



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارائی

بسمه تعالیٰ



سازمان حسابرسی

شماره : ۹۴۴۴۷۴۹

تاریخ : ۱۳۹۴/۱۱/۱۳

پیوست :

هیات مدیره محترم

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "ساپا آذین" (سهامی عام)

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۱۳۹۴/۸/۱۷ مورخ ۱۳۹۴۱۷۴۹۲۵ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش بررسی
اجمالی حسابرس مستقل مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
ارسال می گردد.
خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی
پرویز مرادی حامد
صدیقه میر جعفری

گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "سایبا آذین" (سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه متمی بع ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "سایپا آذین" (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۳۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "ساپا آذین" (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنانه شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "ساپا آذین" (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - در سال مالی مورد گزارش، خالص انحراف مساعد و نامساعد مصرف مواد به حساب بهای تمام شده کالای تولید شده منظور شده است (یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی). با توجه به عدم به روز رسانی اطلاعات مربوط به مصرف استاندارد مواد، عدم دسترسی به آمار و اطلاعات توقف تولید، ظرفیت بلاستفاده ماشین‌آلات و سایر اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی، برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

گزارش
سازمان حسابرسی

گزارش بورسی اجمالي حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "سایپا آذین" (سهما می عam)

۴ - در سال مالی قبل مبلغ ۱۴ میلیارد ریال باست اصلاح مغایرت حساب فیما بین با شرکت سازه‌گستر سایپا ، به بدھکار حسابهای دریافتی و مبلغ ۴ میلیارد ریال باست هزینه ۳ درصد پس انداز- سهم کارفرما ، به بدھکار حسابهای پرداختی منظور گردیده است، لیکن مبالغ فوق طبق بررسیهای عمل آمده می‌بایستی به حساب هزینه‌های سال مربوطه منظور می‌گردید. تعديلات لازم در این خصوص باعث افزایش زیان انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال و کاهش حسابهای دریافتی و افزایش حسابهای پرداختی به مبالغ مذکور می‌گردد.

۵ - سرفصل حسابهای دریافتی (شامل تجاری و غیر تجاری) ، سفارشات و پیش پرداختها شامل مبلغ ۱۲ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که از این باست صرفاً مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب‌ها منظور شده است (یادداشت‌های توضیحی ۶ ، ۷ و ۹ صورتهای مالی). مضافاً سرفصل موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۱۳ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی است که از این باست نیز صرفاً مبلغ ۱۶ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. بر اساس بررسیهای انجام شده، احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها ، علاوه بر مبالغ فوق در حسابهای مذکور ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی ، تعیین دقیق آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش ، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۶ - مالیات‌های حقوق و تکلیفی مربوط به سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ براساس برگهای قطعی صادره جمعاً به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال و مالیات عملکرد و جرائم مالیات بر ارزش افزوده مربوط به سال ۱۳۹۱ نیز به موجب اعلام مقامات مالیاتی به ترتیب به مبالغ ۵/۵ میلیارد ریال و ۴ میلیارد ریال تعیین گردیده است. لیکن شرکت از این باست ، صرفاً مبلغ ۴ میلیارد ریال پرداخت نموده و برای مابقی ذخیره‌ای در حسابها منظور ننموده است. تعديلات لازم در این خصوص موجب افزایش زیان انباشته ابتدای دوره و حسابهای پرداختی هریک به مبلغ ۲۹/۵ میلیارد ریال خواهد گردید.

گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "سایپا آذین" (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

- ۷ - بر اساس بورسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴-۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ بالا ضرورت می‌یافتد، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

- ۸ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۰-۵-۱ صورتهای مالی عنوان شده بخش عمدہ ای از داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال مربوط به تجهیزات خط ریل و مکانیزم می‌باشد که مقرر شده تا پایان سال به بهره برداری برسد.

- ۹ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۳-۲ صورتهای مالی درج شده، عمدہ فروشهای انجام شده در دوره مورد گزارش به شرکت‌های وابسته از جمله شرکت سازه‌گستر سایپا (به مبلغ ۶۹۸ میلیارد ریال) می‌باشد. همچنین مبلغ ۲۰/۷ میلیارد ریال نیز بابت جرایم دیرکرد پرداخت به موقع تسهیلات دریافتی از بانکها، به شرکت مورد گزارش تحمیل گردیده است. با توجه به مراتب فوق و کاهش چشمگیر حجم تولید و فروش، نتایج عملیات شرکت منجر به مبلغ ۱۱۶ میلیارد ریال زیان گردیده که ضروریست تمهداتی در این خصوص بعمل آید.

- ۱۰ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی، کسورات قانونی عمدتاً مربوط به حق بیمه پرداخت نشده کارکنان و قراردادها می‌باشد که مبلغ ۸ میلیارد ریال آن تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است.

سایر بند‌های توضیحی

- ۱۱ - صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۴/۳/۳۱ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "سایپا آذین" (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

- ۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار به شرح ذیل رعایت نشده است:
- ۱۲-۱- مفاد بند ۷ ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار مبنی بر نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیها حداقل به میزان ۳۰ درصد.
- ۱۲-۲- مفاد بندهای چهار، هفت و هشت ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات، به ترتیب درخصوص ارائه صورتهای مالی میاندوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده، افشاء اظهارنظر حسابرس نسبت به پیش‌بینی براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه و همچنین افشا پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت براساس عملکرد واقعی ۳ ماهه و تغییر بالهیئت در پیش‌بینی عملکرد حسابرسی شده، در موعد مقرر.
- ۱۲-۳- مفاد مواد ۹ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات، به ترتیب درخصوص افشاء تصمیمات مجتمع عمومی و صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجتمع وارائه تصمیمات مجتمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها و افشاء در موعد مقرر.
- ۱۲-۴- احرای کامل مفاد ماده ۹ دستورالعمل انضباطی ناشران مبنی بر ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی برای رفع موانع و سودآور شدن.

۶ بهمن ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

صادیقه میر جعفری

حسین شاهین فر



شرکت سایپا آذین
(سهامی عام)

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۱- تراز نامه
- ۲- صورت سود و زیان
- ۳- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- ۴- صورت جریان وجوده نقد
- ۵- یادداشت‌های توضیحی:
الف: تاریخچه فعالیت
- ۶- پ: مبنای تهییه صورتهای مالی
- ۷- چ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۸- ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیأت مدیره

رئيس هیأت مدیره/ موظف

اسdaleh عزیزآبادی به نمایندگی شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

امیر رضا نخعی به نمایندگی شرکت سایپا دیزل (سهامی عام)

عضو هیات مدیره/ غیر موظف

مهدي بزرگي به نمایندگی شرکت سامان پژوهان آتيه ساز آريا (سهامي خاص)

عضو هیات مدیره/ غیر موظف

سعید درخشانی کشکی



تهران، کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج، بلوار ایران خودروی جنوبی

انتهای خیابان زامیاد، بلوار گلستانک، شماره ۱۲

تلفن: ۰۲۱-۰۴۹۲۲۰۳۶-۰۲۱-۰۴۹۲۲۰۷، ۰۲۱-۰۴۹۲۲۰۵۰

صندوق پستی: ۱۳۸۶۵-۰۳۴۸ کدپستی: ۱۳۸۶۵-۰۳۴۸

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)	(تجدد ارائه شده)	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
سال ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۴۶,۱۲۵	۹۱۴,۱۹۶	۸۰۳,۴۳۱		۲۳ فروش خالص
(۱,۹۲۹,۳۸۷)	(۹۰۴,۶۵۵)	(۸۸۹,۰۱۶)		۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۶,۷۳۸	۹,۵۴۱	(۸۵,۵۸۵)		سود (زیان) ناخالص
(۶۲,۷۹۹)	(۲۶,۴۷۰)	(۳۴,۹۴۱)		۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۸۵)	۲,۷۲۵	۳,۹۵۶		۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۶۲,۸۸۳)	(۲۲,۷۴۶)	(۳۰,۹۸۵)		زیان عملیاتی
(۴۶,۱۴۶)	(۱۴,۲۰۴)	(۱۱۶,۵۷۰)		
(۵۱,۲۴۶)	(۲۳,۶۳۹)	(۳۲,۳۹۱)		۲۷ هزینه های مالی
۳۴,۴۶۶	۲,۰۶۵	۱,۸۶۰		۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۶,۷۸۰)	(۲۱,۵۷۳)	(۳۰,۵۳۱)		زیان قبل از مالیات
(۶۲,۹۲۶)	(۳۵,۷۷۸)	(۱۴۷,۱۰۲)		مالیات بردرآمد
-	-	-		زیان خالص
(۶۲,۹۲۶)	(۳۵,۷۷۸)	(۱۴۷,۱۰۲)		زیان عملیاتی هرسهم - ریال
(۴۶۱)	(۱۴۲)	(۱,۱۶۶)		زیان غیرعملیاتی هرسهم - ریال
(۱۶۸)	(۲۱۶)	(۳۰۵)		زیان هرسهم - ریال
(۶۲۹)	(۳۵۸)	(۱,۴۷۱)		
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
(۶۲,۹۲۶)	(۳۵,۷۷۸)	(۱۴۷,۱۰۲)		زیان خالص
(۴۷,۵۸۳)	(۴۷,۵۸۳)	(۱۲۳,۴۶۵)		زیان انباشته در ابتدای دوره
(۱۳,۰۹۸)	-	(۱۴۲)		تعديلات سنواتی
(۶۰,۶۸۱)	(۴۷,۵۸۳)	(۱۲۳,۰۷)		زیان انباشته ابتدای دوره - تعديل شده
(۱۲۳,۶۰۷)	(۸۳,۳۶۱)	(۲۷۰,۷۰۹)		زیان انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشتیهای توضیحی همراه، جزء لینک صورتهای مالی است.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذن (سهامی عام)

صورت حربان وحده نقد

برای دوره مانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳ دوره میانی ۶ ماهه
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۱ دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ پاداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۲۶۱	۳۴,۲۲۶	(۴,۰۴۷)	۳۰
۱,۹۱۴	۳۴	۵۷	
۴,۰۸۴	۲,۰۳۲	۲,۱۴۸	
(۴۰,۶۶۲)	(۲۷,۲۸۶)	(۱۲,۱۲۰)	
(۲۹۷)	(۲۱۰)	(۲۶)	
(۳۴,۹۶۱)	(۲۵,۴۳۶)	(۹,۹۴۲)	

فعالیتهای عملیاتی:

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

بازدۀ سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازدۀ سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود

وجه حاصل از فروش سایر دارائیها

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

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

فعالیتهای تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

پاداشت های توضیحی همراه، جزو لینک صورتهای مالی است.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

* شرکت سایپا موتور (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ با سرمایه ای به مبلغ یک میلیون ریال تماماً متعلق به شرکت سایپا به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۹۲۹۷، در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران بمنظور تولید قوای محركه به ثبت رسید، لیکن همزمان با شروع عملیات احداث ساختمان کارخانه، براساس تصمیمات متخده از سوی شرکت مزبور، فعالیت شرکت به مونتاژ خودرو رنو پنج تغییر یافت و در این راستا پروانه فعالیت صنعتی شماره ۳۱۹۳ از سوی وزارت صنایع برای مونتاژ سالانه ده هزار دستگاه خودروی فوق، اخذ و بهره برداری آزمایشی از خطوط تولید از شهریور ماه سال ۱۳۷۳ آغاز شد. بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۴/۵، نام شرکت به شرکت تولیدی اتومبیل شتاب خودرو (سهامی خاص) و سرمایه آن به مبلغ یک میلیارد ریال تغییر یافت و موضوع شرکت در راستای تغییر فعالیت مذکور، اصلاح گردید. در اجرای سیاست گذاریهای سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در رابطه با صنعت خودرو، بموجب مصوبه شماره ۶۰۴ مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۰ هیئت عامل سازمان مزبور، ادامه پروژه تولید خودرو رنو پنج در شرکت پارس خودرو را به شرکت سایپا ابلاغ و بموجب توافقنامه منعقده فیما بین دو شرکت کلیه ماشین آلات و تجهیزات و قطعات یدکی مربوط به شرکت مزبور منتقل گردید. همزمان به منظور استفاده از سرمایه گذاری انجام شده، بموجب نامه شماره ۱۱/۱۱۸۷/۹۸۱ مورخ ۱۳۷۵/۲/۹ شرکت سایپا، تولید صندلی و روکری خودرو را بعنوان فعالیت جدید به این شرکت ابلاغ و از آبان ماه سال ۱۳۷۵ مخصوصات تولیدی به شرکت سایپا تحويل گردید. در این راستا براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۳/۳۰ موضوع فعالیت شرکت اصلاح و سرمایه آن به مبلغ سی میلیارد ریال افزایش و نام آن به شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام) تغییر یافت، مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۱ دی ماه ۱۳۸۳ سرمایه شرکت از مبلغ سی میلیارد ریال به مبلغ صد میلیارد ریال افزایش یافت. در حال حاضر شرکت سایپا آذین (سهامی عام) جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا بوده و مرکز ثبت شده شرکت واقع در کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج - بلوار گلستانک - پلاک ۱۲ می باشد.

با توجه به تصمیم شرکت سایپا مبنی بر اخذ پذیرش از سازمان بورس و اوراق بهادر تهران، اقدامات لازم در این زمینه بعمل آمد و تقاضای پذیرش شرکت در جلسه مورخ ۱۳۸۰/۱/۲۷ هیأت پذیرش سازمان مذکور مورد بررسی و تصویب قرار گرفت و مراتب طی نامه شماره ۲۰۰/۴۵۴۰ ۱۳۸۰/۳/۹ به شرکت ابلاغ گردید.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱- فعالیت اصلی

*موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه اصلاحی مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۶، عبارتست از:

- انجام هرگونه عملیات اعم از طراحی و ساخت و مونتاژ قطعات داخلی خودرو(صندلی ، رودری ، سقف کاذب ، داشبورد ، روکش دوم صندلی) صادرات و واردات ، خرید و فروش انواع خودروهای بنزینی و دیزلی شامل سواری ، وانت ، ون ، کامیونت و کامیون، تریلر ، مینی بوس و اتوبوس ، قطعات و اجزای آنها و انجام هرنوع فعالیت تولیدی، صنعتی ، بازرگانی و خدمات پس از فروش که بطور مستقیم به موضوع شرکت مربوط باشد.

۳- تعداد کارکنان

*میانگین تعداد کارکنان دراستخدام ، طی این دوره بالغ بر ۱۱۹۳ نفر (در سال ۱۳۹۳ تعداد ۱۲۳۶ نفر) بوده است.

۴- مبنای تهیه صورتهای مالی

*صورتهای مالی اساساً بر مبنای بھای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده

شده است.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱ - ۳ - موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی و قطعات نیمه ساخته

بهای تمام شده مواد اولیه بعلاوه سهم مناسبی از

کالای در جریان ساخت

هزینه های دستمزد و سربار به روش میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

- به موجب قرارداد های منعقده با برخی از سازندگان قطعات جهت فرایند تکمیل کاری ، مواد اولیه به صورت خام به آنان فروخته و در مقابل قطعات تکمیل شده و نیمه ساخته از آنان خریداری می گردد .

۲ - ۳ - سرمایه گذاریها

* آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

* درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود . مضافاً سود سرمایه گذاری در سپرده های سرمایه گذاری، در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می شود.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلك میشود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۳-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷,۸ و ۱۰ درصد	نزوی
ماشین آلات	۱۲ درصد - ۸،۴ و ۱۰ ساله	نزوی / خط مستقیم
تأسیسات	۱۲، ۱۰ و ۱۵ درصد - ۱۰ و ۱۵ ساله	نزوی / خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵ و ۲۵، ۳۰ درصد	نزوی
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ درصد - ۸ ساله	نزوی / خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
قالبها	۱۰۰ درصد	نزوی
مستحداثات زمین و محوطه سازی	۷ و ۱۲ درصد	نزوی

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه متنه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول می باشد.

۴-۳- مخارج تأمین مالی

*مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۵-۳- قسیم ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن براساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله، ثبت می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام ارزی با نرخ قبل دسترس در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می گردد.

۶- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

* ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزايا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها - ریال	۴,۹۷۲	۲۴,۸۶۸
موجودی نزد بانکها - ارزی	۴۱	۵۱۰
موجودی صندوق - ارزی	۴۲	۱۵۶
موجودی صندوق - ریالی	۱۲۷	۱۸۹
موجودی سفته	۲۴	۲۰
	۵,۷۲۳	۲۵,۷۴۳

۱-۴- موجودی نزد بانکهای ارزی در تاریخ ترازنامه شامل پنج فقره حساب نزد بانک های سپه شعبه بالال، مسکن میرداماد، تجارت چیتگرو اقتصاد نوین صنعتگران به میزان ۶۰۰ دلار و ۷,۹۷۴ یورو به مبلغ ۴۴۸ میلیون ریال می باشد و به نرخ مبادله ای تسعیر و در سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی منعکس شده است. همچنین ۴ بانک ارزی و ۱۳ بانک ریالی راکد و فاقد گردش می باشد.

۲-۴- موجودی صندوق ارزی در تاریخ ترازنامه شامل ۲۳۳۵ یورو، ۱۱۱۲۵ دلار و ۱۳۲۵ فرانک فرانسه، ۶۶ مارک، ۲۶۰۰ لیر ترکیه و ۱۰۰۰ وون کره جنوبی می باشد و به نرخ مبادله ای تسعیر و در سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی منعکس شده است.

۵- سرمایه گذاریهای گوتاه مدت

تعداد سهام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی:		
سهام شرکت سایپا دیزل	۸۰,۲۳۴	۷۰
سهام شرکت رادیاتور ایران	۴۴,۵۳۶	۲۲
سهام شرکت زامیاد	۴۰۰	۱
	۹۳	۹۳

در تاریخ ترازنامه ارزش بازار در ارتباط با سرمایه گذاری در سهام شرکت رادیاتور ایران مبلغ ۵۰,۱۲۵ ریال، سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا دیزل مبلغ ۸۹۸ ریال و سرمایه گذاری در سهام شرکت زامیاد مبلغ ۱,۱۸۵ ریال می باشد. ارزش بازار سرمایه گذاری های مربوطه در تاریخ ترازنامه جمماً مبلغ ۲۰۸ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری می باشد.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۰,۰۰۹	۵۲۴,۴۲۵	۶۱	شرکتهای گروه
۲۲,۳۹۲	۲۲,۷۷۰	۶۲	سایر اشخاص
۵۵۲,۴۰۱	۵۴۷,۱۹۵		

۱-۶- طلب از شرکتهای گروه متشكل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۹,۲۹۰	۵۲۱,۹۵۳	۶-۱-۱	شرکت سازه گستر
۷۱۹	۱,۴۲۱		شرکت زامیاد
-	۱,۰۵۱		شرکت سایبا
۵۳۰,۰۰۹	۵۲۴,۴۲۵		

۱-۱-۱- طلب از شرکت سازه گستر عمدها در ارتباط با فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱۶ میلیارد ریال آن وصول گردیده است. مضافاً دوره وصول مطالبات از شرکت مزبور طبق قرارداد منعقده به مدت دو ماه می باشد که بعض‌اً این امر محقق نشده است.

۱-۶- طلب از سایر اشخاص متشكل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۷۹	۲,۳۷۹		شرکت حديدمتکران
-	۱,۶۵۸		شرکت لوله و پروفیل دزگیان ساوه
۲۰,۰۱۴	۱۸,۷۳۳		سایر
۲۲,۳۹۲	۲۲,۷۷۰		

طلب از سایر اشخاص مربوط به فروش مواد و قطعات نیمه ساخته در جهت فرآیند تکمیل کاری می باشد.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذن (سهامی عام)

بادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان (جاری و وام)	۷-۱	۱۷,۹۹۳
سپرده های دریافتی سایر اشخاص	۷-۲	۱۰,۳۷۸
طلب از شرکت های گروه	۷-۴	۳,۸۲۵
سپرده های دریافتی از شرکت های گروه	۷-۳	۴,۹۲۵
اسناد دریافتی	۸	۱۰۷
سایر اشخاص	۷-۵	۲,۲۰۲
	۴۷,۱۸۳	۳۹,۷۳۱

۷-۱- طلب از کارکنان بشرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
جاری کارکنان	۲۲,۸۱۳
وام کارکنان	۸,۹۲۱
حصه بلند مدت وام کارکنان (بادداشت ۱۳)	(۱۰,۹۶۱)
۱۷,۹۹۳	۲۰,۷۶۸

۷-۲- سپرده های دریافتی شامل مبلغ ۱۹۶,۰۵۵ میلیون ریال معادل ۱۰۴,۸۵۵ یورو مربوط به خریدهای خارجی از شرکت M.A.K که در تاریخ ترازنامه به ترتیب آزاد تعمیر و سود حاصل در بادداشت توضیحی ۲۸ منعکس شده است. همچنین مبلغ ۴,۰۹ میلیون ریال مربوط به سپرده ضمانتهای گمرکی در ارتباط با ترجیح اقلام وارداتی و مابقی به مبلغ ۴۶۹ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص می باشد.

۷-۳- سپرده های دریافتی از شرکت های گروه شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سایپا بابت سپرده بیمه و حسن انجام کار	۳,۷۳۶
سازه گستر سایپا	۶۰۰
شرکت پارس خودرو بابت سپرده بیمه و حسن انجام کار	۵۴۶
شرکت زامیاد بابت سپرده بیمه و حسن انجام کار	۴۳
۴,۹۲۵	۴,۹۲۵

۷-۴- طلب از شرکت های گروه شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا-(خدمات ازمایشگاهی)	۹۱۵
قالبهای بزرگ صنعتی ایران (حق السهمی گازمصرفی)	۹۶۴
شرکت پارس خودرو(خدمات نصب صندلی)	۸۷۶
شرکت فرشسازی زر(بهای یک دستگاه امپولاس)	۳۸۰
شرکت مهندسی بازرگانی خودرو(خدمات واکناری خودرو)	۳۲۹
شرکت سایپا پدک(قطعات صندلی)	۱۵۶
شرکت فرهنگی ورزشی سایپا (حقوق و مزایای مردمی باشگاه)	۸۱
شرکت تولیدی رینگ سایپا(انتقال پرسنل)	۵۱
سایر	۷۳
۵,۲۳۲	۳,۸۲۵

۷-۵- مانده فوق شامل مبلغ ۵۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تعاونی مسکن کارکنان مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکت کیمیا گلبا بابت تتمه بهای زمین نظر آباد مبلغ ۲۸۵ میلیون بابت سود سهام سوابات قبل مبلغ ۳۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع رجایی شهر بابت تتمه طلب خرید مواد مبلغ ۸۲۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش نیایش والاقی مربوط به سایر اشخاص و شرکت های حقوقی می باشد.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذن (سهامی عام)

نادداشتی توسعه صورتی مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
۱۳۵,۸۲۵	۱۷۰,۰۸۳	(۱۳,۳۱۹)	۱۸۳,۴۰۱	مواد اولیه و قطعات نیمه ساخته
۳۱,۱۵۸	۲۲,۱۹۵	(۲,۶۰۰)	۲۴,۷۹۵	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۶,۵۹۲	۱۵,۰۲۹	-	۱۵,۰۲۹	قطعات و لوازم یدکی
۱۱,۰۲۱	۱۱,۲۷۲	-	۱۱,۲۷۲	کالای در جریان ساخت
۱۱,۴۹۶	۱,۹۹۰	-	۱,۹۹۰	کالای ساخته شده
۲۰۶,۰۹۳	۲۲۰,۵۶۹	(۱۰,۹۱۹)	۲۳۶,۴۸۸	

۱- موجودیهای مواد و کالا به استثناء کالای امانی ما نزد دیگران در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و سقوط هواپیما تا مبلغ ۱۸۹/۳ میلیارد ریال بیمه شده است.

۲- جهت تعیین تکلیف مبلغ ۷/۰ میلیارد ریال از مانده کالای امانی ما نزد دیگران، مراتب از طریق مراجع قضائی در حال پیگیری می باشد.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		بادداشت
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	
۲,۹۶۹	۴۰,۴۵۸	-	۴۰,۴۵۸	
-	۱,۹۶۶	-	۱,۹۶۶	
-	-	۱,۵۴۴	۱,۵۴۴	قطعات زانتیا
-	۴۸۳	-	۴۸۳	MVM
-	۴۰۶	-	۴۰۶	زیپ
۲۶,۲۲۱	۳,۰۹۳	-	۳,۰۹۳	سایر
۳۹,۱۹۰	۴۷,۴۰۶	۱,۵۴۴	۴۷,۹۵۰	

۵۷,۵۸۲	۹,۷۸۴	-	۹,۷۸۴	۹-۱
۳,۹۰۱	۹,۱۰۱	-	۹,۱۰۱	بیمه(تکمیلی درمان و دارانهایها)
۳,۹۲۸	۳,۷۰۸	-	۳,۷۰۸	پیش پرداخت مالیات
۹,۶۲۳	۲,۰۳۵	-	۲,۰۳۵	سایر پیش پرداختها
۷۰,۰۴۳	۲۰,۱۷۹	-	۲۰,۱۷۹	
۱۱۴,۲۲۳	۷۱,۵۸۵	۱,۵۴۴	۷۳,۱۲۹	

سفارشات خارجی :

مواد اولیه - فوم

نخ نایلونی دوخت

قطعات زانتیا

قطعات صندلی MVM

زیپ

سایر

پیش پرداختها:

خرید مواد اولیه

بیمه(تکمیلی درمان و دارانهایها)

پیش پرداخت مالیات

سایر پیش پرداختها

۹-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت زامیاد در ارتباط با خرید ورق طبق قراردادهای منعقده به مبلغ ۸,۴۶۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهییه صورتهای مالی تسویه شده است.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذن (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱-۱۰-۱- دارانی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۳۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه ، از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و با توجه به ارزش دفتری دارایی ها دارای پوشش بیمه ای کافی می باشد.
- ۱-۱۰-۲- دارایی های اسقاط شده به مبلغ ۲۱۲ میلیون ریال به حساب موجودی ضایعات منظور گردیده است تا با تصویب کمیسیون معاملات شرکت به فروش برسد.
- ۱-۱۰-۳- انتقال سند مالکیت زمین شرکت از شرکت قالبهای بزرگ صنعتی ایران به نام شرکت سایبا آذن در دست اقدام می باشد که پس از طی مراحل قانونی انجام خواهد شد.
- ۱-۱۰-۴- داراییهای امنی نزد دیگران در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال نزد شرکتهای قطعه ساز می باشد.
- ۱-۱۰-۵- دارانی های در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است.

شـرح	یادداشت	درصد پیشرفت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
تجهیزات و ماشین آلات خط ریل و مکانیزم	۱۰-۵-۱	۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
طراحی و ساخت قالب های پروژه تیبا ۲۱۱		۹۹	۱۶,۱۸۴	۱۷,۶۴۴
ابزارآلات(ساخت بالت)		۹۹	۱۴,۸۷۶	۱۴,۸۶۲
مستحداثات-پروژه پایینگ مخازن مرکزی سالن فوم		۹۹	۲۸۱	۲۰۷
		۹۹	۱۰۰	۱۰۰
			۳۱,۴۴۱	۳۲,۸۱۳

- ۱-۱۰-۵-۱- پروژه مذکور با توجه به اطلاعات ارائه شده توسط واحد فنی و مهندسی مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ ، تا پایان سال مورد بهره برداری قرار می گیرد.
- ۱-۱۰-۶- پیش پرداختهای سرمایه ای در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است.

شـرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پیش پرداخت ابزار آلات	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت خرید ماشین آلات	۳,۱۰۳	۱,۰۸۵
پیش پرداخت ساخت قالب	۲,۵۸۴	۲,۵۸۴
سایر	۱,۲۰۴	۱,۱۷۰
	۲۳۵	۲۹۵
	۷,۱۲۵	۵,۶۳۳

- ۱-۱۰-۷- داراییهای نزد انبار عمدها قالبهای مرجعی از پیمانکاران می باشد.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۶	۴۹۶	حق امتیاز (تلفن، آب، برق)
۴۹۶	۴۹۶	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲-۱	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		

۱۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت فوق از بابت سپرده تضمین بازپرداخت تسهیلات دروثیقه بانک سپه می باشد.

۱۳- سایر دارائیها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		حصه بلند مدت بدھی کارکنان
۱۴,۳۴۶	۱۰,۹۶۶	۱۳-۱	وجوه مسدود شده بانکی
۵,۳۳۶	۵,۳۳۶	۱۳-۲	
۱۹,۶۸۲	۱۶,۳۰۱		

۱۳-۱ - از مبلغ مزبور معادل ۴,۹۹۴ میلیون ریال مربوط به بدھی کارکنان درخصوص افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا در سال ۱۳۸۹ میباشد که بر اساس نامه شرکت سایپا به حساب بدھی کارکنان منظور شده است و ماهانه مستهلك میگردد.

۱۳-۲ - از وجوه مسدود شده مبلغ ۵ میلیارد ریال مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی جهت کارکنان شرکت، نزد موسسه مالی و اعتباری مهر شعبه سایپا و شهر آرا میباشد.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

دوره مانع ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- حسابها و استاد پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۲,۶۰۷	۶۱,۷۴۸	۱۴۱	استاد پرداختی تجاری
۹,۳۰۹	۴,۳۲۸	۱۴۲	شرکتهاي گروه
۲۴۸,۹۶۷	۳۳۱,۰۲۵	۱۴۳	ساير اشخاص
۴۴۰,۰۳۳	۳۹۷,۱۰۱		

۱۴-۱- استاد پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۶۷۵	۳۸,۶۷۵		شرکت زامباد
۶,۸۹۹	۱۰,۵۷۹		شرکت بسیار فرم غرب
۴,۳۶۶	۳,۰۱۹		صنایع مفتولی اشتهراد
۱۹,۸۳۳	۶۰۹		شرکت سرمایه گذاری مکتاب پارس
۸۲,۱۸۴	-		شرکت آسیای آرام طلائی
۳۰,۶۱۹	۸,۸۶۶		ساير
۱۸۲,۶۰۷	۶۱,۷۴۸		

۱-۱- از مبلغ استاد پرداختی تجاری تا تاریخ تهیه گوارانش مبلغ ۱۵.۸ میلیارد ریال پرداخت شده است.

۱۴-۲- بدھی به شرکتهاي گروه شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۲۳	۳,۱۲۳		شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (خرید رودری)
۶,۰۲۸	۱,۰۲۴		سایپا خزر(خرید قطعات پلاستیکی)
۱۰۸	۱۱۱		شرکت مهندسی انديشه ورزان خودرو شامخ
۹,۲۵۹	۴,۳۲۸		

۱۴-۳- بدھی به سایر اشخاص در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۶۶	۴۹,۳۶۲		شرکت آسیای آرام طلائی
۳۲,۰۳۷	۳۱,۷۰۴		شرکت تولیدي گوهر بالان
۲۰,۴۴۷	۳۶,۷۷۱		شرکت ابر آذین صبا
۲۰,۹۲۹	۲۰,۲۲۳		شرکت تولیدي و صنعت فن اوران صنعت پرتو
۲۳,۶۴۴	۱۸,۴۶		بانک اقتصاد نوین(بابت اعتبارات داخلی ورق)
۱۱,۷۲۰	۱۰,۰۷۳		شرکت حریر گستر دنا
۱۲,۱۸۱	۱۲,۱۹۱		شرکت تریکو گلزار
۸,۲۹۸	۱۱,۳۸۲		شرکت فجر پلاستیک ایرانیان
۰,۷۶۱	۷,۷۴۸		شرکت نساج بایا
۰,۳۸۹	۶,۷۵۲		اذر مهر صنعت
۳,۶۷۲	۹,۲۰۲		شرکت رویابافت توس
۱,۸۶۹	۵,۶۰۳		شرکت سماء آذین خودرو
۰,۲۸۷	۰,۶۴۹		شرکت ماهان صنعت کاسپین
۰,۹۱۳	۰,۱۸۱		شرکت ایده صنعت پلیمر
۸۲,۹۳۶	۹۰,۴۹۰		ساير
۲۶۸,۹۶۷	۳۳۱,۰۲۵		

۱-۱۴-۳-۱- بدھی به سایر اشخاص در ارتباط با تامين گنندگان مواد و قطعات می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۹ میلیارد ریال از آن پرداخت شده است.

شرکت طراحی و ساخت فلزات داخلی خودرو سایبا آذین سهامی عام

نادداشتی توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابها و استاد پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۷۷۴	۴۰,۵۶۵	۱۵-۱	استاد پرداختی غیر تجاری
۱۱۲,۹۸۸	۱۳۱,۹۳۲	۱۵-۲	شرکتهاي گروه
۳۰,۷۴۳	۴۰,۰۷۷		مالیات بر ارزش افزوده
۸,۹۰۵	۳۹,۹۷۶		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۶,۷۰۱	۲۶,۰۵۴		سپرده بیمه پیمانکاران
۱۲,۶۱۲	۱۶,۲۸۱		مالیاتهاي تکلیفی
۱۱,۷۰۶	۲۹۷		سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختی
۶۶,۳۷۸	۹۱,۳۵۴	۱۵-۳	سایر اشخاص - پیمانکاران و فروشندها غیر تجاری
۲۹۷,۸۰۸	۲۸۶,۰۱۰		

۱۵-۱- سایر استاد پرداختی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۷,۷۸۴		حق بیمه تامین اجتماعی
۳,۷۶۰	۶,۷۴۲		وزارت دارائی - ارزش افزوده
۲۳,۰۱۴	۶,۶۱۹	۱۵-۱-۱	سایر
۲۶,۷۷۴	۴۰,۵۶۵		

۱۵-۱-۱- سایر عمدها شامل استاد پرداختی بابت خرید کالا و خدمات غیر تولیدی به ۲۶ شخص حقوقی و حقوقی می باشد.

۱۵-۱-۲- از مبلغ کل استاد پرداختی غیر تجاری تا زمان تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸ میلیارد ریال پرداخت گردیده که مربوط به حق بیمه های تامین اجتماعی می باشد. لازم به ذکر است اختلاف نسبت به بدنه مربوط به حسابرس تامین اجتماعی سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال از طریق دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۲- شرکتهاي گروه به شرح زير میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷,۹۳	۹۳,۷۷۱	۱۵-۲-۱	شرکت سایبا
۶,۸۹۸	۹,۹۷۰		شرکت سایبا لجستیک
۶,۹۰۱	۶,۹۰۹	۱۵-۲-۲	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایبا
۱۲,۰۴۰	۲۱,۳۷۶		سایر
۱۱۲,۹۸۸	۱۳۱,۹۳۲		

۱۵-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به هزینه های حقوقی و مزایای پرسنل مأمور درسنوات اخیر در شرکت و تامین نقدینگی می باشد.

۱۵-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به قرارداد بیمه تکمیل درمان کارکنان طی سال های ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۴ می باشد.

۱۵-۳- سایر شامل :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۰,۷۸		شرکت بیمه دانا-مجتمع اموال
۱۴,۹۷۳	۷,۰۴۱		شرکت راهبریدما غرب
۷۱۷	۴,۱۲۹		شرکت تعاونی مصرف سایبا آذین
۶,۲۰۸	۳,۲۹۳		بیمه دانا
۱,۷۴۰	۱,۷۴۰		شرکت ایروصنعت ایران
۱,۶۷۲	۱,۶۷۲		شرکت پوسان صنعت گستر
۴۱,۳۱۹	۵۸,۰۰۲		سایر
۶۶,۳۷۸	۹۱,۳۵۴		

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۱۵	۷,۱۵		شرکتهاي گروه- سازه گستر سایبا (طراحی و ساخت قالب تیبا ۲۱)
۱۱,۹۵۳	۱۱,۷۶۵	۱۶-۱	سایر مشتریان
۱۹,۱۴۸	۱۸,۹۶۱		

۱۶-۱- از مبلغ مذبور ۱۱/۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت مدیران خودرو جهت مونتاژ و تحویل صندلی MVM می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی به علت عدم ارسال قطعات از کشور چین مانده فوق بدون تغییر باقی مانده است.

နဲ့ အကြောင်းရှိခဲ့သူများ၏ အမြတ်ဆုံး ပုဂ္ဂန်များ ဖြစ်လေသည်။

ဤ အမြတ်ဆုံး ပုဂ္ဂန်များ တွင် အမြတ်ဆုံး ပုဂ္ဂန်များ ဖြစ်လေသည်။ အမြတ်ဆုံး ပုဂ္ဂန်များ အတွက် အမြတ်ဆုံး ပုဂ္ဂန်များ ဖြစ်လေသည်။

ဤ အမြတ်ဆုံး ပုဂ္ဂန်များ တွင် အမြတ်ဆုံး ပုဂ္ဂန်များ ဖြစ်လေသည်။

၃၆၄၁	(၂၀၁'၇၃၁)	-	-	-	-	-	-	-	-	'အောင်' ပုဂ္ဂန်	
၄၆၄၁	(၂၉၄'၄၁)	-	-	-	-	-	-	-	-	'အောင်' ပုဂ္ဂန်	
၅၆၄၁	(၈၁'၀၁)	၀၃၀၁	-	၀၃၈	၁၇၈	၁၇၈	-	-	-	'အောင်' ပုဂ္ဂန်	
၆၆၄၁	(၂၀၁'၄)	၀၃၀၁၄၄	-	၁၁၀၀	-	-	-	-	-	'အောင်' ပုဂ္ဂန်	
၇၆၄၁	အုပ်ချုပ်ရုံး ၂၀၁၂ (၂၀၁၃) မြန်မာ	အုပ်ချုပ်ရုံး ၂၀၁၃ အုပ်ချုပ်ရုံး ရုံးကြ	၂၅၂၄	ပုဂ္ဂန်	ပုဂ္ဂန်	ပုဂ္ဂန်	ရှေ့ကုန်	ရှေ့ကုန်	ရှေ့ကုန်	'အောင်' ပုဂ္ဂန်	
			၁၁/၁၁/၂၀၁၃ - အုပ်ချုပ်ရုံး	ရုံးကြ	ရုံးကြ						
			၁၁/၁၁/၂၀၁၃ - အုပ်ချုပ်ရုံး	ရုံးကြ	ရုံးကြ						၁၁/၁၁/၂၀၁၃ - အုပ်ချုပ်ရုံး

အခြေခံ ပုဂ္ဂန် ရုံးကြ ရုံးကြ (ရုံးကြ များ) မှာ အကြောင်းရှိခဲ့သူများ ဖြစ်လေသည်။

၈၁-ရှေ့ကုန် ရုံးကြ

အောင် ပုဂ္ဂန် ရုံးကြ

ရှေ့ကုန် ရုံးကြ

ရှေ့ကုန် ရုံးကြ

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذین (سهامی عام)

نادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۳۸	۵,۰۱۱
-	(۲۰۱)
۵,۰۳۸	۴,۸۱۰

سود سهام سالهای قبل از ۱۳۸۹
تعدیلات طی دوره

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف: به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها- اصل تسهیلات
۱۹۷,۲۴۷	۱۹۶,۳۴۱	بانکها - بهره تسهیلات
۴۱,۷۹۱	۳۹,۷۸۳	جمع تسهیلات بانک
۲۳۹,۰۲۷	۲۳۶,۱۲۴	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای اخیر
(۲۵,۷۰۲)	(۳,۴۲۲)	حصه بلند مدت
۲۱۲,۳۲۵	۲۳۲,۷۰۰	حصه جاری
(۲۷,۷۶۷)	(۱۸,۹۱۳)	
۱۸۵,۰۵۸	۲۱۳,۷۸۸	

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بین ۲۲٪ تا ۲۸٪ می باشد.

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴
میلیون ریال		۱۳۹۵
۲۱۳,۷۸۸		۱۳۹۴
۱۸,۹۱۳		
۲۳۲,۷۰۰		

د: به تفکیک نوع و نیقده

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		در قبال چک و سفته
میلیون ریال		
۲۲۲,۷۰۰		
۲۲۲,۷۰۰		

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذبور طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۶۲۳	۱۴۰,۶۹۸	مانده در ابتدای سال
(۸,۸۴۰)	(۵,۵۸۵)	پرداخت شده طی دوره
۴۱,۹۱۴	۳۶,۲۲۴	ذخیره تأمین شده طی دوره
۱۴۰,۶۹۸	۱۷۱,۳۴۷	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یکصد میلیارد ریال منقسم به صد میلیون سهم هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد.

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴	۵۴,۰۸۱,۷۸۳	شرکت سایپا
۳	۳,۱۷۷,۴۴۸	امیر سرابچیان
۲	۱,۷۱۶,۰۳۱	طیبه سادات میر حیدری
۱	۱,۳۴۲,۳۹۱	عطاء الله سرابچیان
۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	مجید کربیمی
۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	مجتبی حیدری
۱	۱,۰۶۱,۰۰۰	شرکت سامان پژوهان آتیه ساز
۱	۱,۰۱۳,۲۹۵	محمد رسول بروني
۳۵	۳۵,۱۰۸,۱۵۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در سال‌های قبل از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تاریخین مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذن (سهامی عام)

بادداشتی توسعه صورتی مالی

دوره منافی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- فروش خالص

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۷/۳۱		۱۳۹۴/۰۷/۳۱			
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۹۲۰,۷۷۸	۱۸۲,۰۱۳	۴۴۶,۴۹۸	۸۸,۰۰۳	۳۷۳,۰۲۲	۷۲,۹۳۹		
۱۰۴,۱۸۹	۲۰,۲۵۰	۴۹,۰۲۴	۹,۵۱۰	۳۷,۹۱۵	۷,۳۵۰	مجموعه صندلی X۱۳۱	
۲۰۱,۹۳۴	۴۶,۳۰۴	۱۲۶,۰۲۱	۲۲,۹۱۱	۱۰۰,۰۰۹	۱۸,۴۰۱	مجموعه صندلی X۱۳۲	
۷۸۰۱	۱,۴۶۵	۴,۷۲۲	۷۹۵	۴,۷۴۰	۸۱۰	مجموعه صندلی X۱۱۱	
۶۳,۱۲۸	۲۱,۰۴۶	۳۳,۰۵۰	۱۱,۲۸۵	۱۷,۰۱۰	۶,۸۰۴	مجموعه صندلی X۱۴۱	
۱۹۰,۲۴۸	۲۶,۴۰۶	۶۱,۳۷۸	۷,۶۷۱	۷۶,۰۰۱	۱۰,۳۳۸	مجموعه صندلی ۱۰۱	
-	-	-	-	۴۶۱	۸۰	مجموعه صندلی تیبا ۲۱۱	
۷۱,۴۲۰	۲۸,۱۶۰	۳۳,۹۳۷	۱۲,۳۸۰	۲۱,۰۹۶	۱۲,۲۶۰	مجموعه صندلی تیبا ۲۲۱	
۱۲,۰۷۳	۷۸۹	-	-	۴۲,۸۴۷	۲,۷۶۴	مجموعه صندلی نیسان پینه	
-	-	-	-	۱۱,۴۷۲	۷۷۹	مجموعه صندلی سراتو آتمات	
-	-	-	-	۸۳۹	۱۹۰	مجموعه صندلی سراتو دندۀ ای	
۷۹۲	۱۷۴	۳۲۰	۸۰	۱۴	۱	مجموعه صندلی وات پادرا	
۱,۶۲۷,۵۷۷	۳۲۰,۱۰۷	۷۰۵,۷۰۶	۱۰۶,۱۳۰	۶۹۰,۰۲۶	۱۲۲,۷۳۶	سایر صندلی ها	
۲,۶۲۳	۴۶,۳۴۰	۱,۱۳۱	۲۲,۰۲۰	۱,۲۲۳	۱۶,۴۲۰	جمع حاصل از فروش مجموعه صندلی	
۸۶۸	-	-	-	۲,۲۱۸	-	مجموعه رودری صندوق عقب نسیم	
۲,۶۹۱	۴۶,۳۴۰	۱,۱۳۱	۲۲,۰۲۰	۲,۶۶۷	۱۶,۴۲۰	سایر محصولات	
۲,۶۰۹	-	-	-	-	-	جمع سایر محصولات	
۱,۶۲۸,۶۰۹	۳۷۱,۶۹۷	۷۰۰,۰۸۸	۱۷۷,۷۰۰	۶۹۸,۹۶۸	۱۰۰,۱۰۶	برگشت از فروش	
۳۱۷,۴۶۶	-	۱۰۹,۱۰۹	-	۱۰۴,۶۶۳	-	جمع کل فروش محصولات	
۱,۹۴۷,۱۲۵	۳۷۱,۶۹۷	۹۱۶,۱۹۶	۱۷۷,۷۰۰	۸۰۳,۴۳۱	۱۰۰,۱۰۶	فروش مواد و قطعات نیمه ساخته	
						جمع کل فروش	

۱-۲۳- فروش محصولات شرکت به تفکیک و استگن اشخاص به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۷/۳۱		۱۳۹۴/۰۷/۳۱			
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۱,۶۲۷,۵۸۷	۳۷۱,۳۲۳	۷۰۴,۴۸۰	۱۷۷,۵۷۵	۶۹۸,۱۲۲	۱۴۹,۹۶۱	شرکت های گروه :	
-	-	-	-	۸۳۹	۱۹۰	شرکت سازه گستر سایپا	
۱۴۷	-	-	-	۶	-	شرکت زامیاد	
۱۲,۴۷۸	-	-	-	۴,۱۹۷	-	شرکت سایپا یدک	
۳۰۵,۹۱۳	-	۱۰۹,۷۱۱	-	۱۰۰,۳۶۸	-	شرکت سایپا خوز	
۱,۹۴۶,۱۲۵	-	۹۱۶,۱۹۶	-	۸۰۳,۴۳۱	-	سایر اشخاص :	
						پیمانکاران ساخت قطعات صندلی	

۲۳-۲- جدول مقایسه ای بهای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر می باشد.

درصد	سود (زان) ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱)	(۴,۶۵۲)	۴۱۵,۶۷۴	۳۷۳,۰۲۲	مجموعه صندلی X۱۳۱
(۱۲)	(۴,۵۰۲)	۴۲,۴۱۷	۳۷,۹۱۵	مجموعه صندلی X۱۳۲
(۲۱)	(۲۰,۰۱۷)	۱۲۰,۰۲۶	۱۰۰,۰۰۹	مجموعه صندلی سایپا X۱۱۱
(۹)	(۳۷۸)	۴,۷۱۸	۴,۳۴۰	مجموعه صندلی X۱۴۱
(۷۱)	(۶,۴۳۰)	۳۷,۰۳۱	۳۱,۰۹۶	مجموعه صندلی نیسان پینه
۵	۲,۶۰۹	۵۱,۷۱۰	۵۶,۳۱۹	مجموعه صندلی سراتو
(۲۶)	(۴,۵۰۳)	۲۱,۰۱۳	۱۷,۰۱۰	مجموعه صندلی ۱۰۱
(۱۸)	(۱۴,۱۰۷)	۹۰,۶۰۸	۷۶,۰۰۱	مجموعه صندلی تیبا ۲۱۱
(۱۵)	(۷۶)	۵۲۸	۴۶۱	مجموعه صندلی تیبا ۲۲۱
۲۴	۲۹۵	۹۲۸	۱,۲۲۳	مجموعه رودری صندوق عقب X۱۱۱
۵۲	۴۴۴	۴۰۸	۸۰۳	سایر صندلی ها
۴	۴,۷۲۶	۱۰۲,۴۰۰	۱۰۶,۶۸۱	مواد و قطعات و سایر محصولات
	(۸۰,۰۸۰)	۸۸۹,۰۱۶	۸۰۳,۴۳۱	

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		مواد مستقیم مصرفی
۱,۴۵۴,۳۱۵	۷۹۹,۳۸۸	۵۸۲,۳۸۸	۲۴-۱	دستمزد مستقیم
۱۹۸,۷۸۹	۸۸,۷۳۴	۱۳۷,۲۸۳	۲۴-۲	سروار ساخت
۲۸۹,۲۲۳	۱۲۸,۸۰۴	۱۶۰,۰۹۰	۲۴-۲	جمع هزینه های تولید
۱,۹۴۲,۳۳۷	۹۱۶,۹۲۶	۸۷۹,۷۶۱		موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
۴,۹۲۱	۳,۹۴۷	۱۱,۰۲۱		موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
(۱۱,۰۲۱)	(۹,۴۸۶)	(۱۱,۲۷۲)		بهای تمام شده کالای تولید شده
۱,۹۳۶,۲۲۷	۹۱۱,۳۸۷	۸۷۹,۵۱۰		موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۴,۶۴۶	۳,۰۲۲	۱۱,۴۹۶		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۱۱,۴۹۶)	(۱۰,۳۵۴)	(۱,۹۹۰)		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۹۲۹,۳۸۷	۹۰۴,۶۰۵	۸۸۹,۰۱۶		

۱- ۲۴- گردش مواد اولیه به شرح زیر می باشد :

سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۲۴-۱-۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی مواد و قطعات در ابتدای سال
۷۸,۵۸۶	۷۸,۵۸۶	۱۳۵,۸۲۵		موجودی قطعات و لوازم بدهی در ابتدای سال
۱۳,۹۸۸	۱۳,۹۸۸	۱۶,۵۹۲		خرید طی سال
۱,۸۴۹,۶۸۳	۸۶۶,۳۱۱	۷۱۲,۷۶۰		موجودی کالای امنی مانزد دیگران در ابتدای سال
۲۸,۶۲۷	۲۸,۶۲۷	۳۱,۱۰۸		موجودی آمده برای مصرف
۱,۹۷۰,۸۸۴	۹۸۷,۵۱۲	۸۹۶,۳۳۶		موجودی مواد و قطعات در پایان دوره
(۱۳۵,۸۲۵)	(۷۳,۵۳۲)	(۱۷۰,۰۸۳)		موجودی قطعات و لوازم بدهی در پایان دوره
(۱۶,۵۹۲)	(۱۸,۷۱۸)	(۱۵,۰۲۹)		موجودی کالای امنی مانزد دیگران در پایان دوره
(۳۱,۱۰۸)	(۲۷,۸۱۷)	(۲۲,۱۹۵)		مواد غیر مستقیم و غیر تولیدی
(۱۶,۱۲۰)	(۹,۱۷۷)	(۵,۶۰۵)		مواد و قطعات فروش رفته
(۳۱۶,۸۷۴)	(۱۰۸,۸۹۰)	(۱۰۱,۰۳۷)		
۱,۴۵۴,۳۱۵	۷۹۹,۳۸۸	۵۸۲,۳۸۸		

۱- ۲۴-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نوع مواد اولیه	فروشندۀ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تامین کنندگان ایرانی	ریل و مکانیزم صنعتی
۲۱۹,۱۷۳	۱۰۲,۷۵۷	۱۶۶,۱۳۲	تامین کنندگان ایرانی	مواد اولیه فوم
۳۳۶,۳۶۶	۱۰۹,۴۲۳	۷۰,۳۴۲	تامین کنندگان ایرانی	قطعات فلزی صنعتی
۴۳۲,۰۷۴	۱۹۱,۷۲۶	۱۷۴,۹۰۰	تامین کنندگان ایرانی	پارچه
۲۴۷,۹۲۶	۱۱۷,۳۶۸	۱۰۵,۵۰۴	تامین کنندگان ایرانی	قطعات پلاستیکی
۴۶,۲۸۹	۲۰,۴۶۳	۱۸,۸۲۳	تامین کنندگان ایرانی	مواد اولیه فوم
۱۷,۰۰۱	-	۶۲,۱۳۲	تامین کنندگان خارجی	سایر
۵۰۲,۳۵۵	۲۷۶,۶۷۴	۱۱۴,۹۲۷		
۱,۸۴۹,۶۸۳	۸۶۶,۳۱۱	۷۱۲,۷۶۰		

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذین (سهامی عام)

نادداشتی توسعه صورتیابی مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است

سربار ساخت			دستمزد مستقیم			
سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۵۲۹	۲۴,۱۷۶	۴۲,۲۱۶	۱۰۳,۶۲۰	۵۲,۳۰۴	۶۴,۱۸۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۷۰۶	۸,۱۸۶	۱۳,۵۱۸	۱۳,۷۱۱	۴,۱۳۶	۱۰,۵۳۶	اضافه کاری
۱۸,۴۹۷	۹,۳۳۲	۱۰,۰۸۱	۲۰,۶۸۷	۱۲,۷۰۸	۲۰,۳۷۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۸,۸۳۹	۱۸,۷۹۵	۲۴,۰۰۴	۳۰,۰۰۷	۹,۹۲۷	۱۷,۲۰۰	عیدی، پاداش و بن
۱۰,۹۳۵	۷,۹۰۲	۱۴,۴۰۱	۲۲,۴۷۲	۱۰,۷۵۹	۲۰,۰۵۱	مزایای پایان خدمت
۴,۷۸۷	۲,۰۸۹	۳,۲۵۴	۷,۴۳۶	۵,۷۰۷	۴,۹۲۴	هزینه های درمانی و بیمه تكمیلی
۱,۱۷۲	۶۱۰	۶۱۰	۲۷۷	۱۴۰	۱۳۷	ساختمان های پرسنلی
۲۰,۲۷۰	۶,۳۰۳	۱۱,۴۴۳	-	-	-	غذا و پوشاس
۲۲,۷۵۳	۱۰,۹۱۲	۷,۸۹۷	-	-	-	هزینه استهلاک
۸,۰۲۴	۳,۸۳۶	۲,۶۰۴	-	-	-	تعمیر و نگهداری
۱۳,۷۳۶	۷,۴۴۹	۷,۱۲۲	-	-	-	برق و سوخت لوازم مصرفی
۳۷۴	۸۶	۱۰۵	-	-	-	حق بیمه اموال
۲۱,۳۲۴	۹,۳۱۶	۱۱,۳۱۶	-	-	-	ایاب و ذهب
۲,۰۵۹	۷۰۵	۴,۴۳۳	-	-	-	خرید خدمات
۲۳۵	۸۷	۱۳۲	-	-	-	پذیرانی و مراسم، تربیت بدنی و رفاهی
۶۲۳	۲۵۶	۱۹۳	-	-	-	سفر و فوق العاده مأموریت
۳,۶۶۷	۱,۷۷۴	۹۰۲	-	-	-	آموزش، بهداشت و درمان
(۱,۰۹۶)	(۱,۸۳۱)	۹۸	-	-	-	تحقيق و توسعه
۱۱,۰۰۲	۰,۱۷۶	-	-	-	-	استهلاک پروره X۱۰۰
۱۷,۹۰۰	۵,۰۸۵	۳,۴۸۵	-	-	-	حمل و نقل و تخلیه و بارگیری
۲,۲۸۲	۱,۶۸۹	۹۵۰	-	-	-	هزینه بازرگانی و آزمایش مواد و قطعات
۲,۶۵۴	۴۷۷	۱,۱۴۴	-	-	-	سایر
۳۰۰,۷۷۲	۱۳۳,۰۱۰	۱۶۷,۰۰۷	۲۰۳,۱۹۹	۹۵,۶۸۱	۱۳۷,۹۱۷	جمع
(۱۰,۵۵۱)	(۴,۱۶۳)	(۶,۸۷۷)	-	-	-	انتقال به هزینه فروش، اداری و عمومی
(۲۲۶)	-	-	-	-	-	دارائی های ثابت ساخته شده
-	-	-	-	(۶,۴۴۲)	-	انتقال به پروره ها
(۷۶۲)	(۴۲)	(۴۰)	(۴,۴۱۱)	(۵۰۴)	(۶۳۳)	هزینه اپشن نقل به درآمدها درآمد مربوطه
۲۸۹,۲۳۳	۱۲۸,۸۰۴	۱۶۰,۰۹۰	۱۹۸,۷۸۹	۸۸,۷۳۴	۱۳۷,۲۸۳	

افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش سالانه وزارت کار و همچنین افزایش حقوق مصوب هیئت مدیره شرکت می باشد.

۲۴-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول(عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصول	گیری	اندازه	واحد	ظرفیت قابل دسترس(عملی)	ظرفیت اسمی سالیانه	تولید واقعی دوره ۶ ماهه
انواع صندلی	دست	دست	۱۳۳,۷۳۶	۳۹۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-
رودری	عدد	عدد	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-
روکش سقف خودرو	عدد	عدد	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذین (سهامی عام)

نادداشتی توسعه صورتی مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۶۰	۸,۶۱۵	۹,۶۷۰	حقوق و دستمزد و مزايا
۴,۰۹۲	۱,۷۹۲	۳,۰۹۹	اضافه کاری
۳,۹۵۰	۱,۸۰۵	۲,۹۲۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۹۰۸	۲,۱۶۱	۳,۴۱۶	مزایای غیرنقدی، عیدی، پاداش و بهره وری
۴,۱۰۰	۱,۸۷۳	۱,۴۵۹	مزایای پایان خدمت
۹۲۴	۴۹۲	۶۰۴	هزینه های درمانی و بیمه تكميلي
۳۵۶	۱۶۳	۲۱۴	ساير هزینه های پرسنلي
۳۱۲	۲۱۹	۳۳۹	غذا و بوشاک کارکنان
۶۱۴	۳۱۱	۳۳۷	هزینه استهلاک
۲۰۰	۷۹	۱۶۷	تعییر و نگهداري اموال
۹۳۱	۴۸۵	۳۸۰	برق و سوخت لوازم مصرفی و تلفن
۵۱	۳	۳۳	حق بیمه اموال
۱۶۱	۶۶	۱۵۷	ایاب و ذهب
۹۸۸	۲۸۶	۴۶۶	خرید خدمات
۷۹۸	۵۴۰	۱,۲۶۴	پذيراني و مراسم - تربیت بدنه و رفاهي
۲۶۶	۱۵۸	۲۱	سفر و فوق العاده ماموريت
۱,۱۰۰	۳۰۳	۳۵۱	آموزش، بهداشت و درمان
۷۹	-	-	تحقيق و توسعه
۴۲۴	۴۰۰	۵۴۰	حسابرسی
۶۰۴	۱۲۷	۱۲۴	تبليغات و نمايشگاه
۶,۰۸۲	۲,۳۷۸	۲,۵۰۳	ساير
۵۲,۲۴۷	۲۲,۳۰۷	۲۸,۰۶۵	جمع
۱۰,۰۵۱	۴,۱۶۳	۶,۸۷۷	سهم داير توزيع و فروش و اداری از هزینه های سریار
۶۲,۷۹۹	۲۶,۴۷۰	۳۴,۹۴۱	

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

نادداشتی توسعه صورتی مالی

دوره مانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۵۸	۲,۸۰۰	۲,۰۰۳	سود حاصل از فروش ضایعات و مواد و قطعات مازاد
-	-	۱,۹۸۷	درآمد خدمات آزمایشگاهی
(۴,۱۵۸)	(۱,۹۵۴)	-	زیان حاصل از نصب صندلی
(۶,۵۰۷)	-	-	کاهش ارزش موجودی ها و سفارشات
۴,۳۲۳	۱,۸۷۹	(۳۴)	سایر
(۸۵)	۲,۷۲۵	۳,۹۵۶	

۲۷- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۳۰۶	۲۲,۰۱۴	۳۱,۹۶۰	بهره تسهیلات دریافتی
۹۴۰	۱۲۵	۴۳۱	تمبر و سفته و کارمزد بانکی
۵۱,۲۴۶	۲۲,۱۳۹	۳۲,۳۹۱	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۸۴	۲,۰۳۲	۲,۱۴۸	سود سپرده سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۸,۰۸۵	(۰)	۲۸۷	سود (زیان) حاصل از فروش دارائی های ثابت
۱,۹۱۴	۳۴	۵۷	سود دریافتی با بت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸۳	-	(۶۲۲)	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۳۴,۴۶۶	۲,۰۶۵	۱,۸۶۰	

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴۲
۴۹۶	-
۲,۲۹۱	-
۱۴	-
۶	-
۶۲۶	-
۹,۶۶۵	-
۱۳۰,۹۸	۱۴۲

ما به التفاوت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
ما به التفاوت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
ما به التفاوت ارزش افزوده سال ۱۳۹۱
مالیات عملکرد سال ۸۷
جریمه مالیات عملکرد سال ۸۷
مالیات عملکرد سال ۹۰
هزینه استهلاک پروژه ۱۰۰ مربوط به سال ۹۰

۱- گ- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلید اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح وارانه مجدد شده است به همین دلیل، اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده ابتدای دوره پس از تعدیلات بدهکار (بستانکار)	تعديلات سنواتي بدهکار (بستانکار)	طبقه بندی بدهکار (بستانکار)	مانده ابتدای دوره قبل از تعدیلات بدهکار (بستانکار)	پادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۲,۴۰۱	-	۵۹۵	۵۵۱,۸۰۶	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱۱۴,۲۳۳	-	۳۸,۶۷۵	۷۵,۰۵۸	۹	سفراشات و پیش پرداختها
(۴۴۰,۰۳۳)	-	(۳۸,۶۷۵)	(۴۰۲,۱۵۸)	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری
(۲۹۷,۰۵۸)	(۱۴۲)	۶,۶۰۰	(۳۰۴,۳۱۵)	۱۵	سایر حسابها و استناد پرداختی
(۱۹,۱۴۸)	-	(۷,۱۹۵)	(۱۱,۹۰۳)	۱۶	پیش دریافتها
۱۲۳,۶۰۷	۱۴۲	-	۱۲۳,۴۶۵	-	سود(زیان) انباسته
	-	-			

۳۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۶,۱۴۶)	(۱۴,۲۰۴)	(۱۱۶,۵۷۰)
۳۴,۳۶۹	۱۶,۳۵۸	۸,۲۳۵
۳۳,۰۷۴	۱۷,۱۳۵	۳۰,۶۴۹
(۱۹۲,۰۹۰)	(۹۵,۶۸۶)	۷۳۴
(۷۰,۳۲۴)	(۱۲,۰۷۳)	(۱۴,۴۷۶)
(۳۶,۳۲۰)	(۹,۸۶۳)	۴۲,۶۴۹
۲۹۹,۶۹۳	۱۸۶,۰۵۴	۴۲,۷۲۵
۱۱,۰۰۳	(۵۲,۰۹۴)	(۱۸۷)
-	-	۲,۱۹۵
۲۸,۲۶۱	۲۴,۲۲۶	(۴,۰۴۷)

زیان عملیاتی
هزینه استهلاک دارانیهای ثابت
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
افزایش موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافتها
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه
شرح زیر است:

میلیون ریال	بادداشت	تضمین وام شرکت رادیاتور ایران
۹۷۵		تضمین وام شرکت پروفیل پارس
۲,۰۰۵	۳۱-۱	
۲,۹۸۰		

۱-۱-۱- بانک ملت در خصوص تضمین وام شرکت پروفیل پارس علیه شرکت طرح دعوی مبنی بر پرداخت ۱.۱۸۶ میلیون ریال نموده است که مراتب در مراجع قضائی در حال رسیدگی می باشد.

۳۱-۲- تعهدات سرمایه ای:

تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال	نام شرکت	فناوران صنعت پرتو بابت ساخت قالب
۳,۱۷۱		چرخ صنعت سپید بابت ساخت قالب
۱,۳۹۹		مهندسی نیل آرین بابت ساخت دستگاه تست استحکام اتصالات کمربند
۶۳۰		خوشنم صنعت بابت ساخت قالب
۵۹۷		سایر
۶۰۰		
۶,۳۹۷		

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد.

الف: اسناد انتظامی بر عهده شرکت:

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
چک و سفته	چک و سفته	چک و سفته
شرکت سایپا	۵,۳۹۱,۰۲۶	۵,۳۹۲,۴۱۹
شرکت سازه گستر	۸,۶۹۲,۴۸۲	۸,۶۹۲,۴۸۲
شرکت پارس خودرو	۲۴,۷۱۷	۲۴,۷۱۷
شرکت ایران خودرو دیزل	۷,۷۸۵	۷,۷۸۵
شرکت راهبانان	۱,۲۷۶	۱,۲۷۶
بانکها	۱,۶۶۵,۶۷۱	۱,۶۸۸,۴۶۰
سایر	۱۲۸,۰۱۷	۱۰۱,۶۱۷
	۱۵,۹۱۰,۹۷۴	۱۵,۹۰۸,۷۵۵

ب - حسابهای انتظامی به نفع شرکت:

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
چک و سفته و ضمانتنامه	چک و سفته و ضمانتنامه	چک و سفته و ضمانتنامه
پیمانکاران	۳,۷۵۹,۲۶۴	۳,۷۹۱,۴۴۱
کارکنان	۶۲,۷۱۲	۵۷,۲۸۴
استناد انتظامی نزد وکیل	۳۵,۶۵۶	۳۵,۷۱۷
	۳,۸۵۷,۶۳۲	۳,۷۸۴,۴۴۲

መንግሥት ከ የኅዳር ማኅበት በኅዳር ደንብ ጥና ትክክለኛ ማስተካከል ተቋም እና አገልግሎት የሚያሳይ በኅዳር የሚያጠቃል ተወስኗል፡፡

የኅዳር ማኅበት ንብረት ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	(5,111)	-	-	-	(111,111)
የኅዳር ማኅበት ንብረት ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	17	-	-	-	17
የኅዳር ማኅበት ንብረት ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	(88)	-	-	-	(88)
የኅዳር ማኅበት ንብረት ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	168	-	-	-	168
የኅዳር ማኅበት ንብረት ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	(001)	-	-	-	(001)
የኅዳር ማኅበት ንብረት ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	1101	-	-	-	326
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	(111)	-	-	-	(111)
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	76	-	-	-	76
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	11	-	-	-	11
የኅዳር ማኅበት ንብረት ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	311'1	(013'1)	0+3	-	-	-
የኅዳር ማኅበት ንብረት ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	13	(013'1)	760	-	-	-
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	03	(606'1)	3+71	-	-	(107'1)
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	11	(111)	16	-	-	(111)
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	11	(0)	76	-	-	(0)
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	11	113'1	660	0	-	118
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	006'1	-	132'1	-	-	-
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	881'3	(31+1)	763'11	7+1	-	(71+1)
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	61	-	-	-
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	338'111	-	188'111	-	-	-
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	794'111	071'307	1,177'111	1,113'1	-	071'307
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	1,177'111	-	-	-
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	111	(97,181)	771'1	-	-	(77,181)
<hr/>									
አዲ - ማኅበት ንብረት ማኅበት:									
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	(77)	-	-	-	(318)
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	76	(1)	(1)	(88)	131	1	(+31)	-
የኅዳር ማኅበት	የኅዳር ማኅበት	-	-	-	8	-	-	-	8
<hr/>									
111 - መግለጫ ማኅበት 681 መግለጫ ማኅበት:									
መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት
መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት
<hr/>									
መግለጫ ማኅበት ንብረት ማኅበት:									
መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት
<hr/>									
መግለጫ ማኅበት ንብረት ማኅበት:									
መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት
<hr/>									
መግለጫ ማኅበት ንብረት ማኅበት:									
መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት	መግለጫ ማኅበት

ማኅበት ንብረት ማኅበት

ማኅበት

የኅዳር ማኅበት

መግለጫ ማኅበት ንብረት ማኅበት:

ማኅበት

ማኅበት

ማኅበት

ማኅበት

ማኅበት

የኅዳር ማኅበት

ማኅበት

ማኅበት

የኅዳር ማኅበት

ማኅበት

ማኅበት

ማኅበት

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایبا آذن (سهامی عام)

داداشتهاي توضحي صورتهاي مالي

دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۴

۳۴- وضعیت ارزی

دارانها و بدھیهاي پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

سایر	لیر	دلار	یورو
۲,۳۹۱	۲,۶۰۰	۷,۱۶۵	۱۰,۳۰۹
-	-	-	۱۵۴,۸۵۵
۲,۳۹۱	۲,۶۰۰	۷,۱۶۵	۱۶۵,۱۶۴

موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق
حسابها و اسناد دریافتی ارزی
جمع دارانها و بدھیهاي پولی ارزی

۳۵- زیان عملیاتی و غیر عملیاتی هرسهم

سود مبنای محاسبه مالیات:

سال ۱۳۹۳			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
جمع	میلیون ریال	معاف غیر معاف	جمع	میلیون ریال	معاف غیر معاف
(۴۶,۱۴۶)	-	(۴۶,۱۴۶)	(۱۱۶,۵۷۰)	-	(۱۱۶,۵۷۰)
(۵۱,۲۴۶)	-	(۵۱,۲۴۶)	(۳۲,۳۹۱)	-	(۳۲,۳۹۱)
۳۴,۴۶۶	۳۴,۴۶۶	-	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	-
(۶۲,۹۲۶)	۳۴,۴۶۶	(۹۷,۳۹۲)	(۱۴۷,۱۰۲)	۱,۸۶۰	(۱۴۸,۹۶۲)
-	-	-	-	-	-
(۶۲,۹۲۶)	۳۴,۴۶۶	(۹۷,۳۹۲)	(۱۴۷,۱۰۲)	۱,۸۶۰	(۱۴۸,۹۶۲)

زیان عملیاتی
هزینه های مالی
خالص سایر درآمدهای و هزینه های غیرعملیاتی
زیان قبل از کسر مالیات
مالیات بر درآمد
زیان خالص

جمع	غير عملیاتی	عملیاتی	جمع	غير عملیاتی	عملیاتی
(۶۲,۹۲۶)	(۱۶,۷۸۰)	(۴۶,۱۴۶)	(۱۴۷,۱۰۲)	(۳۰,۵۳۱)	(۱۱۶,۵۷۰)
-	-	-	-	-	-
(۶۲,۹۲۶)	(۱۶,۷۸۰)	(۴۶,۱۴۶)	(۱۴۷,۱۰۲)	(۳۰,۵۳۱)	(۱۱۶,۵۷۰)
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
(۶۲۹)	(۱۶۸)	(۴۶۱)	(۱,۴۷۱)	(۳۰۵)	(۱,۱۶۶)

سود عملیاتی و غیر عملیاتی هرسهم:
زیان قبل از کسر مالیات
مالیات بر درآمد
زیان خالص
تعداد سهام
زیان خالص هرسهم