شرکت دقیق شیمی	۱۶,۳۱۳	۱۴,۸۸۴	۱۶,۳۱۳	۱۴,۸۸۴
شرکت به تام روانکار	۱۴,۶۷۶	۲۶,۷۵۴	۱۴,۶۷۶	۲۶,۷۵۴
شرکت تولیدی و صنعتی گوهرقام	۱۰,۴۲۶	۱۱,۴۲۲	۱۰,۴۲۶	۱۱,۴۲۲
شرکت گاماتینر-رنگ و مواد شیمیایی	۹,۲۹۲	۱۶,۲۹۵	۹,۲۹۲	۱۶,۲۹۵
معلق خرید خارجی	۸,۷۱۲	۵۳,۸۶۴	۸,۷۱۲	۵۳,۸۶۴
اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی	۲,۳۷۵	۱۵,۱۹۲	۲,۳۷۵	۱۵,۱۹۲
سند تبصره ۱۳	۱,۳۴۸	۱۸,۲۳۰	۱,۳۴۸	۱۸,۲۳۰
گمرک بندر انزلی	۰	۱۱,۶۴۰	۰	۱۱,۶۴۰
شرکت نورو	۳۴,۴۸۵	۰	۳۴,۴۸۵	۰
شرکت کیافرین	۲۸,۲۱۱	۰	۲۸,۲۱۱	۰
شرکت اس کی	۲۴,۷۹۲	۰	۲۴,۷۹۲	۰
شرکت کانسای ایرانیان	۱۷,۵۱۴	۰	۱۷,۵۱۴	۰
شرکت بی ای اس اف	۱۱,۶۴۹	۱۱,۵۸۶	۱۱,۶۴۹	۱۱,۵۸۶
شرکت رنگ و رزین خوش	۹,۷۰۵	۰	۹,۷۰۵	۰
شرکت پوشش رنگ	۱۵,۴۷۱	۰	۱۵,۴۷۱	۰
بانک صنعت و معدن	۰	۵۴,۴۹۷	۰	۵۴,۴۹۷
سایر	۴۰,۷۹۶	۷۸,۱۵۳	۴۰,۷۹۶	۷۸,۱۵۳
جمع	۷,۵۹۸,۶۲۰	۵,۳۰۲,۵۰۰	۷,۵۹۸,۶۲۰	۵,۳۰۲,۵۰۰
اسناد پرداختنی غیر تجاری:				
شرکت رایان سایبا	۲۸۴۲	۲,۵۳۵	۲۸۴۲	۲,۵۳۵
سایر	۲۷۱۹	۶,۴۷۸	۲۷۱۹	۶,۴۷۸
حسابهای پرداختنی غیر تجاری:				
ذخیره تحقق یافته پرداخت نشده	۴۵۵,۱۱۸	۴۹۰,۸۱۴	۴۵۵,۱۱۸	۴۹۰,۸۱۴
۱۱-۱-۴				
مالیات بر ارزش افزوده	۴۰۰,۸۷۸	۳۵۰,۷۴۰	۴۰۰,۸۷۸	۳۵۰,۷۴۰
۱۱-۱-۵				
مالیات و عوارض شماره گذاری خودروهای فروخته شده	۳۶۰,۶۴۵	۲۹۶,۰۹۵	۳۶۰,۶۴۵	۲۹۶,۰۹۵
۱۱-۱-۶				
مطالبات سهامداران	۲۰۹,۳۷۶	۰	۲۰۹,۳۷۶	۰
۱۱-۱-۸				
سپرده های پرداختنی	۲۱۳,۵۴۷	۱۷۳,۵۴۳	۲۱۳,۵۴۷	۱۷۳,۵۴۳
۱۱-۱-۳				
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات حقوق	۸۳,۰۳۹	۱۴۲,۹۵۹	۸۳,۰۳۹	۱۴۲,۹۵۹
سازمان تامین اجتماعی	۵۳,۰۵۸	۷۱,۲۲۶	۵۳,۰۵۸	۷۱,۲۲۶
بستکاران خریداران خودرو	۴۳,۶۹۸	۲۵,۱۸۶	۴۳,۶۹۸	۲۵,۱۸۶
پرستل	۲۴,۱۰۳	۰	۲۴,۱۰۳	۰
شرکتهای گروه	۰	۵۸۱,۲۴۸	۰	۵۸۱,۲۴۸
بانک خاور میانه	۰	۱۸۵,۰۰۰	۰	۱۸۵,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۰	۱۳۸,۰۰۰	۰	۱۳۸,۰۰۰
حق الزحمه پرداختنی به نمایندگان	۰	۲۰,۱۵۱	۰	۲۰,۱۵۱
سایر	۱۳۴,۴۰۱	۱۲۹,۹۳۲	۱۳۴,۴۰۱	۱۲۹,۹۳۲
جمع	۱,۹۸۳,۴۲۴	۲,۶۱۳,۹۰۷	۱,۹۸۳,۴۲۴	۲,۶۱۳,۹۰۷
۷,۶۵۸,۶۲۳	۹,۱۷۹,۰۲۵	۷,۶۵۸,۶۲۳	۹,۱۷۹,۰۲۵	۷,۶۵۸,۶۲۳

۱۱-۱-۱ بدهی به شرکت‌های گروه سایپا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۵۷	۶۱,۸۷۲	۶,۰۵۷	۶۱,۸۷۲	شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)
.	۱۷,۴۶۷	.	۱۷,۴۶۷	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
۹,۵۴۵	۸,۱۷۶	۴۰۶	۱,۳۶۲	شرکت طیف سایپا
.	۵,۹۰۷	.	۵,۹۰۷	رینگ سایپا
۱۰,۰۹۷	۳,۹۱۲	۱۰,۰۹۷	۳,۹۱۲	شرکت پیشگامان خوراک تابان
.	۳,۰۲۷	.	۳,۰۲۷	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
۳,۷۱۳	۲,۵۱۹	۳,۷۱۳	۲,۵۱۹	شرکت سایپا لجستیک
.	۲,۰۴۶	۸,۲۵۹	۲,۰۴۶	سایپا دیزل
.	۱,۰۲۰	.	۱,۰۲۰	باشگاه فرهنگی ورزشی سایپا
۱,۳۹۶	۴۱	۱,۳۹۶	۴۱	سایپاکاشان
۱۴۶,۰۶۷	.	۱۴۶,۰۶۷	.	سایپا یدک
۹۷,۵۶۷	.	۹۷,۵۶۷	.	شرکت سازه گستر سایپا
۶۴,۹۸۷	.	۶۴,۹۸۷	۸۹۸	شرکت مگا موتور
۲۲,۴۷۳	.	۲۲,۴۷۳	.	شرکت رایان سایپا
۱۵,۶۸۸	.	۱۵,۶۸۸	.	شرکت زامیاد
۲,۵۶۹	.	۲,۵۶۹	.	شرکت سایپا پرس
۱,۳۸۸	.	۱,۳۸۸	.	شرکت سایپا آذین
۵۷	.	۵۷	.	شرکت مهندسی بازرگانی سایپا (ستکو)
.	.	۹۸,۴۳۵	۱۵۲,۷۳۴	شرکت سایپا
۱,۰۱۰	۵,۷۳۰	۵,۳۵۴	۶,۱۸۹	سایر
۳۸۲,۶۱۴	۱۱۱,۷۱۷	۴۸۴,۵۱۳	۲۵۸,۹۹۴	

۱۱-۲ گردش حساب شرکت رنوبارس به مبلغ ۱,۸۱۹,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی تجاری و ۴,۲۷۰,۱۰۴ میلیون ریال حسابهای پرداختنی تجاری در پایان سال ۹۵ بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
(۹۱۷,۶۶۲)	(۴,۰۱۸,۲۹۵)	مانده ابتدای دوره
۶,۳۱۰,۴۲۶	۲۶,۳۶۴,۳۰۰	پرداخت وجه
۳۰۰,۱۲۱	۰	اعتبارات اسنادی
۳۶,۱۹۱	۶۱,۰۷۳	برگشت از خرید
۱۰,۳۱۶	۱۵,۰۹۸	تحويل خودرو
۲۵۱,۵۷۴	۰	انتقال دین شرکت سیترون
(۵۲۰,۲۷۶)	(۲,۳۱۹,۷۷۰)	حقوق و عوارض گمرکی
(۹,۴۸۹,۷۵۰)	(۲۶,۱۹۲,۲۸۴)	خرید قطعات تندر ۹۰
۷۶۵	۳,۲۹۷	سایر
(۴,۰۱۸,۲۹۵)	(۶,۰۸۶,۵۸۱)	

۱۱-۳ مانده حساب سپرده های پرداختنی بمبلغ ۲۱۰,۶۱۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۴۹,۸۷۹ 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 ۱۵۷,۰۸۲ میلیون ریال سپرده پس انداز پرسنل شرکت می باشد.

۱۱-۴ ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۱,۴۲۴	۲۸۷,۴۰۵	(۱,۰۶۶,۸۱۹)
۵۶,۳۰۷	۰	(۱,۸۰۷,۵۹۲)
۳۶,۹۱۴	۳۶,۹۱۴	۰
۳۱,۲۸۱	۳۵,۰۹۷	(۶۴,۳۹۵)
۱۸	۱۶,۸۷۷	(۱۲۰,۱۸۳)
۲,۳۹۵	۱۳,۴۴۱	(۵۰۶)
۱۹,۵۳۳	۴۰,۴۱۰	(۳۵,۷۲۵)
۲,۷۸۸	۶,۶۱۲	(۳,۷۳۸)
۴,۷۲۴	۰	۰
۱,۳۵۴	۹,۴۷۷	(۱۴۶,۷۰۹)
۹,۵۶۰	۱,۸۳۵	۰
۴۸۶,۲۹۸	۴۴۸,۰۶۸	(۳,۲۴۵,۶۶۷)
		۲,۷۹۰,۵۸۳
		۹۰۳,۱۵۲

۱۱-۴-۱ ذخیره سود مشارکت و سود تاخیر طبق بخشنامه شماره ۷۴/۱۵/ت/۵۱۶۸۱ مصوب هیات وزیران با موضوعیت ماده ۱۰ قانون حمایت از حقوق مصرف کنندگان خودرو در قالب آیین نامه اجرایی قانون مذکور اجرا میگردد.

۱۱-۴-۲ مبلغ ۳۶,۹۱۴ میلیون ریال بابت ذخیره دانش فنی خودروی قشقایی و تیانا (به مبلغ ۱۰۵ میلیون یورو) میباشد که طبق الحاقیه سوم قرارداد سال ۲۰۰۹ در حسابها منظور گردیده است.

۱۱-۱-۵ در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۹۰ و ۹۱ به ترتیب مبالغ ۸۲,۴۴۰ میلیون ریال بدهی و ۱۲,۵۵۵ میلیون ریال اضافه پرداختی، از طرف اداره دارایی برگه تشخیص با جریمه ای به ترتیب به مبالغ ۱۱۷,۵۲۰ و ۱۳۰,۰۶۸ میلیون ریال صادر گردیده که هر دو سال مورد اعتراض شرکت واقع شده و لایحه اعتراضی نیز در این خصوص تنظیم و تقدیم دارایی شده است. شایان ذکر است پرونده در هیات حل اختلاف بدوی مطرح و برای آن قرار اجرای مجدد صادر گردید که با قرار رسیدگی مجدد بخشی از مالیات مطالبه شده تعدیل خواهد شد و در صورت عدم احقاق شرکت با اعتراض مجدد، به مراحل بالاتر رسیدگی مالیاتی ارجاع میگردد. و نیز از کل جرایم مطالبه شده برای دو سال که مبلغ ۲۴۷,۵۸۸ میلیون ریال میباشد، میتوان از مفاد قانونی و مشوقاتی که قانونگذار در نظر گرفته است استفاده نمود و حداقل ۷۰٪ بخشودگی در حدود ۱۷۳,۳۱۲ میلیون ریال جرایم را تعدیل کرد.

۱۱-۱-۶ در خصوص مالیات و عوارض شماره گذاری برای سالهای ۹۰ و ۹۱ به ترتیب مبالغ ۸,۵۴۲ و ۷,۲۸۲ میلیون ریال مطالبه گردیده که در بررسی و آنالیز برگه های مطالبه مشخص گردید گروه رسیدگی خودرو های وارداتی را که مالیات و عوارض آن جداگانه پرداخت شده است نیز مشمول قرار داده لذا نسبت به محاسبات انجام شده اعتراض شد و در هیئت بدوی اسناد و مدارک مثبت ارائه و پرونده موقوف به اجرای قرار گردید.

لازم به توضیح است مالیات و عوارض شماره گذاری و ارزش افزوده از سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۸۹ بررسی و پرونده مختومه گردیده است.

۱۱-۱-۷ عطف به قرارداد شماره ۲۹۵-۹۵ مورخ ۹۵/۱۲/۲۲ بابت اعطای تسهیلات به مشتریان خریدار خودرو های برلیانس گروه H۳ به روش اعتباری صورت پذیرفته است.

۱۱-۱-۸ مانده حساب مذکور مربوط به وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامدارانی میباشد که در افزایش سرمایه شرکت نموده اند، و تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ مذکور تسویه گردیده است.

۱۱-۲ پرداختنی های بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۴۷,۴۴۶	۰	۵,۶۴۷,۴۴۶	۰	۱۱-۲-۱ شرکت سایپا
۵,۶۴۷,۴۴۶	۰	۵,۶۴۷,۴۴۶	۰	

حساب های پرداختنی:

۱۱-۲-۱ گردش حساب پرداختنی های بلندمدت بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۴۶,۵۲۸	۰	بابت ۵۰٪ از سهام شرکت سایپا کاشان
۷۰۰,۹۱۸	۰	بابت ۱۰۰٪ از سهام شرکت طیف سایپا
۵,۶۴۷,۴۴۶	۰	

۱۲- مالیات پرداختنی

گروه:

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه مربوط به شرکت طیف که گردش آن به قرار زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۸۱۷	۲۸,۴۵۲		
۶,۶۳۵	۶,۶۳۵	۱۲-۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
۰	(۲۱,۲۹۵)		پرداختی طی سال
۲۸,۴۵۲	۱۳,۷۹۲		

۱۲-۱ تعدیل ذخیره مربوط به نظریه کارشناسی ارزیابی شرکت طیف در خصوص بدهی مالیاتی بابت سنوات قبل میباشد که در حسابهای گروه قابل ثبت است.

شرکت اصلی:

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ بشرح زیر است:

۱۳۹۴- میلیون ریال		۱۳۹۵- میلیون ریال								
مالیات		مالیات				درآمد مشمول مالیات		سود (زیان)	سال مالی	
وضعیت ونحوه رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	قطعی			
هیات تجدید نظر و اجرای قرار محدد	*	*	*	*	۱۱۵,۸۵۵	*	۴۶۳,۴۲۱	*	(۹۸۳,۰۲۹)	۱۳۹۱
اعتراض به موارد برگشتی	*	*	*	*	*	*	*	(۲,۲۶۱,۰۹۱)	(۲,۲۶۱,۰۹۱)	۱۳۹۲
پرونده مختومه گردید	*	*	*	*	*	*	*	*	(۳,۵۷۸,۴۴۴)	۱۳۹۳
در حال رسیدگی میباشد	*	*	*	*	*	*	*	*	(۲,۸۷۳,۴۴۳)	۱۳۹۴
-	*	*	*	*	*	*	*	*	۲۴۱,۹۰۴	۱۳۹۵
	*	*								

۱۲-۲ برای عملکرد سال ۱۳۹۱ علیرغم تایید زیان توسط حسابرس مالیاتی به مبلغ ۸۹۵,۰۹۳ میلیون ریال، توسط حوزه مالیاتی زیان مذکور مورد قبول واقع نگردیده و درآمد مشمول مالیات را مبلغ ۴۶۳,۴۲۱ میلیون ریال تعیین و به شرکت اعلام شده است. که مالیات آن مبلغ ۱۱۵,۸۵۵ 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 ۸۹,۹۹۴ میلیون ریال کاهش یافته و پرونده در مرحله تجدید نظر میباشد.

۱۲-۳ برای عملکرد سال ۱۳۹۲ برگ اعلام نتیجه رسیدگی صادر و مبلغ ۳۳,۸۰۶ میلیون ریال زیان توسط گروه رسیدگی تائید 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.

۱۲-۴ عملکرد سال ۱۳۹۳ با توجه به زیان ابرازی مندرج در گزارش به مبلغ ۱,۱۹۲,۱۲۱ میلیون ریال توسط گروه رسیدگی مورد تایید قرار گرفته که منتج به صدور برگ اعلام نتیجه از سوی وزارت دارائی شده است.

۱۲-۵ در سال مالی ۱۳۹۴ زیان ابرازی شرکت اصلی به مبلغ ۲,۸۷۳,۴۴۳ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ ارائه گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

۱۲-۶ برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۲۴۱,۹۰۴ میلیون ریال سود شناسائی شده است که طبق بند ۱۲ ماده ۱۴۸ ق.م.م از محل زیان انباشته تایید شده سالهای قبل مستهلک خواهد شد.

۱۳- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۳۱	۷,۷۵۲	۷,۸۳۱	۷,۷۵۲
۳,۹۰۴	۳,۷۳۹	۳,۹۰۴	۳,۷۳۹
۱,۳۶۹	۱,۳۳۸	۱,۳۶۹	۱,۳۳۸
۲,۵۶۳	۱,۴۴۸	۲,۵۶۳	۱,۴۴۸
۱۵,۶۶۷	۱۴,۲۷۷	۱۵,۶۶۷	۱۴,۲۷۷

سود سهام پرداختنی سال ۸۶
سود سهام پرداختنی سال ۸۸
سود سهام پرداختنی سال ۸۹
سود سهام پرداختنی سال ۹۰

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

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

گروه:		۱۳۹۵	
۱۳۹۴	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۸۷,۵۴۱	۷,۱۷۴,۸۲۷	۰	۷,۱۷۴,۸۲۷
۶,۰۸۷,۵۴۱	۷,۱۷۴,۸۲۷	۰	۷,۱۷۴,۸۲۷

تسهیلات مالی دریافتی

شرکت اصلی:		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
۱۳۹۴	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۱۰,۳۱۸	۷,۰۰۲,۰۴۱	۰	۷,۰۰۲,۰۴۱
۵,۹۱۰,۳۱۸	۷,۰۰۲,۰۴۱	۰	۷,۰۰۲,۰۴۱

تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی تفکیک منابع بانکها:

شرکت اصلی		گروه		نرخ بهره	یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۳۰۵,۵۶۶	۲,۰۷۱,۸۲۸	۱,۳۰۵,۵۶۶	۲,۰۷۱,۸۲۸	۱۸٪		رفاه
۷۵۵,۴۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۴۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪		ملت
۰	۷۳۴,۷۸۵	۰	۷۳۴,۷۸۵	۱۸٪	۱۴-۱	ملت - خرید دین
۱۷۹,۹۴۲	۱۷۶,۷۱۷	۱۷۹,۹۴۲	۱۷۶,۷۱۷	۱۸٪		سپه
۰	۶۰۳,۷۴۰	۰	۶۰۳,۷۴۰	۱۸٪	۱۴-۱	سپه - خرید دین
۳۹۷,۹۱۸	۵۹۰,۰۱۲	۳۹۷,۹۱۸	۵۹۰,۰۱۲	۱۸٪		پاسارگاد
۱,۹۰۰,۵۲۲	۵۰۷,۱۱۱	۱,۹۰۰,۵۲۲	۵۰۷,۱۱۱	۱۸٪		اقتصاد نوین
۱۴۸,۸۷۵	۴۹۵,۹۲۱	۱۴۸,۸۷۵	۴۹۵,۹۲۱	۱۸٪		کار آفرین
۸۰,۱۷۶	۶۶,۵۲۵	۸۰,۱۷۶	۶۶,۵۲۵	۱۸٪		صادرات
۰	۲۴۴,۵۸۰	۰	۲۴۴,۵۸۰	۱۸٪	۱۴-۱	صادرات - خرید دین
۵۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۹۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۹۰	۱۸٪		دی
۱۶,۰۲۵	۰	۱۶,۰۲۵	۰	-		صنعت و معدن
۰	۱۹۹,۷۷۴	۰	۱۹۹,۷۷۴	۱۸٪	۱۴-۱	صنعت و معدن - خرید دین
۳۶۹,۹۴۱	۰	۳۶۹,۹۴۱	۰	-		مهر اقتصاد
۱۲,۸۹۶	۰	۱۲,۸۹۶	۰	-		تجارت
۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	-		خاور میانه
۰	۰	۲۱۰,۰۰۲	۲۱۰,۷۶۱	۱۸٪		سایر بانکها
۵,۵۸۲,۳۵۹	۶,۹۴۶,۱۸۳	۵,۷۹۲,۳۶۱	۷,۱۵۶,۹۴۴			سود و کارمزد سنوات آتی
(۲۵۱,۹۴۹)	(۱۸۵,۸۶۲)	(۲۷۰,۲۷۷)	(۳۰۰,۷۱۱)			
۵,۳۳۰,۴۱۰	۶,۷۶۰,۳۲۱	۵,۵۲۲,۰۸۴	۶,۹۵۶,۲۳۳			حصه بلند مدت
۰	۰	(۱۸,۳۷۱)	(۲۳,۵۲۹)			حصه جاری
۵,۳۳۰,۴۱۰	۶,۷۶۰,۳۲۱	۵,۵۰۳,۷۱۳	۶,۹۳۲,۷۰۴			سود و کارمزد
۵۷۹,۹۰۸	۲۴۱,۷۲۰	۵۸۳,۸۲۸	۲۴۲,۱۲۳			
۵,۹۱۰,۳۱۸	۷,۰۰۲,۰۴۱	۶,۰۸۷,۵۴۱	۷,۱۷۴,۸۲۷			

۱۴-۱ مبلغ ۱,۷۸۲,۸۷۸ میلیون ریال از تسهیلات مربوط به خرید دین از بانکهای صنعت و معدن، ملت، صادرات و سپه که در قبال آن اسناد تجاری مشتریان به بانکها واگذار شده است.

۱۴-۲ تسهیلات مالی دریافتی در سه قالب زیر طبقه بندی می‌گردد.

۱۴-۲-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۲,۹۳۸	۶,۹۴۶,۱۸۳	۲۵٪ تا ۱۵٪
۳,۳۹۹,۴۲۱	.	۲۹٪ تا ۲۶٪
۵,۵۸۲,۳۵۹	۶,۹۴۶,۱۸۳	

۱۴-۲-۲ به تفکیک زمانبندی:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۸۲,۳۵۹	۶,۹۴۶,۱۸۳	سال ۹۶
۵,۵۸۲,۳۵۹	۶,۹۴۶,۱۸۳	

۱۴-۲-۳ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۵	۱۳۹۵	
تضامین	تسهیلات	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۵۷,۱۱۶	۶,۹۴۶,۱۸۳	در قبال قرارداد سه جانبه، چک و سفته
۱۳,۵۵۷,۱۱۶	۶,۹۴۶,۱۸۳	

بابت تسهیلات دریافتی به ارزش ۶,۹۴۶,۱۸۳ 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 ۱۳,۵۵۷,۱۱۶ میلیون ریال سفته و چک بعنوان تضمین صادر گردیده است.

۱۵- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ازمشتریان به تفکیک نوع خودرو بشرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی				گروه				
۱۳۹۴		۱۳۹۵		۱۳۹۴		۱۳۹۵		
تعداد - دستگاه	میلیون ریال	تعداد - دستگاه	میلیون ریال	تعداد - دستگاه	میلیون ریال	تعداد - دستگاه	میلیون ریال	
خودروهای تولیدی:								
۹,۲۳۷	۱,۵۲۰,۶۲۵	۳,۷۲۸,۲۸۷	۱۹,۶۶۵	۹,۲۳۷	۱,۵۲۰,۶۲۵	۳,۷۲۸,۲۸۷	۱۹,۶۶۵	تندروپارس تندر
۶,۲۵۲	۱,۴۹۶,۷۵۹	۶,۵۸۶,۰۶۰	۲۶,۹۳۰	۶,۲۵۲	۱,۴۹۶,۷۵۹	۶,۵۸۶,۰۶۰	۲۶,۹۳۰	ساندرو و استپ وی
۵,۳۳۵	۹۷۷,۰۲۳	۱,۸۶۲,۵۳۰	۱۰,۶۴۹	۵,۳۳۵	۹۷۷,۰۲۳	۱,۸۶۲,۵۳۰	۱۰,۶۴۹	برلیانس
۱۴	۱۳,۶۸۳	۱۱۲,۹۴۴	۵۴۳	۱۴	۱۳,۶۸۳	۱۱۲,۹۴۴	۵۴۳	ریج
۱۳	۹,۵۴۹	۳۹,۷۸۹	۱۳۱	۱۳	۹,۵۴۹	۳۹,۷۸۹	۱۳۱	ون هایس
۱۵	۳,۱۰۰	۱,۹۴۷	۲	۱۵	۳,۱۰۰	۱,۹۴۷	۲	نیسان پیکاپ
۰	۰	۴۶۴,۲۸۷	۱,۳۹۷	۰	۰	۴۶۴,۲۸۷	۱,۳۹۷	نمایندگی ها و اشخاص
۱۵	۱,۵۵۴	۱,۲۲۱	۱۲	۱۵	۱,۵۵۴	۵,۱۸۲	۱۲	سایر
محصولات متوقف شده:								
۲۷۵	۱۰۹,۱۲۰	۴۳,۶۷۵	۱۰۲	۲۷۵	۱۰۹,۱۲۰	۴۳,۶۷۵	۱۰۲	مگان
۲۳	۱۲,۸۷۰	۶,۶۲۰	۱۰	۲۳	۱۲,۸۷۰	۶,۶۲۰	۱۰	تیانا
۲۱,۱۷۹	۴,۱۴۴,۲۸۳	۱۲,۸۴۷,۳۶۰	۵۹,۴۴۱	۲۱,۱۷۹	۴,۱۴۴,۲۸۳	۱۲,۸۵۱,۳۲۱	۵۹,۴۴۱	سایر پیش دریافتها
۰	۱,۷۲۱	۳,۹۶۱	۰	۰	۱,۷۲۱	۰	۰	
۲۱,۱۷۹	۴,۱۴۶,۰۰۴	۱۲,۸۵۱,۳۲۱	۵۹,۴۴۱	۲۱,۱۷۹	۴,۱۴۶,۰۰۴	۱۲,۸۵۱,۳۲۱	۵۹,۴۴۱	

مبلغ ۲۸۷,۴۰۵ میلیون ریال بابت سود مشارکت مشتری محاسبه و در یادداشت ۴-۱۱ بعنوان ذخیره شناسایی گردیده است. لازم به توضیح است که مبنای محاسبه ذخیره سودمشارکت و خسارت تاخیر خودروهای تحویل نشده براساس مانده تعهدات فروش و نرخهای مندرج در قرارداد مشتریان میباشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۲,۵۹۷	۹۸۱,۱۴۹	۸۰۳,۹۸۰	۱,۰۰۷,۳۴۷	مانده در ابتدای سال
۳۵۳,۹۳۰	۴۰۶,۷۷۶	۳۶۱,۳۶۷	۴۱۷,۱۶۸	ذخیره تأمین شده
۲,۲۷۳	۸۵۴	۲,۲۷۳	۸۵۴	انتقالی از شرکت‌های دیگر
(۱۵۷,۶۵۱)	(۱۵۵,۶۰۹)	(۱۶۰,۲۷۳)	(۱۵۸,۴۹۵)	مبالغ پرداخت شده به کارکنان باز خرید شده
۹۸۱,۱۴۹	۱,۲۳۳,۱۷۰	۱,۰۰۷,۳۴۷	۱,۲۶۶,۸۷۴	مانده در پایان سال

۱۶-۱ ذخیره تأمین شده برای کلیه کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ثبت میشود.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ شامل ۲۲,۷۲۰,۲۷۹,۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشند:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۶/۱	۲,۴۴۵,۰۵۳,۵۵۰	۵۲/۶۷	۱۱,۹۶۷,۰۴۲,۲۵۹	شرکت تولید ایرانی اتومبیل-سایا
۳۱/۷۳	۲,۱۴۹,۵۲۰,۲۷۸	۳۱/۷۱	۷,۲۰۴,۶۱۸,۹۰۰	نیوان ایتکار
۲/۱	۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۰/۷۶	۱۷۲,۷۱۰,۶۶۳	شرکت بیمه ملت
۳۰/۰۷	۲,۰۳۶,۸۷۹,۱۷۲	۱۴/۸۶	۳,۳۷۵,۹۰۷,۱۷۸	سایر
۱۰۰	۶,۷۷۳,۸۵۳,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۷۲۰,۲۷۹,۰۰۰	

مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۹/۷ جهت افزایش سرمایه تشکیل و افزایش سرمایه شرکت به میزان ۱۵,۹۴۶,۴۲۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۱,۷۸۱,۲۲۶ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران و مبلغ ۴,۱۶۵,۲۰۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارائیه‌ها) مورد تصویب قرار گرفت.

لازم به توضیح است مبالغ منظور شده تحت عنوان سایر در خصوص سهامداران کمتر از ۵ درصد سهم از سرمایه می‌باشد که عمده آنها شامل صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم (۰/۳)، صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه (۰/۲)، بانک اقتصاد نوین (۰/۲) و بانک ایران زمین (۰/۱) و شرکت‌های مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایا و سازه گستر سایا هر کدام ۱۱,۳۵۷ سهم می‌باشند.

۱۸- 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 نمی‌باشد.

۱۹- مازاد تجدید ارزیابی

در اجرای آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی، در تأمین نیازهای کشور، و آیین نامه اجرایی آن، شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ مبادرت به تجدید ارزیابی دارایی‌ها (ماشین آلات، دانش فنی، حق الامتیاز) به مبلغ ۴,۱۶۵ میلیارد ریال نموده و در دفاتر ثبت کرده است، افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مازاد تجدید ارزیابی در مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۵/۹/۰۷ تصویب و مبلغ مازاد تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۶ بحساب سرمایه منظور گردیده است.

۲۰- درآمد های عملیاتی

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات :

یادداشت	گروه				شرکت اصلی			
	۱۳۹۵		۱۳۹۴		۱۳۹۵		۱۳۹۴	
	تعداد-دستگاه	میلیون ریال	تعداد-دستگاه	میلیون ریال	تعداد-دستگاه	میلیون ریال	تعداد-دستگاه	میلیون ریال
گروه تندر	۴۶,۲۸۵	۱۵,۲۲۹,۸۶۳	۲۸,۰۸۱	۹,۳۵۰,۲۴۸	۴۶,۲۸۵	۱۵,۲۲۹,۸۶۳	۲۸,۰۸۱	۹,۳۵۰,۲۴۸
گروه برلیانس	۲۲,۱۷۱	۹,۹۶۵,۱۵۱	۷,۶۶۵	۳,۴۵۷,۱۷۵	۲۲,۱۷۱	۹,۹۶۵,۱۵۱	۷,۶۶۵	۳,۴۵۷,۱۷۵
گروه ساندرو	۳۴,۷۴۹	۱۴,۷۴۰,۴۳۴	۴,۰۶۳	۱,۶۹۵,۳۹۰	۳۴,۷۴۹	۱۴,۷۴۰,۴۳۴	۴,۰۶۳	۱,۶۹۵,۳۹۰
ریچ	۲,۴۵۴	۱,۴۶۹,۹۷۳	۱,۵۰۰	۸۷۸,۵۳۸	۲,۴۵۴	۱,۴۶۹,۹۷۳	۱,۵۰۰	۸۷۸,۵۳۸
سایر	۱۰۲	۸۸,۷۷۴	۱۷۷	۲۰۲,۱۹۶	۱۰۲	۸۸,۷۷۴	۱۷۷	۲۰۲,۱۹۶
فروش صادراتی :								
ریچ	۲۳	۸,۶۵۸	۱۹	۶,۴۸۴	۲۳	۸,۶۵۸	۱۹	۶,۴۸۴
گروه برلیانس	۳۶	۱۰,۹۹۰	.	.	۳۶	۱۰,۹۹۰	.	.
بازرگانی :		۹۲۵,۹۴۱	.	.	.	.	.	.
فروش خالص محصولات ۲۰-۱	۱۰۵,۸۲۰	۴۲,۴۳۹,۷۸۴	۴۱,۵۰۵	۱۵,۵۹۰,۰۳۱	۱۰۵,۸۲۰	۴۲,۴۳۹,۷۸۴	۴۱,۵۰۵	۱۵,۵۹۰,۰۳۱
اجرت خدمات مونتاژ پیراید ۲۰-۲	۹۴,۱۳۹	۱,۸۰۴,۷۱۴	۷۳,۳۳۴	۱,۳۹۳,۳۴۶	۹۴,۱۳۹	۱,۸۰۴,۷۱۴	۷۳,۳۳۴	۱,۳۹۳,۳۴۶
فروش مواد و قطعات بدنه و تجهیزات ۲۰-۳		۷۵,۸۰۰	.	۶۲,۰۸۷		۷۵,۸۰۰	.	۶۲,۰۸۷
تخفیقات فروش		(۷۶,۰۱۹)	.	(۳۰,۰۲۹)		(۷۶,۰۱۹)	.	(۳۰,۰۲۹)
فروش خالص ۲۰-۴	۱۹۹,۹۵۹	۴۴,۲۴۴,۲۷۹	۱۱۴,۸۳۹	۱۷,۰۱۵,۴۳۵	۱۹۹,۹۵۹	۴۴,۲۴۴,۲۷۹	۱۱۴,۸۳۹	۱۷,۰۱۵,۴۳۵

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 با سیستمهای فروش سایپا ادغام شده ولی سیاستگذاری، تعیین قیمت و روشهای فروش، عملیات مالی و بازاریابی همچنان با شرکت پارس خودرو میباشد.

۲۰-۱ جدول مشتریان عمده شرکت بر اساس وجوه دریافتی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۵			
درصد نسبت به کل	مبلغ	تعداد	یادداشت
درصد	میلیون ریال	دستگاه	
۰.۱٪	۲۴,۰۳۸	۴۰	سازمان امور اراضی کشور
۰.۰٪	۱۷,۹۰۳	۴۵	شرکت واسپاری ملت
۰.۰٪	۱۲,۶۳۳	۲۱	شرکت ملی خدماتی تدارک
۰.۰٪	۱۰,۳۷۸	۳۱	شرکت هنکل
۰.۰٪	۱۱,۴۰۱	۳۴	شرکت مکانیکا گروپ لبنان
۹۹.۸٪	۴۱,۴۳۷,۴۹۰	۱۰۵,۶۴۹	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰.۰٪	۴۱,۵۱۳,۸۴۳	۱۰۵,۸۲۰	

۲۰-۱-۱ در سال مورد گزارشگری تعداد محصولات فروش رفته از طریق لیزینگ و برخی سازمانها به شرح زیر میباشد:

مبلغ	تعداد	خودرو	نام شرکت
میلیون ریال	دستگاه		
۲۵۳,۶۹۷	۴۲۲	ریج	لیزینگ رایان سایپا
۶۱,۲۸۶	۱۸۰	گروه تندر	
۵۲,۲۴۱	۱۲۱	گروه پریلیانس	
۴۲۷	۱	ساندرو	سازمان بهزیستی
۱۱۲,۳۵۰	۲۴۶	گروه پریلیانس	
۱۹,۷۳۱	۶۱	گروه تندر	
۲۲,۶۳۸	۵۳	ساندرو	صندوق ذخیره کارکنان مشهد
۱۸,۸۲۲	۴۳	گروه پریلیانس	
۵۱,۸۸۱	۱۵۳	گروه تندر	
۶۳,۶۱۹	۱۵۵	ساندرو	لیزینگ افق اقتصاد
۳۲,۵۳۹	۷۱	گروه پریلیانس	
۱۰۵,۹۱۰	۳۱۰	گروه تندر	
۱۹,۱۴۱	۵۶	گروه تندر	بانک مهر اقتصاد
۸,۱۰۳	۱۸	گروه پریلیانس	
۱۴,۵۵۳	۳۲	گروه پریلیانس	
۶۰۲	۱	ریج	لیزینگ دی
۱۹,۳۴۲	۵۹	گروه تندر	
۱۷,۸۸۶	۴۲	ساندرو	
۲,۱۴۹,۳۸۰	۴,۸۱۶	گروه پریلیانس	لیزینگ شهر
۲,۹۸۹	۷	ساندرو	
۴,۵۸۰	۱۰	گروه پریلیانس	
۲۱,۸۶۱	۶۴	گروه تندر	لیزینگ جامع سینا
۷,۵۸۳,۵۷۳	۱۶,۸۵۰	گروه پریلیانس	
۱۴,۹۳۰,۷۱۱	۴۵,۴۰۲	گروه تندر	
۱۴,۶۳۲,۸۷۵	۳۴,۴۹۱	ساندرو	سایر
۱,۲۲۴,۳۳۲	۲۰,۵۴	ریج	
۸۸,۷۷۴	۱۰۲	سایر	
۴۱,۵۱۳,۸۴۳	۱۰۵,۸۲۰		

۲۰-۲ طی سال ۱۳۹۵ تعداد ۹۴,۱۳۹ دستگاه پراید (درازاای مونتاژ هر دستگاه ۱۹ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۱,۷۸۸,۶۴۱ میلیون ریال مونتاژ و به شرکت سایپا (سهامدار عمده) تحویل که پس از کسورات قانونی به حساب بدهی سایپا منظور گردیده است.

۲۰-۳ فروش مواد و قطعات یدکی و تجهیزات به مبلغ ۷۵,۸۰۰ میلیون ریال عمدتاً شامل فروش قطعات به مبلغ ۵۵,۳۵۲ میلیون ریال به قیمت بهای تمام شده و لحاظ نمودن سود متعارف به منظور ارائه خدمات پس از فروش به شرکت سایپا یدک میباشد.

۲۰-۴ جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

فروش داخلی :								۱۳۹۵	۱۳۹۴
فروش	بهای فروش متوسط	بهای فروش	بهای تمام شده یکدستگاه	بهای تمام شده	سود (زیان) ناویژه	سود ناویژه به فروش	سود ناویژه به فروش		
تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد		
گروه رنو	۸۱,۰۳۴	۳۷۰	۲۹,۹۷۰,۲۹۷	۳۳۸	۲۷,۴۲۳,۱۰۸	۲,۵۴۷,۱۸۹	۸/۵	۴/۶	
گروه برلیانس	۲۲,۲۰۷	۴۴۹	۹,۹۷۶,۱۴۱	۳۷۰	۸,۲۱۹,۸۲۳	۱,۷۵۶,۳۱۸	۱۷/۶	۱۵/۶	
ریج	۲,۴۷۷	۵۹۷	۱,۴۷۸,۶۳۱	۵۱۴	۱,۲۷۲,۴۶۵	۲۰۶,۱۶۶	۱۳/۹	۷/۵	
سایر	۱۰۲	۸۷۰	۸۸,۷۷۴	۶۶۳	۶۷,۶۳۹	۲۱,۱۳۵	۲۳/۸	۱۵/۷	
فروش خالص محصولات	۱۰۵,۸۲۰		۴۱,۵۱۳,۸۴۳		۳۶,۹۸۳,۰۳۵	۴,۵۳۰,۸۰۸	۱۰/۹		
مونتاژ پراید	۹۴,۱۳۹	۱۹	۱,۷۸۸,۶۴۱	۲۰	۱,۹۰۲,۶۲۷	(۱۱۳,۹۸۶)	(۶/۴)	(۲۲/۷)	
فروش مواد و قطعات یدکی و تجهیزات			۷۵,۸۰۰		۷۲,۹۰۶	۲,۸۹۴	۳/۸	(۵/۳)	
تخفیفات فروش			(۳۸,۷۴۴)			(۳۸,۷۴۴)			
	۱۹۹,۹۵۹		۴۳,۲۳۹,۵۴۰		۳۸,۹۵۸,۵۶۸	۴,۳۸۰,۹۷۲			

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۴,۷۵۶	۱,۱۸۳,۴۵۹	۸۶۴,۷۵۶	۱,۱۸۳,۴۵۹	۵	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۱۲,۸۰۷,۴۵۲	۳۵,۵۶۴,۱۵۱	۱۲,۸۰۷,۴۵۲	۳۶,۱۵۰,۶۰۴	۲۱-۱	خریدخالص
۱۳,۶۷۲,۲۰۸	۳۶,۷۴۷,۶۱۰	۱۳,۶۷۲,۲۰۸	۳۷,۳۳۴,۰۶۳		مواد اولیه مستقیم آماده مصرف
(۱,۱۸۳,۴۵۹)	(۱,۹۲۲,۴۲۱)	(۱,۱۸۳,۴۵۹)	(۱,۹۲۲,۴۲۱)	۵	کسر میشود: موجودی مواد اولیه مستقیم پایان دوره
۱۲,۴۸۸,۷۴۹	۳۴,۸۲۵,۱۸۹	۱۲,۴۸۸,۷۴۹	۳۵,۴۱۱,۶۴۲		مواد مستقیم مصرفی
۱,۵۶۳,۱۸۸	۲,۳۳۹,۶۶۲	۱,۵۶۳,۱۸۸	۲,۲۶۴,۵۶۵	۲۱-۲	دستمزد مستقیم
				۲۱-۲	سربار تولید:
۱,۴۲۳,۷۷۲	۱,۸۵۰,۷۸۵	۱,۴۲۳,۷۷۲	۲,۵۰۱,۰۲۳		دستمزد غیر مستقیم
۵۱,۸۷۸	۲۳,۲۶۸	۵۱,۸۷۸	۲۶,۴۰۹		مواد غیر مستقیم
۴۰۶,۰۰۷	۲۶۵,۷۱۶	۴۰۶,۰۰۷	۲۸۷,۷۵۴		استهلاک
۶۰۶,۳۰۱	۷۸۳,۰۸۴	۶۰۶,۳۰۱	۲۳۸,۰۵۸		سایر
(۱۹۹,۱۲۳)	(۳۵۴,۳۴۱)	(۱۹۹,۱۲۳)	(۳۶۹,۸۱۸)		سهم هزینه های اداری و فروش و عمومی
۲,۲۸۸,۸۳۵	۲,۵۶۸,۵۱۲	۲,۲۸۸,۸۳۵	۲,۶۸۳,۴۲۶		
(۳۹,۰۸۵)	.	(۳۹,۰۸۵)	.		کسر میشود: بهای تمام شده تولید قطعات
(۶۳۸,۲۹۶)	(۵۱,۰۰۹)	(۶۳۸,۲۹۶)	(۶۹۱,۴۶۱)	۲۱-۴	کسر میشود: هزینه های جذب نشده در تولید
۱۵,۶۶۳,۳۹۱	۳۹,۵۸۲,۳۵۴	۱۵,۶۶۳,۳۹۱	۴۰,۲۹۰,۱۷۲		جمع هزینه های ساخت
.	.	.	.		حق الزحمه مونتاژ پیکاپ و ریچ و مگان
۹۶,۴۷۱	۱۲۶,۱۰۰	۹۶,۴۷۱	۱۲۶,۱۰۰	۵	موجودی کالای در جریان ساخت و قطعات اول دوره
(۱۲۶,۱۰۰)	(۱۸۳,۳۷۵)	(۱۲۶,۱۰۰)	(۲۱۳,۲۴۹)	۵	موجودی کالای در جریان ساخت و قطعات پایان دوره
۱۵,۶۳۳,۷۶۲	۳۹,۵۲۵,۰۷۹	۱۵,۶۳۳,۷۶۲	۴۰,۲۰۳,۰۲۳		بهای تمام شده ساخت
۳۳۶,۵۹۳	۴۷۱,۰۰۰	۳۳۶,۵۹۳	۴۷۱,۰۰۰	۵-۱	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۴۷۱,۰۰۰)	(۱,۱۷۸,۲۲۷)	(۴۷۱,۰۰۰)	(۱,۱۸۲,۱۳۹)	۵-۱	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۶۶,۱۸۸	۶۷,۸۱۰	۶۶,۱۸۸	۶۷,۸۱۰		خرید خودروهایی وارداتی CBU
۱۵,۵۶۵,۵۴۳	۳۸,۸۸۵,۶۶۲	۱۵,۵۶۵,۵۴۳	۳۹,۵۵۹,۶۹۴		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۳,۸۵۵,۹۳۲	۳۶,۹۸۳,۰۳۵	۱۳,۸۵۵,۹۳۲	۳۷,۶۵۷,۰۶۷		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۰۹,۶۱۱	۱,۹۰۲,۶۲۷	۱,۷۰۹,۶۱۱	۱,۹۰۲,۶۲۷	۲۱-۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده-مونتاژ پراید
۶۵,۳۸۰	۷۲,۹۰۶	۶۵,۳۸۰	۲۰۵,۶۴۷		بهای تمام شده قطعات یدکی فروش رفته
۱۵,۶۳۰,۹۲۳	۳۸,۹۵۸,۵۶۸	۱۵,۶۳۰,۹۲۳	۳۹,۷۶۵,۳۴۱		

۲۱-۱ در سال مالی مورد گزارش عمده خرید گروه مربوط به شرکت اصلی بمبلغ ۳۵,۵۶۴,۱۵۱ 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 تامین کنندگان عمده مواد اولیه و قطعات و شرکتهای رنو و نیسان بوده و بابت خرید مواد و قطعات داخلی از شرکت رنو پارس میباشد.

تأمین کنندگان عمده مواد اولیه و قطعات شرکت بشرح زیر میباشد:

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 رنو پارس-داخل	۲۶,۱۹۲,۲۸۴	% ۷۳.۶۵	۹,۵۰۴,۱۸۴	% ۷۴.۳۱
قطعات منفصله برلیانس CKD	چین	Brilliance	۷,۲۰۲,۱۲۳	% ۲۰.۲۵	۲,۷۲۵,۳۲۹	% ۲۱.۲۸
قطعات منفصله ریج CKD	چین	ZNA	۱,۰۸۲,۳۱۷	% ۳.۰۴	۴۵۱,۱۰۸	% ۳.۵۲
سایر اقلام خرید خارجی		شرکتهای خارجی	۳۹۱,۳۶۹	% ۱.۱۰	۱۲۶,۸۳۱	% ۰.۹۹
سایر اقلام			۶۹۶,۰۵۸	% ۱.۹۶	.	% ۰.۰۰
جمع			۳۵,۵۶۴,۱۵۱	% ۱۰۰.۰۰	۱۲,۸۰۷,۴۵۲	% ۱۰۰.۰۰

۲۱-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی				گروه			
سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۶,۳۶۴	۵۱۶,۵۷۱	۵۰۹,۹۲۰	۶۰۳,۶۳۰	۴۴۶,۳۶۴	۵۷۵,۶۰۶	۵۰۹,۹۲۰	۶۲۸,۵۳۳
۱۵۶,۲۳۳	۲۶۳,۱۵۲	۹۷,۴۰۶	۲۵۰,۸۰۰	۱۵۶,۲۳۳	۲۶۳,۱۵۲	۹۷,۴۰۶	۲۵۰,۸۰۰
۱۱۰,۹۶۹	۱۱۶,۶۸۷	۱۳۹,۸۱۲	۱۵۱,۵۷۸	۱۱۰,۹۶۹	۱۲۶,۸۸۹	۱۳۹,۸۱۲	۱۵۱,۵۷۸
۵۷,۳۲۷	۶۲,۴۱۵	۶۶,۷۲۶	۷۹,۰۱۲	۵۷,۳۲۷	۶۲,۴۱۵	۶۶,۷۲۶	۷۹,۰۱۲
۲۱,۲۹۹	۳,۳۹۴	۲۴,۴۴۲	۳,۹۶۷	۲۱,۲۹۹	۳,۳۹۴	۲۴,۴۴۲	۳,۹۶۷
۱۹۲,۷۸۰	۳۷۱,۳۷۵	۲۱۶,۴۰۵	۴۷۰,۷۵۶	۱۹۲,۷۸۰	۳۷۴,۷۸۴	۲۱۶,۴۰۵	۴۷۰,۷۵۶
۱۶۶,۰۸۵	۲۱۸,۶۲۰	۱۷۵,۸۷۹	۲۶۰,۹۶۴	۱۶۶,۰۸۵	۲۱۸,۶۲۰	۱۷۵,۸۷۹	۲۶۰,۹۶۴
۱۴۸,۷۶۹	۱۵۹,۶۴۹	۱۷۶,۰۲۳	۲۱۵,۲۶۷	۱۴۸,۷۶۹	۱۵۹,۶۴۹	۱۷۶,۰۲۳	۲۱۵,۲۶۷
۱۲۳,۹۴۶	۱۳۸,۹۲۱	۱۵۶,۵۷۵	۲۰۳,۶۸۸	۱۲۳,۹۴۶	۱۳۸,۹۲۱	۱۵۶,۵۷۵	۲۰۳,۶۸۸
۹۲,۰۷۲	۱۰۴,۶۸۸			۹۲,۰۷۲	۱۱۰,۰۹۹		
۱۰۰,۶۸۹	۱۳۵,۴۸۹			۱۰۰,۶۸۹	۱۴۰,۳۶۹		
۱۱۵,۵۷۸	۱۳۷,۱۵۰			۱۱۵,۵۷۸	۱۳۸,۳۱۳		
۵۰,۱۱۸	۶۹,۰۴۵			۵۰,۱۱۸	۷۰,۳۹۳		
۵۱,۸۷۸	۲۳,۳۶۸			۵۱,۸۷۸	۲۶,۴۰۹		
۹,۸۰۸	۱۲,۳۲۵			۹,۸۰۸	۱۳,۶۱۴		
۲,۹۱۲	۴,۶۷۸			۲,۹۱۲	۴,۶۷۸		
۹,۷۹۱	۱۸,۳۶۸			۹,۷۹۱	۱۸,۹۴۶		
۴۰,۲۹۹	۸۳,۵۲۶			۴۰,۲۹۹	۸۳,۵۲۶		
۴۰۶,۰۰۷	۲۶۵,۷۱۶			۴۰۶,۰۰۷	۲۸۷,۷۵۴		
۱۸۵,۰۳۴	۲۱۷,۸۱۶			۱۸۵,۰۳۴	۲۳۵,۷۱۳		
۲,۴۸۷,۹۵۸	۲,۹۲۲,۸۵۳	۱,۵۶۳,۱۸۸	۲,۲۳۹,۶۶۲	۲,۴۸۷,۹۵۸	۳,۰۵۳,۲۴۴	۱,۵۶۳,۱۸۸	۲,۲۶۴,۵۶۵
(۱۹۹,۱۲۳)	(۳۵۴,۳۴۱)	.		(۱۹۹,۱۲۳)	(۳۶۹,۸۱۸)	.	
۲,۲۸۸,۸۳۵	۲,۵۶۸,۵۱۲	۱,۵۶۳,۱۸۸	۲,۲۳۹,۶۶۲	۲,۲۸۸,۸۳۵	۲,۶۸۳,۴۲۶	۱,۵۶۳,۱۸۸	۲,۲۶۴,۵۶۵
طی دوره							

- ۲۱-۲-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد ناشی از تبدیل وضعیت پرسنل پیمانکار به نیروی قراردادی شرکت و افزایش سالیانه حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش حقوق و مزایای کارکنان در بهمن ماه با دستور مدیریت شرکت میباشد.
- ۲۱-۲-۲ پرداخت مناسبتها ، بهره وری و اهداتی متاثر از میزان تولید بوده لذا افزایش تولیدات شرکت نسبت به مدت مشابه در سال قبل موجب افزایش پرداخت های مذکور گردیده است.
- ۲۱-۲-۳ افزایش هزینه برق و سوخت متاثر از میزان تولید بوده و با افزایش ۸۰٪ تولیدات شرکت مصرف انرژی نیز رشد داشته و این هزینه افزایش یافته است البته حامل انرژی در سال ۹۵ افزایش قیمت نیز داشته است.
- ۲۱-۲-۴ افزایش هزینه ابزار و مواد مصرفی نسبت به مدت مشابه در سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش ۸۰٪ تولید میباشد.
- ۲۱-۲-۵ افزایش هزینه خرید خدمات عمدتاً مربوط به هزینه صورت وضعیت قرارداد تعمیر و نگهداری خطوط تولید میباشد.

۲۱-۳ مبلغ ۱,۸۹۴,۸۸۷ میلیارد ریال بهای تمام شده خدمات مونتاژ پراید شامل مواد، دستمزد و سربار بترتیب به مبلغ ۳۰۰,۱۳۷ میلیارد ریال ۱,۵۹۴,۷۵۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۱-۴ هزینه های جذب نشده در تولید :

۱۳۹۴	۱۳۹۵				
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	
۹۵,۹۴۶	۲,۱۹۱	۳۳۹,۴۳۲	۸۲,۹۸۱	۸۳,۵۲۰	بدنه رنو
۹۸,۵۷۱	۰	۴۵۸,۵۶۳	۲۰۰,۴۱۵	۱۹۱,۴۰۰	سالن رنگ
۶۲,۹۷۱	۱,۷۲۰	۲۶۶,۵۸۶	۸۲,۹۸۱	۸۳,۵۲۰	مونتاژ رنو
۱۲۳,۶۵۵	۱۸,۲۱۸	۳۶۸,۶۷۰	۹۲,۶۲۵	۹۷,۴۴۰	مونتاژ سواری پراید
۶۳,۸۳۴	۰	۲۲۰,۸۲۱	۹۲,۶۲۵	۹۰,۴۸۰	بدنه پراید
۷۸,۸۲۱	۰	۲۴۹,۶۱۶	۲۲,۳۶۱	۲۰,۳۲۳	بدنه و مونتاژ برلیانس
۲۷,۶۰۱	۱۸,۵۰۹	۶۶,۷۵۱	۲,۴۴۸	۳,۳۸۷	بدنه و مونتاژ ریچ
۲۴,۳۷۰	۴,۵۲۲	۴,۵۲۲	۰	۰	مونتاژ تیانا
۱۶,۳۷۱	۳,۰۶۷	۳,۰۶۷	۰	۰	بدنه قشقای و مونتاژ ماکسیما
۴۶,۱۵۶	۲,۷۸۲	۲,۷۸۳	۰	۰	پرس
۶۳۸,۲۹۶	۵۱,۰۰۹	۱,۹۸۰,۸۱۱	۵۷۶,۴۳۶	۵۷۰,۰۷۰	

مبلغ ۵۱,۰۰۹ 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 متغیر و انحراف ظرفیت تولید سال ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ محاسبه شده است .

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱	۲۴۱,۸۸۰	۲۴۱,۰۳۲	۲۴۱,۸۸۰	۲۴۱,۰۳۲
هزینه های خدمات پس از فروش				
حق الزحمه فروش محصولات	۴۸۰,۴۱۰	۱۷۰,۲۲۹	۴۷۸,۲۹۶	۱۷۰,۲۲۹
حقوق و دستمزد	۱۱۶,۲۸۰	۸۵,۵۶۱	۱۰۱,۴۵۴	۸۵,۵۶۱
هزینه حمل خودرو	۱۴۲,۹۹۸	۶۵,۷۷۷	۱۴۱,۲۳۹	۶۵,۷۷۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۵,۴۲۰	۴۴,۰۳۸	۴۱,۲۴۷	۴۴,۰۳۸
هزینه های تبلیغاتی	۴۴,۳۴۲	۳۶,۳۵۲	۴۲,۵۶۹	۳۶,۳۵۲
هزینه استهلاک	۲۲,۶۹۶	۳۶,۲۳۵	۲۱,۴۱۱	۳۶,۲۳۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹,۱۰۵	۲۹,۹۰۰	۳۵,۴۸۸	۲۹,۹۰۰
اضافه کاری	۴۸,۴۴۳	۲۹,۰۰۱	۴۳,۶۰۴	۲۹,۰۰۱
عیدی و بن غیر نقدی	۳۴,۹۳۰	۲۶,۹۲۲	۳۱,۰۸۱	۲۶,۹۲۲
ایاب و ذهاب و غذا	۳۲,۴۶۰	۲۶,۵۴۰	۳۲,۴۶۰	۲۶,۵۴۰
بهره وری و رکورد شکنی و مناسبتها	۳۱,۶۴۰	۱۲,۱۹۶	۲۸,۰۷۸	۱۲,۱۹۶
مالیات و عوارض اماکن	۶۰۸	۱۱,۶۷۹	۶۰۸	۱۱,۶۷۹
هزینه خرید خدمات	۹,۶۵۰	۷,۱۷۶	۹,۶۵۰	۷,۱۷۶
هزینه تعمیرات و نگهداری	۲,۰۸۸	۱,۱۵۹	۲,۰۸۸	۱,۱۵۹
سایر	۱۶۴,۱۰۳	۸۵,۸۲۶	۱۲۷,۸۸۷	۸۵,۸۲۶
جمع	۱,۴۵۷,۰۵۳	۹۰۹,۶۲۳	۱,۳۷۸,۹۴۰	۹۰۹,۶۲۳
سهم از سربار دواير خدماتی	۲۳۸,۴۰۴	۱۴۱,۷۷۵	۲۳۴,۵۱۷	۱۴۱,۷۷۵
	۱,۶۹۵,۴۵۷	۱,۰۵۱,۳۹۸	۱,۶۱۳,۴۵۷	۱,۰۵۱,۳۹۸

۲۲-۱ هزینه تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای صورت حسابهای واصله توسط شرکت سایپا یدک (ارایه دهنده خدمات پس از فروش خودرو های تولیدی شرکت) و با تصویب هیات مدیره بر حسب محصولات مشمول تضمین، به صورت واقعی، به حساب گرفته می شود.

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۰۷,۶۰۸)	(۶۵,۶۱۴)	(۱۰۷,۶۰۸)	(۶۵,۶۱۴)	۲۳-۱	هزینه‌های انبارداری و گمرکات
(۶۳۸,۲۹۶)	(۵۱,۰۰۹)	(۶۳۸,۲۹۶)	(۶۹,۴۶۱)	۲۱	هزینه‌های جذب نشده سالنهای تولید
۱۳,۶۱۳	۴۶,۸۹۹	۱۳,۶۱۳	۴۷,۷۸۶	۲۳-۲	فروش ضایعات و اقلام مازاد و راکد
۱۵,۸۴۴	۱۲,۳۱۳	۱۵,۸۴۴	۱۲,۳۱۳		درآمد جرائم تاخیر مشتریان
۳,۲۸۵	۴,۱۸۲	۳,۲۸۵	(۴,۴۹۵)		سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
۶۲۲	.	۶۲۲	.		سود(زیان) فروش خدمات
۱۹۰	.	۱۹۰	.		تمه اعتبارات بسته شده
.	.	.	(۱۰,۹۵۷)		خدمات پس از فروش
(۳۴,۹۰۵)	(۹,۸۱۰)	(۳۴,۹۰۵)	(۳۵,۰۸۸)		سایر
(۷۴۷,۲۵۵)	(۶۳,۰۳۹)	(۷۴۷,۲۵۵)	(۱۲۵,۵۱۶)		

۲۳-۱ کاهش هزینه انبارداری و توقف کانتینر به دلیل ترخیص به موقع واردات قطعات CKD محصولات شرکت رنو و نیسان از سال ۹۳ می باشد.

۲۳-۲ فروش ضایعات و اقلام مازاد و راکد عمدتاً شامل فروش انواع ضایعات (بشکه، کارتن و) طبق قرارداد قیما بین به شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری میباشد.

۲۴- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۱,۲۰۲	۱,۲۷۲,۵۹۶	۱,۷۰۱,۲۰۲	۱,۳۱۸,۰۷۴	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۹۰۸,۶۷۱	۱,۲۲۳,۴۸۴	۹۰۸,۶۷۱	۱,۲۲۳,۴۸۴	هزینه سود مشارکت و تاخیر-پیش دریافت از مشتریان
۱,۶۰۷	۱,۶۴۴	۱,۶۰۷	۱,۶۴۴	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۲,۲۰۳	۶۴,۹۳۰	۲,۲۰۳	۶۴,۹۳۰	سایر
۲,۶۱۳,۶۸۳	۲,۵۶۲,۶۵۴	۲,۶۱۳,۶۸۳	۲,۶۰۸,۱۳۲	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۰۹۵	۲۰۰,۷۹۷	۶۵,۰۹۵	۲۰۱,۶۱۴		سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۴۲,۷۳۳	۸۰,۱۹۶	۴۲,۷۳۳	۸۰,۱۹۶		درآمد ناشی از فروش اقساطی-محصولات
۲۳,۰۶۴	۳۴,۳۲۱	۲۳,۰۶۴	۳۴,۳۲۱	۲۵-۱	درآمد اجاره
۱۰,۵۷۹	(۲,۳۷۰)	۱۰,۵۷۹	(۲,۳۷۰)		سود(زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۲۳,۷۴۴	۰	۲۳,۷۴۴	۰		سود ناشی از تسویه بدهی شرکت زاگرس خودرو
۸۱۶	(۱۶۷,۳۷۵)	(۱۳۲,۸۹۴)	(۱۲۲,۱۲۲)	۲۵-۲	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری
(۱۱,۶۵۰)	(۴۵,۴۸۷)	(۱۲,۹۶۳)	(۴۶,۴۷۱)		سایر
۱۵۴,۳۸۱	۱۰۰,۰۸۲	۱۹,۳۵۸	۱۴۵,۱۶۸		

۲۵-۱ درآمد اجاره بمبلغ ۳۴,۳۲۱ میلیون ریال بابت اجاره ساختمان اداری شمالی به شرکت سازه گستر طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری و اجاره سالن پرس به شرکت سایپا پرس طبق قرارداد شماره ۲۴۲ میباشد.

۲۵-۲ زیان حاصل از سرمایه گذاری مربوط به فروش تعداد ۲۲۱ میلیون سهم از سهام شرکت مگاموتور می باشد.

۳۶- زیان پایه هر سهم

محاسبات سود (زیان) پایه هر سهم دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
قبل از افزایش سرمایه	بعد از افزایش سرمایه	قبل از افزایش سرمایه	بعد از افزایش سرمایه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۱۴,۱۴۱)	(۴۱۴,۱۴۱)	(۴۱۴,۱۴۱)	(۴۱۴,۱۴۱)	۲,۶۵۷,۹۶۵	سود (زیان) عملیاتی
۶,۷۷۴	۱۳,۰۱۷	۶,۷۷۴	۱۳,۰۱۷	۱۳,۰۰۱	میانگین موزون تعداد سهام
(۶۱)	(۳۲)	(۶۱)	(۳۲)	۲۰۴	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی
(۳,۴۵۹,۳۰۲)	(۲,۴۵۹,۳۰۲)	(۲,۴۶۲,۵۷۲)	(۲,۵۹۴,۳۲۵)	(۲,۴۶۲,۹۶۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۶,۷۷۴	۱۳,۰۱۷	۶,۷۷۴	۱۳,۰۱۷	۱۳,۰۰۱	میانگین موزون تعداد سهام
(۳۶۳)	(۱۸۹)	(۳۸۳)	(۱۹۹)	(۱۸۹)	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
(۴۲۴)	(۲۲۱)	(۴۴۴)	(۲۳۱)	۱۵	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت اصلی در پایان سال ۱۳۹۵ سود قابل تقسیم بر اساس تعداد ۲۲,۷۲۰,۲۷۹,۰۰۰ سهم برای هر سهم مبلغ ۸ ریال می باشد.

محاسبات مربوط به میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیر میباشد:

$$1.19 = \frac{1290}{1086.46} = \frac{\text{ارزش بازار بلافاصله قبل از تصویب انتشار حق تقدم}}{\text{ارزش بازار نظری هر سهم بلافاصله پس از تصویب انتشار حق تقدم}} = \frac{1290}{1086.46}$$

$$\text{مجموع ارزش بازار سهام موجود بلافاصله قبل از تصویب انتشار حق تقدم} + \text{مجموع عواید حاصل از اعمال حق تقدم} = \text{ارزش بازار نظری هر سهم بلافاصله پس از تصویب انتشار حق تقدم}$$

$$1086.46 = \frac{(1290 \times 6773853000) + (15946426000 \times 1000)}{6773853000 + 15946426000}$$

$$1000 = \text{قیمت اعمال حق تقدم خرید سهام}$$

$$1290 = \text{ارزش بازار هر سهم بلافاصله قبل از تصویب انتشار حق تقدم}$$

$$(244) = \frac{(3,008,466)}{6,774} = \frac{\text{زیان (سود) خالص تلفیقی ۹۴}}{\text{تعداد سهام سال ۹۴}} = \text{سود پایه هر سهم تجدید آرایه شده سال ۹۴}$$

$$15 = \frac{195,001}{13,001} = \frac{\text{سود خالص تلفیقی ۹۵}}{\text{میانگین موزون تعداد سهام سال ۹۵}} = \text{سود پایه هر سهم در سال ۹۵}$$

$$13,017,473 = \text{میانگین موزون تعداد سهام در سال ۹۴} = 6773853000 + 416520000 \times 1.19$$

$$13,000,584 = ((10939053 \times 1.19) \times 361/366) + (11781236 \times 5/366) = \text{میانگین موزون تعداد سهام در سال ۹۵}$$

۲۷- تعدیلات سنواتی بشرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)
۱,۷۶۷	*	۱,۷۶۷	*
(۴۶,۱۷۲)	*	(۴۶,۱۷۲)	*
(۲۹,۹۴۵)	*	(۲۹,۹۴۵)	*
(۱۰,۷۶۳)	*	(۱۰,۷۶۳)	*
(۵,۳۳۴)	*	(۵,۳۳۴)	*
*	*	*	(۱۲,۴۴۹)
*	*	*	۲,۴۰۰
*	*	*	(۵,۱۲۹)
*	*	*	(۵,۵۴۰)
(۹۰,۴۴۷)	*	(۹۰,۴۴۷)	(۲۰,۷۱۸)
		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 شرکت‌های 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 صورت‌های مالی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		تعدیلات		مانده طبق صورت‌های مالی سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		شرح
مانده بستانکار	مانده بدهکار	بستانکار	بدهکار	مانده بستانکار	مانده بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳,۵۹۹,۴۶۰		۲,۴۰۰		۳,۵۹۷,۰۶۰	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۲,۴۰۰,۰۵۷	۵,۱۲۹			۲,۴۰۵,۱۸۶	موجودی مواد و کالا
۷,۹۱۶,۴۰۷		۱۱,۰۱۴		۷,۹۰۵,۳۹۳		پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۲۸,۴۵۲		۶,۹۷۵		۲۱,۴۷۷		مالیات پرداختنی
	۱۰,۰۴۵,۷۲۸		۲۰,۷۱۸		۱۰,۰۲۵,۰۱۰	سود (زیان) انباشته
		۲۳,۱۱۸	۲۳,۱۱۸			

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۱۴,۱۴۱)	۲,۷۰۴,۴۷۶	(۴۱۴,۱۴۱)	۲,۶۵۷,۹۶۵	سود (زیان) عملیاتی
۴۵۱,۶۸۳	۴۰۹,۳۵۱	۴۵۱,۶۸۳	۷۲۲,۳۳۹	هزینه استهلاک (دارایی ثابت و سایر دارائیه‌ها)
۱۹۸,۵۵۲	۲۵۲,۰۲۱	۱۹۸,۵۵۲	۲۵۹,۵۲۷	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۷۵,۲۳۹)	(۱,۷۶۰,۹۰۴)	(۴۷۵,۲۳۹)	(۱,۷۲۸,۹۴۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲۴۶,۵۵۱)	(۸۷۶,۷۰۹)	(۲۴۶,۵۵۱)	(۸۶۸,۱۰۵)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۲۳۴,۰۶۴	(۵,۹۰۴,۵۸۰)	۲۳۴,۰۶۴	(۶,۰۰۰,۶۴۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴,۶۵۹,۰۱۲	۱,۵۲۰,۴۰۲	۴,۶۵۹,۰۱۲	۱,۶۶۵,۶۳۷	افزایش در حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۶۰۲,۷۷۲)	۸,۷۰۵,۳۱۷	(۶۰۲,۷۷۲)	۸,۷۰۵,۳۱۷	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۴۱,۶۶۲	(۱۳۵,۰۳۶)	۴۱,۶۶۲	(۹۰,۷۶۷)	خالص سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۸۴۶,۲۷۰	۴,۹۱۴,۳۳۸	۳,۸۴۶,۲۷۰	۵,۳۲۲,۳۲۲	

۲۸-۱ مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی شرکت اصلی طی سال ۱۳۹۵ به شرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۷,۹۸۵,۹۶۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
.	۳۶۲,۰۳۵	خرید خط تولید پرلیانس H۲۰۰ از سایپا
۳,۴۸۶,۴۰۵	.	تحصیل سهام شرکت سایپا کاشان از شرکت سایپا از محل حسابهای فیما بین
.	۳,۱۱۷,۷۸۰	تحصیل سهام شرکت مگاموتور از شرکت سایپا از محل حسابهای فیما بین
۷۰۰,۹۱۸	.	تحصیل سهام شرکت طیف، شرکت سایپا از محل حسابهای فیما بین
۴,۱۸۷,۳۲۳	۱۱,۴۶۵,۷۸۱	

۲۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی:

۲۹-۱ تعهدات سرمایه ای:

شرح	شماره قرارداد	مبلغ قرارداد	جمع کارکرد	مانده تعهدات
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرداب شمال	۲۴۸	۴,۶۷۴	۳,۲۲۷	۱,۴۴۷
شرکت مهندسی توسعه- سیکو	۲۵۷	۴۳,۰۰۰	۴۰,۶۳۶	۲,۳۶۴
شرکت مهندسی توسعه- سیکو	-	۳۳,۰۰۰	۳۰,۴۷۶	۲,۵۲۴
شرکت مهندسی توسعه- سیکو	۲۶۷	۲۵,۰۸۳	۲۴,۵۱۲	۵۷۱
شرکت مهندسی توسعه- سیکو	۲۶۵	۷,۴۸۷	۵,۹۸۹	۱,۴۹۸
شرکت ترانس پست پارس	۲۶۳	۴۰,۳۷۴	۳۰,۲۸۵	۱۰,۰۸۹
شرکت سازه های افق نور	۲۶	۶,۳۰۰	۰	۶,۳۰۰
شرکت ماشین سازی کیمیا صدر	۲۴۹	۱,۰۷۶	۸۰۷	۲۶۹
		۱۶۰,۹۹۴	۱۳۵,۹۳۲	۲۵,۰۶۲

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۱۹۰	۲۵,۰۶۲

بهبود سازی و افزایش ظرفیت سالن رنگ و احداث پست برق

۲۹-۲ مانده مبلغ ۳۷,۵۰۳,۶۴۲ میلیون ریال از بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون، اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه عمدتاً بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سایپا بمبلغ ۳۳,۲۲۴,۲۲۶ میلیون ریال، شرکت سایپا یدک بمبلغ ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و تضمین وامهای اخذ شده شرکتهای گروه بمبلغ ۳,۶۵۹,۴۱۶ میلیون ریال میباشد.

بدهیهای احتمالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۱۰۵,۷۲۶	۳۳,۲۲۴,۲۲۶	۳۲,۱۰۵,۷۲۶	۳۳,۲۲۴,۲۲۶
۱۹۲,۷۸۴	۰	۱۹۲,۷۸۴	۰
۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۳,۶۵۹,۴۱۶
۳۲,۸۱۸,۵۱۰	۳۳,۸۴۴,۲۲۶	۳۲,۸۱۸,۵۱۰	۳۷,۵۰۳,۶۴۲

۲۹-۳ 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 ۳۹,۹۱۶,۹۹۷ میلیون ریال و اسناد تضمینی پارس خودرو به نفع سایپا بمبلغ ۲۷,۷۸۰,۸۴۴ میلیون ریال میباشد. همچنین بابت اخذ تسهیلات شرکت پارس خودرو از بانک رفاه، مبلغ ۳,۵۷۴,۸۷۵ میلیون ریال به عنوان تضمین به شرکت زامیاد ارائه گردیده است.

۲۹-۴ دفاتر قانونی شرکت از تاریخ ۱۳۷۶/۰۱/۰۱ الی ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته طی برگ قطعی واصله جمعاً به مبلغ ۲۷,۹۳۳ میلیون ریال مورد مطالبه آن سازمان قرار گرفته بود که مبلغ مذکور تسویه کامل شده است. همچنین رسیدگی به حسابهای سال ۸۶ الی ۹۱ در جریان میباشد.

پارس خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	تضامین اعطایی / دریافتی	خرید سهام مگا موتور و پدک	خرید سهام از نیوان اینتکار
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	سایپا	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	بلی	۴۸۰,۵۳۷	۲,۱۵۷,۰۸۹			۳۳,۳۲۴,۲۲۶	۴,۹۲۵,۶۷۸	۳,۶۱۷,۸۱۹
شرکتهای اصلی فرعی	پارس خودرو	شرکت اصلی	بلی	۱,۲۲۸	۹۱,۹۹۸				۴,۹۲۵,۶۷۸	۳,۶۱۷,۸۱۹
	طیف سایپا	شرکت فرعی	بلی	۸۰,۹۱۹	۴۰۶					
شرکتهای گروه	جمع			۸۲,۱۴۷	۹۲,۴۰۴					
	شرکت وابسته	شرکت وابسته	بلی	۶۸۶	۳۹۵,۴۴۳					
شرکت وابسته	سایپا پدک	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲۶۸,۳۹۲	۷۳,۶۹۸					
	سایپا کاشان	شرکت وابسته	بلی	۲۶۸,۱۴۱	۲۶۸,۱۴۱					
شرکتهای تحت کنترل مشترک	سایپا شیشه	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۱۸					
	سایپا آذین	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۴۲					
شرکت وابسته	باشگاه فرهنگی ورزشی	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
	رینگ سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۱,۶۵۲	۶,۳۶۱					
شرکت وابسته	سایپا پرس	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۸,۹۸۳	۱۷,۵۲۰					
	سایپا لجستیک	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲۷۸	۷۰۳					
شرکت وابسته	رایان سایپا	شرکتهای وابسته	خیر	۱۴,۲۵۶	۲۱					
	لیزینگ رایان سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
شرکت وابسته	کاوه خودرو	شرکتهای وابسته	خیر							
	فتر سازی سایپا	شرکتهای وابسته	خیر		۲,۱۳۰					
شرکت وابسته	سرمایه گذاری کارکنان سایپا	شرکتهای وابسته	خیر							
	سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
شرکت وابسته	شرکت مهندسی بازرگانی سایپا (ستکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۹۱۸	۱۱۳,۸۰۰					
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۰,۷۶۵	۱۳۵					
شرکت وابسته	قالبهای صنعتی سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۲					
	شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
شرکت وابسته	مگا موتور	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۲۶	۷۳					
	امداد خودرو سایپا	شرکتهای وابسته	خیر		۱۰۴					
شرکت وابسته	سازه گستر	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲۱۶,۰۱۳	۲۲,۷۱۳					
	دسکو	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
شرکت وابسته	ارولد خودرو	شرکتهای وابسته	خیر							
	سایان کارت	شرکتهای وابسته	خیر							
شرکت وابسته	سایپا دیزل	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۱۰,۱۱۶					
	پلاسکو کار	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۳,۴۷۴					
شرکت وابسته	ایندامین	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۱,۱۲۵					
	میراث ایرانیان	شرکتهای وابسته	خیر							
شرکت وابسته	سایپا گام	شرکتهای وابسته	خیر							
	ایران کاوه	شرکتهای وابسته	خیر							
شرکت وابسته	کارگزاری بیمه سایپا	شرکتهای وابسته	خیر							
	پیشگامان خوراک تابان	شرکتهای وابسته	خیر	۳۸,۸۹۰	۹۴۴					
شرکت وابسته	زامیاد	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۲۶,۵۰۹					
	سایپا خزر (شمال)	شرکتهای وابسته	خیر							
شرکت وابسته	همراه خودرو	شرکتهای وابسته	خیر							
	مهندسین مشاور صنایع و سازه‌های ایران	شرکتهای وابسته	خیر							
شرکت وابسته	چدن چکش خوار (مالیل)	شرکتهای وابسته	خیر		۱۹,۸۷۹					
	مواد ریخته گری ایران	شرکتهای وابسته	خیر		۵۱,۶۵۶					
شرکت وابسته	شرکت رادیاتور ایران	شرکتهای وابسته	خیر		۲,۳۰۳					
	شرکت شامخ	شرکتهای وابسته	خیر		۹۰					
سایر اشخاص وابسته	شرکت رنو فرانسه	فروشنده عمده	خیر							
	شرکت رنو پارس	فروشنده عمده	خیر		۲۸,۴۵۰,۹۸۱					
جمع				۲۸,۷۶۲,۸۶۲	۲۷۹,۶۱۸					
جمع کل				۲۹,۵۹۴,۶۲۴	۲,۹۹۷,۳۵۲					
									۴,۹۲۵,۶۷۸	۳,۶۱۷,۸۱۹

کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ و اشخاص وابسته به ارزش منصفانه انجام شده است.

یاری خودروسای (سپاس) عام
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۳۰-۲ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح		نام شخص وابسته		دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	تسهیلات پرداختنی	پیش پرداختها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	تسهیلات دریافتنی	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	پرداختنی بلند مدت	خالص		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴	
				تجاری	غیر تجاری	پرداختنی		تجاری	غیر تجاری	دریافتنی		پرداختنی	مدت	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	شرکتهای اصلی و فرعی	یارپس خودرو		۱۲,۱۰۸	۱,۹۰۳			(۱)	(۵,۲۹۳)					۸,۷۱۷					
		طیف سایپا						(۶,۱۰۶)	(۲,۰۶۹)						(۸,۱۷۵)				(۹,۵۴۴)
		جیب			۵,۳۷۴									۵,۳۷۴		۵,۳۱۸			
		جمع		۱۲,۱۰۸	۷,۲۷۷			(۶,۱۰۷)	(۷,۲۶۲)					۱۶,۰۹۱	(۸,۱۷۵)	۵,۳۱۸		(۹,۵۴۴)	
	واحد تجاری اصلی و نهایی	سایپا		۳,۹۷۶,۶۶۹	۲۳۷,۶۰۲		۱۰	(۸۲,۸۵۴)	(۹۸,۱۲۹)					۴,۰۳۲,۲۹۸		۵,۳۱۸		(۲,۴۰۲,۹۷۴)	
		جمع		۳,۹۷۶,۶۶۹	۲۳۷,۶۰۲		۱۰	(۸۲,۸۵۴)	(۹۸,۱۲۹)					۴,۰۳۲,۲۹۸				(۲,۴۰۲,۹۷۴)	
		سایپا کاشان		۱۰۷,۶۴۱	۵۲			(۲,۸۸۵)	(۵۷۲)					۱۰۴,۲۲۶				(۱,۳۸۷)	
		سایپا بیدک		۶۷۴	۱۰۵,۰۴۴			(۲,۰۴۱)	(۵۶,۱۲۸)					۴۷,۵۴۹					
		جمع		۱۰۸,۳۱۵	۱۰۵,۰۹۶			(۲,۹۲۶)	(۵۶,۷۰۰)					۱۵۱,۷۸۵					
	شرکتهای تحت کنترل مشترک	سایپا شیشه		۳	۹									۱۲		۹			
		سایپا آدین		۱۱										۱۱					(۱,۳۸۸)
		باشگاه فرهنگی ورزشی		۳۶۴	۱,۱۴۵				(۳,۳۰۰)						(۷۹۱)				(۱,۳۸۴)
		رینگ سایپا		۱۰,۶۱۱				(۵,۱۲۵)	(۷۸۲)					۴,۷۰۴					(۱,۹۵۳)
		سایپا پرس		۳۱,۱۹۰					(۴,۴۵۲)					۱۶,۷۳۸		۱۷,۱۳۵			
		سایپا لجستیک					۲۵۱	(۱,۵۳۷)	(۱,۳۴۹)						(۳,۶۱۵)				(۳,۷۱۳)
		خدمات بیمه ای رایان سایپا							(۱۷,۴۶۷)						(۱۷,۴۶۷)				(۱۸,۶۴۴)
		لیزینگ رایان سایپا		۱۰۲										۲		۱۰۲,۳۶۲			
		کاوه خودرو			۲۷۵				(۲۱)					۲۵۴		۲۵۴			
		شرکت رایان سایپا		۵۳,۰۰۳			۱,۹۲۵		(۳۴,۵۷۴)					۲۹,۳۵۴					
		فتر سازی سایپا (زر)		۱,۳۸۵	۳۱۲									۱,۶۹۸		۱,۱۴۸			
		سرمایه گذاری کارکنان سایپا							(۲,۹۷۷)						(۲,۹۷۷)				(۳,۶۴۶)
		سرمایه گذاری سایپا			۲۷,۴۶۹									۲۷,۴۶۹		۲۷,۴۵۴			
		شرکت مهندسی بازرگانی سایپا (ستکو)		۱۵۵										۱۵۵					(۲,۳۷۲)
		مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا		۲۲	۵۹				(۳,۰۳۷)						(۲,۹۶۶)				(۸۵۵)
		قالبهای صنعتی سایپا			۵۱۰									۵۱۰		۳۵۲			
		شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)		۲۲۱	۱,۹۷۱			(۵۸,۰۱۶)	(۴,۱۹۳)						(۶,۰۱۷)				(۶۵۹)
		امداد خودرو سایپا		۴۵					(۷۸۰)						(۷۳۵)				(۷۸۰)
		سایپا خزر (شمال)							(۹۴)						(۹۴)				(۶۱۰)
		سازه گستر		۵			۱۰۹,۰۰۰	(۵۸,۰۰۳)	(۹۰۹)					۵۰,۰۹۳					(۹۶,۹۱۰)
		مگاموتور			۵۲,۱۶۵				(۴۲,۴۶۵)					۶,۱۶۶					(۵۷,۴۰۹)
		دسکو			۲۹,۰۹۲				(۲۹,۰۹۲)							۲۹,۰۹۲			
		اروند خودرو							(۲۴۶)						(۳۴۶)		۸۶۱		
		سایان کارت							(۵۹)						(۵۹)				(۵۹)
		سایپا دیزل		۱,۹۷۴	۱۴۶				(۳,۶۴۶)						(۱,۵۱۶)				(۲,۰۴۶)
		پلاسکو کار		۲,۳۶۲				(۷۰)	(۱,۰۸۲)					۱,۳۱۰					(۱,۰۷۲)
		اینداهین		۴۴۲					(۱۵)					۴۲۷		۴			
		میراث ایرانیان							(۱۷۲)						(۱۹)				(۱۹۱)
		سایپا گام							(۳۵۱)						(۳۵۱)				(۳۵۱)
		ایران کاوه		۱۳										۱۳					(۱,۳۵۱)
		کارگزاری خدمات بیمه ای سایان			۸۲۶,۹۷۲				(۹۹,۶۸۲)					۷۲۷,۲۹۰					
		پیشگامان خوراک تابان			۳,۵۴۲				(۴۷۲)						(۳,۹۱۱)				(۱۰,۰۶۴)
		زامیاد		۱۰۴,۸۹۰	۲۷۰				(۳,۸۷۷)					۱۰۱,۳۸۳					(۱۵,۶۸۸)
		همراه خودرو		۲,۴۶۶										۲,۴۶۶		۲,۳۱۹			
		رادیاتور ایران		۵۷۴										۵۷۴					
		بنیان توسعه صنعت (این رو)		۱۳,۸۳۶	۱۰۰									۱۳,۹۳۶					
		مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو		۱۰۰										۱۰۰					
		شامخ							(۲۳۴)						(۲۳۴)				
		سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران			۱۴									۱۴					
		چدن چکش خوار (مالیبل)		۵	۱۰,۹۹۶									۱۱,۰۰۱					
		مهندسان مشاور صنایع و صنایع ایران							(۱۵۳)						(۱۶۵)				(۴۳)
		تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران		۱۹۰	۱۱,۱۶۳									۱۱,۰۷۳		۴,۵۵۵			
		شرکت رنو فرانسه			۳,۰۹۹														(۱۱,۷۲۷)
		رنو پارس							(۱,۱۹۹)						(۱۰,۰۰۵)				(۴,۰۱۸,۳۹۵)
	سایر اشخاص وابسته	جمع		۲۱۱,۶۰۳	۹۶۸,۴۷۷			(۴,۲۶۷,۵۸۱)	(۱,۸۱۹,۰۰۰)					۱,۰۰۵,۳۵۳		۱۸۵,۴۶۰			(۳,۳۵۱,۰۲۰)
		جمع کل		۴,۳۰۸,۶۵۵	۱,۳۱۸,۲۵۲			(۴,۲۸۸,۷۱۵)	(۲,۲۴۴,۷۸۷)					۵,۲۰۴,۵۲۷		۱۹۰,۶۷۸			(۷,۶۶۴,۹۲۵)
		کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ و اشخاص وابسته به ارزش منصفانه انجام شده است.																	

پارس خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

مبالغ به میلیون ریال

۳-۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	تضمین اعطایی / دریافتی	خرید سهام مگا موتور و یدک	خرید سهام از تیان اینتکار
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	سایا	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	بلی	۴۷۷,۷۵۰	۱,۷۸۸,۱۳۶			۳۳,۳۲۴,۲۳۶	۴,۹۲۵,۶۷۸	۳,۶۱۷,۸۱۹
شرکتهای فرعی	طیف سایا	شرکت فرعی	بلی	۸۰,۹۱۹	۱,۷۸۸,۱۳۶	۴۰۶		۳۳,۳۲۴,۲۳۶	۴,۹۲۵,۶۷۸	۳,۶۱۷,۸۱۹
شرکتهای گروه	جمع			۸۰,۹۱۹	۴۰۶					
	شرکت وابسته	سایا کاشان	بلی		۵۱					
	شرکت وابسته	سایا یدک	بلی		۲۶۸,۳۹۲	۷۱,۰۳۳				
شرکتهای تحت کنترل مشترک					۲۶۸,۳۹۲	۷۱,۰۳۳				
	سایا شیشه	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۱۸					
	سایا آذین	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۱۸					
	پاشگاه فرهنگی ورزشی	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
	رینگ سایا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۱,۶۵۲	۱۰۰					
	سایا پرس	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۸,۹۸۳	۱۷,۵۲۰					
	سایا لچستینیک	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۵۴	۷۰۳					
	رایان سایا	شرکتهای وابسته	خبر	۵,۵۳۶	۲۱					
	لیزینگ رایان سایا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
	کاوه خودرو	شرکتهای وابسته	خبر							
	فتر سازی سایا	شرکتهای وابسته	خبر							
	سرمایه گذاری گارگنسان سایا	شرکتهای وابسته	خبر							
	سرمایه گذاری سایا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
	شرکت مهندسی بازرگانی سایا (ستکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۹۱۸	۱۱۳,۸۰۰					
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۰,۷۶۵						
	قالبهای صنعتی سایا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
	شرکت مهندسی توسعه سایا (سیکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
	مگاموتور	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۲۶	۷۳					
	امداد خودرو سایا	شرکتهای وابسته	خبر							
	سازه گستر	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲۱۶,۰۱۳	۲۲,۷۱۳					
	دسکو	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
	اروند خودرو	شرکتهای وابسته	خبر							
	سایان کارت	شرکتهای وابسته	خبر							
	سایا دیزل	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
	پلاسکو کار	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۶۱۴					
	ایندامین	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
	میراث ایرانیان	شرکتهای وابسته	خبر							
	سایاگام	شرکتهای وابسته	خبر							
	ایران کاوه	شرکتهای وابسته	خبر							
	کارگزاری بیمه سایا	شرکتهای وابسته	خبر							
	پیشگامان خوراک تابان	شرکتهای وابسته	خبر	۳۸,۸۹۰	۹۴۴					
	زامیاد	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی							
	سایا خزر (شمال)	شرکتهای وابسته	خبر							
	همراه خودرو	شرکتهای وابسته	خبر							
	مهندسین مشاور صنایع و سالتفعلیه ایران	شرکتهای وابسته	خبر							
	چدن چکش خوار (مالیبل)	شرکتهای وابسته	خبر		۱۹,۸۷۹					
	مواد ریخته گری ایران	شرکتهای وابسته	خبر		۵۰,۹۴۹					
سایر اشخاص وابسته	شرکت رنو فرانسه	فروشنده عمده	خبر							
	شرکت رنو پارس	فروشنده عمده	خبر		۲۸,۴۵۰,۹۸۱					
جمع				۲۸,۷۵۴,۰۰۸	۲۲۷,۳۵۲					
جمع کل				۲۹,۵۸۱,۰۶۹	۲۰,۸۶,۹۷۸					

کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ و اشخاص وابسته به ارزش منصفانه انجام شده است.

پارس خودرو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۴		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		پرواخذنی بلند مدت	سود سهام پرواخذنی	پیش دریاخذنی	تسهیلات دریاخذنی	پرواخذنی های غیر تجاری	پرواخذنی های تجاری	پیش پرواخذنی	تسهیلات پرواخذنی	دریاخذنی های غیر تجاری	دریاخذنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
طلب	بدهی	طلب	بدهی												
۵,۳۷۴	(۹,۵۳۴)	۵,۳۷۴	(۸,۱۷۵)					(۲,۰۶۹)	(۶,۱۰۶)			۵,۳۷۴		طیف سایپا	شرکتهای گروه
														چیب	
۵,۳۷۴	(۹,۵۳۴)	۵,۳۷۴	(۸,۱۷۵)					(۲,۰۶۹)	(۶,۱۰۶)			۵,۳۷۴		جمع	واحد تجاری اصلی و نهایی
۳,۱۸۲,۵۴۶	(۳,۴۰۲,۹۷۴)	۳,۱۸۲,۵۴۶	(۳,۴۰۲,۹۷۴)					(۸,۰۸۴)	(۲۱,۴۸۳)	۱۰		۲۲۷,۴۳۳	۳,۹۷۶,۶۷۰	سایپا	
۳,۱۸۲,۵۴۶	(۳,۴۰۲,۹۷۴)	۳,۱۸۲,۵۴۶	(۳,۴۰۲,۹۷۴)					(۸,۰۸۴)	(۲۱,۴۸۳)	۱۰		۲۲۷,۴۳۳	۳,۹۷۶,۶۷۰	جمع	شرکتهای وابسته
														سایپا گاشان	
														سایپا پارس	شرکتهای وابسته
۲۶,۸۷۴	(۱,۳۸۷)	۲۶,۸۷۴	(۱,۳۸۷)					(۵۶,۱۲۸)	(۲,۰۴۱)			۱۰۵,۰۴۳		جمع	
۲۶,۸۷۴	(۱,۳۸۷)	۲۶,۸۷۴	(۱,۳۸۷)					(۵۶,۱۲۸)	(۲,۰۴۱)			۱۰۵,۰۴۳		سایپا شیشه	سایر اشخاص وابسته
۹		۹										۹		سایپا آدین	
												۹۱۶	۳۴۴	پانگاه فرهنگی ورزشی	سایر اشخاص وابسته
								(۲,۳۰۰)	(۷۸۳)					رینگ سایپا	
														سایپا پرس	سایر اشخاص وابسته
								(۴,۴۵۳)	(۱,۱۸۹)				۳۰,۸۹۲	سایپا لجستیک	
								(۱,۳۲۹)	(۱,۱۸۹)					خدمات بیمه ای رایان سایپا	سایر اشخاص وابسته
								(۱۷,۴۶۷)	(۱۰۰)				۱۰۲	لیزینگ رایان سایپا	
														کافه خودرو	سایر اشخاص وابسته
								(۳۱)				۲۷۵	۵۲,۰۰۳	شرکت رایان سایپا	
								(۲۳,۱۰۰)						فتر سازی سایپا (زر)	سایر اشخاص وابسته
												۳۱۳		سرمایه گذاری کارکنان سایپا	
								(۳,۸۶۹)						سرمایه گذاری سایپا	سایر اشخاص وابسته
												۲۷,۴۵۳		شرکت مهندسی بازرگانی سایپا (ستکو)	
								(۳,۰۲۷)				۱۵۵		مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	سایر اشخاص وابسته
														قابلهای صنعتی سایپا	
														شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	سایر اشخاص وابسته
								(۴,۱۹۳)	(۵۷,۶۷۹)					امداد خودرو سایپا	
								(۷۸۰)						سایپا خزر (شمال)	سایر اشخاص وابسته
								(۹۴)						سازه گستر	
								(۹۰۹)	(۵۸,۰۰۳)	۱۰۹,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	۵	مگامونور	سایر اشخاص وابسته
								(۴۳,۳۶۱)	(۱,۸۴۰)			۲۹,۰۹۲		دسکو	
								(۲۹,۰۹۲)						اروند خودرو	سایر اشخاص وابسته
								(۳۴۶)						سایان کارت	
								(۵۹)						سایپا دیزل	سایر اشخاص وابسته
								(۲,۰۴۶)						پلاسکو کار	
								(۱,۰۸۳)	(۷۰)				۳۷	ایندامین	سایر اشخاص وابسته
								(۱۵)						میراث ایرانیان	
								(۱۹)	(۱۷۲)					سایپا گام	سایر اشخاص وابسته
								(۳۵۱)						ایران کاوه	
												۸۲۶,۹۷۲		کارگزاری خدمات بیمه ای سایان	سایر اشخاص وابسته
								(۹۹,۶۸۳)				۳,۵۴۳		پیشگامان خوراک نایان	
								(۶,۹۸۳)	(۴۷۲)				۹۹,۳۱۲	زامیاد	سایر اشخاص وابسته
												۲,۲۶۶		همراه خودرو	
												۱۴		سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران	سایر اشخاص وابسته
												۱۰,۹۹۶		چدن چکنی خوار (مالیبل)	
														مهندسین مشاور صنایع و ساختمانهای ایران	سایر اشخاص وابسته
												۱۱,۱۶۳		نیمه توزیع مواد ریخته گری ایران	
												۲,۰۹۹		شرکت رنو فرانسه	سایر اشخاص وابسته
														رنو پارس	
														جمع	کل
														جمع کل	
۱۸۵,۴۶۰	(۲,۲۵۱,۲۰۰)	۱۸۵,۴۶۰	(۲,۲۵۱,۲۰۰)					(۳,۰۷۵,۳۰۹)	(۴,۳۹۳,۲۴۹)	۱۰۹,۰۰۰		۹۶۳,۵۲۱	۱۷۴,۹۷۱	جمع کل	گلبه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ و اشخاص وابسته به ارزش منصفانه انجام شده است.
۱۹۰,۶۷۸	(۲,۶۶۹,۹۳۵)	۱۹۰,۶۷۸	(۲,۶۶۹,۹۳۵)					(۲,۱۴۱,۶۳۱)	(۴,۴۲۳,۸۷۹)	۱۰۹,۰۱۰		۱,۳۱۱,۳۷۱	۴,۱۵۱,۶۴۱	جمع کل	

۳۱- وضعیت ارزی

۳۱-۱ دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

گروه	ین	یوان	وون	فرانک	یورو	دلار	درهم
موجودی ارزی نقد و بانک	۲۱,۱۹۲,۱۶۱	۰	۱۵۰,۰۰۰	۹۷	۱۷,۱۷۹	۵,۰۴۶	۳,۲۲۴
دریافتنی‌های ارزی از شرکتهای خارجی	۵۲,۰۹۸,۹۷۲	۱۰,۸۷۸,۲۸۹	۰	۰	۱,۰۹۶	۵۹,۴۷۴	۱۰,۶۸۵
پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۰	۰	(۱,۰۸۳)	۰	۰	(۲)	۰
خالص دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی	۷۳,۲۹۱,۱۳۳	۱۰,۸۷۸,۲۸۹	۱۴۸,۹۱۷	۹۷	۱۸,۲۷۵	۶۴,۵۱۸	۱۳,۹۰۹

شرکت اصلی	ین	یوان	وون	فرانک	یورو	دلار	درهم
موجودی ارزی نقد و بانک	۲۱,۱۹۲,۱۶۱	۰	۰	۰	۶,۳۸۶	۴,۱۴۵	۰
دریافتنی‌های ارزی از شرکتهای خارجی	۵۲,۰۹۸,۹۷۲	۱۰,۸۷۸,۲۸۹	۰	۰	۱,۰۹۶	۵۹,۴۷۴	۱۰,۶۸۵
خالص دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی	۷۳,۲۹۱,۱۳۳	۱۰,۸۷۸,۲۸۹	۰	۰	۷,۴۸۲	۶۳,۶۱۹	۱۰,۶۸۵

۳۱-۲ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

فروش و ارائه خدمات	دلار
	۳۹۴,۵۰۰
	۳۹۴,۵۰۰

۳۱-۳ برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات سال آتی به شرح زیر است:

فروش - سالیانه	دلار
	۳۷۴,۰۷۵,۴۵۰