

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت پارس خودرو (سهامی عام) منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	<b>الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:</b>
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	<b>ب) صورت های مالی اساسی شرکت:</b>
۷	• صورت سود و زیان
۸-۹	• صورت وضعیت مالی
۱۰	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱	• صورت جریانهای نقدی
۱۲-۶۳	<b>ج) یادداشت های توضیحی:</b>

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره	حمیدرضا بهروان	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
	مدیر عامل، نائب رئیس و عضو موظف هیات مدیره	مصطفی مدبر	شرکت مهندسی و مشاور سازه گستر سایپا (سهامی خاص)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	حسین کاظمی طرقی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	مسعود لؤلؤ	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)
	قائم مقام اجرائی مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	علیرضا مصدقی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۴۱۴,۸۸۳	۱۶,۳۹۲,۷۵۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۲,۲۷۶,۸۲۷)	(۱۸,۳۹۱,۴۱۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳,۸۶۱,۹۴۴)	(۱,۹۹۸,۶۶۴)	زیان ناخالص
(۲,۴۶۸,۲۹۵)	(۲,۴۵۶,۴۶۶)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۷,۵۲۴,۳۹۷)	(۸,۵۵۱,۱۶۴)	۳۲ هزینه تعهدات معوق (هزینه استثنائی)
(۱۸۲,۰۶۷)	۱۴۸,۴۴۲	۸ سایر درآمدها
(۱,۹۶۷,۵۴۹)	(۳,۵۹۴,۴۰۷)	۹ سایر هزینه ها
(۱۶,۰۰۴,۲۵۲)	(۱۶,۴۵۲,۲۵۹)	زیان عملیاتی
(۵,۶۴۶,۳۰۰)	(۶,۱۲۰,۶۳۷)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۷۱۳,۵۵۵	۳۳,۴۳۳,۴۹۵	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۹,۹۳۶,۹۹۷)	۱۰,۸۶۰,۵۹۹	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۲۰۱,۰۲۸	۰	سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	۱۰,۸۶۰,۵۹۹	سود (زیان) قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
۰	(۲۹۸,۹۲۱)	سال های قبل
(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	۱۰,۵۶۱,۶۷۸	سود (زیان) خالص
		قابل انتساب به:
(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	۱۰,۵۶۱,۶۷۸	مالکان شرکت اصلی
(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	۱۰,۵۶۱,۶۷۸	
		سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
(۷۰۴)	(۷۳۷)	عملیاتی (ریال)
(۱۶۴)	۱,۲۰۲	غیرعملیاتی (ریال)
(۸۶۸)	۴۶۵	۱۲ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری:
۱۲,۷۵۷,۷۲۴	۱۲,۷۴۵,۸۸۲	۱۱,۳۵۵,۸۲۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۴۵۹	۱۶,۸۵۰	۰	۱۴	سرقفلی
۶۶۰,۰۴۷	۶۵۹,۶۱۹	۶۲۴,۱۴۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۸,۳۱۱,۳۰۶	۸,۴۳۹,۴۳۶	۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲,۹۹۱,۲۰۹	۳,۱۲۱,۶۷۹	۱۸,۳۶۱	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۶۸۱,۵۳۰	۲,۵۵۷,۴۰۷	۵۶۲,۰۴۳	۱۸	دریافتنی های بلندمدت
۲۹,۴۲۰,۲۷۵	۲۷,۵۴۰,۸۷۳	۱۲,۵۶۰,۳۷۳		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری :
۳,۲۹۴,۳۶۹	۲,۰۰۰,۹۹۹	۳,۹۶۸,۱۲۸	۱۹	پیش پرداخت ها
۵,۱۸۲,۷۷۶	۴,۹۳۸,۹۶۴	۴,۵۳۷,۹۸۳	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۷,۹۸۲,۶۲۸	۱۳,۸۳۷,۸۲۲	۶۱,۹۳۵,۷۱۵	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۹۰,۳۳۱	۳۱۳,۹۴۳	۲۲۰,۸۲۰	۲۱	موجودی نقد
۲۷,۴۵۰,۱۰۴	۲۱,۰۹۱,۷۲۸	۷۰,۶۶۲,۶۴۶		جمع دارایی های جاری
۵۶,۸۷۰,۳۷۹	۴۸,۶۳۲,۶۰۱	۸۳,۲۲۳,۰۱۹		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه:
۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۲۲	سرمایه
۲۰۵,۱۸۴	۲۰۵,۱۸۴	۲۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۲۶۳	۲۶۳	۶۰		سایر اندوخته ها
(۹,۸۰۵,۰۰۲)	(۲۹,۵۴۰,۹۷۱)	(۱۸,۳۹۸,۵۵۳)		زیان انباشته
۱۳,۱۲۰,۷۲۴	(۶,۶۱۵,۲۴۵)	۴,۵۲۱,۷۸۶		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳,۱۲۰,۷۲۴	(۶,۶۱۵,۲۴۵)	۴,۵۲۱,۷۸۶		جمع حقوق مالکانه

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری:
۰	۲,۳۷۱,۴۳۴	۱۴,۹۶۷,۱۳۸	۲۵ پرداختنی های بلندمدت
۱,۴۴۳,۳۴۳	۱,۵۳۰,۳۷۷	۴,۳۷۰,۵۰۲	۲۶ تسهیلات مالی بلندمدت
۱,۵۷۸,۹۱۱	۲,۰۴۴,۶۱۴	۲,۷۱۳,۲۷۴	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۲۲,۲۵۴	۵,۹۴۶,۴۲۵	۲۲,۰۵۰,۹۱۴	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۱۰,۳۳۴,۲۴۲	۲۴,۶۴۰,۹۹۳	۲۷,۷۱۳,۴۷۷	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۱۴۰	۷,۱۴۰	۲۷۹,۵۲۱	۲۸ مالیات پرداختنی
۱۴,۳۷۷	۱۴,۳۷۷	۱۴,۳۷۷	۲۹ سود سهام پرداختنی
۴,۵۷۱,۰۱۳	۱۲,۰۶۱,۷۶۵	۱۰,۵۷۴,۰۴۳	۲۶ تسهیلات مالی
۲۵,۸۰۰,۷۲۹	۱۲,۵۷۷,۲۴۶	۱۸,۰۶۹,۰۰۱	۳۰ پیش دریافت ها
۴۰,۷۲۷,۴۰۱	۴۹,۳۰۱,۴۲۱	۵۶,۶۵۰,۳۱۹	جمع بدهی های جاری
۴۳,۷۴۹,۶۵۵	۵۵,۲۴۷,۸۴۶	۷۸,۷۰۱,۲۳۳	جمع بدهی ها
۵۶,۸۷۰,۳۷۹	۴۸,۶۳۲,۶۰۱	۸۳,۲۲۳,۰۱۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

جمع	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	زیان انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۳۷,۰۳۶	۱۳,۱۳۷,۰۳۶	(۹,۷۸۸,۶۹۰)	۲۶۳	۲۰۵,۱۸۴	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱۶,۳۱۲)	(۱۶,۳۱۲)	(۱۶,۳۱۲)	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
۱۳,۱۲۰,۷۲۴	۱۳,۱۲۰,۷۲۴	(۹,۸۰۵,۰۰۲)	۲۶۳	۲۰۵,۱۸۴	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:
(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	۰	۰	۰	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
(۶,۶۱۵,۲۴۵)	(۶,۶۱۵,۲۴۵)	(۲۹,۵۴۰,۹۷۱)	۲۶۳	۲۰۵,۱۸۴	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۶,۶۱۵,۲۴۵)	(۶,۶۱۵,۲۴۵)	(۲۹,۵۴۰,۹۷۱)	۲۶۳	۲۰۵,۱۸۴	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
(۶,۶۱۵,۲۴۵)	(۶,۶۱۵,۲۴۵)	(۲۹,۵۴۰,۹۷۱)	۲۶۳	۲۰۵,۱۸۴	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:
۱۰,۵۶۱,۶۷۸	۱۰,۵۶۱,۶۷۸	۱۰,۵۶۱,۶۷۸	۰	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۵,۳۸۷)	(۵,۳۸۷)	۰	(۲۰۳)	(۵,۱۸۴)	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۸۰,۷۴۰	۵۸۰,۷۴۰	۵۸۰,۷۴۰	۰	۰	۰	انتقال از سایر حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته
۱۱,۱۳۷,۰۳۱	۱۱,۱۳۷,۰۳۱	۱۱,۱۴۲,۴۱۸	(۲۰۳)	(۵,۱۸۴)	۰	جمع
۴,۵۲۱,۷۸۶	۴,۵۲۱,۷۸۶	(۱۸,۳۹۸,۵۵۳)	۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۹۹۷,۰۹۴)	(۴۳,۳۴۳,۲۸۹)	۳۳
۰	(۳۰۸,۷۹۶)	
(۶,۹۹۷,۰۹۴)	(۴۳,۶۵۲,۰۸۵)	
۲۷,۹۳۷	۳۷,۰۰۴	
(۴۰۶,۵۶۷)	۰	
۰	۵۳,۵۳۳	
۰	۳۵,۴۷۰	
(۳,۵۶۳)	۰	
۱۸۲,۹۲۷	۱۵۲,۹۱۳	
۰	۳۴,۷۰۴,۳۶۹	
۰	۸,۲۴۸,۷۴۲	
۰	۷۶۶,۹۰۳	
(۲۵۸,۶۰۰)	۰	
۱,۰۲۴	۴,۷۱۴	
۰	۹۸۴,۶۱۰	
۰	۴۶,۹۳۳	
(۴۵۶,۸۴۲)	۴۵,۰۳۵,۱۹۱	
۶,۱۴۶,۱۳۸	۷,۲۷۱,۵۸۵	
(۶۶۶,۷۵۷)	۱,۵۱۵,۱۸۳	
(۱,۶۶۸,۲۵۳)	(۱,۷۵۱,۳۰۷)	
(۸۰۲,۰۹۳)	(۳,۵۲۸,۰۶۳)	
۹,۰۱۵,۹۶۹	۰	
(۵,۲۴۹,۳۱۱)	(۵,۶۸۳,۰۵۸)	
۶,۷۷۵,۶۹۳	(۲,۱۷۵,۶۶۰)	
(۶۷۸,۲۴۳)	(۷۹۲,۵۵۴)	
۹۹۰,۳۳۱	۳۱۳,۹۴۳	
۱,۸۵۵	۶۹۹,۴۳۱	
۳۱۳,۹۴۳	۲۲۰,۸۲۰	
۷۰۴,۳۷۲	۰	۳۴

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۵۲۱,۴۱۶	۱۱,۰۰۰,۹۰۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۲,۵۳۹,۵۹۸)	(۱۱,۵۳۵,۲۶۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴,۰۱۸,۱۸۲)	(۵۳۴,۳۶۶)	زیان ناخالص
(۲,۳۸۱,۸۶۲)	(۱,۹۴۹,۱۸۵)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۷,۵۲۴,۳۹۷)	(۸,۵۵۱,۱۶۴)	۳۲ هزینه تعهدات معوق (هزینه استثنائی)
(۱۷۸,۴۰۱)	۱۴۶,۶۷۰	۸ سایر درآمدها
(۱,۶۸۹,۰۹۹)	(۴,۱۵۴,۹۰۸)	۹ سایر هزینه ها
(۱۵,۷۹۱,۹۴۱)	(۱۵,۰۴۲,۹۵۳)	زیان عملیاتی
(۵,۶۰۷,۷۱۵)	(۶,۱۰۲,۴۳۵)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۸۰۳,۲۷۳	۳۲,۱۱۶,۱۳۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	۱۰,۹۷۰,۷۴۵	سود (زیان) قبل از مالیات
۰	(۲۹۸,۰۴۰)	هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	۱۰,۶۷۲,۷۰۵	سود (زیان) قبل
		سود (زیان) خالص
(۶۹۵)	(۶۷۵)	سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱۶۷)	۱,۱۴۵	عملیاتی (ریال)
(۸۶۲)	۴۷۰	غیرعملیاتی (ریال)
		سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				<b>دارایی های غیر جاری:</b>
۱۲,۰۵۶,۹۶۴	۱۲,۰۴۴,۸۴۷	۱۱,۳۵۵,۸۲۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶۲۹,۳۲۳	۶۲۵,۷۴۶	۶۲۴,۱۴۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۱۲,۰۸۴,۷۴۳	۱۲,۹۳۶,۷۳۲	۱۸,۹۶۱	۱۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۶۷۰,۰۷۷	۲,۵۵۳,۸۴۹	۵۶۲,۰۴۳	۱۸	دریافتنی های بلندمدت
<b>۲۹,۴۴۱,۱۰۷</b>	<b>۲۸,۱۶۱,۱۷۴</b>	<b>۱۲,۵۶۰,۹۷۳</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
				<b>دارایی های جاری:</b>
۳,۲۸۱,۵۹۵	۱,۹۵۹,۸۲۳	۳,۹۶۸,۱۲۶	۱۹	پیش پرداخت ها
۴,۸۸۴,۸۳۸	۴,۶۶۲,۵۰۴	۴,۵۳۷,۹۸۳	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۷,۸۷۳,۷۱۴	۱۳,۴۱۸,۵۴۸	۶۱,۹۳۴,۷۸۳	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۶۷,۱۷۰	۲۵۲,۶۵۲	۲۲۰,۸۲۰	۲۱	موجودی نقد
<b>۲۷,۰۰۷,۳۱۷</b>	<b>۲۰,۲۹۳,۵۲۷</b>	<b>۷۰,۶۶۱,۷۱۲</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۵۶,۴۴۸,۴۲۴</b>	<b>۴۸,۴۵۴,۷۰۱</b>	<b>۸۳,۲۲۲,۶۸۵</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه:</b>
۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۲۲	سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۳	اندرخته قانونی
<b>(۹,۴۷۴,۰۶۶)</b>	<b>(۲۹,۰۷۰,۴۴۹)</b>	<b>(۱۸,۳۹۷,۷۴۴)</b>		زیان انباشته
<b>۱۳,۴۴۶,۲۱۳</b>	<b>(۶,۱۵۰,۱۷۰)</b>	<b>۴,۵۲۲,۵۳۵</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>



۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری:
۰	۲,۳۷۱,۴۳۴	۱۴,۹۶۷,۱۳۸	۲۵ پرداختنی های بلندمدت
۱,۴۰۷,۰۷۲	۱,۵۲۰,۴۸۴	۴,۳۷۰,۵۰۲	۲۶ تسهیلات مالی بلندمدت
۱,۵۳۷,۱۰۴	۱,۹۹۰,۵۰۰	۲,۷۱۳,۲۷۴	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۴۴,۱۷۶	۵,۸۸۲,۴۱۸	۲۲,۰۵۰,۹۱۴	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۹,۹۳۵,۵۷۴	۲۴,۱۶۲,۱۳۱	۲۷,۷۱۲,۸۹۹	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۰	۲۷۹,۰۱۶	۲۸ مالیات پرداختنی
۱۴,۲۷۷	۱۴,۲۷۷	۱۴,۲۷۷	۲۹ سود سهام پرداختنی
۴,۳۰۷,۴۵۵	۱۱,۹۶۷,۷۹۹	۱۰,۵۷۴,۰۴۳	۲۶ تسهیلات مالی
۲۵,۸۰۰,۷۲۹	۱۲,۵۷۷,۲۴۶	۱۸,۰۶۹,۰۰۱	۳۰ پیش دریافت ها
۴۰,۰۵۸,۰۳۵	۴۸,۷۲۲,۴۵۳	۵۶,۶۴۹,۲۳۶	جمع بدهی های جاری
۴۳,۰۰۲,۲۱۱	۵۴,۶۰۴,۸۷۱	۷۸,۷۰۰,۱۵۰	جمع بدهی ها
۵۶,۴۴۸,۴۲۴	۴۸,۴۵۴,۷۰۱	۸۳,۲۲۲,۶۸۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

جمع کل	زیان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال ۱۳,۴۴۶,۲۱۳	میلیون ریال (۹,۴۷۴,۰۶۶)	میلیون ریال ۲۰۰,۰۰۰	میلیون ریال ۲۲,۷۲۰,۲۷۹	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:
(۶,۱۵۰,۱۷۰)	(۲۹,۰۷۰,۴۴۹)	۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
				مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۶,۱۵۰,۱۷۰)	(۲۹,۰۷۰,۴۴۹)	۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۰,۶۷۲,۷۰۵	۱۰,۶۷۲,۷۰۵	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:
۴,۵۲۲,۵۳۵	(۱۸,۳۹۷,۷۴۴)	۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۷.۵۱۹,۴۲۵)	(۴۲,۳۲۸,۱۲۵)	۳۳ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۰	(۳۰۷,۹۱۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷.۵۱۹,۴۲۵)	(۴۲,۶۳۶,۰۴۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۷,۹۳۷	۳۷,۰۰۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۹۲,۳۶۰)	(۲۳۸,۲۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۱,۵۹۷	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های نامشهود
(۲۱)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	۱۵۲,۹۱۳	دریافت های نقدی حاصل از آزادسازی سپرده بانکی بلندمدت
۰	۴۳,۸۷۶,۸۱۹	دریافت های نقدی برای واگذاری سرمایه گذاری بلندمدت
(۸۵۱,۹۸۹)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۰,۰۰۰	۴,۷۱۴	دریافت های نقدی بابت سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۵۳۲,۶۳۳	۹۸۴,۶۱۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۴۸,۹۸۲	۴۶,۴۱۸	دریافت های نقدی حاصل از اجاره املاک
۴۵۵,۱۸۲	۴۴,۸۶۵,۸۶۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۶,۱۳۱,۱۳۸	۷,۳۷۵,۴۴۴	(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات
(۶۶۶,۷۵۷)	۱,۵۱۵,۱۸۳	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۴۵۷,۲۸۳)	(۱,۷۵۱,۳۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۴۴۱,۱۱۳)	(۳,۵۰۹,۸۶۱)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات خرید دین
۹۰۱۵,۹۶۹	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات خرید دین
(۵,۳۴۹,۳۱۱)	(۵,۶۸۳,۰۵۸)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶,۳۳۲,۶۴۳	(۲,۰۵۳,۵۹۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۷۳۱,۶۰۰)	۱۷۶,۲۲۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۶۷,۱۷۰	۲۵۲,۶۵۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷,۰۸۲	(۲۰۸,۰۵۶)	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۵۲,۶۵۲	۲۲۰,۸۲۰	
۷۰۴,۳۷۲	۰	۳۴ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

الف- گروه شامل شرکت پارس خودرو و شرکتهای فرعی آن است. شرکت پارس خودرو در تاریخ ۱۳۵۲/۲/۴ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۹۹۴۴۴ با نام شرکت سهامی موتور چک (سهامی خاص) تحت شماره ۱۶۸۳۲ در اداره ثبت شرکت ها 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 نام های شرکت جنرال موتورز ایران (سهامی خاص) و شرکت پارس خودرو (سهامی خاص) تغییر یافته است. بر اساس صورت جلسه 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 ۱۳۹۷ 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 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 تامین اجتماعی از مالکیت دولت خارج شد و در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (واحد نهایی گروه خودرو سازی سایپا) است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج می باشد.

### ۱-۲- فعالیت 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 به منظور ایجاد و بهره برداری از وسائط 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.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۴۵	۱۲۷	۲۵۵	۱۲۷
۵,۷۹۰	۵,۶۸۳	۸,۵۳۷	۵,۶۸۳
۵,۹۳۵	۵,۸۱۰	۸,۷۹۲	۵,۸۱۰
۸۲۳	۶۹۳	۲,۱۲۲	۶۹۳
۴۹	۳۶	۸۵	۳۶
۶,۸۰۷	۶,۵۳۹	۱۰,۹۹۹	۶,۵۳۹

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

#### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد حسابداری ۳۵ "مالیات بر درآمد" که الزامات آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الجراست به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد، موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازیاقت (تسویه) آتی مبلغ دفتر دارایی (بدهی) هایی که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند. (ب) معاملات و سایر رویدادهای سال جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

اگر این احتمال وجود داشته باشد که بازیاقت مبلغ دفتری دارایی ها با تسویه مبلغ دفتری بدهی های مزبور، موجب شود پرداخت های آتی مالیات، بیشتر (کمتر) از زمانی باشد که بازیاقت یا تسویه، آثار مالیاتی به همراه ندارد. این استاندارد واحد تجاری را ملزم به شناسایی بدهی مالیات انتقالی (دارایی مالیات انتقالی) میکند.

بدهی های مالیات انتقالی مبالغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره های آتی است که از تفاوت های موقتی مشمول مالیات ناشی می شود. تفاوت های موقتی مشمول مالیات است که هنگام بازیاقت مبلغ دفتری یک دارایی یا تسویه مبلغ دفتری یک بدهی، در تعیین سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره های آتی، منجر به ایجاد مبالغ مشمول مالیات خواهند شد.

دارایی های مالیات انتقالی مبالغ مالیات بر درآمد قابل بازیاقت در دوره های آتی در ارتباط با (الف) تفاوت های موقتی کاهنده مالیات (ب) انتقال زیان های مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی (ب) انتقال اعبار های مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی است. تفاوت های موقتی کاهنده مالیات تفاوت های موقتی هستند که هنگام بازیاقت مبلغ دفتری یک دارایی یا تسویه مبلغ دفتری یک بدهی، در تعیین سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره های آتی، منجر به ایجاد مبالغ از آنجا که تفاوت های موقتی ناشی از تفاوت بین مبلغ دفتری یک دارایی یا یک بدهی در صورت وضعیت مالی و مبنای مالیاتی آن است.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

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

##### ۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت پارس خودرو و شرکت های فرعی (تحت کنترل شرکت پارس خودرو شامل شرکت های سایپا سیتروئن، رنگ و رزین طیف سایپا و جیب) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

### ۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های مشمول تلفیق و برسهام گروه از خالص ارزش منصفانه، خالص دارایی های قابل تخصیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می شود، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

### ۳-۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ناشی از فروش اقساطی - محصولات:

پیش فروش محصولات نیز عمدتاً به صورت اینترنتی و با پرداخت ودیعه تا ۵۰٪ در بازه زمانی تحویل یک ماهه، سه ماهه و چهار ماهه با سود مشارکت ۱۵٪ الی ۱۸٪ و سود انصراف ۱۲٪ الی ۱۵٪ و سود تاخیر ۱۲٪ بنابر نوع محصول محاسبه و ثبت می گردد. بابت فروش اقساطی شرکت، طبق سیاست های سازمان فروش و نوع خودرو معادل صفر تا ۲۳٪ سود به اقساط مشتریان تعلق می گیرد که مبلغ مذکور تا سررسید آخرین قسط مشتریان براساس بدهی مشتری به حساب درآمد منظور می گردد.

۳-۴-۴- درآمد جرائم تاخیر مشتریان:

درآمدهای مذکور مربوط به جریمه اقساط سررسیده شده می باشد که در زمان وصول شامل سود دوران تاخیر و جریمه تاخیر معادل ۲/۵٪ در ماه و ۳۰٪ در سال طبق مفاد قرارداد شناسایی و ثبت می گردد.

### ۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترسی (نرخ ها به شرح جدول زیر) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز رسمی قابل دسترسی (نرخ ها به شرح جدول زیر) در تاریخ انجام معامله، اندازه گیری می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانک ها	ین	۳۹۱	در دسترس بودن
موجودی بانک ها	دلار	۴۲,۰۰۰	در دسترس بودن
موجودی بانک ها	یورو	۴۶,۳۲۵	در دسترس بودن
صندوق ارزی	یورو	۱۶۹,۰۰۰	مشمول نرخ نیمایی و دولتی نمی باشد
صندوق ارزی	دلار	۱۴۹,۰۰۰	مشمول نرخ نیمایی و دولتی نمی باشد
دریافتنی های ارزی	یوان	۲۱,۸۰۰	مشمول نرخ نیمایی و دولتی نمی باشد
دریافتنی های ارزی	یورو	۱۶۹,۰۰۰	مشمول نرخ نیمایی و دولتی نمی باشد
دریافتنی های ارزی	دلار	۱۴۹,۰۰۰	مشمول نرخ نیمایی و دولتی نمی باشد
پرداختنی های ارزی	یورو	۱۶۹,۰۰۰	مشمول نرخ نیمایی و دولتی نمی باشد

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

### ۳-۶- مخارج تأمین مالی

در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

### ۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثناء موارد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها 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.

۳-۷-۳- 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 دارایی های استهلاك پذیر موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم و به استناد مصوبه هیئت مدیره شرکت پارس خودرو و بر اساس نامه شماره ۵۰۲۱۹۳ مورخ ۹۵/۱۲/۱۷ در خصوص طرح یکسان سازی روش استهلاك شرکت های گروه خودروسازی سایپا، استهلاك دارایی های ثابت مشهود بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷۵ ساله	خط مستقیم
قالب ها	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
وسایط نقلیه	۱۸ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰٪	نزولی

۳-۷-۴- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های 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.

### ۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود (در سال ۱۳۹۴ دارایی های نامشهود شرکت 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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- دارایی های نامشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی پارس تندر	۱۰ساله	خط مستقیم
دانش فنی برلیانس	۵ساله	خط مستقیم
دانش فنی تندر	۱۰ساله	خط مستقیم
دانش فنی تیانا و قشقایی	۵ساله	خط مستقیم
دانش فنی ریچ	۶ساله	خط مستقیم

### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

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

۳-۹-۲- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

### ۳-۱۰- ذخایر

#### ۳-۱۰-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

#### ۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

### ۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

#### نحوه ارزیابی و شناخت

سرمایه گذاری های بلندمدت:

شرکت اصلی	گروه	نحوه شناخت درآمد:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

#### ۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود، مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع واحد تجاری وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های واحد تجاری وابسته یا یک مشارکت خاص بیش از منافع گروه در واحد تجاری وابسته و مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در واحد تجاری وابسته و مشارکت خاص می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف واحد تجاری وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که سرمایه پذیر به عنوان واحد تجاری وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحویل سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص و بدهی های سرمایه پذیر، به عنوان سرقفلی شناسایی می شود، که در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند

#### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره در راستای عملیات شرکت در محور تامین مواد و مدیریت و کنترل خدمات پس از فروش و با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز به قصد نگهداری بلندمدت اقدام به سرمایه گذاری نموده است. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری شده و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

#### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

##### ۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین و ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات، حق الامتیاز و دانش فنی

زمین و ساختمان شرکت در سال ۱۳۹۱ و ماشین آلات و تجهیزات، حق الامتیاز و دانش فنی در اسفند ماه سال ۱۳۹۷ با استفاده از کارشناسان مستقل، تجدید ارزیابی گردیده است. با توجه به افزایش قیمت های زمین و ساختمان و همچنین ماشین آلات و حق الامتیاز در سال های اخیر برآورد مدیریت آن است که قیمت روز دارایی های مذکور بیشتر از مبالغ تجدید ارزیابی شده است.

۴-۲-۲- ذخیره تعهدات معوق بشرح یادداشت ۱-۷-۱ به نظر هیئت مدیریت شرکت بر اساس اطلاعات موجود به بهترین برآورد شناسایی گردیده است.



۵- درآمدهای عملیاتی

گروه	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		یادداشت
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
فروش خالص:					
داخلی:					
گروه کوئیک	۶,۹۹۶		۴,۱۴۶,۸۵۲		
گروه ساندرو	۳,۸۳۵		۱,۹۹۸,۴۷۳		
گروه برلیانس	۹۷۳		۸۱۳,۲۱۷		
گروه تندر	۱,۸۸۲		۷۶۳,۹۸۵		
ریج	۳		۱,۹۹۵		
مگان	۱		۶۸۲		
پیکاب	۰		۰		
سیمتروئن C۳	۹۲۳		۱,۵۷۴,۰۳۱		
					۳۶,۲۴۲,۸۷۵
صادراتی:					
گروه برلیانس	۲		۲,۴۸۹		
گروه ساندرو	۱		۴۷۴		
گروه تندر	۱		۴۴۷		
ریج	۰		۰		
کالای بازرگانی:					
فروش ناخالص					
(تخفیفات)					
فروش خالص					
فروش مواد و قطعات یدکی و تجهیزات					
درآمد ارایه خدمات	۵-۳				
					۲۹,۴۱۴,۸۸۳
					۲۵۰,۴۳۹
					۱۶,۳۹۲,۷۵۴
					۱۰۵,۹۵۱

شرکت

گروه	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		یادداشت
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
فروش خالص:					
داخلی:					
گروه کوئیک	۶,۹۹۶		۴,۱۴۶,۸۵۲		
گروه ساندرو	۳,۸۳۵		۱,۹۹۸,۴۷۳		
گروه برلیانس	۹۷۳		۸۱۳,۲۱۷		
گروه تندر	۱,۸۸۲		۷۶۳,۹۸۵		
ریج	۳		۱,۹۹۵		
مگان	۱		۶۸۲		
پیکاب	۰		۰		
					۲۶,۲۴۲,۸۷۵
صادراتی:					
گروه برلیانس	۲		۲,۴۸۹		
گروه ساندرو	۱		۴۷۴		
گروه تندر	۱		۴۴۷		
ریج	۰		۰		
فروش ناخالص					
(تخفیفات)					
فروش خالص					
فروش مواد و قطعات یدکی و تجهیزات					
درآمد ارایه خدمات	۵-۳				
					۲۹,۴۱۴,۸۸۳
					۱۴۰,۸۳۲
					۲,۹۲۲,۶۸۸
					۱۰۵,۰۲۸

۵-۱ با توجه به سیاستهای گروه خودروسازی سایپا مبنی بر متمرکز نمودن فعالیت های مشابه در راستای کسب حداکثر بهره وری و کاهش هزینه ها، از تاریخ ۹۰/۲/۲۰ عملیات فروش محصولات با سیستم های فروش سایپا ادغام شده ولی سیاست گذاری، تعیین قیمت و روش های فروش، عملیات مالی و بازاریابی همچنان با شرکت پارس خودرو می باشد. عمده صادرات از طریق شرکت سایپا به کشور سوریه می باشد که وجه ارزی آن نیز توسط شرکت سایپا دریافت و در حساب های فیما بین به صورت ریالی ثبت می گردد. کاهش درآمدهای عملیاتی شرکت در سال جاری به علت اعمال تحریم های آمریکا علیه صنعت خودرو سازی و سیستم بانکی می باشد که منجر به عدم واردات قطعات CKD و کاهش شدید تولیدات خودروهای گروه رنو و برلیانس گردیده است.

۵-۲ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سازمانهای دولتی و خصوصی اشخاص حقیقی	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به
	۲۳,۷۲۳	%۰.۳۱	۵۸۲,۴۷۸	%۱.۶
	۷,۶۹۳,۴۶۸	%۹۹.۶۹	۳۵,۷۱۸,۹۶۶	%۹۸.۴
	۷,۷۱۷,۱۹۱	۱۰۰	۳۶,۳۰۱,۴۴۴	۱۰۰

عمده فروش های شرکت به اشخاص حقوقی و حقیقی به صورت جزء و از طریق پیش فروش انجام می گیرد.

۵-۳ طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تعداد ۹۱,۲۷۱ دستگاه پراید، ۳۴ دستگاه کوئیک و ۲۹ دستگاه سینا (درازای مونتاژ هردستگاه ۲۲ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۲,۹۲۲,۶۸۸ میلیون ریال توسط شرکت مونتاژ و به شرکت سایپا (سهامدار عمده) تحویل که پس از کسورات قانونی به حساب بدهی سایپا منظور گردیده است. نرخ مذکور مربوط به قرارداد سال ۱۳۹۷ می باشد و در سال ۱۳۹۸ تاکنون تعدیل نشده است.

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸								
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	جمع بهای تمام شده	بهای تمام شده خدمات	بهای تمام شده عملیاتی	جمع درآمد	درآمد خدمات	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۰/۶۳)	(۱۰/۹)	(۳۰۱,۲۸۴)	۳,۰۶۵,۳۴۵	۰	۳,۰۶۵,۳۴۵	۲,۷۶۴,۰۶۱	۰	۲,۷۶۴,۰۶۱	شرکت
(۲۱/۰۶)	۱۳/۶۷	۱۱۱,۵۴۶	۷۰۴,۱۶۰	۰	۷۰۴,۱۶۰	۸۱۵,۷۰۶	۰	۸۱۵,۷۰۶	فروش خالص:
۰	۲۸/۱۴	۱,۱۶۷,۰۵۷	۲,۹۷۹,۷۹۵	۰	۲,۹۷۹,۷۹۵	۴,۱۴۶,۸۵۲	۰	۴,۱۴۶,۸۵۲	گروه رنو
۰/۱	(۵۴/۷۶)	(۱,۶۰۰,۵۳۷)	۴,۵۲۳,۲۲۵	۴,۵۲۳,۲۲۵	۰	۲,۹۲۲,۶۸۸	۲,۹۲۲,۶۸۸	۰	گروه برلیانس
(۴۲/۵۱)	۲۷/۷۸	۱۰۰,۲۷۵	۲۶۰,۷۴۷	۰	۲۶۰,۷۴۷	۳۶۱,۰۲۲	۰	۳۶۱,۰۲۲	کوئیک
۰	۰	۰	۱,۹۹۵	۰	۱,۹۹۵	۱,۹۹۵	۰	۱,۹۹۵	مونتاژ پراید و کوئیک و ساینا
		(۱۱,۴۲۳)	۰	۰	۰	(۱۱,۴۲۳)	۰	(۱۱,۴۲۳)	فروش مواد و قطعات یدکی و تجهیزات
		(۵۳۴,۳۶۶)	۱۱,۵۳۵,۲۶۷	۴,۵۲۳,۲۲۵	۷,۰۱۲,۰۴۲	۱۱,۰۰۰,۹۰۱	۲,۹۲۲,۶۸۸	۸,۰۷۸,۲۱۳	ریج (تخفیفات فروش)

شرکت پارس خودرو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی  
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			سال ۱۳۹۸		
سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش
۱,۹۷۶,۶۰۹	۲۱,۵۶۲	۱,۹۵۵,۰۴۶	۳,۵۷۸,۳۳۹	۴۱,۲۲۸	۳,۵۳۷,۱۱۱
۳۷,۳۴۶,۷۷۵	۴۰۳,۶۹۶	۳۶,۸۳۳,۰۷۹	۹,۲۴۰,۳۹۵	۱,۰۴۱,۶۸۷	۸,۱۹۸,۷۰۸
۳۹,۳۱۳,۳۸۴	۴۲۵,۲۵۹	۳۸,۷۸۸,۱۲۵	۱۲,۸۱۸,۷۳۴	۱,۰۸۲,۹۱۵	۱۱,۷۳۵,۸۱۹
(۳,۵۷۸,۳۴۰)	(۴۱,۲۲۸)	(۳,۵۳۷,۱۱۲)	(۲,۷۳۴,۲۲۸)	(۳۱,۵۰۳)	(۲,۷۰۲,۷۲۵)
۳۵,۶۳۵,۰۴۴	۳۸۴,۰۳۱	۳۵,۲۵۱,۰۱۳	۱۰,۰۸۴,۵۰۶	۱,۰۵۱,۴۱۲	۹,۰۳۳,۰۹۴
۲,۶۶۳,۹۴۰	۶۵۰,۵۰۰	۲,۰۱۳,۴۴۰	۴,۵۱۱,۰۵۳	۱,۶۱۵,۶۷۷	۲,۸۹۵,۳۷۶
۲,۶۹۴,۵۴۳	۹۰۵,۱۸۷	۱,۷۸۹,۳۵۶	۵,۵۶۲,۶۰۳	۱,۵۸۷,۴۴۹	۳,۹۷۵,۱۵۴
۶۰,۵۳۶	۲۱,۶۲۰	۳۸,۹۱۶	۴۶,۵۹۶	۲۲,۰۸۰	۲۴,۵۱۶
۲۷۴,۸۷۸	۹۸,۱۷۱	۱۷۶,۷۰۷	۷۲۵,۴۵۶	۱۳۱,۷۹۱	۵۹۳,۶۶۵
۱,۳۰۲,۷۷۱	۴۶۵,۲۷۶	۸۳۷,۴۹۵	۱,۴۴۸,۲۳۷	۶۷۸,۸۳۱	۷۶۹,۴۰۶
(۱۹۹,۶۰۰)	(۶۴,۴۳۲)	(۱۳۵,۱۶۸)	(۱۹۶,۵۲۴)	(۹۲,۱۱۷)	(۱۰۴,۴۰۷)
۴,۱۳۳,۱۲۸	۱,۴۲۵,۸۲۲	۲,۷۰۷,۳۰۶	۷,۵۸۶,۳۶۸	۲,۳۲۸,۰۲۴	۵,۲۵۸,۳۳۴
(۱,۴۳۴,۶۶۴)	(۲۴۷,۹۴۴)	(۱,۱۸۶,۷۲۰)	(۴,۲۷۲,۴۵۶)	(۴۷۱,۸۹۷)	(۳,۸۰۰,۵۵۹)
۴۰,۹۹۷,۴۴۸	۲,۲۱۲,۴۰۹	۳۸,۷۸۵,۰۳۹	۱۷,۹۰۹,۴۷۱	۴,۵۲۳,۲۲۶	۱۳,۳۸۶,۲۴۵
(۱۴,۵۶۸)	۰	(۱۴,۵۶۸)	(۱۹,۷۷۶)	۰	(۱۹,۷۷۶)
۴۰,۹۸۲,۸۸۰	۲,۲۱۲,۴۰۹	۳۸,۷۷۰,۴۷۱	۱۷,۸۸۹,۶۹۵	۴,۵۲۳,۲۲۶	۱۳,۳۶۶,۴۶۹
۱,۷۸۸,۵۸۴	۳,۷۸۲	۱,۷۸۴,۸۰۲	(۳۷,۲۵۹)	۰	(۳۷,۲۵۹)
۲۳۳,۲۲۹	۰	۲۳۳,۲۲۹	۲۷۸,۲۳۵	۰	۲۷۸,۲۳۵
۴۳,۰۰۴,۶۹۳	۲,۲۱۶,۱۹۱	۴۰,۷۸۸,۵۰۲	۱۸,۱۳۰,۶۷۱	۴,۵۲۳,۲۲۶	۱۳,۶۰۷,۴۴۵
۳۷۲,۱۳۴	۰	۳۷۲,۱۳۴	۲۶۰,۷۴۷	۰	۲۶۰,۷۴۷
۴۳,۳۷۶,۸۲۷	۲,۲۱۶,۱۹۱	۴۱,۰۶۰,۶۳۶	۱۸,۳۹۱,۴۱۸	۴,۵۲۳,۲۲۶	۱۳,۸۶۸,۱۹۲

موجودی مواد اولیه ابتدای سال  
خریدخالص  
مواد اولیه مستقیم آماده مصرف  
کسرمی شود : موجودی مواد اولیه مستقیم پایان سال  
مواد مستقیم مصرفی  
دستمزد مستقیم  
سربار تولید :  
دستمزد غیر مستقیم  
مواد غیر مستقیم  
استهلاک  
سایر  
سهام هزینه های اداری و فروش و عمومی  
کسر می شود : هزینه های جذب نشده در تولید  
جمع هزینه های ساخت  
کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت  
بهای تمام شده ساخت  
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده  
مواد اولیه شیمیایی خریداری شده برای فروش  
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده  
بهای تمام شده قطعات یدکی فروش رفته

شرکت	یادداشت	سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۷		
		فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات	جمع
	موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۳,۵۳۷,۱۱۱	۴۱,۲۲۸	۳,۵۷۸,۳۳۹	۲۱,۵۶۳	۱,۹۷۶,۶۰۹	
۶-۱	خریدخالص مواد اولیه مستقیم آماده مصرف	۵,۸۵۹,۶۰۱	۱,۰۴۱,۶۸۷	۶,۹۰۱,۲۸۸	۴۰۳,۶۹۶	۳۶,۸۰۴,۴۷۶	
	کسر می شود: موجودی مواد اولیه مستقیم پایان سال	۹,۳۹۶,۷۱۲	۱,۰۸۲,۹۱۵	۱۰,۴۷۹,۶۲۷	۴۲۵,۲۵۹	۳۸,۷۸۱,۰۸۵	
	مواد مستقیم مصرفی	(۲,۷۰۲,۷۲۵)	(۳۱,۵۰۳)	(۲,۷۳۴,۲۲۸)	(۴۱,۳۲۸)	(۳,۵۷۸,۳۴۰)	
۶-۲	دستمزد مستقیم	۶,۶۹۳,۹۸۷	۱,۰۵۱,۴۱۲	۷,۷۴۵,۳۹۹	۳۴,۸۱۸,۷۱۴	۳۵,۲۰۲,۷۴۵	
	سربار تولید:	۱,۶۰۳,۶۰۷	۱,۶۱۵,۶۷۷	۳,۲۱۹,۲۸۴	۱,۹۸۱,۱۳۶	۲,۶۳۱,۶۳۶	
	دستمزد غیر مستقیم	۱,۷۹۹,۲۵۷	۱,۵۸۷,۴۴۹	۳,۳۸۶,۷۰۶	۱,۶۲۹,۳۳۴	۲,۵۳۴,۵۳۱	
	مواد غیر مستقیم	۲۴,۵۱۶	۲۲,۰۸۰	۴۶,۵۹۶	۳۸,۹۱۶	۶۰,۵۳۶	
	استهلاک	۱۴۹,۳۷۵	۱۳۱,۷۹۱	۲۸۱,۱۶۶	۱۷۶,۷۰۷	۲۷۴,۸۷۸	
	سایر	۷۶۹,۴۰۶	۶۷۸,۸۳۱	۱,۴۴۸,۲۳۷	۸۳۷,۴۹۵	۱,۳۰۲,۷۷۱	
	سهم هزینه های اداری و فروش و عمومی	(۱۰۴,۴۰۷)	(۹۲,۱۱۷)	(۱۹۶,۵۲۴)	(۱۱۵,۹۷۶)	(۱۸۰,۴۰۸)	
۶-۲		۲,۶۳۸,۱۴۷	۲,۳۲۸,۰۳۴	۴,۹۶۶,۱۸۱	۲,۵۶۶,۴۷۶	۳,۹۹۲,۲۹۸	
۶-۳	کسر می شود: هزینه های جذب نشده در تولید	(۳,۳۸۵,۹۹۷)	(۴۷۱,۸۹۷)	(۳,۸۵۷,۸۹۴)	(۱,۱۰۴,۸۲۷)	(۱,۳۵۲,۷۷۱)	
	جمع هزینه های ساخت	۷,۵۴۹,۷۴۴	۴,۵۲۳,۲۲۶	۱۲,۰۷۲,۹۷۰	۳۸,۲۶۱,۴۹۹	۴۰,۴۷۳,۹۰۸	
	کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت	(۱۳,۷۳۰)	*	(۱۳,۷۳۰)	۴,۹۷۲	۴,۹۷۲	
	بهای تمام شده ساخت	۷,۵۳۶,۰۱۴	۴,۵۲۳,۲۲۶	۱۲,۰۵۹,۲۴۰	۳۸,۲۶۶,۴۷۱	۴۰,۴۷۸,۸۸۰	
	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۷۸۴,۷۲۰)	*	(۷۸۴,۷۲۰)	۱,۷۸۴,۸۰۲	۱,۷۸۸,۵۸۴	
۶-۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۶,۷۵۱,۲۹۴	۴,۵۲۳,۲۲۶	۱۱,۲۷۴,۵۲۰	۴۰,۵۱۲,۲۷۳	۴۲,۲۶۶,۴۶۴	
	بهای تمام شده قطعات یدکی فروش رفته	۲۶۰,۷۴۷	*	۲۶۰,۷۴۷	۳۷۲,۱۳۴	۳۷۲,۱۳۴	
		۷,۰۱۲,۰۴۱	۴,۵۲۳,۲۲۶	۱۱,۵۳۵,۲۶۷	۴۰,۳۳۳,۴۰۷	۴۲,۵۳۹,۵۹۸	

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش، عمده خرید شرکت به مبلغ ۶,۹۰۱,۲۸۸ میلیون ریال 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 می باشد.

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
قطعات منفصله برلیناس CKD	چین	۸۸۲,۰۲۶	۱۶,۱۰۷,۸۰۷	۱۳/۴	۴۳/۷۷
قطعات تندر ۹۰	ایران	۱۳۴	۱۳,۷۳۸,۳۸۳	*	۳۷/۳۳
قطعات منفصله ریج CKD	چین	*	۶۲۹,۲۳۵	*	۱/۷۱
مواد شیمیایی و الکترونیکی	ایران	۱,۰۶۱,۹۸۸	۵۹۹,۵۳۵	۱۶/۱۳	۱/۶۳
سایر اقلام خرید خارجی		۱۹۰,۵۳۷	۴۴۶,۸۴۹	۲/۹	۱/۲۱
سایر اقلام	ایران	۴,۷۶۶,۵۹۳	۵,۲۸۲,۷۶۷	۶۷/۵۸	۱۴/۳۵
		۶,۹۰۱,۲۸۸	۳۶,۸۰۴,۴۷۶	۱۰۰	۱۰۰

۶-۲- علت افزایش هزینه های دستمزد و سربار مربوط به ارائه خدمات (مونتاز پراید) در مقایسه با دوره مشابه سال قبل کاهش تولید محصولات اصلی شرکت و در نتیجه به کارگیری تعدادی از پرسنل واحدهای مذکور در سالن های گروه خدماتی (مونتاز پراید) و همچنین افزایش سهم واحد ارائه خدمات از هزینه های واحدهای پشتیبانی می باشد.

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

( مبالغ به میلیون ریال )

سربار تولید		دستمزد مستقیم		گروه
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۸۲۸,۰۰۴	۲,۲۳۶,۵۳۱	۸۲۲,۴۰۴	۲,۲۸۳,۷۶۹	حقوق و دستمزد
۲۱۲,۳۴۴	۲۸۶,۷۸۵	۲۸۲,۰۳۱	۳۳۴,۳۱۹	سایر مزایا (فوق العاده مسکن، حق اولاد و نوبت کاری)
۴۴۳,۷۰۷	۴۶۴,۵۴۲	۴۹۰,۵۳۴	۴۷۴,۴۹۷	مناسبتها، افزایش تولید و اهدائی
۲۹۱,۳۲۴	۴۶۷,۷۲۹	۲۷۹,۱۸۱	۴۴۰,۶۳۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲۲,۸۸۹	۴۲۶,۱۹۶	۳۳۲,۲۳۳	۴۲۲,۶۲۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۹۸,۲۳۴	۳۸۵,۳۱۰	۱۸۲,۸۰۸	۲۴۹,۰۴۱	اضافه کاری
۱۵۳,۵۴۳	۱۷۳,۸۶۹	۱۷۴,۷۵۸	۱۸۰,۵۶۹	مزایای بن تشویقی و غیر نقدی
۹۰,۲۵۱	۱۲۱,۶۴۲	۹۹,۹۹۱	۱۲۵,۵۹۹	عیدی و بن غیر نقدی
۴۳۷,۹۹۴	۵۲۲,۹۶۹			خرید خدمات
۲۸۸,۴۳۱	۷۲۵,۴۵۵			استهلاک
۱۶۹,۴۴۹	۱۷۳,۹۰۵			غذا
۱۱۵,۵۴۹	۱۵۷,۹۵۷			ایاب و ذهاب
۱۸۷,۹۵۰	۱۳۸,۳۸۹			تعمیر و نگهداری
۶۵,۲۹۳	۴۶,۵۹۷			ابزار و مواد مصرفی
۶۹,۰۵۳	۴۲,۹۴۶			برق و سوخت
۴۶,۵۸۴	۳۷,۳۶۰			تحقیقاتی و آزمایشگاهی
۱۱,۶۷۲	۲۶,۸۱۲			بیمه دارایی ها و موجودی ها
۷,۴۷۶	۰			حمل و نقل
۲۹۲,۹۸۱	۳۴۷,۸۹۸			سایر
۴,۳۳۲,۷۲۸	۷,۷۸۲,۸۹۲	۲,۶۶۳,۹۴۰	۴,۵۱۱,۰۵۳	
(۱۹۹,۶۰۰)	(۱۹۶,۵۲۴)	۰	۰	سهم هزینه های اداری، تشکیلاتی و پروژه ها
۴,۱۳۳,۱۲۸	۷,۵۸۶,۳۶۸	۲,۶۶۳,۹۴۰	۴,۵۱۱,۰۵۳	

شرکت پارس خودرو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	شرکت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
۷۸۷,۰۵۵	۱,۰۶۰,۶۳۴	۸۰۹,۹۳۵	۹۹۲,۰۰۰		حقوق و دستمزد
۲۰۴,۲۸۷	۲۸۶,۷۸۵	۲۷۸,۰۷۲	۳۳۴,۳۱۹		سایر مزایا (فوق العاده مسکن، حق اولاد و نوبت کاری)
۴۳۲,۷۷۹	۴۶۴,۵۴۲	۴۹۰,۵۳۴	۴۷۴,۴۹۷		مناسبتها، افزایش تولید و اهدائی
۲۸۱,۳۸۹	۴۶۷,۷۲۹	۲۷۵,۹۳۷	۴۴۰,۶۳۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۸,۸۱۸	۴۲۶,۱۹۶	۳۲۷,۷۵۹	۴۲۲,۶۲۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۸۰,۹۹۴	۳۸۵,۳۱۰	۱۷۶,۲۷۸	۲۴۹,۰۴۱		اضافه کاری
۱۵۳,۵۴۳	۱۷۳,۸۶۹	۱۷۴,۷۵۸	۱۸۰,۵۶۹		مزایای بن تشویقی و غیر نقدی
۸۵,۶۵۵	۱۲۱,۶۴۲	۹۸,۳۶۳	۱۲۵,۵۹۹		عیدی و بن غیر نقدی
۴۳۷,۹۹۴	۵۲۲,۹۶۹				خرید خدمات
۲۷۴,۸۷۸	۲۸۱,۱۶۵				استهلاک
۱۶۲,۱۴۶	۱۷۳,۹۰۵				غذا
۱۱۰,۵۲۸	۱۵۷,۹۵۷				ایاب و ذهاب
۱۸۵,۲۵۵	۱۳۸,۳۸۹				تعمیر و نگهداری
۶۰,۵۳۷	۴۶,۵۹۷				ابزار و مواد مصرفی
۶۵,۳۴۸	۴۲,۹۴۶				برق و سوخت
۴۵,۴۴۴	۳۷,۳۶۰				تحقیقاتی و آزمایشگاهی
۱۰,۲۳۲	۲۶,۸۱۲				بیمه دارایی ها و موجودی ها
۷,۴۷۶	۰				حمل و نقل
۲۷۸,۳۴۸	۳۴۷,۸۹۸				سایر
۴,۱۷۲,۷۰۶	۵,۱۶۲,۷۰۵	۲,۶۳۱,۶۳۶	۳,۲۱۹,۲۸۴		
(۱۸۰,۴۰۸)	(۱۹۶,۵۲۴)	۰	۰	۶-۲-۱	سهم هزینه های اداری، تشکیلاتی و پروژه ها
۳,۹۹۲,۲۹۸	۴,۹۶۶,۱۸۱	۲,۶۳۱,۶۳۶	۳,۲۱۹,۲۸۴		

۶-۲-۱- علت کاهش سهم هزینه های اداری، تشکیلاتی و پروژه ها ناشی از کاهش پروژه های شرکت نسبت به سال قبل می باشد.

۳-۶- هزینه های جذب نشده در تولید :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام سالن	هزینه های ثابت مستقیم	هزینه های ثابت سربار	هزینه ثابت کل	درصد ظرفیت بلا استفاده	هزینه های جذب نشده
مونتاژ رنو، کوئیک و ساین	۳۶۹,۷۸۷	۹۷۴,۵۹۳	۱,۳۴۴,۳۸۰	۸۷	۱,۱۶۵,۲۰۳
رنگ	۸۲۸,۲۴۲	۸۲۸,۵۴۱	۱,۶۵۶,۷۸۳	۴۶	۷۵۵,۵۹۹
بدنه رنو، کوئیک و ساین	۳۳۴,۵۳۱	۵۳۸,۷۰۲	۸۷۳,۲۳۳	۸۴	۷۳۳,۵۷۳
بدنه و مونتاژ برلیانس	۲۸۰,۷۱۳	۴۶۰,۵۲۰	۷۴۱,۲۳۳	۹۹	۷۳۱,۶۲۱
مونتاژ پراید	۷۱۸,۸۶۷	۱,۰۸۰,۵۱۸	۱,۷۹۹,۳۸۵	۲۲	۳۹۳,۱۷۲
بدنه پراید	۴۰۱,۹۳۰	۷۶۱,۱۳۲	۱,۱۶۳,۰۶۲	۷	۷۸,۷۲۶
	۲,۹۳۴,۰۷۰	۴,۶۴۴,۰۰۶	۷,۵۷۸,۰۷۶		۳,۸۵۷,۸۹۴

افزایش هزینه های جذب نشده نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از کاهش تولید محصولات اصلی شرکت می باشد به طوریکه ظرفیت بلا استفاده سالن های تولیدی این محصولات به بیش از ۹۰٪ رسیده است.

نحوه محاسبه ظرفیت عملی:

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

هزینه های جذب نشده بر اساس هزینه های سربار و دستمزد ثابت و انحراف ظرفیت تولید سال ۱۳۹۸ محاسبه شده است.

۴-۶- مبلغ ۴,۳۳۶,۳۷۶ میلیون ریال بهای تمام شده خدمات مونتاژ پراید، کوئیک و ساین شامل مواد به مبلغ ۸۶۴,۵۶۱ میلیون ریال و دستمزد و سربار به مبلغ ۳,۴۷۱,۸۱۵ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می

نام سالن / واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
بدنه رنو، کوئیک و ساین/ دستگاه	۱۰۱,۹۰۵	۹۱,۶۰۰	۱۴,۶۵۰	۳۹,۵۱۲
مونتاژ، کوئیک و ساین رنو / دستگاه	۱۲۰,۲۲۵	۱۰۹,۹۲۰	۱۴,۶۵۰	۳۹,۵۱۲
سالن رنگ / دستگاه	۲۰۶,۱۰۰	۱۹۵,۷۹۵	۱۰۶,۵۰۰	۱۳۴,۹۵۷
مونتاژ پراید / دستگاه	۱۲۰,۲۲۵	۱۱۶,۷۹۰	۹۱,۲۷۱	۶۲,۲۹۸
بدنه و مونتاژ برلیانس / دستگاه	۴۸,۰۹۰	۴۴,۶۵۵	۵۷۹	۳۳,۱۴۷
بدنه پراید / دستگاه	۱۰۹,۹۲۰	۹۷,۸۹۸	۹۱,۲۷۱	۶۲,۲۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:				
۱- خدمات پس از فروش	۶۲۲,۶۷۹	۵۴۵,۶۰۶	۵۶۹,۰۹۰	۵۴۵,۶۰۶
۲- آبونمان فروش محصولات	۳۱۸,۵۶۷	۵۹۳,۶۶۳	۳۰۳,۳۲۵	۵۹۳,۶۶۳
سیستم بازاریابی فروش	۷۲,۴۱۷	۱۲۵,۳۲۵	۶۹,۱۱۴	۱۲۵,۳۲۵
حمل خودرو	۳۰,۶۷۹	۱۲۳,۶۲۹	۲۸,۷۴۰	۱۲۳,۶۷۴
خدمات کارت اعتباری خودرو	۱۳	۱۳۱,۷۰۹	۱۳	۱۱۵,۸۰۵
	۱,۰۴۴,۳۵۵	۱,۵۱۹,۹۳۲	۹۷۰,۱۸۲	۱,۵۰۳,۰۷۳
هزینه های اداری و عمومی:				
حقوق و دستمزد	۲۶۵,۳۰۵	۱۷۰,۹۶۲	۱۸۹,۰۷۹	۱۴۹,۶۴۲
رکوردشکنی و افزایش تولید و مناسبتها	۱۰۵,۰۰۸	۳۳,۸۹۵	۹۲,۸۰۰	۳۰,۹۶۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۳,۷۲۰	۵۸,۲۱۲	۸۰,۵۵۱	۵۴,۵۸۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹۴,۶۶۴	۶۷,۹۶۷	۷۶,۵۳۹	۶۱,۹۸۸
اضافه کاری	۹۱,۹۱۵	۶۳,۱۷۸	۶۶,۸۰۸	۵۴,۶۷۱
عیدی و بن غیر نقدی	۷۲,۵۹۶	۴۵,۳۶۸	۴۸,۶۲۴	۴۱,۲۲۷
ایاب و ذهاب و غذا	۳۵,۹۲۲	۳۴,۷۸۳	۳۳,۰۲۸	۳۴,۷۸۳
استهلاک	۲۶,۱۴۰	۲۱,۸۶۳	۲۳,۲۱۶	۲۱,۰۸۹
تبلیغات	۲۱,۴۵۱	۱۳,۸۱۴	۱۷,۱۴۰	۷,۴۸۱
خرید خدمات	۱۶,۴۶۸	۲۰,۴۳۷	۱۶,۴۶۸	۲۰,۳۸۸
مالیات و عوارض اماکن	۱۳,۵۰۳	۵,۵۹۹	۱۳,۵۰۳	۵,۵۹۹
تعمیرات و نگهداری	۵,۴۲۱	۳,۰۲۱	۳,۹۵۴	۳,۰۲۱
سایر	۳۳,۰۴۸	۲۳۷,۱۶۸	۱۲۰,۷۶۹	۲۲۱,۲۶۰
	۱,۱۸۲,۱۶۱	۷۷۶,۲۶۷	۷۸۲,۴۷۹	۷۰۶,۶۹۳
سهم از سربار دواير خدماتی	۲۹۹,۹۵۰	۱۷۲,۰۹۶	۱۹۶,۵۲۴	۱۷۲,۰۹۶
	۲,۴۵۶,۴۶۶	۲,۴۶۸,۲۹۵	۱,۹۴۹,۱۸۵	۲,۳۸۱,۸۶۲

۱-۷- هزینه خدمات پس از فروش مربوط به تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای صورت حساب های واصله توسط شرکت سایبا یدک (ارایه دهنده خدمات پس از فروش خودرو های تولیدی شرکت) و با تصویب هیئت مدیره بر حسب محصولات مشمول تضمین، به صورت واقعی، در حساب ها ثبت شده

۲-۷- کمیسیون فروش محصولات توسط نمایندگان فروش با نرخ های متفاوت برای محصولات از مبلغ ۳,۴ میلیون ریال تا مبلغ ۳۹,۶ میلیون ریال می باشد.

#### ۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۸,۵۴۹	۶۴,۶۴۱	۱۱۰,۲۷۳	۶۶,۲۷۸	۸-۱	فروش ضایعات و ارقام مازاد و راکد
(۲۸۶,۹۵۰)	۸۲,۰۲۹	(۲۹۲,۳۴۰)	۸۲,۱۶۴		سایر
(۱۷۸,۴۰۱)	۱۴۶,۶۷۰	(۱۸۲,۰۶۷)	۱۴۸,۴۴۲		

۸-۱- فروش ضایعات و ارقام مازاد و راکد عمدتاً شامل فروش انواع ضایعات (بشکه، کارتن و ...) طبق قرارداد فیما بین به شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری می

#### ۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۳۵۲,۷۷۱)	(۳,۸۵۷,۸۹۴)	(۱,۴۳۴,۶۶۴)	(۴,۲۰۴,۸۸۰)		هزینه های جذب نشده سالن های تولید
۱۷,۰۸۲	(۲۰۸,۰۵۶)	(۱۷۹,۴۷۵)	۶۹۹,۴۳۱		سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز - ارقام مربوط به عملیات
(۳۵۳,۴۱۰)	(۸۸,۹۵۸)	(۳۵۳,۴۱۰)	(۸۸,۹۵۸)		هزینه های انبارداری و گمرکات
(۱,۶۸۹,۰۹۹)	(۴,۱۵۴,۹۰۸)	(۱,۹۶۷,۵۴۹)	(۳,۵۹۴,۴۰۷)		

#### ۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۴۱,۱۱۳	۳,۵۰۹,۸۶۱	۲,۴۷۹,۸۳۲	۳,۵۲۸,۰۶۳	۱۰-۱	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک
۴,۱۱۲,۴۹۳	۲,۵۱۱,۰۶۲	۳,۱۱۲,۳۵۹	۲,۵۱۱,۰۶۲		سود مشارکت و تاخیر - پیش دریافت از مشتریان
۳,۰۹۴	۴۰,۷۸۶	۳,۰۹۴	۴۰,۷۸۶		کارمزد و خدمات بانکی
۵۱,۰۱۵	۴۰,۷۲۶	۵۱,۰۱۵	۴۰,۷۲۶		سایر
۵,۶۰۷,۷۱۵	۶,۱۰۲,۴۳۵	۵,۶۴۶,۳۰۰	۶,۱۲۰,۶۳۷		

۱۰-۱- شایان ذکر است علت افزایش هزینه های فوق در سال ۹۸ نسبت به سال قبل ناشی از کاهش تیراژ تولید طبق برنامه پیش فروش و تامین قطعات بوده که منجر به عدم تحقق تحویل تعهدات در موعد مقرر شده، که در نهایت موجب افزایش هزینه های سودمشارکت و تاخیر گردیده است.



۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	اشخاص وابسته
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۰,۴۴۳	۰	۱۰,۴۴۳		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	۱۰,۴۴۳	۰	۱۰,۴۴۳		
سایر اقلام					
۰	۲۷,۳۳۳,۶۲۰	۰	۲۸,۵۴۷,۱۲۱	۱۱-۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۰	۶,۱۷۵,۹۵۵	۰	۶,۱۷۵,۹۵۵	۱۱-۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۰	(۲,۱۸۳,۵۰۲)	۰	(۲,۱۸۳,۵۰۲)	۱۱-۱	(زیان) حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری ها
۱,۴۹۱,۶۴۳	۹۰۹,۹۸۶	۱,۴۹۱,۶۴۳	۹۰۹,۹۸۶	۱۱-۲	درآمد ناشی از فروش اقساطی - محصولات
۴۰,۹۹۰	۷۴,۶۲۴	۴۰,۹۹۰	۷۴,۶۲۴	۱۱-۳	درآمد جرائم تاخیر در پرداخت اقساط مشتریان
۴۸,۹۸۲	۴۶,۴۱۸	۴۹,۶۴۵	۴۶,۹۳۳	۱۱-۴	درآمد اجاره
۱۸۲,۶۱۹	۱۴,۶۳۰	۱۸۲,۹۲۸	۱۱۳,۲۶۲		سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۹۰,۰۰۰	۴,۷۱۴	۰	۴,۷۱۴	۱۱-۱	سود سهام
۳,۸۰۳	۱,۲۰۴	۳,۸۰۳	۳,۳۹۸		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	(۹,۸۷۵)	۰	(۹,۸۷۵)	۱۱-۵	هزینه مالیات قطعی
۰	(۲۱۴,۱۱۲)	۰	(۲۱۴,۱۱۲)	۱۱-۶	هزینه های واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت
(۵۴,۷۶۴)	(۴۷,۹۷۲)	(۵۵,۴۵۴)	(۴۵,۴۵۲)		سایر
۱,۸۰۳,۲۷۳	۳۲,۱۰۵,۶۹۰	۱,۷۱۳,۵۵۵	۳۲,۴۲۳,۰۵۲		
۱,۸۰۳,۲۷۳	۳۲,۱۱۶,۱۳۳	۱,۷۱۳,۵۵۵	۳۲,۴۳۳,۴۹۵		

۱۱-۱- شرکت به منظور لزوم کاهش زیان انباشته اقدام به فروش سرمایه گذاری های بلند مدت خود در شرکت های سایپا سیتروئن ، سایپا یدک ، طیف سایپا و مگاموتور نموده که سود حاصل از این واگذاری ها بالغ بر ۳۱,۳۳۰,۷۸۷ میلیون ریال می باشد

۱۱-۲- درآمد فروش اقساطی محصولات به شرح رویه مندرج در یادداشت ۳-۴-۳ شناسایی شده است.

۱۱-۳- طبق مفاد قرارداد فروش اقساطی با مشتریان، به تاخیر در پرداخت اقساط مشتریان جریمه تعلق می گیرد که وجه التزام مربوط شامل سود و جرائم در زمان وصول وجه از مشتری به عنوان درآمد شناسایی می گردد. جرائم با نرخ ۲/۵ درصد ماهیانه و ۳۰ درصد سالانه محاسبه می شود.

۱۱-۴- درآمد اجاره شامل مبلغ ۱۷,۶۹۵ میلیون ریال بابت اجاره پرس مربوط به شرکت سایپا پرس ، مبلغ ۲۱,۹۳۵ میلیون ریال بابت اجاره ساختمان اداری مربوط به شرکت سازه گستر سایپا و مبلغ ۶,۲۴۳ میلیون ریال بابت اجاره ساختمان اداری مربوط به شرکت سایپا و مبلغ ۵۴۵ میلیون ریال بابت سایر موارد می باشد.

۱۱-۵- بر اساس برگه قطعی های رسیدگی مالیاتی سال ۹۶ ، مبلغ ۱۰۹ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات تکلیفی و مبلغ ۹,۷۶۶ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات حقوق در حساب ها ذخیره شناسایی شده است، که مورد تایید بوده و شرکت مالیات تکلیفی را به صورت کامل پرداخت کرده و مالیات حقوق تقسیط و در حال

۱۱-۶- بابت هزینه های امور ثبتی ، حقوقی ، قضائی و واگذاری سرمایه گذاری ها در شرکت های سایپا سیتروئن ، سایپا یدک ، مگا موتور و طیف سایپا به مبلغ ۲۱۴,۱۱۲ میلیون ریال می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زیان عملیاتی
(۱۵,۷۹۱,۹۴۱)	(۱۵,۰۴۲,۹۵۳)	(۱۶,۰۰۴,۲۵۲)	(۱۶,۴۵۲,۲۵۹)	اثر مالیاتی
*	(۲۹۸,۰۴۰)	*	(۲۹۸,۹۲۱)	زیان عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۵,۷۹۱,۹۴۱)	(۱۵,۳۴۰,۹۹۳)	(۱۶,۰۰۴,۲۵۲)	(۱۶,۷۵۱,۱۸۰)	
(۳,۸۰۴,۴۴۲)	۲۶,۰۱۳,۶۹۸	(۳,۷۳۱,۷۱۷)	۲۷,۳۱۲,۸۵۸	سود(زیان) غیر عملیاتی
(۳,۸۰۴,۴۴۲)	۲۶,۰۱۳,۶۹۸	(۳,۷۳۱,۷۱۷)	۲۷,۳۱۲,۸۵۸	سود(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	۱۰,۶۷۲,۷۰۵	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	۱۰,۵۶۱,۶۷۸	سود(زیان) خالص
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالب ها و فیکسچرها	اثاثیه و منصوبات	وسائط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	محوطه سازی	ساختمان	زمین
۱۴,۷۴۸,۶۲۴	۳۵,۷۳۲	۱۳۹,۹۳۱	۱,۰۳۰,۴۰۸	۱۳,۵۴۲,۵۵۳	۷۴۵,۴۳۶	۳۱۱,۵۱۶	۲۷۵,۸۰۰	۳,۶۶۲,۵۸۸	۱,۳۴۰,۳۴۷	۳۲۵,۰۶۹	۲,۷۹۲,۲۹۰	۴,۰۸۹,۵۰۷
۴۸۵,۰۰۶	۳۱۷	۱۸,۱۷۰	۷۵,۰۰۸	۳۹۱,۵۱۱	.	۵۴,۳۴۳	۵۹,۳۷۰	۱۴۶,۹۲۷	۱۱۹,۸۲۲	.	۱۱,۱۴۹	.
(۲۹,۵۷۰)	.	.	.	(۲۹,۵۷۰)	.	(۱,۶۱۸)	(۲۶,۲۶۶)	(۱,۶۳۰)	(۴۲)	.	(۱۳)	.
(۶۹,۹۲۴)	.	(۱۰۶,۴۲۷)	(۲۷۵,۴۵۹)	۳۱۱,۹۶۲	۱۴,۴۵۰	۱,۶۵۱	۱,۳۰۶	۷۷,۳۶۵	۱۱۲	۱۴,۱۵۶	۲۰۲,۹۲۲	.
۱۵,۱۳۴,۱۳۶	۳۶,۰۴۹	۵۱,۶۷۴	۸۲۹,۹۵۷	۱۴,۲۱۶,۴۵۶	۷۵۹,۸۸۶	۳۶۵,۸۹۲	۳۱۰,۱۱۰	۳,۸۸۵,۲۵۰	۱,۴۶۰,۲۳۸	۳۳۹,۲۲۵	۳,۰۰۶,۳۴۸	۴,۰۸۹,۵۰۷
۵۵۰,۵۸۹	۴,۱۱۴	۲,۳۲۶	۴۲۰,۰۷۵	۱۱۴,۰۷۴	.	۴,۱۲۳	۳۱,۹۵۴	۷۴,۴۴۸	۳,۳۷۶	.	۱۷۳	.
(۱۰۹,۳۹۶)	.	(۹۶,۷۲۲)	.	(۱۲,۶۷۴)	.	(۲۳۲)	(۱۲,۴۴۲)	.	.	.	.	.
۱۲,۹۷۶,۸۸۶	.	۱,۳۴۵,۰۹۱	۵۹۲,۳۴۸	۱۱,۱۳۹,۴۴۷	.	۳۲۸,۹۹۱	۵۵,۷۱۴	۵۰۵,۱۸۹	۸۶۸,۳۹۳	۱۹۳,۸۷۳	۳,۴۹۸,۴۷۶	۱,۱۴۲,۸۱۱
(۱۴,۰۴۶,۶۳۲)	(۱,۶۶۹)	(۵۸۱,۹۰۶)	(۱,۰۰۸,۹۳۴)	(۱۲,۴۵۴,۱۳۳)	.	(۳۴۲,۲۶۲)	(۴۶,۹۱۸)	(۵,۸۶۵,۳۷۲)	(۸۸۷,۴۳۴)	(۱۹۳,۸۷۳)	(۳,۵۳۵,۷۶۳)	(۱,۵۸۲,۵۱۱)
(۵۷۸,۶۳۱)	.	(۶۱۳,۴۶۸)	(۶۱۷,۰۸۹)	۶۵۱,۸۳۶	.	۷۵۷	۵۴۳	۵۹۶,۶۰۶	۲,۰۳۰	.	۵۱,۹۰۰	.
۱۳,۹۲۶,۹۶۲	۳۸,۴۹۴	۷,۰۹۵	۲۲۶,۳۶۷	۱۳,۶۵۵,۰۰۶	۷۵۹,۸۸۶	۳۵۷,۲۶۹	۳۲۸,۹۶۱	۳,۷۴۱,۱۲۱	۱,۴۴۶,۶۰۳	۳۳۹,۲۲۵	۳,۰۲۱,۱۳۴	۳,۶۵۰,۸۰۷
۲,۰۸۷,۳۸۴	.	.	.	۲,۰۸۷,۳۸۴	۸۳,۰۵۴	۱۹۴,۷۵۲	۹۸,۷۷۳	۳۷۲,۴۳۶	۷۴,۰۵۱	۱۰۹,۹۶۸	۱,۱۵۴,۳۵۰	.
۳۰۶,۳۰۶	.	.	.	۳۰۶,۳۰۶	۴۳,۱۵۱	۲۴,۸۳۹	۱۲,۷۲۷	۱۵۴,۶۹۱	۳۱,۲۳۶	۱۷,۳۸۸	۲۲,۲۷۴	.
(۵,۴۳۶)	.	.	.	(۵,۴۳۶)	.	(۱,۴۹۰)	(۳,۷۸۰)	(۱۵۴)	(۳)	.	(۹)	.
۲,۳۸۸,۲۵۴	.	.	.	۲,۳۸۸,۲۵۴	۱۲۶,۲۰۵	۲۱۸,۱۰۱	۱۰۷,۷۲۰	۵۲۶,۹۷۳	۱۰۵,۲۸۴	۱۲۷,۲۵۶	۱,۱۷۶,۶۱۵	.
۱,۰۳۵,۲۹۶	.	.	.	۱,۰۳۵,۲۹۶	۲۱,۸۰۸	۵۱,۳۴۱	۱۰,۶۹۱	۷۳۰,۱۷۹	۷۴,۹۹۱	۲۰,۷۷۱	۱۲۵,۵۱۵	.
۳,۴۱۸,۳۳۳	.	.	.	۳,۴۱۸,۳۳۳	۹۸,۲۶۳	۲۸,۲۷۱	۱,۸۴۱,۱۹۱	۶۲۱,۳۱۰	۱۶۳,۱۸۶	۶۶۶,۱۱۲	۷۷۸,۸۶۸	.
(۴,۳۷۰,۳۰۶)	.	.	.	(۴,۳۷۰,۳۰۶)	۲۱,۸۰۹	۱۳۲,۵۰۱	(۳۳,۸۳۳)	۲,۵۰۳,۲۵۹	۶۷۶,۶۴۷	۱۶۷,۰۰۷	.	.
(۱۲۱)	.	.	.	(۱۲۱)	.	.	(۱۲۱)	.	.	.	.	.
(۳۱۴)	.	.	.	(۳۱۴)	.	(۳۱۴)	.	.	.	.	.	.
۲,۵۷۱,۱۴۲	.	.	.	۲,۵۷۱,۱۴۲	۱۶۹,۸۲۲	۲۳۴,۸۹۰	۱۱۲,۷۲۸	۵۹۵,۰۸۴	۱۲۴,۹۳۸	۱۴۴,۲۰۶	۱,۱۸۹,۳۷۴	.
۱۱,۳۵۵,۸۲۰	۳۸,۴۹۴	۷,۰۹۵	۲۲۶,۳۶۷	۱۱,۰۸۳,۸۶۴	۵۹۰,۰۶۴	۱۲۲,۳۷۹	۲۲۶,۲۳۳	۳,۱۴۶,۰۳۷	۱,۳۲۱,۶۶۵	۱۹۴,۹۱۹	۱,۸۲۱,۷۶۰	۳,۶۵۰,۸۰۷
۱۲,۷۴۵,۸۸۲	۳۶,۰۴۹	۵۱,۶۷۴	۸۲۹,۹۵۷	۱۱,۸۲۸,۲۰۲	۶۳۳,۶۸۱	۱۴۷,۷۹۱	۲۰۲,۳۹۰	۳,۳۵۸,۲۷۷	۱,۳۵۴,۹۵۴	۲۱۱,۸۶۹	۱,۸۲۹,۷۳۲	۴,۰۸۹,۵۰۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

تحصیل از طریق ترکیب تجاری (۱۳-۱)

واگذاری شرکت های فرعی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

تحصیل از طریق ترکیب تجاری (۱۳-۱)

واگذاری شرکت های فرعی

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۱- افزایش دارایی ها و استهلاک انباشته حاصل از تحصیل از طریق ترکیب تجاری مربوط به دارایی های ثابت شرکت سایبا سیتروئن می باشد که با توجه به احراز شرایط کنترل در سال مالی مورد گزارش در صورت های مالی تلفیق منظور شده است. (سال قبل جزو شرکتهای وابسته بوده و سرمایه گذاری ها به روش ارزش ویژه شناسایی گردیده است)

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالب ها و فیکسچرها	اثاثیه و منصوبات	وسائط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	محوطه سازی	ساختمان	زمین
۱۴,۰۴۱,۱۴۱	۳۵,۷۳۲	۱۲۶,۳۰۶	۱,۰۳۰,۴۰۸	۱۲,۸۳۸,۶۹۵	۷۴۵,۴۳۶	۲۹۹,۷۷۴	۲۶۴,۳۴۳	۳,۵۹۹,۵۹۷	۱,۳۲۰,۸۱۶	۳۲۵,۰۶۹	۲,۶۳۲,۸۵۳	۳,۶۵۰,۸۰۷
۳۹۲,۳۶۰	۳۱۷	۳۴,۵۷۵	۷۵,۰۰۸	۲۸۲,۴۶۰	.	۵۲,۰۱۷	۵۲,۹۲۴	۴۷,۷۲۴	۱۱۹,۵۶۰	.	۹,۲۳۵	.
(۱۱۷,۵۴۰)	.	(۳۱,۸۵۹)	(۵۶,۱۱۱)	(۲۹,۵۷۰)	.	(۱,۶۱۸)	(۲۶,۲۶۶)	(۱,۶۳۰)	(۴۳)	.	(۱۳)	.
.	.	(۹۱,۶۵۳)	(۲۱۹,۳۴۷)	۳۱۱,۰۰۰	۱۴,۴۵۰	۶۱۴	۵,۶۳۹	۷۳,۲۷۹	.	۱۴,۱۵۶	۲۰۲,۸۶۲	.
۱۴,۳۱۵,۹۶۱	۳۶,۰۴۹	۴۷,۳۶۹	۸۲۹,۹۵۸	۱۳,۴۰۲,۵۸۵	۷۵۹,۸۸۶	۳۵۱,۷۸۷	۲۹۶,۶۴۰	۳,۷۱۸,۹۷۰	۱,۴۴۰,۳۳۳	۳۳۹,۲۲۵	۲,۸۴۴,۹۳۷	۳,۶۵۰,۸۰۷
۲۳۴,۶۱۵	۲,۴۴۵	۹,۳۰۶	۱۲۳,۶۸۷	۹۹,۱۷۷	.	۵,۴۸۲	۶۵,۲۷۴	۲۲,۱۵۱	۶,۲۷۰	.	.	.
(۲۶,۱۱۳)	.	.	.	(۲۶,۱۱۳)	.	.	(۲۶,۱۱۳)	.	.	.	.	.
(۵۹۷,۵۰۱)	.	(۴۲,۱۹۵)	(۵۵۵,۳۰۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	(۷,۳۸۵)	(۱۷۱,۹۷۳)	۱۷۹,۳۵۷	.	.	۳,۱۶۰	.	.	.	۱۷۶,۱۹۷	.
۱۳,۹۲۶,۹۶۲	۳۸,۴۹۴	۷,۰۹۵	۲۲۶,۳۶۷	۱۳,۶۵۵,۰۰۶	۷۵۹,۸۸۶	۳۵۷,۲۶۹	۳۳۸,۹۶۱	۳,۷۴۱,۱۲۱	۱,۴۴۶,۶۰۳	۳۳۹,۲۲۵	۳,۰۲۱,۱۳۴	۳,۶۵۰,۸۰۷
۱,۹۸۴,۱۷۷	.	.	.	۱,۹۸۴,۱۷۷	۸۳,۰۵۴	۱۸۶,۶۸۱	۹۱,۸۸۱	۳۰۴,۸۷۸	۶۲,۰۵۱	۱۰۹,۹۶۸	۱,۱۴۵,۶۶۴	.
۲۹۲,۳۷۲	.	.	.	۲۹۲,۳۷۲	۴۳,۱۵۱	۲۳,۹۴۶	۱۱,۹۹۰	۱۴۴,۹۵۰	۳۰,۸۰۸	۱۷,۳۸۸	۲۰,۱۴۰	.
(۵,۴۳۶)	.	.	.	(۵,۴۳۶)	.	(۱,۴۹۰)	(۳,۷۸۰)	(۱۵۴)	(۳)	.	(۹)	.
۲,۳۷۱,۱۱۴	.	.	.	۲,۳۷۱,۱۱۴	۱۲۶,۲۰۵	۲۰۹,۱۳۷	۱۰۰,۰۹۱	۴۴۹,۶۷۴	۹۲,۸۵۶	۱۲۷,۳۵۶	۱,۱۶۵,۷۹۵	.
۳۰۰,۷۸۴	.	.	.	۳۰۰,۷۸۴	۴۳,۶۱۷	۲۵,۷۵۳	۱۳,۳۹۳	۱۴۵,۴۱۰	۳۲,۰۸۲	۱۶,۹۵۰	۲۳,۵۷۹	.
(۷۵۶)	.	.	.	(۷۵۶)	.	.	(۷۵۶)	.	.	.	.	.
۲,۵۷۱,۱۴۲	.	.	.	۲,۵۷۱,۱۴۲	۱۶۹,۸۲۳	۲۳۴,۸۹۰	۱۱۲,۷۲۸	۵۹۵,۰۸۴	۱۲۴,۹۳۸	۱۴۴,۳۰۶	۱,۱۸۹,۳۷۴	.
۱۱,۳۵۵,۸۲۰	۳۸,۴۹۴	۷,۰۹۵	۲۲۶,۳۶۷	۱۱,۰۸۳,۸۶۴	۵۹۰,۰۶۴	۱۲۲,۲۷۹	۲۲۶,۲۳۳	۳,۱۴۶,۰۲۷	۱,۳۲۱,۶۶۵	۱۹۴,۹۱۹	۱,۸۳۱,۷۶۰	۳,۶۵۰,۸۰۷
۱۲,۰۴۴,۸۴۷	۳۶,۰۴۹	۴۷,۳۶۹	۸۲۹,۹۵۸	۱۱,۱۳۱,۴۷۱	۶۳۳,۶۸۱	۱۴۲,۶۵۰	۱۹۶,۵۴۹	۳,۲۶۹,۲۹۶	۱,۳۴۷,۴۷۷	۲۱۱,۸۶۹	۱,۶۷۹,۱۴۲	۳,۶۵۰,۸۰۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

تعدیلات (۲-۵-۱۳)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۲- در تاریخ تهیه گزارش دارایی های ثابت شرکت به مبلغ ۱۲,۰۰۴,۱۳۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه برخوردار است.

۱۳-۳- اقلام تشکیل دهنده حساب زمین شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	مساحت طبق سند مالکیت	مبلغ
زمین سایت جنوبی کارخانه	۱۳-۲-۱-۱	۳,۱۰۰,۰۰۰
زمین سایت شمالی کارخانه		۴۵۰,۰۰۰
زمین بندرنازلی	۱۳-۲-۱-۲	۴۰,۲۸۰
زمین ضلع غربی کارخانه - تعمیرگاه		۳۴,۲۱۹
زمین رشت	۱۳-۲-۱-۳	۱۳,۹۹۷
ویلاهای نمک آب رود (دو دستگاه)		۱۲,۳۱۱
		<b>۳,۶۵۰,۸۰۷</b>

۱۳-۳-۱- مقدار ۳۵,۰۰۰ متر مربع آن در حال حاضر فاقد سند بوده و اخذ سند در دست اقدام می باشد.

۱۳-۳-۲- زمین مذکور با کاربری جهانگردی و پذیرایی در سال ۷۵ جهت تسویه مطالبات شرکت از استانداری گیلان به مالکیت درآمده است که در آینده در خصوص ادامه نگهداری آن تصمیم گیری می گردد.

۱۳-۳-۳- زمین مذکور با کاربری تجاری بابت بدهی نمایندگی رشت می باشد.

۱۳-۴- بهای تمام شده ساختمان عمدتاً شامل مبلغ ۲,۳۱۵,۱۳۳ میلیون ریال ساختمان دوایر تولید و مبلغ ۷۰۶,۰۰۱ میلیون ریال ساختمان دوایر پشتیبانی می باشد.

۱۳-۵- فروش دارایی ثابت شرکت شامل دارایی های مازاد به شرح زیر می باشد:

شرح	تعداد	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	قیمت فروش	سود
انواع وسائط نقلیه موتوری	۵۰	۲۶,۱۱۳	(۷۵۶)	۲۵,۳۵۷	۳۷,۰۰۴	۱۱,۶۴۷
	۵۰	۲۶,۱۱۳	(۷۵۶)	۲۵,۳۵۷	۳۷,۰۰۴	۱۱,۶۴۷

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
<b>گروه</b>							
پروژه اصلاح زیرساختهای تولیدی	٪۹۵	٪۸۴	۹۸/۱۲/۲۹	۲۶۰,۰۰۰	۸۲,۳۴۱	۵۴,۳۷۳	افزایش ظرفیت تولید
پروژه انتقال قالب ها و تجهیزات خط بدنه برلیانس	٪۸۶	٪۸۶	۹۷/۰۳/۲۲	۲۹,۲۸۸	۵۵,۰۲۵	۲۶,۱۸۳	افزایش بهره وری
پروژه توسعه محصولات خانواده ساینا و کوئیک			۹۹/۰۴/۰۱	۶۹,۰۰۰	۳۳,۵۳۶	۰	افزایش سبد محصولات
ساخت و تعمیرات ابنیه، تاسیسات و ماشین آلات				۰	۱۲,۷۱۶	۶۰,۸۶۸	
انجام اپوکسی کف سالن ها				۰	۶,۴۲۳	۹,۵۰۸	
پروژه تولید محصول SP۰	٪۲۰			۰	۰	۵۵۶,۳۴۰	
پروژه کاهش توقفات و ارتقای بهره وری ربات	٪۳۱			۰	۰	۵۲,۶۲۱	کاهش هزینه تولید
پروژه بازسازی و بهینه سازی سالن رنگ	٪۹۷			۰	۰	۱۲,۰۷۹	افزایش کارایی سالن رنگ
پروژه تولید خودرو ون هایس	٪۶۵	٪۸۵		۰	۰	۴,۹۸۳	تامین نیاز بازار
سایر				۰	۳۶,۳۲۶	۵۳,۰۰۳	
				<b>۳۵۸,۲۸۸</b>	<b>۲۲۶,۳۶۷</b>	<b>۸۲۹,۹۵۸</b>	
<b>شرکت</b>							
پروژه اصلاح زیرساختهای تولیدی	٪۹۵	٪۸۴	۹۸/۱۲/۲۹	۲۶۰,۰۰۰	۸۲,۳۴۱	۵۴,۳۷۳	افزایش ظرفیت تولید
پروژه انتقال قالب ها و تجهیزات خط بدنه برلیانس	٪۸۶	٪۸۶	۹۷/۰۳/۲۲	۲۹,۲۸۸	۵۵,۰۲۵	۲۶,۱۸۳	افزایش بهره وری
پروژه توسعه محصولات خانواده ساینا و کوئیک			۹۹/۰۴/۰۱	۶۹,۰۰۰	۳۳,۵۳۶	۰	افزایش سبد محصولات
ساخت و تعمیرات ابنیه، تاسیسات و ماشین آلات				۰	۱۲,۷۱۶	۶۰,۸۶۸	
انجام اپوکسی کف سالن ها				۰	۶,۴۲۳	۹,۵۰۸	
پروژه تولید محصول SP۰	٪۲۰			۰	۰	۵۵۶,۳۴۰	
پروژه کاهش توقفات و ارتقای بهره وری ربات	٪۳۱			۰	۰	۵۲,۶۲۱	کاهش هزینه تولید
پروژه بازسازی و بهینه سازی سالن رنگ	٪۹۷			۰	۰	۱۲,۰۷۹	افزایش کارایی سالن رنگ
پروژه تولید خودرو ون هایس	٪۶۵	٪۸۵		۰	۰	۴,۹۸۳	تامین نیاز بازار
سایر				۰	۳۶,۳۲۶	۵۳,۰۰۳	
				<b>۳۵۸,۲۸۸</b>	<b>۲۲۶,۳۶۷</b>	<b>۸۲۹,۹۵۸</b>	
				۱۳۹۷	۱۳۹۸		
				میلیون ریال	میلیون ریال		
				۴,۴۱۱	۵,۷۴۰		
				۳۲,۶۳۰	۰		
				۱۰,۲۲۸	۱,۳۵۵		
				<b>۴۷,۳۶۹</b>	<b>۷,۰۹۵</b>		

پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

شرکت ماشین سازی نیرو محرکه  
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا  
سایر

۱۳-۶-۲- برآورد مخارج تکمیل پروژه اصلاح زیرساخت های تولیدی مربوط به اجرای عملیات ساختمانی، تجهیزات و تاسیسات سالن های مونتاژ، بدنه و روتوش متمرکز بوده که با توجه به متوقف شدن پروژه SP۰ پروژه مذکور فقط در سالن روتوش متمرکز و بخشی از عملیات ساختمانی سالن های مونتاژ و بدنه اجرایی گردید.

۱۳-۶-۳- تعدیل، مربوط به مخارج پروژه در جریان تکمیل SP۰ (محصول جدید) می باشد که به علت توقف پروژه در سال جاری کلاً به شرکت سایپا منتقل گردیده است.

۱۴- سرقفلی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۱۸۵	۰	بهای تمام شده در ابتدای سال
۰	۰	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۳۲,۱۸۵	۰	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۳,۷۲۶)	۰	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱,۶۰۹)	۰	استهلاک سال
(۱۵,۳۳۵)	۰	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۶,۸۵۰	۰	مبلغ دفتری

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	دانش فنی	حق امتیاز پروانه تولید	حق امتیاز انشعابات	یادداشت
<b>گروه</b>				
				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۸۷۳,۸۸۷	۲۵۳,۰۴۵	۴۰۰,۲۰۲	۲۲۰,۶۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴,۵۰۰	۴,۴۵۹	۰	۴۱	افزایش
۸۷۸,۳۸۷	۲۵۷,۵۰۴	۴۰۰,۲۰۲	۲۲۰,۶۸۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	افزایش
(۳۶,۵۰۲)	۰	۰	(۳۶,۵۰۲)	واگذاری شرکت های فرعی
۸۴۳,۸۸۵	۲۵۷,۵۰۴	۴۰۰,۲۰۲	۱۸۶,۱۷۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۲۱۴,۷۷۷)	(۲۱۴,۶۹۶)	(۸۱)	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۳,۹۹۱)	(۳,۹۵۱)	(۴۰)	۰	استهلاک
(۲۱۸,۷۶۸)	(۲۱۸,۶۴۷)	(۱۲۱)	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۳,۵۹۷)	(۳,۵۹۷)	۰	۰	استهلاک
۲,۶۲۹	۰	۰	۲,۶۲۹	واگذاری شرکت های فرعی
(۲۱۹,۷۳۶)	(۲۲۲,۲۴۴)	(۱۲۱)	۲,۶۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۲۴,۱۴۹	۲۵,۲۶۰	۴۰۰,۰۸۱	۱۸۸,۸۰۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶۵۹,۶۱۹	۳۸,۸۵۷	۴۰۰,۰۸۱	۲۲۰,۶۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
<b>شرکت</b>				
				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۸۴۳,۶۵۳	۲۲۳,۶۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۱	۰	۰	۲۱	افزایش
۸۴۳,۶۷۴	۲۲۳,۶۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۵۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	افزایش
۸۴۵,۶۷۴	۲۲۳,۶۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۵۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۲۱۴,۳۳۰)	(۲۱۴,۳۳۰)	۰	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۳,۵۹۸)	(۳,۵۹۸)	۰	۰	استهلاک
(۲۱۷,۹۲۸)	(۲۱۷,۹۲۸)	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۳,۵۹۷)	(۳,۵۹۷)	۰	۰	استهلاک
(۲۲۱,۵۲۵)	(۲۲۱,۵۲۵)	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۲۴,۱۴۹	۲,۰۹۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۵۹	۱۵-۱ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶۲۵,۷۴۶	۵,۶۸۷	۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۵-۱- بهای تمام شده دانش فنی مربوط به انتقال تکنولوژی ساخت و مونتاژ خودروهای ماکسیم، رونیز، پیکاپ، تندر ۹۰، تیانا، قشقایی، پروژه فیس لیفت تندر ۹۰ و ریج از شرکت های نیسان ژاپن، رنو فرانسه و ZNA چین می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام
ارزش بازاری	مبلغ دفتری	ارزش بازاری	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	
۰	۶,۰۳۴,۴۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲,۳۵۹,۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۵,۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۸,۴۳۹,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت سایپا سیترون  
شرکت سایپا یدک  
سنان شیعی

۱۶-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۳۸,۳۲۸	۰
۲۱۰,۱۲۵	۰
(۹۰,۰۰۰)	۰
۸,۴۴۸,۴۵۳	۰

مانده اول سال  
سهم از سود(زیان) از شرکت های وابسته  
سود سهام دریافتی از سایپا یدک

۱۶-۲- سرقفلی شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۹,۸۹۹	۰
(۸,۶۷۱)	۰
۱۹۱,۲۲۸	۰

مانده اول سال  
استهلاک سال

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷				۱۳۹۸			
سود(زیان) خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی	جمع دارایی	سود(زیان) خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی	جمع دارایی
۲۹۱,۱۱۱	۴,۵۶۷,۸۶۲	۲,۰۲۲,۵۳۲	۸,۱۵۷,۴۷۶	۰	۰	۰	۰
۴۵۱,۷۵۵	۱۲,۲۴۸,۵۰۸	۷,۹۷۳,۷۸۱	۱۱,۸۶۳,۳۰۴	۰	۰	۰	۰
(۲۷,۳۵۸)	۳۴,۲۵۴	۱۸۱,۲۵۹	۲۳۴,۴۶۷	۰	۰	۰	۰

شرکت سایپا سیترون  
شرکت سایپا یدک  
سنان شیعی

۱۶-۴- سهم گروه از خالص کل دارایی ها :

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
۸,۴۳۸,۳۲۸	۱۹۹,۸۹۹	۸,۱۳۸,۴۲۹	۸,۲۴۸,۱۲۸	۰	۸,۲۴۸,۱۲۸
۰	۰	۰	(۸,۲۴۸,۱۲۸)	۰	(۸,۲۴۸,۱۲۸)
۲۰۹,۶۹۹	۰	۲۰۹,۶۹۹	۰	۰	۰
(۹۰,۰۰۰)	۰	(۹۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۸,۵۹۱)	(۸,۵۹۱)	۰	۰	۰	۰
۸,۴۳۹,۴۳۶	۱۹۱,۳۰۸	۸,۲۴۸,۱۲۸	۰	۰	۰

مانده اول سال  
واگذار شده طی سال  
سهم از سود(زیان) شرکت های وابسته طی سال قبل از  
استهلاک سرقفلی  
سود سهام دریافتی از سایپا یدک  
استهلاک سرقفلی

۱۶-۵- گردش حساب سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته بر مبنای ارزش ویژه به شرح زیر می باشد :

محاسبه بر اساس ارزش ویژه

درصد مالکیت	مانده ابتدای سال در ۹۸/۰۱/۰۱	واگذار شده طی سال	سهم از سود(زیان)	سهم از تفاوت هزینه استهلاک دارایی ها	سهم سود(زیان)	استهلاک سرقفلی	سود سهام دریافتی	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۹/۹۹	۶,۰۳۴,۴۵۱	(۶,۰۳۴,۴۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵	۲,۳۵۹,۶۷۶	(۲,۳۵۹,۶۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴	۴۵,۳۰۹	(۴۵,۳۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۸,۴۳۹,۴۳۶	(۸,۴۳۹,۴۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۶-۶- گردش حساب سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته بر مبنای بهای تمام شده به شرح زیر می باشد :

محاسبه بر اساس بهای تمام شده

درصد مالکیت	مانده ابتدای سال در ۹۸/۰۱/۰۱	واگذار شده طی سال	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۹/۹۹	۶,۰۵۷,۱۰۹	(۶,۰۵۷,۱۰۹)	۰
۴۵	۲,۴۵۸,۱۹۹	(۲,۴۵۸,۱۹۹)	۰
۳۴	۳۵,۵۸۲	(۳۵,۵۸۲)	۰
	۸,۵۵۰,۸۹۰	(۸,۵۵۰,۸۹۰)	۰

شرکت سایپا سیترون  
شرکت سایپا یدک  
شرکت سنان شیعی تابان (شرکت فرعی رنگ و رزین طیف سایپا)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۶۸,۷۶۶	۱۸,۳۶۱	۰	۱۸,۳۶۱
۱۵۲,۹۱۳	۰	۰	۰
۳,۱۲۱,۶۷۹	۱۸,۳۶۱	۰	۱۸,۳۶۱
۱۲,۷۸۳,۸۱۹	۱۸,۹۶۱	۰	۱۸,۹۶۱
۱۵۲,۹۱۳	۰	۰	۰
۱۲,۹۳۶,۷۳۲	۱۸,۹۶۱	۰	۱۸,۹۶۱

**گروه**

 سرمایه گذاری در سهام شرکت ها  
 سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

**شرکت**

 سرمایه گذاری در سهام شرکت ها  
 سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۰	۱۷,۳۷۱	۳۹,۵۹۲	۱۷,۳۷۱	۰	۱۷,۳۷۱	۰/۰۰۶	۸,۵۶۵,۸۸۵
۰	۱۷,۳۷۱	۳۹,۵۹۲	۱۷,۳۷۱	۰	۱۷,۳۷۱		
۰	۲,۹۵۰,۴۰۵	۰	۰	۰	۰		
۰	۹۹۰	۰	۹۹۰	۰	۹۹۰	۴/۴۳	۶۵۲,۴۷۱
۰	۲,۹۵۱,۳۹۵	۰	۹۹۰	۰	۹۹۰		
۰	۲,۹۶۸,۷۶۶	۳۹,۵۹۲	۱۸,۳۶۱	۰	۱۸,۳۶۱		
۰	۱۷,۳۷۱	۳۹,۵۹۲	۱۷,۳۷۱	۰	۱۷,۳۷۱	۰/۰۰۶	۸,۵۶۵,۸۸۵
۰	۱۷,۳۷۱	۳۹,۵۹۲	۱۷,۳۷۱	۰	۱۷,۳۷۱		
۰	۱,۵۰۷,۲۹۰	۰	۰	۰	۰		
۰	۶۰۰	۰	۶۰۰	۰	۶۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰
۰	۶,۲۱۱,۸۷۶	۰	۰	۰	۰		
۰	۲,۰۹۵,۲۸۷	۰	۰	۰	۰		
۰	۲,۹۵۰,۴۰۵	۰	۰	۰	۰		
۰	۹۹۰	۰	۹۹۰	۰	۹۹۰	۴/۴۳	۶۵۲,۴۷۱
۰	۱۲,۷۶۶,۴۴۸	۰	۱,۵۹۰	۰	۱,۵۹۰		
۰	۱۲,۷۸۳,۸۱۹	۳۹,۵۹۲	۱۸,۹۶۱	۰	۱۸,۹۶۱		

**گروه**

 سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله در بازار:  
 (بورسی و فرابورسی)  
 شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها (غیر بورسی):

 شرکت مگا موتور  
 شرکت مهندسین مشاور وسائط نقلیه

**شرکت**

 سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله در بازار:  
 (بورسی و فرابورسی)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سایر شرکت ها:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (غیر بورسی):

شرکت رنگ و رزین طیف سایپا

شرکت جیب ایران

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (غیر بورسی):

شرکت سایپا سیتروئن

شرکت سایپا یدک

سایر سرمایه گذاری ها:

شرکت مگا موتور

شرکت مهندسین مشاور وسائط نقلیه

۱۷-۱- شرکت در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۳ اقدام به خرید ۵۰ درصد از سهام شرکت سایپا سیتروئن نمود و طبق وکالت شماره ۱۸۱۸۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ کنترل، اداره و معرفی نماینده هیئت مدیره شرکت سایپا

سیتروئن به سایپا، به عنوان سهامدار شرکت اصلی واگذار گردیده است. پنجاه درصد سهام شرکت سایپا سیتروئن متعلق به شرکت سیتروئن فرانسه و پنجاه درصد متعلق به این شرکت می باشد. طبق

توافقنامه سهامداران نحوه اداره آن شرکت و انتخاب هیئت مدیره و مدیر عامل به صورت کنترل مشترک با سیتروئن فرانسه بوده و لذا صورتهای مالی آن در سال مالی قبل در صورتهای مالی گروه تلفیق

نگردیده و سرمایه گذاری در آن شرکت به روش ارزش ویژه ارایه شده بود. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۸/۰۴/۲۵ مقرر گردید شرکت به وسیله هیئت مدیره ای مرکب از ۳ الی ۷ عضو

که به شرح مقرر در قانون تجارت اداره شوند و هیئت مدیره جدید توسط گروه انتخاب گردیده است. با توجه به اصلاح ساختار قانونی شرکت (بدون تحصیل سرمایه گذاری جدید) اداره و کنترل شرکت در

دوره جاری بر اساس صورتجلسه فوق توسط گروه محرز گردیده و صورت های مالی آن در دوره مالی مورد گزارش در صورت های مالی تلفیقی منظور شده است. برای حفظ ویژگی پیش بینی کنندگی، ارقام

صورت سود و زیان شرکت فرعی سایپا سیتروئن از ابتدای دوره مالی در تلفیق اعمال حساب گردیده ضمن آنکه اثرات سود و زیانی آن نیز با اهمیت نمی باشد لذا تعدیلی صورت نگرفته است.

در راستای ابلاغیه شرکت سایپا و سیاستهای گروه، به استناد بند "الف" از مصوبه ۱۲۱ هیات مدیره مورخ ۱۶/۰۵/۱۳۹۸ و پیرو بند ۸ صورتجلسه مشروح مذاکرات مجمع عمومی عادی سالانه منعقد در

تاریخ ۲۷/۰۴/۱۳۹۸، شرکت به منظور لزوم کاهش زیان انباشته، اقدام به واگذاری سرمایه گذاری های تحصیل شده در سهام شرکتهای سایپا یدک (۴۵٪)، سایپا سیتروئن (۵۰٪)، رنگ و رزین طیف سایپا

(۱۰۰٪) و مگا موتور (۶۳/۲٪)، با رعایت موارد قانونی و صرفه و صلاح شرکت و در چارچوب مقررات (پس از ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری و برگزاری مزایده عمومی) بر اساس روش خالص ارزش روز

داریابی ها و با لحاظ ارزش مزیتی ناشی از واگذاری سهام مدیریتی و کنترلی نمود که در نتیجه این واگذاری جمعاً مبلغ ۳۱,۳۰۳,۵۷۳ میلیون ریال سود ناخالص شناسایی و اعمال گردید.



۱۷-۱ شرکت در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۳ اقدام به خرید ۵۰ درصد از سهام شرکت سایپا سیتروئن نمود و طبق وکالت شماره ۱۸۱۸۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ کنترل، اداره و معرفی نماینده هیئت مدیره شرکت سایپا سیتروئن به سایپا، به عنوان سهامدار شرکت اصلی واگذار گردیده است. پنجاه درصد سهام شرکت سایپا سیتروئن متعلق به شرکت سیتروئن فرانسه و پنجاه درصد متعلق به این شرکت می باشد. طبق توافقنامه سهامداران نحوه اداره آن شرکت و انتخاب هیئت مدیره و مدیر عامل به صورت کنترل مشترک با سیتروئن فرانسه بوده و لذا صورتهای مالی آن در سال مالی قبل در صورتهای مالی گروه تلفیق نگردیده و سرمایه گذاری در آن شرکت به روش ارزش ویژه ارایه شده بود. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۸/۰۴/۲۵ مقرر گردید شرکت به وسیله هیئت مدیره ای مرکب از ۳ الی ۷ عضو که به شرح مقرر در قانون تجارت اداره شوند و هیئت مدیره جدید توسط گروه انتخاب گردیده است. با توجه به اصلاح ساختار قانونی شرکت (بدون تحصیل سرمایه گذاری جدید) اداره و کنترل شرکت در دوره جاری بر اساس صورتجلسه فوق توسط گروه محرز گردیده و صورت های مالی آن در دوره مالی مورد گزارش در صورت های مالی تلفیقی منظور شده است. برای حفظ ویژگی پیش بینی کنندگی، اقلام صورت سود و زیان شرکت فرعی سایپا سیتروئن از ابتدای دوره مالی در تلفیق اعمال حساب گردیده ضمن آنکه اثرات سود و زیانی آن نیز با اهمیت نمی باشد لذا تعدیلی صورت نگرفته است. مانده های زیر مربوط به تاریخ خرید (۱۳۹۴/۱۲/۲۹) شرکت فرعی سایپا سیتروئن می باشد.

میلیون ریال	
۱۲,۱۷۸,۰۶۰	دارایی های ثابت مشهود
۳۸۸,۵۸۹	دارایی های نامشهود
۳۳,۴۳۶	دریافتنی های بلندمدت
۲۷,۰۲۱	سایر دارایی ها
۳۳۵,۳۷۳	موجودی مواد و کالا
۲۰,۷۰۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۱۹,۵۰۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۵,۴۲۷	موجودی نقد
(۱,۶۱۶,۴۷۳)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۵۶,۳۱۳)	تسهیلات مالی
(۵,۸۴۸,۲۵۰)	منافع فاقد حق کنترل
۶,۵۹۷,۰۷۹	دارایی های قابل تشخیص
۳۶۳,۶۳۳	سرقفلی زمان تملک
۶,۹۶۰,۷۱۲	ناخالص مابه ازای پرداختی

شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ اقدام به واگذاری سهام دارای حق رای شرکت فرعی طیف سایپا و سایپا سیتروئن و شرکت وابسته سایپا یدک و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۴ اقدام به واگذاری سهام دارای حق رای شرکت وابسته مگا موتور نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی ها (شامل سرقفلی) و بدهی های شرکت فرعی و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

میلیون ریال	
۹,۷۶۵,۲۴۷	دارایی های ثابت مشهود
۴۱۴,۷۷۷	دارایی های نامشهود
۱۳۲,۴۷۵	سایر دارایی ها
۱,۶۵۴,۹۱۴	موجودی مواد و کالا
۱۲۲,۷۳۸	پیش پرداخت ها
۲,۰۳۵,۲۰۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۸۳۷,۰۶۲	موجودی نقد
(۳,۰۷۴,۵۹۳)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۶,۳۱۱,۸۷۴)	مالیات پرداختنی
(۳۹۹,۹۹۵)	تسهیلات مالی
۱,۱۷۶,۲۶۶	زیان دوره های مالکیت
۷,۴۵۲,۲۲۶	دارایی های قابل تشخیص
۲۶۶,۹۳۸	سرقفلی
۷,۷۱۹,۱۶۴	ناخالص مابه ازای پرداختی
۳۵,۰۵۲,۷۸۴	مابه ازای دریافتی کل
۲۷,۳۳۳,۶۲۰	سود سرمایه گذاری
(۵,۸۴۸,۲۵۰)	منافع فاقد حق کنترل

۱۷-۲ مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		گروه	شرکت	فعالیت اصلی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			
ایران	-	-	۱۰۰	شرکت	شرکت رنگ و رزین طیف سایپا
ایران	-	-	۵۰	شرکت	شرکت سایپا سیتروئن
ایران	-	۱۰۰	۱۰۰	شرکت	شرکت جیب ایران

۱۸- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای

۱۸-۱ دریافتهای های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳۹۸			۱۳۹۷		
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	خالص	خالص
<b>گروه تجاری:</b>								
اسناد دریافتنی:								
اسناد دریافتنی واگذاری به بانک ها - خرید دین	۸۹۵,۴۳۵	۰	۸۹۵,۴۳۵	۰	۸۹۵,۴۳۵	۵۳۰,۹۶۳۷	۵۳۰,۹۶۳۷	۵۳۰,۹۶۳۷
سایر اسناد دریافتنی - کوتاه مدت	۷۹۷,۱۸۵	۰	۷۹۷,۱۸۵	(۳,۲۷۹)	۷۹۳,۹۰۶	۱۹۴,۵۳۲	۱۹۴,۵۳۲	۱۹۴,۵۳۲
	۱,۶۹۲,۶۲۰	۰	۱,۶۹۲,۶۲۰	(۳,۲۷۹)	۱,۶۸۹,۳۴۱	۷۲۵,۴۹۵	۷۲۵,۴۹۵	۷۲۵,۴۹۵
حساب های دریافتنی:								
شرکت های گروه خودروسازی سایپا	۵۸,۴۸۸,۵۴۹	۰	۵۸,۴۸۸,۵۴۹	۰	۵۸,۴۸۸,۵۴۹	۶۴۹,۸۳۲	۶۴۹,۸۳۲	۶۴۹,۸۳۲
چک های برگشتی	۶۲۶,۸۹۲	۰	۶۲۶,۸۹۲	۰	۶۲۶,۸۹۲	۲۲۷,۴۸۰	۲۲۷,۴۸۰	۲۲۷,۴۸۰
خریداران خودرو اقساطی - کوتاه مدت	۲۳۳,۵۰۲	۰	۲۳۳,۵۰۲	(۶,۰۲۲)	۲۲۷,۴۸۰	۲۱۳,۲۲۱	۲۱۳,۲۲۱	۲۱۳,۲۲۱
خریداران خودرو غیر اقساطی	۲۸,۵۲۷	۰	۲۸,۵۲۷	۰	۲۸,۵۲۷	۲۹,۰۵۱	۲۹,۰۵۱	۲۹,۰۵۱
معاونت امدادپسیبانی نیروی انصافی - تروس	۱۳,۸۸۶	۰	۱۳,۸۸۶	(۲۵۲)	۱۳,۶۳۴	۱۳,۸۸۶	۱۳,۸۸۶	۱۳,۸۸۶
	۵۹,۳۹۱,۳۵۶	۰	۵۹,۳۹۱,۳۵۶	(۶,۲۷۴)	۵۹,۳۸۵,۰۸۲	۱,۱۹۶,۲۶۵	۱,۱۹۶,۲۶۵	۱,۱۹۶,۲۶۵
	۶۱,۰۸۳,۹۷۶	۰	۶۱,۰۸۳,۹۷۶	(۹,۵۵۳)	۶۱,۰۷۴,۴۲۳	۱۲,۷۰۰,۴۳۴	۱۲,۷۰۰,۴۳۴	۱۲,۷۰۰,۴۳۴
سایر دریافتهای ها:								
حساب های دریافتنی:								
کارکنان (وام و مساعده) - کوتاه مدت	۲۷۸,۵۶۵	۰	۲۷۸,۵۶۵	(۱۱۲)	۲۷۸,۴۵۳	۳۴۱,۲۱۷	۳۴۱,۲۱۷	۳۴۱,۲۱۷
گروه خودروسازی زاگرس	۲۰۵,۶۵۵	۰	۲۰۵,۶۵۵	۰	۲۰۵,۶۵۵	۲۲۵,۸۲۷	۲۲۵,۸۲۷	۲۲۵,۸۲۷
شرکت های گروه خودروسازی سایپا	۱۲۰,۵۷۸	۰	۱۲۰,۵۷۸	(۲۹,۰۹۲)	۹۱,۴۸۶	۱۵۰,۷۹۱	۱۵۰,۷۹۱	۱۵۰,۷۹۱
شرکت های خارجی	۰	۶۲,۶۷۵	۶۲,۶۷۵	۰	۶۲,۶۷۵	۸۲,۳۳۵	۸۲,۳۳۵	۸۲,۳۳۵
سند بصره ۱۱/صرح جابجایی خودروهای	۲۳,۴۰۴	۰	۲۳,۴۰۴	۰	۲۳,۴۰۴	۵۶,۷۴۶	۵۶,۷۴۶	۵۶,۷۴۶
سپرده ها	۸,۴۳۶	۰	۸,۴۳۶	۰	۸,۴۳۶	۱۴۷,۷۲۸	۱۴۷,۷۲۸	۱۴۷,۷۲۸
سایر	۲۰۲,۲۶۶	۰	۲۰۲,۲۶۶	(۱۱,۰۸۳)	۱۹۱,۱۸۳	۱۳۲,۷۴۴	۱۳۲,۷۴۴	۱۳۲,۷۴۴
	۸۳۸,۹۰۴	۶۲,۶۷۵	۹۰۱,۵۷۹	(۴۰,۲۸۷)	۸۶۱,۲۹۲	۱,۱۳۷,۲۸۸	۱,۱۳۷,۲۸۸	۱,۱۳۷,۲۸۸
	۶۱,۹۲۲,۸۸۰	۶۲,۶۷۵	۶۱,۹۸۵,۵۵۵	(۴۹,۸۴۰)	۶۱,۹۳۵,۷۱۵	۱۲,۸۳۷,۸۲۲	۱۲,۸۳۷,۸۲۲	۱۲,۸۳۷,۸۲۲
<b>شرکت تجاری:</b>								
اسناد دریافتنی:								
اسناد دریافتنی واگذاری به بانک ها - خرید دین	۸۹۵,۴۳۵	۰	۸۹۵,۴۳۵	۰	۸۹۵,۴۳۵	۵۳۰,۹۶۳۷	۵۳۰,۹۶۳۷	۵۳۰,۹۶۳۷
سایر اسناد دریافتنی - کوتاه مدت	۷۹۷,۱۸۵	۰	۷۹۷,۱۸۵	(۳,۲۷۹)	۷۹۳,۹۰۶	۱۸۴,۴۵۰	۱۸۴,۴۵۰	۱۸۴,۴۵۰
	۱,۶۹۲,۶۲۰	۰	۱,۶۹۲,۶۲۰	(۳,۲۷۹)	۱,۶۸۹,۳۴۱	۷۱۵,۴۱۵	۷۱۵,۴۱۵	۷۱۵,۴۱۵
حساب های دریافتنی:								
شرکت های گروه خودروسازی سایپا	۵۸,۴۸۸,۵۴۹	۰	۵۸,۴۸۸,۵۴۹	۰	۵۸,۴۸۸,۵۴۹	۶۱۲,۰۳۱	۶۱۲,۰۳۱	۶۱۲,۰۳۱
چک های برگشتی	۶۲۶,۸۹۲	۰	۶۲۶,۸۹۲	۰	۶۲۶,۸۹۲	۴۹۰,۲۷۵	۴۹۰,۲۷۵	۴۹۰,۲۷۵
خریداران خودرو اقساطی - کوتاه مدت	۲۳۳,۵۰۲	۰	۲۳۳,۵۰۲	(۶,۰۲۲)	۲۲۷,۴۸۰	۲۱۴,۵۸۹	۲۱۴,۵۸۹	۲۱۴,۵۸۹
خریداران خودرو غیر اقساطی	۲۸,۵۲۷	۰	۲۸,۵۲۷	۰	۲۸,۵۲۷	۲۱,۳۶۵	۲۱,۳۶۵	۲۱,۳۶۵
معاونت امدادپسیبانی نیروی انصافی - تروس	۱۳,۸۸۶	۰	۱۳,۸۸۶	(۲۵۲)	۱۳,۶۳۴	۱۳,۸۸۶	۱۳,۸۸۶	۱۳,۸۸۶
	۵۹,۳۹۱,۳۵۶	۰	۵۹,۳۹۱,۳۵۶	(۶,۲۷۴)	۵۹,۳۸۵,۰۸۲	۱,۱۹۶,۲۶۵	۱,۱۹۶,۲۶۵	۱,۱۹۶,۲۶۵
	۶۱,۰۸۳,۹۷۶	۰	۶۱,۰۸۳,۹۷۶	(۹,۵۵۳)	۶۱,۰۷۴,۴۲۳	۱۲,۳۵۴,۵۳۳	۱۲,۳۵۴,۵۳۳	۱۲,۳۵۴,۵۳۳
سایر دریافتهای ها:								
حساب های دریافتنی:								
کارکنان (وام و مساعده) - کوتاه مدت	۲۷۸,۵۶۵	۰	۲۷۸,۵۶۵	(۱۱۲)	۲۷۸,۴۵۳	۳۲۵,۳۹۰	۳۲۵,۳۹۰	۳۲۵,۳۹۰
گروه خودروسازی زاگرس	۲۰۵,۶۵۵	۰	۲۰۵,۶۵۵	۰	۲۰۵,۶۵۵	۲۲۵,۸۲۷	۲۲۵,۸۲۷	۲۲۵,۸۲۷
شرکت های گروه خودروسازی سایپا	۱۲۰,۵۷۸	۰	۱۲۰,۵۷۸	(۲۹,۰۹۲)	۹۱,۴۸۶	۱۱۷,۶۲۰	۱۱۷,۶۲۰	۱۱۷,۶۲۰
شرکت های خارجی	۰	۶۲,۶۷۵	۶۲,۶۷۵	۰	۶۲,۶۷۵	۸۲,۳۳۵	۸۲,۳۳۵	۸۲,۳۳۵
سند بصره ۱۱/صرح جابجایی خودروهای	۲۳,۴۰۴	۰	۲۳,۴۰۴	۰	۲۳,۴۰۴	۵۶,۷۴۳	۵۶,۷۴۳	۵۶,۷۴۳
سپرده ها	۸,۴۳۶	۰	۸,۴۳۶	۰	۸,۴۳۶	۱۳۴,۴۶۵	۱۳۴,۴۶۵	۱۳۴,۴۶۵
سایر	۲۰۱,۳۳۴	۰	۲۰۱,۳۳۴	(۱۱,۰۸۳)	۱۹۰,۲۵۱	۱۳۱,۶۴۵	۱۳۱,۶۴۵	۱۳۱,۶۴۵
	۸۳۷,۹۷۲	۶۲,۶۷۵	۹۰۰,۶۴۷	(۴۰,۲۸۷)	۸۶۰,۳۶۰	۱,۰۶۴,۰۲۵	۱,۰۶۴,۰۲۵	۱,۰۶۴,۰۲۵
	۶۱,۹۲۱,۹۴۸	۶۲,۶۷۵	۶۱,۹۸۴,۶۲۳	(۴۹,۸۴۰)	۶۱,۹۳۴,۷۸۳	۱۲,۴۱۸,۵۴۸	۱۲,۴۱۸,۵۴۸	۱۲,۴۱۸,۵۴۸

۱۸-۲- دریافتنی های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	تجاری:
۱,۳۷۷,۲۴۶	۰	۰	۰	اسناد دریافتنی:
۶۵۱,۱۶۰	۱۳۱,۶۱۹	۰	۱۳۱,۶۱۹	حصه اسناد دریافتنی واگذاری به بانک ها - خرید دین
۲,۰۲۸,۴۰۶	۱۳۱,۶۱۹	۰	۱۳۱,۶۱۹	حصه اسناد دریافتنی خریداران خودرو اقساطی
۳۹۵,۹۴۷	۴۱۲,۴۰۳	۰	۴۱۲,۴۰۳	حساب های دریافتنی:
۱۳۳,۰۵۴	۱۸,۰۲۱	۰	۱۸,۰۲۱	حصه حساب های وام و مساعده کارکنان
۵۲۹,۰۰۱	۴۳۰,۴۲۴	۰	۴۳۰,۴۲۴	حصه حساب های خریداران خودرو اقساطی
۲,۵۵۷,۴۰۷	۵۶۲,۰۴۳	۰	۵۶۲,۰۴۳	

شرکت

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۱,۳۷۷,۲۴۶	۰	۰	۰	۱۸-۲-۱	حصه اسناد دریافتنی واگذاری به بانک ها - خرید دین
۶۵۱,۱۶۰	۱۳۱,۶۱۹	۰	۱۳۱,۶۱۹		حصه اسناد دریافتنی خریداران خودرو اقساطی
۲,۰۲۸,۴۰۶	۱۳۱,۶۱۹	۰	۱۳۱,۶۱۹		
۳۹۲,۳۸۹	۴۱۲,۴۰۳	۰	۴۱۲,۴۰۳		حساب های دریافتنی:
۱۳۳,۰۵۴	۱۸,۰۲۱	۰	۱۸,۰۲۱		حصه حساب های وام و مساعده کارکنان
۵۲۵,۴۴۲	۴۳۰,۴۲۴	۰	۴۳۰,۴۲۴		حصه حساب های خریداران خودرو اقساطی
۲,۵۵۳,۸۴۹	۵۶۲,۰۴۳	۰	۵۶۲,۰۴۳		

۱۸-۱-۱- عمده اسناد دریافتنی خودروی برلیانس بابت فروش اعتباری محصول به مشتریان با پرداخت ودیعه تا ۵۰٪ با سررسیدهای یک ماهه، سه ماهه و چهارماهه طبق سیاستهای سازمان فروش می باشد که از سنوات قبل تا سه ماهه اول سال ۹۷ صورت گرفته است.

۱۸-۱-۲- از مبلغ ۶۲۶,۸۹۲ میلیون ریال چک های برگشتی، مبلغ ۱۳۶,۶۱۷ میلیون ریال مربوط به برگشتی سال جاری و مبلغ ۴۹۰,۲۷۵ میلیون ریال مربوط به برگشتی سنوات قبل می باشد که ۱۰۰٪ آنها به اداره حقوقی ارجاع شده است و در حال پیگیری می باشد.

۱۸-۱-۳- به استناد قرارداد انتقال خرید سهام به شماره ۲۹۱ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۹ فیما بین سهامداران گروه زاگرس خودرو (سهامی خاص) و شرکت پارس خودرو مقرر گردید تعداد ۱۵,۳۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی بانام کلاً معادل ۵۱ درصد سهام گروه زاگرس خودرو توسط شرکت پارس خودرو به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال خریداری گردد که از این بابت تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۲۹,۸۹۰ میلیون ریال به صورت نقدی و تحویل خودرو پرداخت گردیده است. در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۱۸ طی اقاله نامه شماره ۲۷۸ فیما بین مقرر شد سهامداران 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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۲,۱۱۲ میلیون ریال سود شناسایی شده (که تماماً مربوط به سنوات قبل می باشد) و همچنین مبلغ ۳,۴۸۱ میلیون ریال بابت فروش سایر قطعات بوده است. همچنین مبلغ ۲۰,۱۷۲ میلیون ریال طبق حکم قضایی از محل مطالبات شرکت اخشان در حسابهای شرکت زاگرس خودرو تهاتر گردید.

۱۸-۱-۴- مبلغ ۶۲,۶۷۵ میلیون ریال بابت بدهی شرکت های خارجی عمدتاً شامل بدهی شرکت برلیانس به مبلغ ۵۵,۸۶۳ میلیون ریال معادل ۲,۵۶۲,۵۳۰ یوان با نرخ ۲۱,۸۰۰ ریال و مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال معادل ۱,۰۹۶ یورو مربوط به شرکت سیتراکو با نرخ ۱۶۹,۰۰۰ ریال و مبلغ ۶,۵۰۹ میلیون ریال معادل ۴۳,۶۸۳ دلار مربوط به شرکت ZNA با نرخ ۱۴۹,۰۰۰ ریال و مبلغ ۱۱۸ میلیون ریال معادل ۷۰۰ یورو مربوط به شرکت پاشکار با نرخ ۱۶۹,۰۰۰ ریال می باشد. شایان ذکر است نرخ های ارزی فوق، به شرح مندرج در یادداشت ۵-۳ اهم رویه های حسابداری مبنای تسعیر ارز در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بوده است.

۱۸-۲- مانده حساب ها و اسناد دریافتی تجاری کوتاه مدت فروش اقساطی شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	شرح
اسناد دریافتی (چک و سفته)	حساب های دریافتی	اسناد دریافتی (چک و سفته)	حساب های دریافتی		
۹,۲۶۹,۹۹۸	۳۹۲,۶۰۱	۲,۲۴۹,۱۴۱	۲۶۳,۵۴۲		اسناد دریافتی
(۵,۳۰۹,۶۳۷)	۰	(۸۹۵,۴۳۵)	۰		اسناد واگذاری به بانک ها (خرید دین) جاری
(۱,۳۷۷,۲۴۶)	۰	۰	۰		اسناد واگذاری به بانک ها (خرید دین) بلندمدت
۲,۵۸۳,۱۱۵	۳۹۲,۶۰۱	۱,۳۵۳,۷۰۶	۲۶۳,۵۴۲		حصه بلندمدت اسناد دریافتی
(۶۵۱,۱۶۰)	(۱۳۳,۰۵۴)	(۱۳۱,۶۱۹)	(۱۸,۰۲۱)		
۱,۹۳۱,۹۵۵	۲۵۹,۵۴۷	۱,۲۲۲,۰۸۷	۲۴۵,۵۲۱		اسناد دریافتی از شرکت های گروه خودروسازی سایپا
(۶۰۲,۳۱۹)	۰	(۱۹۸,۳۳۵)	۰	۱۸-۴	اسناد دریافتی از پرسنل
(۲,۹۱۰)	۰	(۸۲۰)	۰		اسناد واخواست شده
(۲,۵۰۸)	۰	(۲,۵۰۸)	۰		
۱,۳۲۴,۳۱۸	۲۵۹,۵۴۷	۱,۰۲۰,۴۳۴	۲۴۵,۵۲۱		درآمد سنوات آتی جاری
(۹۳۴,۰۷۰)	(۲۶,۷۰۵)	(۲۰۳,۵۶۵)	(۱۱,۳۵۴)		درآمد سنوات آتی بلندمدت
(۲۰۲,۵۱۹)	(۱۲,۲۳۱)	(۱۹,۶۸۴)	(۶۶۵)		
۱۸۷,۷۲۹	۲۲۰,۶۱۱	۷۹۷,۱۸۵	۲۳۳,۵۰۲		کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
(۳,۲۷۹)	(۶,۰۲۲)	(۳,۲۷۹)	(۶,۰۲۲)		
۱۸۴,۴۵۰	۲۱۴,۵۸۹	۷۹۳,۹۰۶	۲۲۷,۴۸۰		

۱۸-۳-۱- حصه بلندمدت حساب ها و اسناد دریافتی از خریداران (عمدتاً مشتریان حقیقی) اقساطی محصولات گروه برلیانس می باشد که به صورت سه ساله تسویه می گردد.

۱۸-۴- مانده طلب شرکت از شرکت های گروه خودروسازی سایپا متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				اسناد و حساب های دریافتی تجاری:
۵,۹۶۸,۱۸۷	۵۸,۲۹۳,۹۸۲	۶,۱۱۴,۵۳۳	۵۸,۲۹۳,۹۸۲	۱۸-۴-۱ شرکت سایپا
۰	۸۳,۵۸۳	۰	۸۳,۵۸۳	شرکت رایان سایپا
۷۰,۳۵۱	۷۰,۳۵۱	۰	۷۰,۳۵۱	شرکت سنان شیمی تابان
۱۴,۵۶۴	۱۴,۹۲۵	۱۴,۵۶۴	۱۴,۹۲۵	شرکت مالبیل سایپا
۲۸,۵۹۱	۱۳,۷۴۲	۲۸,۵۹۱	۱۳,۷۴۲	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	شرکت همراه خودرو تابان
۱,۱۵۸	۱,۱۵۷	۱,۱۵۸	۱,۱۵۷	شرکت ایران کاوه
۳۴,۴۳۹	۰	۳۴,۴۳۹	۰	شرکت رنگ و رزین طیف سایپا
۷۶۵	۸,۵۴۳	۲۵۴,۲۸۱	۸,۵۴۳	سایر
۶,۱۲۰,۳۲۱	۵۸,۴۸۸,۵۴۹	۶,۴۴۹,۸۲۲	۵۸,۴۸۸,۵۴۹	
				اسناد و حساب های دریافتی غیر تجاری:
۸۴,۲۹۴	۵۸,۰۱۷	۸۴,۲۹۴	۵۸,۰۱۷	شرکت سایپا پرس - اجاره سالن پرس
۲۹,۰۹۲	۲۹,۰۹۲	۲۹,۰۹۲	۲۹,۰۹۲	شرکت دستکو - عملیات فیما بین
۲۷,۴۵۴	۲۷,۴۵۴	۲۷,۴۵۴	۲۷,۴۵۴	شرکت سرمایه گذاری سایپا - بازارگردانی سهام
۵,۸۷۲	۶,۰۱۵	۳۹,۰۴۳	۶,۰۱۵	سایر
۱۴۶,۷۱۲	۱۲۰,۵۷۸	۱۷۹,۸۸۳	۱۲۰,۵۷۸	
(۲۹,۰۹۲)	(۲۹,۰۹۲)	(۲۹,۰۹۲)	(۲۹,۰۹۲)	کسر می شود: مطالبات مشکوک الوصول
۱۱۷,۶۲۰	۹۱,۴۸۶	۱۵۰,۷۹۱	۹۱,۴۸۶	

۱۸-۴-۱- گردش حساب شرکت سایپا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۲۱,۳۹۷	۵,۹۶۸,۱۸۷	مانده ابتدای سال
۰	۴۴,۰۶۸,۴۳۰	واگذاری سرمایه گذاری در شرکتهای گروه (طیف سایپا-مگا موتور-سایپا سیتروئن- سایپا بدک)
۶۸,۸۴۷	۴۰,۱۴,۸۷۲	خودرو واگذاری و تبدیلی
۱,۹۹۸,۵۲۸	۲,۹۲۰,۶۷۲	اجرت مونتاز تعداد ۹۱,۲۷۱ دستگاه پراید (سال قبل ۶۲,۴۵۰ دستگاه)
(۲,۱۰۳,۹۵۴)	۲,۶۳۷,۳۶۰	دریافتی ها/پرداختی ها از شرکت سایپا
۰	۵۵۵,۳۰۶	انتقال هزینه های sp100 به sp100
۱۷۹,۸۶۷	۲۶۲,۸۶۱	مالیات بر ارزش افزوده خودروی پراید مونتاز
۰	۱۱,۹۹۲	هزینه آگهی و کارشناسی واگذاری سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
۰	۲,۰۱۶	اجرت مونتاز تعداد ۶۳ دستگاه کویبک و سائنا
۰	۱۸۱	مالیات بر ارزش افزوده خودروی کویبک مونتاز
۰	(۸۱۲,۳۶۶)	خرید ۹۵۵۵ دستگاه بدنه کونیک
۰	(۷۸۴,۹۵۸)	مواد و اقلام ارسالی
(۱۲۰,۷۱۲)	(۳۲,۰۰۴)	حق الزحمه نمایندگان فروش
(۴۳,۲۹۲)	(۵۴,۷۲۴)	حقوق و مزایای مامورین
(۱۱۲,۷۲۰)	(۴۸,۹۷۶)	حمل خودرو
(۳۵,۰۰۰)	(۳۹,۴۰۵)	انتقال مانده لیزینگ به حساب سایپا
(۱۳۶,۶۰۴)	(۷۵,۳۲۱)	حق الزحمه فروش خودروها
۱,۴۱۴,۹۹۴	۰	سود مشارکت مربوط به صورت جلسه سه جانبه با سایپا و رایان سایپا
(۶,۱۱۵,۶۷۱)	۰	انتقال تعهدات موضوع قرارداد شماره ۷۹۹
(۳۲۸,۰۰۰)	۰	انتقال مطالبات شرکت رنگ و رزین طیف سایپا
(۳۷,۵۱۵)	۰	هزینه کلیم قطعات
(۲۴,۰۵۳)	۰	مالیات ارزش افزوده ۴۰۰۶ دستگاه خودرو تبدیلی توسط سایپا
(۲۴,۰۰۰)	۰	انتقال مطالبات سایپا لچستیک
(۳۳,۹۲۵)	(۱۲,۱۴۱)	سایر
۵,۹۶۸,۱۸۷	۵۸,۲۹۳,۹۸۲	

۱۸-۴-۲- مبلغ ۲۷,۴۵۴ میلیون ریال بدهی شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به وکالت از این شرکت طبق مفاد قرارداد شماره ۳۲۹۶ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۰ می باشد.

۱۹- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
پیش پرداخت های خارجی:								
سفارشات مواد اولیه	۲,۹۰۱,۴۲۰	۰	۲,۹۰۱,۴۲۰	۱,۲۹۴,۰۷۷	۲,۹۰۱,۴۲۰	۰	۲,۹۰۱,۴۲۰	۱,۲۹۴,۰۶۸
	۲,۹۰۱,۴۲۰	۰	۲,۹۰۱,۴۲۰	۱,۲۹۴,۰۷۷	۲,۹۰۱,۴۲۰	۰	۲,۹۰۱,۴۲۰	۱,۲۹۴,۰۶۸
پیش پرداخت های داخلی:								
پیش پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات تولیدی	۵۷,۵۱۸	۰	۵۷,۵۱۸	۹۴,۱۵۳	۵۷,۵۱۸	۰	۵۷,۵۱۸	۶۰,۷۷۸
پیش پرداخت هزینه ای	۶۳,۱۰۳	(۳,۳۰۶)	۶۳,۱۰۳	۱۶,۳۱۸	۵۹,۷۹۷	(۳,۳۰۶)	۶۳,۱۰۳	۱۶,۳۱۸
سایر پیش پرداخت ها	۹۴۹,۳۹۳	۰	۹۴۹,۳۹۱	۵۹۶,۵۵۱	۹۴۹,۳۹۳	۰	۹۴۹,۳۹۱	۵۹۰,۷۵۹
	۱,۰۷۰,۰۱۴	(۳,۳۰۶)	۱,۰۷۰,۰۱۲	۷۰۶,۹۲۲	۱,۰۶۶,۷۰۸	(۳,۳۰۶)	۱,۰۶۶,۷۰۶	۶۶۷,۷۵۵
	۳,۹۷۱,۴۳۴	(۳,۳۰۶)	۳,۹۶۸,۱۲۸	۲,۰۰۰,۹۹۹	۳,۹۶۸,۱۲۸	(۳,۳۰۶)	۳,۹۶۸,۱۲۶	۱,۹۵۹,۸۲۳

۱۹-۱- لازم به توضیح است که مبالغ ارزی پرداختی بابت سفارشات مواد و کالا و پیش پرداخت اعتبارات اسنادی بر اساس شرایط در زمان پرداخت و با نرخ ارز رسمی و یا نرخ آزاد (نرخ خرید از صرافی) محاسبه شده و نرخ نهایی تسویه مابقی تعهدات مربوط به اعتبارات مذکور در تاریخ ترحیم مشخص می گردد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبالغ فوق تسویه نگردیده است.  
سفارشات مواد اولیه شرکت به شرح زیر است:

یادداشت	فروشنده	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۹-۱-۱	BRILLIANCE AUTO	۸۵۶,۱۷۶	۲,۸۴۳,۸۵۱
	BRILLIANCE AUTO	۲۹,۰۵۲	۲۷,۱۲۹
	KCC	۵۳,۷۳۸	۶۶۲
	BRILLIANCE AUTO	۲۱۸,۲۷۴	۰
		۴,۷۹۰	۰
		۱۳۰,۰۳۸	۲۹,۷۷۸
		۱,۲۹۴,۰۶۸	۲,۹۰۱,۴۲۰

۱۹-۱-۱- پیش پرداخت رنگ و مواد شیمیایی مربوط به خودروهای تولیدی می باشد که در گمرک بندرعباس در مرحله ترحیم می باشد.

۱۹-۲- سایر پیش پرداخت های شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	موضوع	۱۳۹۷	۱۳۹۸
مالیات ارزش افزوده		۲۲۲,۳۶۸	۸۵۵,۲۰۰
پیش پرداخت عملکرد مالیات سال ۹۱	مالیات خدمات تولیدی	۶۷,۴۱۰	۶۷,۴۱۰
پیش پرداخت عملکرد مالیات سال ۹۸		۰	۱۱,۹۰۹
سازمان حسابرسی		۷,۵۶۱	۷,۸۶۵
پیش پرداخت عملکرد مالیات سال ۹۶	مالیات خدمات تولیدی	۳,۵۹۴	۳,۵۹۴
جرایم تقسیط مالیات و عوارض ارزش افزوده		۲۷۵,۸۷۶	۰
سایر		۱۳,۹۵۰	۳,۴۱۳
		۵۹۰,۷۵۹	۹۴۹,۳۹۱

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				<b>گروه</b>
۴۹۶,۶۵۵	۱,۲۸۱,۳۷۷	۰	۱,۲۸۱,۳۷۷	کالای ساخته شده
۱۸۸,۲۷۵	۱۸۲,۴۶۴	۰	۱۸۲,۴۶۴	کالای در جریان ساخت
۲۰,۶۹۱	۷۵,۳۰۸	۰	۷۵,۳۰۸	مواد اولیه - قطعات منفصله-(C.K.D)
۳,۲۹۳,۱۸۵	۲,۳۵۴,۴۲۵	۰	۲,۳۵۴,۴۲۵	مواد اولیه - انبار های تولیدی
۲۶۴,۴۶۳	۳۰۴,۴۹۵	۰	۳۰۴,۴۹۵	مواد اولیه - انبارهای بنک استاک
۲۸۶,۹۱۰	۳۰۰,۰۵۵	۰	۳۰۰,۰۵۵	قطعه و لوازم یدکی
۱۳۲,۱۲۲	۳۹,۸۴۳	۰	۳۹,۸۴۳	اجناس امانی نزد دیگران
۲۵۶,۶۶۳	۱۶	۰	۱۶	سایر موجودی ها
<b>۴,۹۳۸,۹۶۴</b>	<b>۴,۵۳۷,۹۸۳</b>	<b>۰</b>	<b>۴,۵۳۷,۹۸۳</b>	
				<b>شرکت</b>
۴۹۶,۶۵۵	۱,۲۸۱,۳۷۷	۰	۱,۲۸۱,۳۷۷	۲۰-۱ کالای ساخته شده
۱۶۸,۷۳۵	۱۸۲,۴۶۴	۰	۱۸۲,۴۶۴	کالای در جریان ساخت
۲۰,۶۹۱	۷۵,۳۰۸	۰	۷۵,۳۰۸	۲۰-۲ مواد اولیه - قطعات منفصله-(C.K.D)
۳,۲۹۳,۱۸۵	۲,۳۵۴,۴۲۵	۰	۲,۳۵۴,۴۲۵	۲۰-۳ مواد اولیه - انبار های تولیدی
۲۶۴,۴۶۳	۳۰۴,۴۹۵	۰	۳۰۴,۴۹۵	مواد اولیه - انبارهای بنک استاک
۲۸۶,۹۱۰	۳۰۰,۰۵۵	۰	۳۰۰,۰۵۵	۲۰-۴ قطعه و لوازم یدکی
۱۳۱,۸۵۸	۳۹,۸۴۳	۰	۳۹,۸۴۳	۲۰-۵ اجناس امانی نزد دیگران
۷	۱۶	۰	۱۶	سایر موجودی ها
<b>۴,۶۶۲,۵۰۴</b>	<b>۴,۵۳۷,۹۸۳</b>	<b>۰</b>	<b>۴,۵۳۷,۹۸۳</b>	

موجودی انبارهای شرکت با توجه به اینکه به صورت شناور تحت پوشش بیمه نزد بیمه پارسیان قرار گرفته اند و هر ماه آخرین تغییرات بر اساس مانده دفاتر، به صورت اظهارنامه به بیمه گر اعلام می گردد. موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران به مبلغ ۲۵,۰۰۵ میلیون ریال شامل موجودی کالای ساخته شده نزد نمایندگان فروش به شرح یادداشت ۱-۱-۲۰ و مبلغ ۳۹,۸۴۳ میلیون ریال نزد شرکت های قید شده در یادداشت ۵-۲۰، توسط اشخاص مذکور بیمه گردیده است.

۲۰-۱- اقلام تشکیل دهنده موجودی کالای ساخته شده شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد		
۱۲۷,۹۴۶	۲۵۸	۱۹۷,۳۸۶	۳۴۸		ساندرو
۰	۰	۸۸۸,۸۰۷	۲,۰۸۷		کوئیک
۱۲۳,۹۱۱	۲۳۲	۹۸,۴۴۰	۱۲۹		برلیانس
۱۶۵,۴۴۶	۴۴۲	۶۶,۲۰۰	۱۴۵		تندر
۲,۲۰۷	۳	۵,۵۳۹	۷		ون هایس
<u>۴۱۹,۵۱۰</u>	<u>۹۳۵</u>	<u>۱,۲۵۶,۳۷۲</u>	<u>۲,۷۱۶</u>		
۷۷,۱۴۵	۱۴۶	۲۵,۰۰۵	۴۰	۲۰-۱-۱	موجودی محصولات امانی نزد دیگران
<u>۴۹۶,۶۵۵</u>	<u>۱,۰۸۱</u>	<u>۱,۲۸۱,۳۷۷</u>	<u>۲,۷۵۶</u>		جمع کل محصولات

۲۰-۱-۱- موجودی محصولات امانی شامل تعداد ۱۷ دستگاه برلیانس به مبلغ ۱۰,۴۹۱ میلیون ریال، تعداد ۱۳ دستگاه ون هایس به مبلغ ۱۰,۲۸۷ میلیون ریال، تعداد ۷ دستگاه تندر و پارس تندر به مبلغ ۲,۶۲۲ میلیون ریال، تعداد ۲ دستگاه ساندرو به مبلغ ۱,۱۳۰ میلیون ریال، و تعداد ۱ دستگاه سایر خودروها به مبلغ ۴۷۵ میلیون ریال تحویل نمایندگان فروش و سایر شرکت ها می باشد.

بهای خودروهای برلیانس و ون هایس به قیمت سال ۹۷ و قبل از آن توسط خریدار (فروشگاه رفاه و لیزینگ شید) به حساب شرکت واريز و ثبت پذیرش گردیده است، که با ارسال معرفی نامه توسط سازمانهای مذکور به نام متقاضی فاکتور خواهد شد.

۲۰-۲- قطعات منفصله سی کی دی شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		برلیانس
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
۲۰,۶۹۱	۴۸	۷۵,۳۰۸	۹۶	
<u>۲۰,۶۹۱</u>		<u>۷۵,۳۰۸</u>		

۲۰-۳- مواد اولیه انبارهای تولیدی شرکت به مبلغ ۲,۳۵۴,۴۲۵ میلیون ریال عمدتاً شامل قطعات رنو به مبلغ ۱,۸۳۹,۱۰۹ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۴- انبارهای غیر تولیدی شرکت به مبلغ ۳۰۰,۰۵۵ میلیون ریال که عمدتاً شامل انبار لوازم غیر تولیدی به مبلغ ۲۰۶,۸۵۹ میلیون ریال، انبار ابزار آلات به مبلغ ۹۰,۶۶۴ میلیون ریال جهت استفاده خطوط تولید و واحدها و مبلغ ۲,۵۲۲ میلیون ریال در سایر انبارهای غیر تولیدی می باشد.

۲۰-۵- سایر موجودی ها شامل اجناس امانی نزد دیگران شرکت به مبلغ ۳۹,۸۴۳ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
۱۸,۴۲۰	۱۸,۴۲۰	۲۰-۵-۱	شرکت سایپا یدک
۲۵,۷۴۹	۱۰,۴۱۷		شرکت رینگ سایپا
۵۶,۱۸۴	۵,۳۰۴	۲۰-۵-۲	شرکت بوزال فومن پارس
۴,۲۷۸	۴,۰۵۰		شرکت شمیم پژوهش
۲۵,۶۲۵	۰		شرکت زامیاد
۱,۶۰۲	۱,۶۵۲		سایر
<u>۱۳۱,۸۵۸</u>	<u>۳۹,۸۴۳</u>		

۲۰-۵-۱- اقلام امانی نزد شرکت سایپا یدک به مبلغ ۱۸,۴۲۰ میلیون ریال بابت قطعات مازاد خودروی مگان به مبلغ ۱۱,۶۵۹ میلیون ریال و قطعات سایر خودروها به مبلغ ۶,۷۶۱ میلیون ریال می باشد. همچنین پیرو رویه گروه خودروسازی سایپا مبنی بر تحویل کلیه قطعات خودرویی سنوات قبل به شرکت سایپا یدک جهت توزیع در شبکه خدمات پس از فروش، قطعات به صورت امانی تحویل آن شرکت گردیده و پس از فروش توسط سایپا یدک از مانده بدهی امانی آن شرکت کسر می گردد.

۲۰-۵-۲- اقلام امانی نزد شرکت بوزال فومن پارس به مبلغ ۵,۳۰۴ میلیون ریال شامل قطعات تولیدی محصولات رنو می باشد.



۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۶۷,۱۵۵	۱۹۳,۸۶۶	۲۱۹,۲۱۰	۱۹۳,۸۶۶	۲۱-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸,۶۳۰	۸,۹۱۸	۹,۹۶۲	۸,۹۱۸	۲۱-۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲,۷۸۲	۴,۵۶۴	۳,۴۲۶	۴,۵۶۴		سرمایه گذاری در بانک ها
۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۲۱-۴	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۶۳,۹۳۶	۳,۳۲۳	۷۱,۱۹۶	۳,۳۲۳		
۲۵۲,۶۵۲	۲۲۰,۸۲۰	۳۱۳,۹۴۳	۲۲۰,۸۲۰		

۲۱-۱- موجودی نقد نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۶,۸۴۴	۳۷,۷۳۲	۸,۱۲۵	۳۷,۷۳۲	بانک صنعت و معدن
۹۶,۱۹۴	۳۲,۱۴۵	۹۶,۳۰۳	۳۲,۱۴۵	بانک ملت
۳۳,۱۵۶	۲۹,۱۳۴	۵۹,۷۸۲	۲۹,۱۳۴	بانک سپه
۵,۹۰۱	۱۰,۶۱۲	۷,۸۳۵	۱۰,۶۱۲	بانک مسکن
۱,۱۲۰	۹,۵۰۴	۱,۱۲۰	۹,۵۰۴	بانک رفاه
۱۰,۴۵۷	۸,۴۶۱	۱۰,۴۵۷	۸,۴۶۱	بانک صادرات
۱,۲۲۱	۴,۰۶۴	۲,۰۴۹۲	۴,۰۶۴	بانک اقتصادنویین
۹۸۲	۳,۹۱۶	۹۸۲	۳,۹۱۶	بانک توسعه تعاون
۷,۲۶۰	۳,۳۴۰	۰	۳,۳۴۰	بانک پاسارگاد
۲۵۱	۱۰,۷۴	۳۰۵	۱۰,۷۴	سایر بانک ها
۳,۷۶۹	۵۳,۸۸۴	۱۳,۸۰۹	۵۳,۸۸۴	
۱۶۷,۱۵۵	۱۹۳,۸۶۶	۲۱۹,۲۱۰	۱۹۳,۸۶۶	

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد بانک های شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		نوع ارز	
میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	ارزی		
۷,۹۷۴	۲۱,۱۵۱,۶۴۲	۸,۲۷۰	۲۱,۱۵۱,۶۴۲	ین	حساب ارزی بانک سپه لندن
۱۷۴	۴,۱۴۵	۱۷۴	۴,۱۴۵	دلار	حساب ارزی بانک ملت پارس خودرو
۱۷	۳۶۳	۱۷	۳۶۳	یورو	حساب ارزی بانک مسکن توحید
۱۱	۳۰,۴۵۷	۱۱	۳۰,۴۲۸	ین	حساب ارزی بانک ملت پارس خودرو
۱۱	۲۳۰	۱۱	۲۳۰	یورو	حساب ارزی بانک ملت پارس خودرو
۱	۲,۷۵۶	۱	۲,۷۵۶	ین	حساب ارزی بانک مسکن توحید
۴۴۲		۴۴۴			سایر
۸,۶۳۰		۸,۹۱۸			

۲۱-۳- موجودی های ارزی صندوق براساس نرخ ارز سامانه سنا و حساب های بانکی بر اساس نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ صورت وضعیت مالی استخراج شده از سایت مرکز اطلاعات فنی ایران در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تسعیر و در حساب ها ثبت شده است.

۲۱-۴- سپرده گذاری های 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 درصد بوده که سود حاصل از آن به مبلغ ۱۴,۶۳۰ میلیون ریال، در یادداشت ۱۱ همراه صورت های مالی تحت عنوان سود سپرده های کوتاه مدت بانکی منعکس گردیده است.

## ۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۲.۷۲۰.۲۷۹ میلیون ریال شامل ۲۲.۷۲۰.۲۷۹ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۱/۵۵	۹,۴۴۰,۷۹۷,۸۲۵	۴۱/۵۵	۹,۴۳۹,۹۹۷,۸۲۵	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
۳۱/۷۱	۷,۲۰۴,۶۱۸,۹۰۰	۳۱/۷۳	۷,۲۰۹,۸۱۸,۹۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
۵/۴۱	۱,۲۲۹,۶۳۸,۷۵۵	۵/۴۹	۱,۲۴۷,۹۴۶,۵۹۶	شرکت سرمایه گذاری رنا
۲۱/۳۳	۴,۸۴۵,۲۲۳,۵۲۰	۲۱/۲۳	۴,۸۲۲,۵۱۵,۶۷۹	سایر (سهامداران کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۲۲,۷۲۰,۲۷۹,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۷۲۰,۲۷۹,۰۰۰	

## ۲۳ - اندوخته

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل نموده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:  
گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۳۴۹	۰	۰	۰
۴۲,۳۴۹	۰	۰	۰
۵,۵۱۳,۷۹۴	۹,۰۷۱,۳۶۹	۰	۹,۰۷۱,۳۶۹
۳,۸۳۱,۹۸۸	۳,۶۵۸,۳۵۳	۰	۳,۶۵۸,۳۵۳
۸۱۶,۷۵۷	۸۱۸,۷۴۰	۰	۸۱۸,۷۴۰
۰	۲۱۵,۴۴۱	۲۱۵,۴۴۱	۰
۱۸۵,۷۱۰	۳۶۰,۲۸۶	۰	۳۶۰,۲۸۶
۶۵,۸۴۹	۱۴۳,۵۰۹	۰	۱۴۳,۵۰۹
۱۰۴,۵۰۰	۹۱,۶۵۲	۰	۹۱,۶۵۲
۸۱,۳۷۱	۸۸,۸۷۴	۰	۸۸,۸۷۴
۱۳,۴۶۴	۱۸,۴۶۹	۰	۱۸,۴۶۹
۵۶,۷۶۰	۱۳,۹۳۵	۰	۱۳,۹۳۵
۱۳,۸۱۳	۱۳,۸۱۳	۰	۱۳,۸۱۳
۱۴۴,۲۱۲	۰	۰	۰
۱,۱۴۸,۹۹۶	۳,۶۱۱	۰	۳,۶۱۱
۱۱,۹۷۵,۲۱۴	۱۴,۴۹۷,۰۵۲	۲۱۵,۴۴۱	۱۴,۲۸۱,۶۱۱
۱۲,۰۱۷,۵۶۳	۱۴,۴۹۷,۰۵۲	۲۱۵,۴۴۱	۱۴,۲۸۱,۶۱۱
۲۴,۸۹۰	۰	۰	۰
۲۴,۸۹۰	۰	۰	۰
۹,۷۰۸,۱۰۳	۱۱,۰۳۱,۸۹۴	۰	۱۱,۰۳۱,۸۹۴
۴۵۵,۹۵۱	۴۲۲,۸۹۷	۰	۴۲۲,۸۹۷
۱۶۳,۷۰۶	۳۷۶,۹۴۲	۰	۳۷۶,۹۴۲
۲۵۰,۳۳۷	۳۱۷,۵۹۶	۰	۳۱۷,۵۹۶
۱۷۳,۶۵۰	۱۷۸,۴۹۴	۰	۱۷۸,۴۹۴
۳۳,۷۴۶	۱۷۴,۳۷۹	۰	۱۷۴,۳۷۹
۱۰۱,۹۶۴	۱۱۳,۴۴۹	۰	۱۱۳,۴۴۹
۱۵,۰۵۹	۹۵,۵۵۶	۰	۹۵,۵۵۶
۴۵,۵۸۲	۵۸,۸۷۶	۰	۵۸,۸۷۶
۷۱,۳۱۲	۵۵,۷۱۲	۰	۵۵,۷۱۲
۸,۵۱۳	۴۹,۴۱۹	۰	۴۹,۴۱۹
۴۸۵,۳۱۰	۴۱,۳۷۴	۰	۴۱,۳۷۴
۵۰۰,۷۹۸	۳۹,۴۹۱	۰	۳۹,۴۹۱
۲۹,۲۲۴	۲۸,۰۸۴	۰	۲۸,۰۸۴
۲۳,۴۲۰	۱۹,۴۲۸	۰	۱۹,۴۲۸
۳۳۰,۰۱۸	۱۶,۷۴۱	۰	۱۶,۷۴۱
۲۱۱,۸۴۷	۱۹۶,۰۹۳	۰	۱۹۶,۰۹۳
۱۲,۵۹۸,۵۴۰	۱۳,۲۱۶,۴۲۵	۰	۱۳,۲۱۶,۴۲۵
۱۲,۶۲۳,۴۳۰	۱۳,۲۱۶,۴۲۵	۰	۱۳,۲۱۶,۴۲۵
۲۴,۶۴۰,۹۹۳	۲۷,۷۱۳,۴۷۷	۲۱۵,۴۴۱	۲۷,۴۹۸,۰۳۶

تجاری:

اسناد پرداختنی:

شرکت رنوپارس

حساب های پرداختنی:

شرکت های گروه خودروسازی سایپا

شرکت رنوپارس

تامین کنندگان مواد اولیه

شرکت رنو فرانسه

معلق خرید

نمایندگان فروش

شرکت ایران سیستم

شرکت واسپاری آتی نگر آقام

شرکت ناجی پاس

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران

شرکت واسپاری ملت

شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی هوپاد دریا

سایر

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر

حساب های پرداختنی:

ذخیره تحقق یافته پرداخت نشده

مالیات و عوارض شماره گذاری خودروهای فروخته شده

وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات حقوق

صندوق ذخیره کارکنان

سازمان تامین اجتماعی

حساب های پرداختنی به پرسنل

سپرده های پرداختنی

بانک رفاه کارگران

بانک ملت

وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی

شرکت برق تهران

مالیات بر ارزش افزوده

بانک سپه

مطالبات سهامداران از محل فروش حق تقدم استفاده نشده

بستانکاران خریداران خودرو

بانک صادرات

سایر

شرکت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
شرکت رنویارس					
۴۲,۳۴۹	۰	۰	۰		
۴۲,۳۴۹	۰	۰	۰		
حساب های پرداختنی:					
۵,۵۰۶,۸۹۷	۹,۰۷۱,۳۶۹	۰	۹,۰۷۱,۳۶۹	۲۵-۱-۱	شرکت های گروه خودروسازی سایپا
۳,۸۳۱,۹۸۸	۳,۶۵۸,۳۵۳	۰	۳,۶۵۸,۳۵۳	۲۵-۱-۲	شرکت رنویارس
۱,۵۷۹,۵۳۷	۸۱۸,۷۴۰	۰	۸۱۸,۷۴۰	۲۵-۱-۳	تامین کنندگان مواد اولیه
۱۴,۰۰۷	۲۱۵,۴۴۱	۲۱۵,۴۴۱	۰	۲۵-۱-۴	شرکت رنو فرانسه
۱۸۵,۷۱۰	۳۶۰,۲۸۶	۰	۳۶۰,۲۸۶		معلق خرید
۶۵,۸۴۹	۱۴۳,۵۰۹	۰	۱۴۳,۵۰۹	۲۵-۱-۵	نمایندگان فروش
۱۰۴,۵۰۰	۹۱,۶۵۲	۰	۹۱,۶۵۲		شرکت ایران سیستم
۸۱,۳۷۱	۸۸,۸۷۴	۰	۸۸,۸۷۴	۲۵-۱-۶	شرکت واسپاری آتی نگر آقام
۱۲,۴۶۴	۱۸,۴۶۹	۰	۱۸,۴۶۹		شرکت ناجی پاس
۵۶,۷۶۰	۱۳,۹۳۵	۰	۱۳,۹۳۵		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۱۲,۸۱۳	۱۲,۸۱۳	۰	۱۲,۸۱۳		شرکت واسپاری ملت
۱۴۴,۲۱۲	۰	۰	۰		شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی هوپاد دریا
۸,۱۳۲	۳,۶۱۱	۰	۳,۶۱۱		سایر
۱۱,۶۰۴,۳۴۰	۱۴,۴۹۷,۰۵۲	۲۱۵,۴۴۱	۱۴,۲۸۱,۶۱۱		
۱۱,۶۴۶,۵۸۹	۱۴,۴۹۷,۰۵۲	۲۱۵,۴۴۱	۱۴,۲۸۱,۶۱۱		
غیر تجاری:					
حساب های پرداختنی:					
۹,۶۹۷,۷۱۷	۱۱,۰۳۱,۸۹۴	۰	۱۱,۰۳۱,۸۹۴	۲۵-۱-۷	ذخیره تحقق یافته پرداخت نشده
۴۵۵,۹۵۱	۴۲۲,۸۹۷	۰	۴۲۲,۸۹۷	۲۵-۱-۸	مالیات و عوارض شماره گذاری خودروهای فروخته شده
۱۳۵,۰۶۶	۳۷۶,۹۴۲	۰	۳۷۶,۹۴۲	۲۵-۱-۹	وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات حقوق
۲۵۰,۳۳۷	۳۱۷,۵۹۶	۰	۳۱۷,۵۹۶		صندوق ذخیره کارکنان
۱۶۶,۷۴۰	۱۷۸,۴۹۴	۰	۱۷۸,۴۹۴		سازمان تامین اجتماعی
۳۳,۷۴۶	۱۷۴,۳۷۹	۰	۱۷۴,۳۷۹		حساب های پرداختنی به پرسنل
۹۶,۶۸۰	۱۱۳,۴۴۹	۰	۱۱۳,۴۴۹	۲۵-۱-۱۰	سپرده های پرداختنی
۱۵,۰۵۹	۹۵,۵۵۶	۰	۹۵,۵۵۶		بانک رفاه کارگران
۴۵,۵۸۲	۵۸,۸۷۶	۰	۵۸,۸۷۶		بانک ملت
۷۱,۳۱۲	۵۵,۷۱۲	۰	۵۵,۷۱۲		وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی
۸,۵۱۳	۴۹,۴۱۹	۰	۴۹,۴۱۹		شرکت برق تهران
۴۸۵,۳۱۰	۴۱,۳۷۴	۰	۴۱,۳۷۴	۲۵-۱-۱۱	مالیات بر ارزش افزوده
۵۰۰,۷۹۸	۳۹,۴۹۱	۰	۳۹,۴۹۱		بانک سپه
۲۹,۲۲۴	۲۸,۰۸۴	۰	۲۸,۰۸۴	۲۵-۱-۱۲	مطالبات سهامداران از محل فروش حق تقدم استفاده نشده
۲۳,۴۲۰	۱۹,۴۲۸	۰	۱۹,۴۲۸		بستانکاران خریداران خودرو
۳۲۰,۰۱۸	۱۶,۷۴۱	۰	۱۶,۷۴۱		بانک صادرات
۱۸۱,۰۶۹	۱۹۵,۵۱۵	۰	۱۹۵,۵۱۵		سایر
۱۲,۵۱۶,۵۴۲	۱۳,۲۱۵,۸۴۷	۰	۱۳,۲۱۵,۸۴۷		
۲۴,۱۶۳,۱۳۱	۲۷,۷۱۲,۸۹۹	۲۱۵,۴۴۱	۲۷,۴۹۷,۴۵۸	۲۵-۱-۱۳	

۲-۲۵- پرداختنی های بلندمدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		ریالی میلیون ریال	شرکت سایپا
	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال		
۲,۳۷۱,۴۳۴	۱۴,۹۶۷,۱۳۸	۰	۱۴,۹۶۷,۱۳۸	گروه
۲,۳۷۱,۴۳۴	۱۴,۹۶۷,۱۳۸	۰	۱۴,۹۶۷,۱۳۸	شرکت سایپا
۲,۳۷۱,۴۳۴	۱۴,۹۶۷,۱۳۸	۰	۱۴,۹۶۷,۱۳۸	شرکت
۲,۳۷۱,۴۳۴	۱۴,۹۶۷,۱۳۸	۰	۱۴,۹۶۷,۱۳۸	شرکت سایپا

۱-۲۵- مانده بدهی به شرکت های گروه خودروسازی سایپا متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷	شرکت		گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۲,۱۵۳,۸۰۶	۴,۳۵۴,۸۶۲	۲,۱۵۵,۲۰۹	۴,۳۵۴,۸۶۲	۲۵-۱-۱-۱	شرکت سازه گسترسیا
۲,۰۳۲,۳۰۱	۲,۲۸۳,۲۴۸	۲,۰۳۲,۳۰۱	۲,۲۸۳,۲۴۸	۲۵-۱-۱-۲	شرکت های گروه بیمه ای سایپا
۳۸۰,۷۲۳	۸۴۱,۴۴۴	۳۸۰,۷۲۳	۸۴۱,۴۴۴	۲۵-۱-۱-۳	شرکت سایپا یدک
۹۳,۰۳۲	۷۱۰,۸۴۷	۹۲,۸۲۲	۷۱۰,۸۴۷		شرکت مگا موتور
۳۱۶,۹۳۸	۲۸۱,۲۹۵	۳۱۶,۹۳۸	۲۸۱,۲۹۵		شرکت زامیاد
۲۰۳,۸۴۰	۱۸۲,۶۰۶	۲۰۳,۸۴۰	۱۸۲,۶۰۶		شرکت سایپا سیتروئن
۸۱,۴۰۲	۱۵۲,۷۷۸	۸۱,۴۰۲	۱۵۲,۷۷۸		شرکت ستاره سفیران آینده
۹۶,۳۱۰	۵۷,۴۲۹	۰	۵۷,۴۲۹		شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
۰	۵۳,۳۹۱	۰	۵۳,۳۹۱		شرکت رنگ و رزین طیف سایپا
۴۵,۰۰۴	۴۸,۶۲۱	۴۵,۰۰۴	۴۸,۶۲۱		شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)
۳۴,۰۷۳	۳۵,۰۱۳	۳۴,۰۷۳	۳۵,۰۱۳		شرکت سایپا لجستیک
۱۶,۶۴۴	۳,۳۷۲	۰	۳,۳۷۲		شرکت رینگ سایپا
۱۲,۶۰۹	۰	۱۲,۶۰۹	۰		شرکت رایان سایپا
۴۰,۲۱۵	۶۶,۴۶۳	۱۵۸,۸۷۳	۶۶,۴۶۳		سایر
۵,۵۰۶,۸۹۷	۹,۰۷۱,۳۶۹	۵,۵۱۳,۷۹۴	۹,۰۷۱,۳۶۹		

۱-۱-۲۵- بابت فاکتور های اقلام و قطعات خرید داخل خودرو برلیانس و مواد شیمیایی تولیدی پرداخت نشده به شرکت فوق می باشد.

۱-۱-۲۵- مانده شرکت های گروه بیمه ای سایپا شامل مبلغ ۳۸۸,۱۱۳ میلیون ریال بابت شماره گذاری خودروها توسط خدمات بیمه ای سایان، مبلغ ۳۷۸,۱۳۳ میلیون ریال بابت بیمه های درمانی پرسنل توسط خدمات بیمه ای رایان و مبلغ ۱,۵۱۷,۰۰۲ میلیون ریال بابت بیمه نامه های حریق، باربری و مسئولیت مدنی توسط کارگزاری خدمات بیمه ای سایپا می باشد.

۱-۱-۲۵- گردش حساب شرکت سایپا یدک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
بستانکار (بدهکار) میلیون ریال (۱۸۷,۶۹۳)	بستانکار (بدهکار) میلیون ریال ۳۸۰,۷۲۳	
۶۷۰,۶۹۹	۶۰۶,۳۴۶	۲۵-۱-۱-۳-۱
۱۸,۱۷۸	۱۴۲,۷۳۶	
۱۴۴,۹۵۵	۶۳,۴۸۵	۲۵-۱-۱-۳-۲
۳۹,۳۸۷	۴۰,۲۸۰	
۳۴,۳۱۰	۲۸,۷۳۷	
۴,۶۷۳	۱۷,۴۴۱	
۳۱,۰۳۳	۱۰,۹۲۰	
۰	۱۰,۰۰۰	
۲۴,۸۹۸	۹,۲۳۴	
(۷۵,۳۷۳)	(۱۵۰,۱۰۴)	
(۳۱,۷۹۶)	(۱۳۱,۷۲۵)	
(۱۹۱,۴۳۷)	(۱۳۱,۳۰۳)	
(۹۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۰۰)	
۰	(۲۲,۲۶۲)	
(۷,۴۹۳)	۰	
(۳,۶۰۰)	۰	
(۱۹)	۳۲	
۳۸۰,۷۲۳	۸۵۱,۹۴۰	
۰	(۱۰,۴۹۶)	
۳۸۰,۷۲۳	۸۴۱,۴۴۴	

صورت حساب های تایید نشده

۱-۱-۲۵-۳-۱-۲۵- وفق قرارداد شماره ۶-۹۵ فیما بین کلیه امور خدمات پس از فروش محصولات پارس خودرو در داخل کشور و همچنین توسعه و گسترش فعالیت های خدمات پس از فروش (خدمات گارانتی، وارانتی، تامین و توزیع قطعات یدکی) به شرکت سایپا یدک واگذار گردیده است.

۱-۱-۲۵-۳-۲-۲۵- مبالغ مربوط به کارتهای نارنجی (به درخواست مشتری) و کارتهای الزامی (کلیه خودروها) در هنگام ثبت نام دریافت و به شرکت سایپا یدک پرداخت می گردد.

۲-۱-۲۵- گردش حساب شرکت رنوپارس در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۷۹,۰۰۰	۳,۸۷۴,۳۳۷	مانده ابتدای سال
۰	(۶۷,۵۴۴)	تسعیر ارز - مانده بدهی ارزی
(۱۲,۳۳۱,۹۶۴)	(۵۲,۰۰۰)	پرداخت وجه
(۲,۷۴۳,۸۰۰)	(۴۵,۳۴۹)	اسناد تحویل شده
۰	(۲۸,۸۰۲)	تهاتر مانده حساب خودرو کولتوس
(۹۱,۸۷۸)	(۱۸,۱۱۴)	برگشت از خرید
(۳,۶۰۵)	(۹۲۱)	تحویل خودرو
۱۳,۷۳۸,۲۸۳	۱۳۴	خرید قطعات
۱,۷۰۷,۰۵۱	۰	حقوق و عوارض گمرکی
۲۱,۲۵۰	(۳,۳۸۸)	سایر
۳,۸۷۴,۳۳۷	۳,۶۵۸,۳۵۳	

۲-۱-۲۵- حساب پرداختنی به اشخاص حقیقی و حقوقی شامل طلب آنها از محل خریدهای تولیدی شرکت می باشد که از ارقام جزئی تشکیل گردیده است.

۲-۱-۲۵- مانده بدهی ارزی بابت طلب شرکت رنو به مبلغ ۲۱۵,۴۴۱ میلیون ریال معادل ۱,۲۹۹,۴۶۲ یورو با نرخ ۱۲۷,۰۰۰ ریال می باشد.

۲-۱-۲۵- مانده حساب فوق شامل مطالبات نمایندگی های شرکت از بابت کمیسیون فروش خودروها می باشد.

۲-۱-۲۵- مانده مطالبات شرکت لیزینگی آتی نگر آفام ناشی از قرارداد شماره ۴۰-۹۶ مورخ ۹۶/۰۲/۲۴ به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال با نرخ سود مشارکت ۲۶ درصد و الحاقیه شماره ۲۴۵-۹۶ مورخ ۹۶/۰۸/۲۹ به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال با نرخ سود مشارکت ۲۴ درصد می باشد که تاکنون ۲,۲۰۶ دستگاه خودرو فاکتور گردیده است.

۷-۱-۲۵- مانده ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده شرکت متشکل از اقلام زیر می باشد:

مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۲۰,۸۹۹	(۷,۹۱۹,۲۳۲)	۸,۵۸۲,۹۹۳	۷,۲۵۷,۱۳۸	۲۵-۱-۷-۱ ذخیره هزینه تعهدات معوق (قراردادهای زیان بار)
۳۰,۲۳,۷۹۰	(۲,۴۶۶,۱۰۴)	۳,۳۷۶,۱۶۳	۲,۱۱۳,۷۳۱	۲۵-۱-۷-۲ ذخیره سود مشارکت و سود تاخیر در تسویه حساب با مشتری
۳۶,۹۱۴	.	.	۳۶,۹۱۴	۲۵-۱-۷-۳ ذخیره انتقال دانش فنی - نیسان موتورز
۳۲,۴۲۴	(۴۰,۲۶۵)	۴۴,۴۵۱	۲۸,۲۳۸	ذخیره آکورد
۲,۵۴۴	(۱۸,۴۴۹)	۲,۵۴۵	۱۸,۴۴۸	ذخیره سایر هزینه های خدماتی
۲۷۸	(۶۷,۲۴۸)	۶۶,۷۴۵	۷۸۱	ذخیره سایر هزینه های تولیدی
۲۶۸	.	.	۲۶۸	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
.	(۳۵۰,۸۴۷)	۳۵۰,۸۴۷	.	۲۵-۱-۷-۴ ذخیره هزینه های گارانتی
.	(۱۷,۷۲۳)	۱۷,۷۲۳	.	ذخیره مزایای بن تشویقی غیرنقدی
۱۴,۷۷۷	(۱,۱۶۹,۹۴۳)	۹۴۲,۵۲۱	۲۴۲,۱۹۹	سایر ذخایر
۱۱,۰۳۱,۸۹۴	(۱۲,۰۴۹,۸۱۱)	۱۳,۳۸۳,۹۸۸	۹,۶۹۷,۷۱۷	

۷-۱-۷-۱-۲۵- ذخیره هزینه تعهدات معوق (قراردادهای زیان بار) در سال مالی قبل با توجه به ابلاغیه مراجع دولتی مبنی بر فروش محصولات پیش فروش شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به قیمت مصوب نیمسال اول سال ۱۳۹۷ به عنوان زیان در دفاتر شناسایی شده است ، ذخیره مذکور با توجه به تسویه بخشی از تعهدات معوق و شرایط فعلی در سال مالی مورد گزارش تعدیل گردیده است.

مبنای محاسبه ذخیره ، پیش بینی تبدیل بخش عمده ای از تعهدات معوق شرکت به خودروهای جایگزین تولیدی شرکت سایپا توسط خریداران و بخشی از تعهدات از محل تکمیل و تحویل موجودی قطعات می باشد. در قبال تحویل خودروهای جایگزین توسط شرکت سایپا ، تفاوت بهای تمام شده کارخانه شرکت سایپا در پایان سال ۱۳۹۷ بعلاوه ۶ درصد سود با بهای فروش خودروها به مشتریان که در شرایط حاضر متوسط زیان هر دستگاه خودرو تحویل شده به مشتریان توسط شرکت سایپا بالغ بر ۵۷/۳ میلیون ریال می باشد طی اعلامیه شرکت سایپا در حسابها شناسایی می گردد. در سال مالی مورد گزارش ۳۸,۶۵۹ دستگاه خودرو طبق اعلامیه شرکت سایپا تحویل مشتریان گردیده و از ذخیره فوق کسر شده است.

۷-۱-۷-۲-۲۵- ذخیره سود مشارکت و سود تاخیر در تسویه حساب با مشتری (با نرخ ۱۵ الی ۱۸ درصد برای کلیه محصولات تا زمان ارسال دعوت نامه) و سود تاخیر (معادل ۱۲٪ از زمان اتمام تاریخ تحویل خودرو طبق قراردادهای پیش فروش) طبق بخشنامه شماره ۷۴۱۵/۱۶۸۱/ت/مصوب هیئت وزیران با موضوعیت ماده ۱۰ قانون حمایت از حقوق مصرف کنندگان خودرو در قالب آیین نامه اجرایی قانون مذکور اجرا می گردد به شرح یادداشت ۲-۴-۲-۱۳-۲ اهم رویه های حسابداری شناسایی شده است.

۷-۱-۷-۳-۲۵- مبلغ ۳۶,۹۱۴ میلیون ریال بابت ذخیره دانش فنی خودروی قشقایی و تیانا (به مبلغ ۱۰۵ میلیون یی) می باشد که طبق الحاقیه سوم قرارداد سال ۲۰۰۹ در حسابها منظور گردیده است.

۷-۱-۷-۴-۲۵- ذخیره مذکور مربوط به صورت حساب های سال جاری صادره از طرف شرکت سایپا یدک بابت خدمات پس از فروش می باشد که پس از بررسی و اعلام نظر از طرف واحدهای مسئول به حساب فیما بین منظور خواهد شد.

۷-۱-۸-۲۵- مانده حساب مذکور به مبلغ ۴۲۲,۸۹۷ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۲۰۱,۰۶۵ میلیون ریال مربوط به مالیات و عوارض شماره گذاری سه ماهه چهارم سال ۹۷ می باشد، همچنین مالیات و عوارض شماره گذاری سال های ۸۷ الی ۹۶ پرداخت و تسویه شده است و سال ۹۷ در حال رسیدگی است.

۷-۱-۹-۲۵- مانده حساب مالیات حقوق مربوط به سال ۱۳۹۸ می باشد که به علت کمبود نقدینگی پرداخت نشده است.

۷-۱-۱۰-۲۵- مانده حساب سپرده های پرداختنی به مبلغ ۱۱۳,۴۴۹ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۶۷,۱۶۵ میلیون ریال بابت ۱۰٪ حسن انجام کار و انجام تعهدات بیمه مکسوره از صورت حساب پیمانکاران (پس از اتمام کار و تحویل قطعی و تأیید واحد نظارت مسترد خواهد شد) و مبلغ ۴۶,۲۸۴ میلیون ریال مربوط به

۷-۱-۱۱-۲۵- مانده حساب مذکور به مبلغ ۴۱,۳۷۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اسناد واگذاری به وزارت دارایی بابت اظهارنامه های مالیاتی می باشد ،

۷-۱-۱۲-۲۵- مانده حساب مذکور مربوط به وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداری می باشد که در افزایش سرمایه شرکت نموده اند، و تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ مذکور تسویه گردیده است.

۷-۱-۱۳-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۰ روز است، شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۶,۹۰۵,۲۵۹	۱,۵۳۰,۳۷۷	۵,۳۷۴,۸۸۲	۱۳,۹۴۰,۷۲۰	۴,۳۷۰,۵۰۲	۹,۵۷۰,۲۱۸
۶,۶۸۶,۸۸۳	.	۶,۶۸۶,۸۸۳	۱,۰۰۳,۸۲۵	.	۱,۰۰۳,۸۲۵
۱۳,۵۹۲,۱۴۲	۱,۵۳۰,۳۷۷	۱۲,۰۶۱,۷۶۵	۱۴,۹۴۴,۵۴۵	۴,۳۷۰,۵۰۲	۱۰,۵۷۴,۰۴۳
<b>شرکت</b>					
۶,۸۰۱,۴۰۰	۱,۵۲۰,۴۸۴	۵,۲۸۰,۹۱۶	۱۳,۹۴۰,۷۲۰	۴,۳۷۰,۵۰۲	۹,۵۷۰,۲۱۸
۶,۶۸۶,۸۸۳	.	۶,۶۸۶,۸۸۳	۱,۰۰۳,۸۲۵	.	۱,۰۰۳,۸۲۵
۱۳,۴۸۸,۲۸۳	۱,۵۲۰,۴۸۴	۱۱,۹۶۷,۷۹۹	۱۴,۹۴۴,۵۴۵	۴,۳۷۰,۵۰۲	۱۰,۵۷۴,۰۴۳

گروه  
تسهیلات دریافتی  
تسهیلات خرید دین

شرکت  
تسهیلات دریافتی  
تسهیلات خرید دین

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:  
۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱۱,۶۰۱,۵۷۸	.	۱۱,۶۰۱,۵۷۸	۱۵,۳۳۳,۰۴۳	.	۱۵,۳۳۳,۰۴۳
۱۱,۶۰۱,۵۷۸	.	۱۱,۶۰۱,۵۷۸	۱۵,۳۳۳,۰۴۳	.	۱۵,۳۳۳,۰۴۳
(۳,۴۷۲,۵۴۴)	.	(۳,۴۷۲,۵۴۴)	(۱,۹۵۷,۳۶۱)	.	(۱,۹۵۷,۳۶۱)
(۱,۹۳۸,۴۸۸)	.	(۱,۹۳۸,۴۸۸)	(۳,۶۷۱,۷۶۸)	.	(۳,۶۷۱,۷۶۸)
۷۱۴,۷۱۳	.	۷۱۴,۷۱۳	۴,۲۳۶,۸۰۶	.	۴,۲۳۶,۸۰۶
۶,۹۰۵,۲۵۹	.	۶,۹۰۵,۲۵۹	۱۳,۹۴۰,۷۲۰	.	۱۳,۹۴۰,۷۲۰
(۱,۵۳۰,۳۷۷)	.	(۱,۵۳۰,۳۷۷)	(۴,۳۷۰,۵۰۲)	.	(۴,۳۷۰,۵۰۲)
۵,۳۷۴,۸۸۲	.	۵,۳۷۴,۸۸۲	۹,۵۷۰,۲۱۸	.	۹,۵۷۰,۲۱۸
<b>شرکت</b>					
۱۱,۴۸۹,۲۷۲	۳,۶۸۲,۵۱۱	۷,۸۰۶,۷۶۱	۱۵,۳۳۳,۰۴۳	.	۱۵,۳۳۳,۰۴۳
۱۱,۴۸۹,۲۷۲	۳,۶۸۲,۵۱۱	۷,۸۰۶,۷۶۱	۱۵,۳۳۳,۰۴۳	.	۱۵,۳۳۳,۰۴۳
(۳,۴۷۲,۵۴۴)	.	(۳,۴۷۲,۵۴۴)	(۱,۹۵۷,۳۶۱)	.	(۱,۹۵۷,۳۶۱)
(۱,۹۳۹,۶۹۶)	.	(۱,۹۳۹,۶۹۶)	(۳,۶۷۱,۷۶۸)	.	(۳,۶۷۱,۷۶۸)
۷۱۴,۳۶۸	.	۷۱۴,۳۶۸	۴,۲۳۶,۸۰۶	.	۴,۲۳۶,۸۰۶
۶,۸۰۱,۴۰۰	۳,۶۸۲,۵۱۱	۳,۱۱۸,۸۸۹	۱۳,۹۴۰,۷۲۰	.	۱۳,۹۴۰,۷۲۰
(۱,۵۳۰,۴۸۴)	.	(۱,۵۳۰,۴۸۴)	(۴,۳۷۰,۵۰۲)	.	(۴,۳۷۰,۵۰۲)
۵,۲۸۰,۹۱۶	۳,۶۸۲,۵۱۱	۱,۵۹۸,۴۰۵	۹,۵۷۰,۲۱۸	.	۹,۵۷۰,۲۱۸

گروه  
بانک ها

سپرده های مسدودی تسهیلات  
سود و کارمزد سال های آتی  
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی

حصة بلندمدت  
حصة جاری

شرکت

بانک ها

سپرده های مسدودی تسهیلات  
سود و کارمزد سال های آتی  
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی

حصة بلندمدت  
حصة جاری

مبلغ ۱,۰۰۳,۸۲۵ میلیون ریال از تسهیلات فوق مربوط به خرید دین از بانک ها می باشد که در قبال آن اسناد تجاری مشتریان به بانک ها واگذار شده است.

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۱۷۶,۱۵۵	۱۶,۳۳۶,۸۶۸	۱۸,۲۸۸,۴۶۱	۱۶,۳۳۶,۸۶۸
۱۸,۱۷۶,۱۵۵	۱۶,۳۳۶,۸۶۸	۱۸,۲۸۸,۴۶۱	۱۶,۳۳۶,۸۶۸

۱۵ تا ۲۵ درصد



۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۷۸,۷۳۵	۱۱,۹۶۶,۳۶۷	۷,۱۷۸,۷۳۵	۱۱,۹۶۶,۳۶۷
۰	۴,۳۷۰,۵۰۱	۰	۴,۳۷۰,۵۰۱
۷,۱۷۸,۷۳۵	۱۶,۳۳۶,۸۶۸	۷,۱۷۸,۷۳۵	۱۶,۳۳۶,۸۶۸

تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
از تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به بعد

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

تضمین		تسهیلات	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۲۵۹,۵۵۳	۵۵,۹۰۰,۷۹۱	۱۸,۱۷۶,۱۵۵	۱۶,۳۳۶,۸۶۸
۲۱,۲۵۹,۵۵۳	۵۵,۹۰۰,۷۹۱	۱۸,۱۷۶,۱۵۵	۱۶,۳۳۶,۸۶۸

گروه  
چک و سفته

تضمین		تسهیلات	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۲۵۹,۵۵۳	۵۵,۹۰۰,۷۹۱	۱۸,۱۷۶,۱۵۵	۱۶,۳۳۶,۸۶۸
۲۱,۲۵۹,۵۵۳	۵۵,۹۰۰,۷۹۱	۱۸,۱۷۶,۱۵۵	۱۶,۳۳۶,۸۶۸

شرکت  
چک و سفته

۲-۲۶- بابت تسهیلات دریافتی به ارزش ۱۶,۳۳۶,۸۶۸ میلیون ریال از سیستم بانکی (صادرات، ملت، کارآفرین، اقتصاد نوین، پاسارگاد، توسعه تعاون، سپه، رفاه و صنعت و معدن) مبلغ ۵۵,۹۰۰,۷۹۱ میلیون ریال سفته و چک به عنوان تضمین ارائه گردیده است.

۳-۲۶- مانده حساب سپرده های مسدود شده شرکت نزد بانک ها جهت اخذ تسهیلات بوده که با سرفصل تسهیلات مالی تهاثر شده و به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	درصد مسدودی	مبلغ تسهیلات اخذ شده	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۸۶,۲۵۰	۸۵۲,۸۰۰	%۲۵	۳,۴۱۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۲۷۸,۰۰۰	۲۸۲,۷۰۰	%۱۵	۱,۹۵۰,۰۰۰	بانک رفاه - خرید دین
۳۲۹,۴۷۰	۲۴۷,۶۲۶	%۱۰	۲,۴۷۶,۲۶۰	بانک ملت
۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۲۵	%۱۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک توسعه تعاون
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	%۱۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	بانک رفاه
۶۷,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	%۲۵	۴۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۵۲,۵۰۰	%۱۵	۳۵۰,۰۰۰	تجارت
۴۹,۰۰۰	۲۹,۱۱۰	%۱۰	۵۲۱,۱۳۶	بانک سپه
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	%۲۶	۱۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۱,۹۸۱,۸۲۴	۰	%۲۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک مهر اقتصاد
۹۰,۰۰۰	۰	%۱۳	۷۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۳,۴۷۲,۵۴۴	۱,۹۵۷,۳۶۱			جمع

نرخ موثر تسهیلات با توجه به سپرده مسدودی در بانک های دولتی ۱۸٪ و در سایر بانک ها تا ۲۴٪ می باشد.

۴-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	تسهیلات خرید دین	تسهیلات مالی
<b>گروه</b>		
۶,۰۱۴,۳۵۶	۳,۵۸۶,۹۸۲	۲,۴۲۷,۳۷۴
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱		
۱۵,۱۶۲,۱۰۷	۹,۰۱۵,۹۶۹	۶,۱۴۶,۱۳۸
دریافت های نقدی		
۲,۴۷۹,۸۳۲	۰	۲,۴۷۹,۸۳۲
سود و کارمزد جرائم		
(۶,۹۱۷,۵۶۴)	(۵,۲۴۹,۳۱۱)	(۱,۶۶۸,۲۵۳)
پرداخت های نقدی بابت اصل		
(۸۰۲,۰۹۳)	۰	(۸۰۲,۰۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود		
(۶۶۶,۷۵۷)	(۶۶۶,۷۵۷)	۰
(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات		
(۱,۶۷۷,۷۳۹)	۰	(۱,۶۷۷,۷۳۹)
سایر تغییرات غیر نقدی (هزینه های پرداخت نشده بانکی)		
۱۳,۵۹۲,۱۴۲	۶,۶۸۶,۸۸۳	۶,۹۰۵,۲۵۹
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
۷,۲۷۱,۵۸۵	۰	۷,۲۷۱,۵۸۵
دریافت های نقدی		
۳,۵۲۸,۰۶۳	۱,۱۴۹,۰۳۵	۲,۳۷۹,۰۲۸
سود و کارمزد جرائم		
(۷,۴۳۴,۳۶۵)	(۵,۶۸۳,۰۵۸)	(۱,۷۵۱,۳۰۷)
پرداخت های نقدی بابت اصل		
(۴۸۰,۲۴۹)	۰	(۴۸۰,۲۴۹)
پرداخت های نقدی بابت سود		
۱,۵۱۵,۱۸۳	۰	۱,۵۱۵,۱۸۳
(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات		
(۳,۰۴۷,۸۱۴)	(۱,۱۴۹,۰۳۵)	(۱,۸۹۸,۷۷۹)
سایر تغییرات غیر نقدی (هزینه های پرداخت نشده بانکی)		
۱۴,۹۴۴,۵۴۵	۱,۰۰۳,۸۲۵	۱۳,۹۴۰,۷۲۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
<b>شرکت</b>		
۵,۷۱۴,۵۲۷	۳,۵۸۶,۹۸۲	۲,۱۲۷,۵۴۵
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱		
۱۵,۱۴۷,۱۰۷	۹,۰۱۵,۹۶۹	۶,۱۳۱,۱۳۸
دریافت های نقدی		
۱,۴۴۱,۱۱۳	۰	۱,۴۴۱,۱۱۳
سود و کارمزد جرائم		
(۶,۷۰۶,۵۹۴)	(۵,۲۴۹,۳۱۱)	(۱,۴۵۷,۲۸۳)
پرداخت های نقدی بابت اصل		
(۸۰۲,۰۹۳)	۰	(۸۰۲,۰۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود		
(۶۶۶,۷۵۷)	(۶۶۶,۷۵۷)	۰
(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات		
(۶۳۹,۰۲۰)	۰	(۶۳۹,۰۲۰)
سایر تغییرات غیر نقدی (هزینه های پرداخت نشده بانکی)		
۱۳,۴۸۸,۲۸۳	۶,۶۸۶,۸۸۳	۶,۸۰۱,۴۰۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
۷,۳۷۵,۴۴۴	۰	۷,۳۷۵,۴۴۴
دریافت های نقدی		
۳,۵۰۹,۸۶۱	۱,۱۴۹,۰۳۵	۲,۳۶۰,۸۲۶
سود و کارمزد جرائم		
(۷,۴۳۴,۳۶۵)	(۵,۶۸۳,۰۵۸)	(۱,۷۵۱,۳۰۷)
پرداخت های نقدی بابت اصل		
(۴۶۲,۰۴۷)	۰	(۴۶۲,۰۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود		
۱,۵۱۵,۱۸۳	۰	۱,۵۱۵,۱۸۳
(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات		
(۳,۰۴۷,۸۱۴)	(۱,۱۴۹,۰۳۵)	(۱,۸۹۸,۷۷۹)
سایر تغییرات غیر نقدی (هزینه های پرداخت نشده بانکی)		
۱۴,۹۴۴,۵۴۵	۱,۰۰۳,۸۲۵	۱۳,۹۴۰,۷۲۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		مانده در ابتدای سال
۱,۵۳۷,۱۰۴	۱,۹۹۰,۵۰۰	۱,۵۷۸,۹۱۱	۲,۰۴۴,۶۱۴		ذخیره تأمین شده
۶۰۸,۳۵۱	۹۸۲,۱۲۸	۶۲۲,۷۲۳	۹۸۲,۱۲۸	۲۷-۱	انتقالی از شرکت های دیگر
۱۰۰	۷۲	۱۰۰	۷۲		شرکت های واگذار شده
.	.	.	(۵۴,۱۱۴)		مبالغ پرداخت شده به کارکنان باز خرید شده
(۱۵۵,۰۵۵)	(۲۵۹,۴۲۶)	(۱۵۷,۱۳۰)	(۲۵۹,۴۲۶)		مانده در پایان سال
۱,۹۹۰,۵۰۰	۲,۷۱۳,۲۷۴	۲,۰۴۴,۶۱۴	۲,۷۱۳,۲۷۴		

۲۷-۱- ذخیره تأمین شده برای کلیه کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

۲۸- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		گروه	شرکت
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۴۰	.	۷,۱۴۰	۲۷۹,۵۲۱	.	۲۷۹,۵۲۱
۷,۱۴۰	.	۷,۱۴۰	۲۷۹,۵۲۱	.	۲۷۹,۵۲۱
.	.	.	۲۷۹,۰۱۶	.	۲۷۹,۰۱۶
.	.	.	۲۷۹,۰۱۶	.	۲۷۹,۰۱۶

گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد:

توضیحات	۱۳۹۷		۱۳۹۸		سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تایید (زیان) شده	
پرونده مختومه گردید	.	.	.	(۱۱۲,۸۷۲)	۱۳۹۱
پرونده مختومه گردید	.	.	.	(۳۳,۸۰۶)	۱۳۹۲
پرونده مختومه گردید	.	.	.	(۱,۱۹۲,۱۲۱)	۱۳۹۳
پرونده مختومه گردید	.	.	.	(۷۹۲,۷۴۱)	۱۳۹۴
پرونده مختومه گردید	.	.	.	۲۶۷,۵۵۴	۱۳۹۵
ذخیره گرفته شده است	.	۲۷۹,۰۱۶	.	۲۹۸,۰۴۰	۱۳۹۶
پرونده در حال رسیدگی	.	.	.	(۹,۲۶۷,۵۶۶)	۱۳۹۷
	.	.	.	.	۱۳۹۸
	.	۲۷۹,۰۱۶	.	.	
	.	.	.	.	
	.	۲۷۹,۰۱۶	.	.	

پیش پرداخت های مالیات

۲۸-۱- برای عملکرد سال ۱۳۹۱ با توجه به اینکه بر اساس برگه تشخیصی صادره، شرکت دارای درآمدمشمول مالیات گردیده بود اعتراض شده و پرونده پس از طرح و رسیدگی در هیئت ۲۵۱ مکرر، اعتراض شرکت نسبت به برگشت برخی از هزینه ها پذیرفته و لذا شرکت به زیان تایید شده به مبلغ ۱۱۲,۸۷۲ میلیون ریال رای نهایی نائل گردید.

۲۸-۲- در سال مالی ۱۳۹۲ زیان ابرازی شرکت به مبلغ ۲,۲۶۱,۰۹۱ میلیون ریال می باشد که برای عملکرد سال ۱۳۹۲ برگ اعلام نتیجه رسیدگی صادر و مبلغ ۳۳,۸۰۶ میلیون ریال زیان توسط گروه رسیدگی تایید گردید.

۲۸-۳- در سال مالی ۱۳۹۳ زیان ابرازی شرکت به مبلغ ۳,۵۷۸,۴۴۴ میلیون ریال می باشد که 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 دارایی شده است.

۲۸-۴- در سال مالی ۱۳۹۴ زیان ابرازی شرکت به مبلغ ۲,۸۷۲,۴۴۳ میلیون ریال می باشد که توسط گروه رسیدگی رقم ۷۹۲,۷۴۱ میلیون ریال زیان مورد تایید قرار گرفته است.

۲۸-۵- در سال مالی ۱۳۹۵ رقم ۲۴۱,۹۰۴ میلیون ریال سود اظهار گردید لیکن در زمان رسیدگی بخشی از هزینه ها مورد قبول سازمان امور مالیاتی قرار نگرفت و درآمد مشمول به مبلغ ۱,۱۸۹,۱۳۱ میلیون ریال تعدیل و مالیات آن به مبلغ ۲۶۷,۵۵۴ میلیون ریال تعیین شد که مبلغ ۱۶۵,۶۲۴ میلیون ریال آن از محل پیش پرداخت سال های قبل تسویه و مابقی نیز نقداً پرداخت شد.

۲۸-۶- برای عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۹۸,۰۴۰ میلیون ریال برگ قطعی مالیات صادر شده است که طبق توافق در جریان با سازمان امور مالیاتی، طی ۴۸ قسط ماهیانه پرداخت خواهد گردید.

۲۸-۷- برای عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۹,۵۹۶,۳۸۳ میلیون ریال زیان شناسایی شده است، که پس از رسیدگی مبلغ ۹,۲۶۷,۵۶۶ میلیون ریال زیان تایید شده است.

۲۸-۸- برای عملکرد سال مالی منتهی به تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۶۷۲,۷۰۵ میلیون ریال سود شناسایی شده است.

۳۰ - سود سهام پرداختی

مانده حساب سود سهام پرداختی به مبلغ ۱۴,۲۷۷ میلیون ریال مربوط به سود سهام سنوات قبل از سال ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۰ می باشد.

۳۰ - پیش دریافت ها

گروه	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	تعداد - دستگاه	میلیون ریال	تعداد - دستگاه	میلیون ریال
<b>خودروهای تولیدی:</b>				
کوئیک	۳۲,۹۳۹	۱۱,۲۹۱,۸۳۷	۰	۰
ساندرو و استپ وی	۱۶,۱۵۶	۴,۳۷۳,۴۶۹	۲۷,۵۲۷	۷,۷۵۵,۸۴۶
برلیانس	۸,۸۴۴	۱,۹۱۸,۲۶۷	۱۴,۲۴۳	۳,۴۸۸,۵۶۳
تندر و پارس تندر	۱,۷۵۰	۴۴۳,۳۸۳	۴,۰۷۶	۱,۰۲۵,۱۵۳
ون هایس	۶	۱۴,۰۰۶	۳۳	۲۷۳,۷۹۱
سایر	۱۳	۲,۲۵۴	۱۷	۲,۳۳۴
محصولات متوقف شده:				
مگان	۲۰	۱۱,۹۸۲	۲۸	۲۰,۵۳۳
تیانا	۱	۸۲۰	۲	۱,۴۲۰
	۵۹,۷۲۹	۱۸,۰۵۶,۰۱۸	۴۵,۹۲۶	۱۲,۵۶۷,۶۴۰
سایر پیش دریافت ها		۱۲,۹۸۳		۹,۶۰۶
	۵۹,۷۲۹	۱۸,۰۶۹,۰۰۱	۴۵,۹۲۶	۱۲,۵۷۷,۲۴۶
<b>شرکت</b>				
<b>خودروهای تولیدی:</b>				
کوئیک	۳۲,۹۳۹	۱۱,۲۹۱,۸۳۷	۰	۰
ساندرو و استپ وی	۱۶,۱۵۶	۴,۳۷۳,۴۶۹	۲۷,۵۲۷	۷,۷۵۵,۸۴۶
برلیانس	۸,۸۴۴	۱,۹۱۸,۲۶۷	۱۴,۲۴۳	۳,۴۸۸,۵۶۳
تندر و پارس تندر	۱,۷۵۰	۴۴۳,۳۸۳	۴,۰۷۶	۱,۰۲۵,۱۵۳
ون هایس	۶	۱۴,۰۰۶	۳۳	۲۷۳,۷۹۱
سایر	۱۳	۲,۲۵۴	۱۷	۲,۳۳۴
محصولات متوقف شده:				
مگان	۲۰	۱۱,۹۸۲	۲۸	۲۰,۵۳۳
تیانا	۱	۸۲۰	۲	۱,۴۲۰
	۵۹,۷۲۹	۱۸,۰۵۶,۰۱۸	۴۵,۹۲۶	۱۲,۵۶۷,۶۴۰
سایر پیش دریافت ها		۱۲,۹۸۳		۹,۶۰۶
	۵۹,۷۲۹	۱۸,۰۶۹,۰۰۱	۴۵,۹۲۶	۱۲,۵۷۷,۲۴۶

۳۰-۱ قابل ذکر است که بهای فروش محصولات مقطوع نبوده و در قرارداد فیما بین با خریدار بر اساس قیمت مصوب زمان تحویل می باشد. با توجه به ابلاغیه مراجع دولتی تعهدات معوق محصولات شرکت که تاریخ تحویل آن در قرارداد پیش فروش خودرو تا ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ می باشد، شرکت موظف به فروش به قیمت مصوب نیمسال اول ۱۳۹۷ است.

۳۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۱-۱ اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیل مالیات ارزش افزوده شرکت رنگ و رزین طیف سایبا
(۱۶,۳۱۲)	۰	
(۱۶,۳۱۲)	۰	

۳۱-۲ تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، مواردی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)				طبق صورت های مالی	گروه
(تجدید طبقه بندی)		تعدیلات		مالی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
<b>صورت وضعیت مالی:</b>					
۱۳,۸۳۷,۸۲۲	۴,۱۶۸	۴,۱۶۸			۱۳,۸۳۳,۶۵۴
(۲۴,۶۴۰,۹۹۳)	(۴,۱۶۸)	(۴,۱۶۸)			(۲۴,۶۳۶,۸۲۵)
<b>شرکت</b>					
<b>صورت وضعیت مالی:</b>					
۱۳,۴۱۸,۵۴۸	۴,۱۶۸	۴,۱۶۸			۱۳,۴۱۴,۳۸۰
(۲۴,۱۶۳,۱۳۱)	(۴,۱۶۸)	(۴,۱۶۸)			(۲۴,۱۵۸,۹۶۳)

۳۲- هزینه تعهدات معوق (هزینه استثنائی)

هزینه تعهدات معوق محصولات شرکت با توجه به ابلاغیه مراجع دولتی برای محصولاتی که تاریخ تحویل آن در قرارداد پیش فروش خودرو، تا ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ میباشد. شرکت موظف به فروش به قیمت مصوب نیمسال اول ۱۳۹۷ است، در سال مالی قبل به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۷-۱-۲۵ شناسایی گردیده است.

۳۳ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	۱۰,۶۷۲,۷۰۵	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	۱۱,۱۳۷,۰۲۱	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
	۳۰۷,۹۱۵		۳۰۸,۷۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۴۱,۱۱۳	۳,۵۰۹,۸۶۱	۲,۴۷۹,۸۳۲	۳,۵۲۸,۰۶۳	هزینه های مالی
(۳,۸۰۳)	(۱۱,۶۴۷)	(۳,۸۰۳)	(۱۳,۸۴۱)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	(۲۷,۳۳۳,۶۲۰)		(۲۸,۵۵۱,۸۳۲)	(سود) حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
	(۶,۱۷۵,۹۵۵)		(۶,۱۷۵,۹۵۵)	(سود) حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
	۲,۱۸۳,۵۰۲		۲,۱۸۳,۵۰۲	زیان حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری ها
۴۵۳,۳۹۶	۷۲۲,۷۷۴	۴۶۵,۷۰۳	۶۶۸,۶۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۹۵,۹۷۱	۳۰۴,۳۸۱	۳۰۲,۴۷۹	۷۵۱,۵۹۵	استهلاك دارایی های غیر جاری
۸۷,۹۷۰	۵۹۷,۵۰۱		۵۷۸,۶۲۱	تعدیل دارایی های ثابت - انتقال به شرکت سایبا
(۹۰,۰۰۰)	(۴,۷۱۴)		(۴,۷۱۴)	(سود) سهام
(۱۷,۰۸۲)	۲۰۸,۰۵۶		(۶۹۹,۴۳۱)	زیان (سود) تسعیر ارز
(۱,۵۸۱,۶۱۵)	(۸۱۶,۹۱۶)	(۱,۵۲۶,۸۲۴)	(۸۱۷,۴۳۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸۵,۹۵۰	(۲۶,۵۰۸,۸۶۲)	۱,۷۱۷,۳۸۷	(۲۸,۲۴۳,۹۶۷)	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
۶,۵۷۱,۳۹۴	(۴۶,۵۲۴,۴۲۹)	۶,۰۳۳,۷۷۲	(۴۶,۱۰۲,۵۲۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲۲۲,۳۳۴	۱۲۴,۵۲۱	۲۴۳,۸۱۲	۴۰۰,۹۸۱	کاهش موجودی مواد و کالا
۱,۳۲۱,۷۷۲	(۲,۰۰۸,۳۰۳)	۱,۳۹۳,۳۷۰	(۱,۹۶۷,۱۲۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۶,۵۹۸,۹۹۱	۱۶,۱۴۵,۴۷۲	۱۶,۶۷۴,۰۱۷	۱۵,۶۶۸,۱۸۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
	۲۷۹,۰۱۶		۲۷۲,۳۸۱	افزایش مالیات پرداختنی
(۱۳,۲۲۳,۴۸۳)	۵,۴۹۱,۷۵۵	(۱۳,۲۲۳,۴۸۳)	۵,۴۹۱,۷۵۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۱,۴۹۱,۰۰۸	(۲۶,۴۹۱,۹۶۸)	۱۱,۰۲۱,۴۸۸	(۲۶,۲۳۶,۳۵۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷,۵۱۹,۴۲۵)	(۴۲,۳۲۸,۱۲۵)	(۶,۹۹۷,۰۹۴)	(۴۳,۳۴۳,۲۸۹)	نقد حاصل از عملیات

۳۴ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۷۰۴,۳۷۲		۷۰۴,۳۷۲		افزایش سرمایه/تحصیل سهام شرکت رنگ و رزین طیف سایبا از محل حساب های
۷۰۴,۳۷۲		۷۰۴,۳۷۲		فیما بین

### ۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت در سال ۹۸ فروش بخشی از سرمایه گذاری های بلندمدت خود در شرکت های سایپا سیتروئن، مگا موتور، سایپا یدک و رنگ و ورزین طیف سایپا جهت کاهش زیان انباشته بوده که این امر در پایان سال ۹۸ محقق گردید، همچنین به منظور اصلاح ساختار سرمایه و خروج از ماده ۱۴۱ قانون تجارت شرکت برنامه زیر را در دستور کار دارد:

الف) افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین و ساختمان و ماشین آلات

#### ۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵۴,۶۰۴,۸۷۱	۷۸,۷۰۰,۱۵۰	۵۵,۲۴۷,۸۴۶	۷۸,۷۰۱,۲۳۳	موجودی نقد
(۲۵۲,۶۵۲)	(۲۲۰,۸۲۰)	(۳۱۳,۹۴۳)	(۲۲۰,۸۲۰)	خالص بدهی
۵۴,۳۵۲,۲۱۹	۷۸,۴۷۹,۳۳۰	۵۴,۹۳۳,۹۰۳	۷۸,۴۸۰,۴۱۳	حقوق مالکانه
(۶,۱۵۰,۱۷۰)	۴,۵۲۲,۵۳۵	(۶,۶۱۵,۳۴۵)	۴,۵۲۱,۷۸۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۸۸۴)	۱,۷۳۵	(۸۳۰)	۱,۷۳۶	

#### ۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت همواره سعی در کنترل و یا کاهش اثرات ریسک های مالی مربوط به عملیات خود شامل ریسک نرخ ارز، ریسک قیمت فروش و ریسک های اعتباری دارد. همسویی تغییرات در نرخ ارز و قیمت فروش از اهداف اصلی کنترل و مدیریت ریسک های مربوط به آنها می باشد. به دلیل تقاضای مناسب محصولات شرکت بیشتر فروش ها به صورت پیش فروش و یا نقدی صورت می گیرد، چنانچه بازار ایجاب نماید و به منظور کنترل و افزایش سهم بازار از ابزارهای کاهش ریسک های اعتباری استفاده می گردد.

#### ۳۵-۳- ریسک بازار

رکود اقتصادی و تاثیر آن بر تولید و فروش شرکت می تواند بازار خودرو را همانند سایر بازارها دستخوش تغییرات نماید. این مورد بستگی به وضعیت اقتصادی کشور و علی الخصوص حوزه های تاثیر گذار بر صنعت خودرو و بازار خودرو دارد.

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی و قیمت های فروش قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار میگیرد:

الف) کاهش ارزشی محصولات از طریق افزایش داخلی سازی

ب) خارج نمودن محصولات از قیمت گذاری دستوری توسط نهادهای ذیصلاح

### ۱-۳-۳۵- مدیریت ریسک ارز

به صورت کلی کاهش قدرت خرید مشتریان ناشی از افزایش نرخ ارز و تورم و متعاقب آن افزایش قیمت کالا و خدمات از جمله خودرو می تواند بر تقاضای بازار و حجم فروش تاثیر کاهشی داشته باشد. به طور کلی بهای تمام شده محصولات شرکت متأثر از نرخ ارز می باشد، به طوری که در نیمه اول سال ۹۷ با متوقف شدن تخصیص ارز مبادله ای عملاً خودرو در نظام ارزی جدید در گروه کالایی دو و مشمول ارز نیما می قرار گرفت که بدین ترتیب بخش وارداتی محصولات با افزایش بیش از دو برابری مواجه شد، در بخش داخلی نیز قطعات تامین شده از سازندگان داخلی متأثر از افزایش نرخ ارز و تورم فرآیند قیمت ها به افزایش همراه بوده است. با توجه به ماهیت محصولات شرکت سیاست شرکت جهت مدیریت ریسک نرخ ارز و تورم، خارج ساختن کلیه محصولات شرکت از شمول دستور العمل قیمت گذاری شورای رقابت بوده است، لیکن به دلیل تغییر سیاست قیمت گذاری و خارج شدن شورای رقابت از قیمت گذاری خودرو به دنبال آن تکلیف خودروسازان به تحویل کلیه تعهدات تا پایان دی ماه ۹۷ به قیمت تیر ماه ۹۷ زبان سنگینی از این بابت به شرکت تحمیل گردید.

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند. با توجه به شرایط پیش آمده در محیط اقتصادی و صنعت خودرو ناشی از تحریم ها و زبان وارده، شرکت به منظور کاهش زبان انباشته نسبت به واگذاری سرمایه گذاری ها اقدام نمود است.

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت تسویه حساب های ارزی مدیریت می شود.

### ۱-۳-۳۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل کاهش تعاملات ارزی ناشی از شرایط حاکم اقتصادی و از طرفی اتخاذ رویکرد و داخلی سازی کاهش یافته است.

### ۲-۳-۳۵- ریسک های سایر قیمت ها

#### ۱-۲-۳۵- اوراق بهادار مالکانه - سهام

تراکم در کسب و کار چنانچه منجر به تمرکز و تراکم در یک محصول (تک محصولی) و یا یک بازه قیمتی فشرده (سگمنت قیمتی محدود) گردد می تواند برای کسب و کار یک شرکت پر خطر باشد. با توجه به ظرفیت های بالقوه شرکت، و در صورت فعالیت شرکت در شرایط عادی کسب و کار (شرایط غیرتحریمی) شرکت پارس خودرو از تنوع مطلوبی در تولید برخوردار است.

### ۴-۳۵- تحریم

اعمال محدودیت در انتخاب محصول و شرکای تجاری و تحمیل هزینه های ناخواسته و پیش بینی نشده به واسطه محدودیت های اعمالی در تحریم در سنوات گذشته یعنی طی سالهای ۹۱ الی ۹۳ به عنوان اصلی ترین عامل منجر به کاهش شدید تولیدات شرکت شده بود. این مورد در ابتدای سال ۹۷ مجدداً با خروج یکجانبه آمریکا از توافق برجام شروع گردید.

سیاست کلان دولت طی سنوات اخیر رفع محدودیت ها و تحریم های بین المللی و مناسب شدن فضای کسب و کار داخلی بوده است. با توجه به تاثیر نامساعد تحریم های بین المللی طی سالهای ۹۱ الی ۹۳ بر وضعیت تولید و مالی، شرکت پارس خودرو از سال ۹۴ پس از اقداماتی که انجام داده بود توانست توسعه شرکای خارجی را از طریق تولید محصولات برلیانس که از کیفیت و تنوع خوبی نیز برخوردار می باشند عملی سازد. ولیکن در ابتدای سال ۹۷ مجدداً با خروج یکجانبه آمریکا از توافق بین المللی برجام مجدداً صنعت خودرو مشمول تحریم گردید. با شروع تحریم ها و خروج شرکت رنو از ایران و همچنین متوقف شدن مراودات بانکی با کشور چین، تولیدات شرکت از دو گروه رنو و برلیانس به شدت کاهش یافت در این رابطه گفتنی است اگر چه سیاست شرکت برای مدیریت ریسک تحریم که تاثیر بسزایی بر فعالیت کسب و کار شرکت داشته، توسعه شرکای غیر اروپایی بوده است لیکن شدت تحریم های اخیر که بر خلاف تحریم قبلی مانع ادامه همکاری بانک های چینی شد موجب توقف تولیدات گروه برلیانس نیز گردید.



### ۳۵-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاص و شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. شایان ذکر است به دلیل تقاضای مناسب برای محصولات این شرکت فروش اعتباری سهم ناچیزی در کل فروش شرکت دارد لذا می توان گفت در حال حاضر میزان ریسک اعتباری شرکت در سطح حداقلی می باشد.

دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

### ۳۵-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

#### ۳۵-۶-۱- نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به ماهیت تولیدات شرکت که تامین بخش عمده ای از آن می بایست به صورت نقدی انجام شود، تامین منابع مالی مناسب و به موقع از اهمیت ویژه ای برخوردار است. پس از خروج شرکت از شمولیت ماده ۱۴۱ در سال ۹۵ امکان استفاده بیشتر از تسهیلات بانکی فراهم شد و شرکت به میزان مناسب از این فرصت استفاده نمود البته شرایط تخصیص ارز و انجام خریدهای خارجی ناشی از تأثیر محدودیت های ارزی و بین المللی می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد که این مهم در سال ۹۷ به دلیل افزایش نرخ ارز و تغییر در شرایط خرید میزان نیاز به سرمایه در گردش را تا چندین برابر افزایش داده است. اطلاعات مربوط به تعهدات شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	عند المطالبه	کتر از ۳ ماه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲۸,۰۸۴	۰	۳۲,۹۹۲,۸۲۳	۹,۶۵۹,۱۳۰	۴۲,۶۸۰,۰۳۷
تسهیلات مالی	۰	۶۳۹,۹۹۵	۱۱,۱۴۳,۰۴۰	۳,۱۶۱,۵۱۰	۱۴,۹۴۴,۵۴۵
مالیات پرداختنی	۰	۱۹,۳۵۰	۵۸,۰۵۰	۲۰۱,۶۱۶	۲۷۹,۰۱۶
سود سهام پرداختنی	۱۴,۲۷۷	۰	۰	۰	۱۴,۲۷۷
بدهی های احتمالی	۰	۰	۱۳۲,۸۳۳,۷۲۵	۰	۱۳۲,۸۳۳,۷۲۵
جمع	۴۲,۳۶۱	۶۵۹,۳۴۵	۱۷۷,۰۲۷,۶۳۸	۱۳,۰۲۲,۲۵۶	۱۹۰,۷۵۱,۶۰۰

#### ۳۵-۶-۲- نرخ تسهیلات و سپرده های بانکی

افزایش نرخ سود مشارکت پیش فروش ها ناشی از افزایش نرخ سپرده های بانکی و افزایش هزینه های بهره بانکی ناشی از افزایش نرخ تسهیلات می تواند منجر به افزایش هزینه های مالی شرکت شود. اگرچه طی سالهای ۹۶ و ۹۷ نرخ سود مشارکت روند کاهشی داشته است و لیکن در سال ۹۷ و همچنین در ۶ ماهه اول سال ۹۸ به دلیل تأخیر در ایفای تعهدات ناشی از تحریم های جدید، نرخ موثر پیش دریافت ها با افزایش قابل توجه همراه بوده است. در این خصوص طرح خودروهای جایگزین شرکت سایپا برای تسویه تعهدات شرکت اجرایی گردیده که منجر به کاهش تعهدات و هزینه های مالی شرکت خواهد گردید.

۳۶- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات	بن ژاپن	وون کره جنوبی	فرانک سوییس
<b>گروه</b>							
موجودی نقد	۴,۱۴۵	۵۹۳	۰	۰	۲۱,۱۷۴,۸۳۶	۰	۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۳,۶۸۳	۱,۷۹۶	۲,۵۶۲,۵۳۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۴۷,۸۲۸	۲,۳۸۹	۲,۵۶۲,۵۳۰	۰	۲۱,۱۷۴,۸۳۶	۰	۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰	(۱,۲۹۹,۴۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	۱,۲۹۹,۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹	۴۷,۸۲۸	(۱,۲۹۷,۰۷۳)	۲,۵۶۲,۵۳۰	۰	۲۱,۱۷۴,۸۳۶	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۶,۶۸۳	(۲۱۵,۱۱۰)	۵۵,۸۶۳	۰	۸,۲۸۲	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۹	۵۹,۸۶۹	۱۹,۲۶۸	(۲۸۸,۹۱۴,۴۶۴)	۱۰,۶۸۵	۷۱,۲۱۱,۱۹۹	(۲,۳۲۵,۳۵۹,۶۵۴)	۹۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۷,۳۷۰	۱,۲۰۷,۵۶۷	۳۵,۱۷۹	۲۷۵	۵۰,۵۶۴	(۲,۳۲۵,۳۰۶,۹۴۵)	۹۷
<b>شرکت</b>							
موجودی نقد	۴,۱۴۵	۵۹۳	۰	۰	۲۱,۱۷۴,۸۳۶	۰	۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۳,۶۸۳	۱,۷۹۶	۲,۵۶۲,۵۳۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۴۷,۸۲۸	۲,۳۸۹	۲,۵۶۲,۵۳۰	۰	۲۱,۱۷۴,۸۳۶	۰	۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰	(۱,۲۹۹,۴۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	۱,۲۹۹,۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹	۴۷,۸۲۸	(۱,۲۹۷,۰۷۳)	۲,۵۶۲,۵۳۰	۰	۲۱,۱۷۴,۸۳۶	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۶,۶۸۳	(۲۱۵,۱۱۰)	۵۵,۸۶۳	۰	۸,۲۸۲	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۹	۵۹,۸۶۹	۱۹,۲۶۸	(۲۸۸,۹۱۴,۴۶۴)	۱۰,۶۸۵	۷۱,۲۱۱,۱۹۹	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵,۶۶۹	۱,۹۶۳	۳۵,۱۷۶	۲۷۵	۵۰,۵۶۴	۰	۰

مبالغ به میلیون ریال

گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضامین اعطایی / دریافتی	افزایش سرمایه	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	سایپا	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	بلی	۹,۵۲۲,۳۸۲	۲,۹۴۲,۵۱۵	۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۶۳۸,۷۹۵	-	۰
	جمع			۹,۵۲۲,۳۸۲	۲,۹۴۲,۵۱۵	۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۶۳۸,۷۹۵	-	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	سایپا شیشه	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایپا آذین	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۵۰۴۴	۱۱۶	۰	۰	۰	۷۹,۱۲۹	۰	۰
	شرکت رنگ و رزین طیف سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۷۷,۸۱۰	۵۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۲۰۰	۰	۰
	سایپا پدک	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۵۸۹,۱۹۲	۲۴۴,۴۹۲	۰	۰	۰	۱,۲۹۳,۰۰۰	۰	۰
	باشگاه فرهنگی ورزشی	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۱,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	رینگ سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۱,۲۸۳	۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایپا پرس	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۳۱,۸۹۶	۲۸,۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایپا لجستیک	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۲۵,۳۵۲	۱,۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گروه بیمه ای سایپا	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت لیزینگ رایان سایپا	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کاوه خودرو	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	رایان سایپا	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۲,۳۵۰	۰
	فتر سازی سایپا (زر)	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری کارکنان سایپا	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مهندسی بازرگانی سایپا (ستکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۸۳۳	۱,۱۳۹	۰	۰	۰	۰	۲۸,۹۴۱	۰
	قالب های صنعتی سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۱,۳۴۲	۱۴,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۱۷,۳۹۴	۱,۶۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	امداد خودرو سایپا	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایپا خزر (شمال)	شرکت های وابسته	خیر	۰	۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سازه گستر	عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۱,۸۳۱,۴۵۴	۴۳,۲۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مگاموتور	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۱,۰۳۶,۵۶۰	۲۵,۰۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	دسکو	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایان کارت	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایپا دیزل	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۱,۸۰۰	۰
	پلاسکو کار	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایپا سیترون	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۱۴۹	۱۸,۳۱۴	۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۹,۵۰۰	۰
	ایندامین	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	میراث ایرانیان	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایپا گام	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ایران کاوه	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پیشگامان خوراک تانان	شرکت های وابسته	خیر	۰	۸۸,۷۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زامیاد	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۵۱,۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
همراه خودرو	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مجموعه های یرسی توسعه صنایع خودرو (اندکو)	شرکت های وابسته	خیر	۰	۲,۰۹۴	(۲,۹۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مالیبل سایپا	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۳۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مهندسی مشاور صنایع وساتونقلیه ایران	شرکت های وابسته	خیر	۰	۱,۱۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سان شیمی تانان	شرکت فرعی	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
ستاره سفیران آینده	شرکت های وابسته	خیر	۰	۵۵۹,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تهیه وتوزیع مواد ریخته گری ایران	شرکت های وابسته	خیر	۰	۰	۶۴,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر اشخاص	زنوبارس			۱۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع				۴,۲۷۰,۹۷۷	۴۹۲,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	۵,۱۹۴,۹۳۰	۰	۰
جمع کل				۱۳,۷۹۳,۳۵۹	۳,۴۳۵,۴۹۸	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۸۳۳,۷۲۵	۰	۰

۲-۳۷- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	تسهیلات دریافتی	سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
										خالص	طلب	خالص	طلب
واحد تجاری اصلی و نهایی	سایا	۵۸.۴۹۴.۵۲۴	۵۵۰.۱۶۸	-	-	-	-	(۴۷۱.۴۳۵)	(۱۴.۵۲۸.۸۶۲)	۴۳.۲۲۶.۸۴۴	۳.۷۴۳.۰۹۹	-	-
	جمع	۵۸.۴۹۴.۵۲۴	۵۵۰.۱۶۸	-	-	-	-	(۴۷۱.۴۳۵)	(۱۴.۵۲۸.۸۶۲)	۴۳.۲۲۶.۸۴۴	۳.۷۴۳.۰۹۹	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	سایا شیشه							(۴۲۹)	(۵.۱۰۴)				
	سایا آذین		۷۴					(۶.۴۲۳)	(۴۶.۹۶۸)				
	شرکت رنگ و رزین طیف سایا							(۱.۱۲۶.۵۱۰)	(۱۱.۴۱۲)	۱۵۵.۹۹۹			
	سایا پدک	۲.۳۸۱	۱۳۸.۰۹۸										
	باشگاه فرهنگی ورزشی												
	رینگ سایا							(۱.۸۷۹)	(۱.۴۹۳)				
	سایا پرس	۷۹.۰۰۰						(۸.۵۶۳)	(۱۳.۴۲۰)				
	سایا لجستیک							(۱۷.۹۳۶)	(۱۲.۲۲۸)	(۴.۸۵۹)			
	گروه بیمه ای سایا							(۷۶۴.۳۰۶)	(۱.۵۱۸.۹۴۲)				
	رایان سایا	۸۳.۵۸۳											
	کاوه خودرو		۲۷۵					(۳۱)					
	شرکت لیزینگ رایان سایا												
	فتر سازی سایا (زر)	۶۴۴											
	سرمایه گذاری کارکنان سایا							(۸.۴۱۶)					
	سرمایه گذاری سایا		۲۷.۴۵۴										
	مهندسی بازرگانی سایا (ستکو)		۱۴۰					(۸۷)					
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایا	۱.۰۱۲	۱۴۷					(۳.۰۴۱)	(۵۶.۵۴۷)				
	قالب های صنعتی سایا	۲۰.۹۸۴	۵.۰۰۰					(۹.۷۸۱)	(۸.۶۱۳)				
	مهندسی توسعه سایا (سیکو)	۱.۸۹۲						(۱۲.۲۲۵)	(۳۸.۱۸۸)				
	امداد خودرو سایا	۱۲						(۴۰)					
	سایا خزر (شمال)							(۱۲۱)					
	سازه گستر							(۲.۴۲۶.۸۷۳)	(۱.۹۳۷.۹۸۹)				
	مگاموتور		۴۶۷					(۶۷۹.۸۱۳)	(۳۱.۵۰۱)				
	دسکو		۲۹۰.۹۲					(۳۹۰.۹۳)					
	سایان کارت							(۵۹)					
	سایا دیزل								(۱.۸۹۰)				
	پلاسکو کار		۵۸۴					(۱.۰۸۱)					
	سایا سیترون							(۱۸۲.۶۰۶)					
	ایندامین		۵۵										
	میراث ایرانیان							(۱۹)	(۱۷۲)				
	سایا گام		۶					(۲۵۰)					
	ایران کاوه									۱.۱۵۷			
پیشگامان خوراک تابان							(۹.۸۵۵)	(۱۷.۸۶۴)					
زامیاد		۲۵.۸۸۶					(۱۰۷.۹۱۵)	(۱۹۹.۲۶۶)					
همراه خودرو تابان		۴۷											
مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (ادکو)		۲.۲۱۹					(۱۸.۵۹۳)	(۳.۹۰۹)					
مالیبل سایا		۱۴.۹۲۵											
مهندسین مشاور صنایع و سائتقلیه ایران		۳					(۳۰۲)	(۳۸)					
سنان شیمی تابان		۷۰.۵۱۶						(۱۶۵)					
ستاره سفیران آینده		۷۶.۰۰۱					(۲۲۲.۹۴۸)	(۵.۸۳۱)					
تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران		۱۳.۷۴۲											
سایر اشخاص	رنوپارس	۳۲۸					(۳.۶۷۸.۶۸۱)	(۳.۸۹۹.۵۸۰)					
جمع		۱۱۳.۸۶۹					(۹.۳۱۶.۹۱۵)	(۳۰.۸۹۹.۵۸۰)					
جمع کل		۵۸.۶۰۷.۴۰۳					(۱۰۰.۲۴.۴۷۶)	(۴.۳۷۱.۰۱۵)					

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	خرید	فروش	تضامین اعطایی / دریافتی	افزایش سرمایه	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	سایپا	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	بلی	۹.۵۲۲.۳۸۲	۲.۹۴۲.۵۱۵					۱۲۷.۶۳۸.۷۹۵		
	جمع			۹.۵۲۲.۳۸۲	۲.۹۴۲.۵۱۵					۱۲۷.۶۳۸.۷۹۵		
شرکت های تحت کنترل مشترک	سایپا شیشه	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۳۵							
	سایپا آذین	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۵.۰۴۴	۱۱۶					۷۹.۱۳۹		
	شرکت رنگ و رزین طیف سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۷۷.۸۱۰	۵۰					۲۱۹.۲۰۰		
	سایپادک	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۵۸۹.۱۹۳	۲۴۴.۴۹۲					۱.۲۹۳.۰۰۰		
	باشگاه فرهنگی ورزشی	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱.۱۲۸								
	رینگ سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱.۲۸۳	۷۵۳							
	سایپا پرس	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۳۱.۸۹۶	۲۸.۴۱۱							
	سایپا لچستیک	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲۵.۳۵۲	۱.۶۱۵							
	گروه بیمه ای سایپا	شرکت های وابسته	خبر									
	شرکت لیزینگ رایان سایپا	شرکت های وابسته	خبر									
	کاوه خودرو	شرکت های وابسته	خبر									
	رایان سایپا	شرکت های وابسته	خبر							۴۳۳.۳۵۰		
	فتر سازی سایپا (زر)	شرکت های وابسته	خبر									
	سرمایه گذاری کارکنان سایپا	شرکت های وابسته	خبر									
	سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی									
	مهندسی بازرگانی سایپا (سکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی									
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	عضو هیئت مدیره	بلی	۸۳۳	۱.۱۳۹						۲۸.۹۴۱	
	قالب های صنعتی سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱.۳۴۲	۱۴.۴۱۸							
	مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۷.۳۹۴	۱.۶۱۷							
	امداد خودرو سایپا	شرکت های وابسته	خبر									
	سایپا خزر (شمال)	شرکت های وابسته	خبر	۲۳								
	سازه گستر	عضو هیئت مدیره	بلی	۱.۸۳۱.۴۵۴	۴۳.۲۷۶							
	مگاموتور	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱.۰۳۶.۵۶۰	۲۵.۰۷۷							
	دسکو	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی									
	سایان کارت	شرکت های وابسته	خبر									
	سایپا دیزل	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی								۱.۰۲۱.۸۰۰	
	پلاسکو کار	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۱۰۳							
	سایپا سیتروئن	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۱۴۹	۱۸.۳۱۴						۲.۱۱۹.۵۰۰	
	ایندامین	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۹۶							
	میراث ایرانیان	شرکت های وابسته	خبر									
	سایپاگام	شرکت های وابسته	خبر		۶۹							
	ایران کاوه	شرکت های وابسته	خبر									
	پیشگامان خوراک تابان	شرکت های وابسته	خبر	۸۸.۷۲۹								
زامیاد	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی		۵۱.۴۰۴								
همراه خودرو	شرکت های وابسته	خبر										
مجموعه های بررسی توسعه صنایع خودرو (ایدکو)	شرکت های وابسته	خبر	۲.۰۹۴	(۲.۹۶۹)								
مالیبل سایپا	شرکت های وابسته	خبر		۳۵۹								
مهندسين مشاور و صنایع وسائط نقلیه ایران	شرکت های وابسته	خبر	۱.۱۹۰									
سنان شیمی تابان	شرکت فرعی	بلی										
ستاره سفیران آینده	شرکت های وابسته	خبر	۵۵۹.۳۶۹									
تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	شرکت های وابسته	خبر		۶۴.۶۰۸								
سایر اشخاص	رنوبارس		۱۳۴									
جمع			۴.۲۷۰.۹۷۷	۴۹۲.۹۸۳						۵.۱۹۴.۹۳۰		
جمع کل			۱۳.۷۹۳.۳۵۹	۳.۴۳۵.۴۹۸						۱۳۲.۸۳۳.۷۲۵		

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	تسهیلات دریافتنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷		
										طلب	بدهی	طلب	خالص	
واحد تجاری اصلی و نهایی	سایپا	۵۸,۴۹۴,۵۳۴	۵۵۰,۱۶۸	-	-	-	-	(۷۱۷,۵۶۱)	(۴۷۱,۴۳۵)	۴۲,۳۲۶,۸۴۴	۴۲,۳۲۶,۸۴۴	۳,۵۹۶,۷۵۳	۳,۵۹۶,۷۵۳	
	جمع	۵۸,۴۹۴,۵۳۴	۵۵۰,۱۶۸	-	-	-	-	(۷۱۷,۵۶۱)	(۴۷۱,۴۳۵)	۴۲,۳۲۶,۸۴۴	۴۲,۳۲۶,۸۴۴	۳,۵۹۶,۷۵۳	۳,۵۹۶,۷۵۳	
شرکت های تحت کنترل مشترک	سایپا شیشه		۷۴					(۴۲۹)	(۵,۱۰۴)				(۳۴۶)	
	سایپا آذین							(۶,۴۳۳)	(۴۶,۹۶۸)			۳۴,۴۳۹	(۵۳,۳۹۱)	
	شرکت رنگ و رزین طیف سایپا							(۱,۱۲۶,۵۱۰)	(۱۱,۴۱۳)	۱۵۵,۹۹۹		(۸۴۱,۴۴۴)	(۳۸۰,۷۲۳)	
	سایپا پدک	۲,۳۸۱	۱۳۸,۰۹۸										(۱,۰۷۰)	
	باشگاه فرهنگی ورزشی												(۱۶,۶۴۴)	
	رینگ سایپا							(۱,۸۷۹)	(۱,۴۹۳)			۸۴,۲۹۴	(۳,۳۷۲)	
	سایپا پرس	۷۹,۰۰۰						(۸,۵۶۳)	(۱۲,۴۲۰)					
	سایپا لچستیک							(۱۷,۹۲۶)	(۱۲,۳۲۸)				(۳۴,۰۷۳)	
	گروه بیمه ای سایپا							(۷۶۴,۳۰۶)	(۱,۵۱۸,۹۴۲)				(۲,۰۳۲,۳۰۱)	
	شرکت لیزینگ رایان سایپا	۸۳,۵۸۳									۸۳,۵۸۳			
	کاوه خودرو		۲۷۵					(۳۱)				۲۵۴		
	رایان سایپا												(۱۲,۶۰۹)	
	فنر سازی سایپا (زر)	۶۴۴											۵۰۴	
	سرمایه گذاری کارکنان سایپا								(۸,۴۱۶)					(۲,۳۱۹)
	سرمایه گذاری سایپا	۲۷,۴۵۴									۲۷,۴۵۴			۲۷,۴۵۴
	مهندسی بازرگانی سایپا (ستکو)	۱۴۰							(۸۷)					۵۳
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۱۰۰,۱۲	۱۴۷					(۲,۰۴۱)	(۵۶,۵۴۷)				(۹۶,۳۱۰)	
	قالب های صنعتی سایپا	۲۰,۹۸۴	۵,۰۰۰					(۹,۷۸۱)	(۸,۶۱۳)					(۶,۸۰۶)
	مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	۱,۸۹۲						(۱۲,۳۲۵)	(۲۸,۱۸۸)					(۴۵,۰۰۴)
	امداد خودرو سایپا	۱۲							(۴۰)				۷	
	سایپا خزر (شمال)								(۱۲۱)					(۹۸)
	سازه گستر								(۲,۴۲۶,۸۷۳)	(۱,۹۲۷,۹۸۹)				(۲,۱۵۳,۸۰۶)
	مگاموتور	۴۶۷							(۶۷۹,۸۱۳)	(۳۱,۵۰۱)				(۹۳,۰۳۲)
	دسکو	۲۹,۰۹۲							(۲۹,۰۹۲)					
	سایان کارت								(۵۹)					(۵۹)
	سایپا دیزل									(۱,۸۹۰)				(۱,۸۹۰)
	پلاستکو کار	۵۸۴							(۱۰,۰۸۱)					(۶۴۵)
سایپا سیتروئن								(۱۸۲,۶۰۶)					(۲۰۳,۸۴۰)	
ایندامین	۵۵									۵۵			(۱۵)	
میراث ایرانیان								(۱۹)	(۱۷۲)				(۱۹۱)	
سایپا گام	۶							(۲۵۰)					(۲۵۱)	
ایران کاوه		۱,۱۵۷										۱,۱۵۸		
پیشگامان خوراک تابان								(۹,۸۵۵)	(۱۷,۸۶۴)				(۱۳,۰۶۹)	
زامیاد	۳۵,۸۸۶							(۱۰,۷۹۱۵)	(۱۹۹,۲۶۶)				(۳۱۶,۹۳۸)	
همراه خودرو تابان	۴۷	۲,۳۱۹										۲,۳۶۶		
مجموعه های یرسی توسعه صنایع خودرو (ایدکو)								(۱۸,۵۹۳)	(۲,۹۰۹)				(۱۲,۰۷۳)	
مالیبل سایپا		۱۴,۹۲۵										۱۴,۵۶۴		
مهندسين مشاور صنایع وسانتقلیه ایران	۳							(۳۰۲)	(۳۸)				(۴۸۳)	
سنان شیمی تابان	۷۰,۵۱۶								(۱۶۵)			۷۰,۳۵۱		
ستاره سفیران آینده	۷۶,۰۰۱							(۲۲۲,۹۴۸)	(۵,۸۳۱)				(۸۱,۴۰۲)	
تهیه وتوزیع مواد ریخته گری ایران	۱۳,۷۴۲											۱۳,۷۴۲		
سایر اشخاص	زنوبارس	۳۲۸						(۳,۶۷۸,۶۸۱)				(۳,۸۷۴,۳۳۷)		
جمع		۱۱۲,۸۶۹	۴۷۶,۵۵۱	۲۶,۳۰۴				(۹,۳۱۶,۹۱۵)	(۳,۸۹۹,۵۸۰)	۱۵۵,۹۹۹	(۴,۸۵۹)	۲۷۴,۶۳۲	(۹,۳۸۱,۳۳۴)	
جمع کل		۵۸,۶۰۷,۴۰۳	۱,۰۲۶,۷۱۹	۲۶,۳۰۴				(۱۰,۰۳۴,۴۷۶)	(۴,۳۷۱,۰۱۵)	۴۳,۶۰۱,۴۷۶	(۴,۸۵۹)	۳,۸۶۰,۶۸۸	(۹,۳۸۱,۳۳۴)	

### ۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	شماره قرارداد	۱۳۹۸		۱۳۹۷
		مبلغ قرارداد	جمع کارکرد	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهندسی توسعه سایبا (سیکو)	۱۲۳	۷۰,۱۲۹	۵۳,۲۵۰	۱,۴۹۸
شرکت نیرو محرکه	۱۸۶	۱۱,۴۸۷	۵,۷۴۰	۰
شرکت رنگ و رزین طیف سایبا	۲۴۰	۳,۹۷۶	۳,۰۸۵	۸۹۱
شرکت رنگ و رزین طیف سایبا	۸۹	۷,۲۰۵	۶,۴۲۳	۷۸۲
شرکت انرژی سازان تکین	۱۶۹	۹۶۱	۳۸۴	۰
شرکت قالب های بزرگ صنعتی سایبا	۲۸۸	۵,۳۶۸	۵,۰۹۹	۱,۶۱۱
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایبا	۲۰۱	۰	۰	۳۲۶,۳۰۰
شرکت ضیاء گستر	۲۶	۰	۰	۲۳,۳۶۹
شرکت پیشگامان فن اندیش	۲۰۴	۰	۰	۶,۵۱۰
شرکت داده ورز جویا	۱۳	۰	۰	۲,۷۵۳
شرکت سرداب شمال	۹۳	۰	۰	۲,۴۱۱
شرکت پتروفن کیهان	۳۷۹	۰	۰	۱,۸۶۹
شرکت توان سازان	۳۴۰	۰	۰	۲۲۳
		<u>۹۹,۱۲۶</u>	<u>۷۳,۹۸۱</u>	<u>۳۶۸,۲۲۷</u>
			<u>۲۵,۱۴۵</u>	

۳۸-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

شرح	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:				
تضمین وام شرکت سایبا	۱۲۷,۶۳۸,۷۹۵	۲۷,۱۷۶,۵۱۹	۱۲۷,۶۳۸,۷۹۵	۲۷,۱۷۶,۵۱۹
تضمین وام شرکت سایبا سیتروئن	۲,۱۱۹,۵۰۰	۱,۷۳۹,۵۰۰	۲,۱۱۹,۵۰۰	۱,۷۳۹,۵۰۰
تضمین وام شرکت سایبا یدک	۱,۲۶۳,۰۰۰	۱,۲۶۳,۰۰۰	۱,۲۶۳,۰۰۰	۱,۲۶۳,۰۰۰
تضمین وام شرکت سایبا دیزل	۱,۰۲۱,۸۰۰	۰	۱,۰۲۱,۸۰۰	۰
تضمین وام شرکت رایان سایبا	۴۳۳,۳۵۰	۰	۴۳۳,۳۵۰	۰
تضمین وام شرکت رنگ و رزین طیف سایبا	۲۱۹,۲۰۰	۹,۹۰۰	۲۱۹,۲۰۰	۹,۹۰۰
تضمین وام شرکت سایبا آذین	۷۹,۱۳۹	۰	۷۹,۱۳۹	۰
تضمین وام شرکت مرکز تحقیقات و نوع آوری سایبا	۲۸,۹۴۱	۱۲,۹۴۲	۲۸,۹۴۱	۱۲,۹۴۲
تضمین وام شرکت سایبا پرس	۰	۵۷,۰۰۰	۰	۵۷,۰۰۰
سایر	۰	۳,۲۳۵,۲۹۴	۰	۰
	<u>۱۳۲,۸۳۳,۷۲۵</u>	<u>۳۳,۴۹۴,۱۵۵</u>	<u>۱۳۲,۸۳۳,۷۲۵</u>	<u>۳۰,۲۵۸,۸۶۱</u>

۳۸-۳- بدهی احتمالی شرکت در خصوص رسیدگی های حسابرسی بیمه به شرح زیر می باشد:

۳۸-۳-۱- طبق بخشنامه شماره ۱۰۰۰/۹۶/۱۱۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، سازمان تامین اجتماعی رسیدگی به پرونده سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ منتفی گردیده است.

۳۸-۳-۲- رسیدگی سال ۱۳۹۴ نیز با ارجاع پرونده به هیئت بدوی به مبلغ ۶۶,۷۶۱ میلیون ریال کاهش یافت، لیکن شرکت به رای هیئت بدوی اعتراض و پرونده به هیئت تجدید نظر ارجاع شد.

۳۸-۳-۳- رسیدگی سال ۱۳۹۵ نیز به شرکت ابلاغ گردیده و لایحه دفاعیه به هیئت تجدید نظر ارائه گردیده است.

۳۸-۳-۴- رسیدگی سال ۱۳۹۶ در حال انجام می باشد.

### ۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.