



شماره ثبت ۱۲۷۲۵

موسسه حسابرسی

آگاه حساب

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به همراه
صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
شرکت تولید خودرو سایپا کاشان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

- (۱) لغایت (۲)
(۱) لغایت (۲۶)

شرح

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن



شماره ثبت ۱۲۷۲۵

موسسه حسابرسی

آگاه حساب

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران

شماره : ۹۴/۷۹۶۰
تاریخ : ۱۳۹۴/۰۸/۲۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت تولید خودرو سایپا کاشان (سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید خودرو سایپاکاشان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی (۱) لغایت (۳۱) پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه ، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً "از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.



نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۴ همراه صورتهای مالی منعکس است نتایج رسیدگی این موسسه در حسابرسی مالیاتی نسبت به عملکرد سال ۱۳۹۳ منجر به محاسبه مبلغ ۸۶۴ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال مزبور گردیده معهدا شرکت ذخیره ای از این بابت در حسابها لحاظ ننموده است ، از سوئی به دلیل بروز زیان در دوره مورد رسیدگی نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده است . با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن ماهیت برخی از هزینه ها و روند سالهای گذشته و نیز با توجه به رویه های مختلف سازمان امور مالیاتی ، احتساب ذخیره مالیات در حسابها ضرورت دارد ، لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی مقامات ذیصلاح مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند ، مشروط نشده است .

سایر بندهای توضیحی

۵- براساس صورتهای مالی پیوست نتایج عملیات شرکت در دوره مورد رسیدگی نیز مواجه با زیان عملیاتی شده است و تولید واقعی کمتر از تولید در نقطه سربسر می باشد . با توجه به اینکه عملکرد و نرخ گذاری محصولات ، تابع سیاست های عملیاتی و بودجه ای شرکت سایپا (عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی) است ، اتخاذ تمهیدات لازم ، برای بهبود سودآوری و نقدینگی شرکت ضروری می باشد .

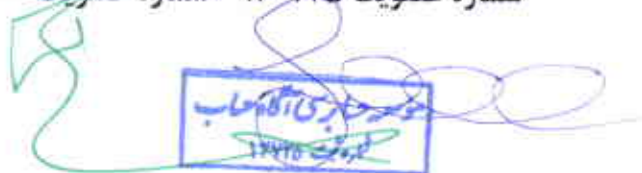
مؤسسه حسابرسی آگاه حساب

تهران : ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

محمد حسین آبادی علیرضا زند بابارئسی

شماره عضویت ۸۰۰۲۳۵ شماره عضویت ۸۰۰۳۶۸



مؤسسه حسابرسی آگاه حساب

گزارش

شرکت تولید خودرو سایپا کاشان (سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱

صاحبان محترم سهام

با سلام و احترام؛

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید خودرو سایپا کاشان (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

ترازنامه

۲

صور سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳

صور جریان وجوه نقد

۴

یادداشتهای توضیحی :

۵

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶الی ۷

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸الی ۲۶

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۸/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سخت

اعضای هیات مدیره

عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره

آقای رمضان شرقی صومعه به نمایندگی از شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا

مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره

آقای محمد رضا شیخ عطار به نمایندگی از شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا

عضو موظف و نایب رئیس هیات مدیره

آقای فریبرز شهباز به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار

عضو موظف هیات مدیره

آقای بهزاد ظهیری به نمایندگی از شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)

عضو غیر موظف هیات مدیره

آقای عباس شوقانی به نمایندگی از مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا

(۱)

آدرس کارخانه:

کاشان - کیلومتر ۱۲ جاده اردستان - کدپستی: ۸۷۳۵۱۶۸۳۳۱ - تلفن: ۰۳۱-۵۵۲۰۰۰۰۰ - فاکس: ۰۳۱-۵۵۲۰۰۰۰۱

آدرس دفتر مرکزی:

تهران - ولنجک - میدان دانشجو - بلوار دانشجو - جنب رستوران شانلی - پلاک ۱۰ - طبقه دوم - واحد ۲۰۵ و ۲۰۴ - کدپستی ۱۹۸۳۲۳۱۱۱۵

Website: www.saipa-k.com

تلفن: ۰۲۱-۲۲۲۳۸۹۰۹۹، ۰۲۱-۲۲۲۳۸۹۰۹۹، ۰۲۱-۲۲۲۳۸۹۰۹۹





سابا کاشان

تجدید ارائه شده

شرکت تولید خودرو سابا کاشان (سهامی عام)

توازننامه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:							
۱۵,۲۲۶	۱۸,۶۲۶	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۴۱,۹۲۳	۶۳,۹۰۸	۴	موجودی نقد
۱,۰۷۳,۱۰۰	۱,۲۹۶,۹۰۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۴۱,۶۷۷	۳۳,۶۳۴	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۳۲۳	۴۷۹	۱۴	ذخیره مالیات	۱,۰۸۱,۷۳۵	۱,۳۵۶,۹۹۸	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۲۷۶,۹۷۵	۴۱۸,۲۴۵	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی	۲۳,۳۷۸	۱۷,۸۸۶	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱,۳۶۷,۶۲۴	۱,۷۳۴,۲۵۸		جمع بدهیهای جاری	۲۶۱,۷۳۵	۴۲۱,۲۳۹	۸	موجودی مواد و کالا
			بدهیهای غیر جاری:	۳۰,۴۱۳	۵۱,۲۸۵	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۱۰۸,۴۶۷	۱۴۳,۴۰۲	۱۶	ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۸۰,۸۶۱	۱,۹۴۴,۹۵۰		جمع داراییهای جاری
۱,۴۷۶,۰۹۱	۱,۸۷۷,۶۶۰		جمع بدهیها				
حقوق صاحبان سهام:							
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲,۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی تماماً پرداخت شده)	۲,۱۴۸,۷۲۷	۲,۰۱۶,۰۵۸	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۸۶,۵۵۰	۸۶,۵۵۰	۱۸	اندرخته قانونی	۹۴,۶۶۴	۹۰,۴۲۴	۱۱	سایر داراییها
(۳۳۸,۳۸۹)	(۴۱۲,۷۷۸)		سود (زیان) انباشته	۲,۲۴۳,۳۹۱	۲,۰۱۰,۶۴۸		جمع داراییهای غیر جاری
۲,۲۴۸,۱۶۱	۲,۱۷۳,۷۷۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۷۲۴,۲۵۲	۴,۰۵۱,۴۳۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۷۲۴,۲۵۲	۴,۰۵۱,۴۳۲		جمع داراییها

مؤسسه خدماتی آگاه حساب

گزارش

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(۲)

تأیید شده است



سایبا کاشان

شرکت تولید خودرو سایبا کاشان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۹۳/۰۶/۳۱	۹۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱۴,۱۵۵	۸۰۹,۶۸۳	۲,۰۴۷,۱۱۳	۱۹ درآمد ارائه خدمات (مونتاز و رنگ)
(۱,۰۱۰,۷۹۶)	(۷۸۳,۸۰۰)	(۲,۰۰۲,۳۷۸)	۲۰ بهای تمام شده خدمات ارائه شده (مونتاز و رنگ)
۳,۳۵۹	۲۵,۸۸۳	۴۴,۷۳۵	سود (زیان) ناخالص
(۳۰,۰۲۱)	(۳۴,۹۰۸)	(۶۲,۴۷۸)	۲۱ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۱)	(۳۲,۳۲۴)	(۱۶۹)	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۶,۶۸۳)	(۴۱,۳۴۹)	(۱۷,۹۱۲)	سود (زیان) عملیاتی
(۳۳,۲۱۶)	(۴۳,۶۵۹)	(۶۶,۹۳۹)	۲۳ هزینه های مالی
۹,۷۹۸	۱۰,۶۱۹	۲۲,۴۹۶	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۰,۱۰۱)	(۷۴,۳۸۹)	(۶۲,۳۵۵)	سود (زیان) خالص قبل از مالیات
(۵۰,۱۰۲)	(۷۴,۳۸۹)	(۶۲,۳۵۵)	سود (زیان) خالص
(۲۰)	(۳۰)	(۲۵)	عایدی هر سهم - ریال
(۲۰)	(۳۰)	(۲۵)	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۶۲,۳۵۵)	(۵۰,۱۰۲)	(۷۴,۳۸۹)	سود (زیان) خالص
(۲۷۶,۰۳۴)	(۲۷۳,۳۳۲)	(۳۳۵,۶۸۷)	سود انباشته در ابتدای سال
.	.	(۲,۷۰۲)	تعدیلات سنواتی
(۲۷۶,۰۳۴)	(۲۷۳,۳۳۲)	(۳۳۸,۳۸۹)	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۳۸,۳۸۹)	(۳۲۳,۴۳۳)	(۴۱۲,۷۷۸)	سود (زیان) قابل تخصیص
(۳۳۸,۳۸۹)	(۳۲۳,۴۳۳)	(۴۱۲,۷۷۸)	سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه سود (زیان) جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسان آگاه حساب
گزارش

(۳)



شرکت تولید خودرو سایبا کاشان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تامین مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت تحصیل دارایی های ثابت مشهود

وجوه حاصل از ابطال سپرده بانکی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

۲۰,۰۱۶	۹,۶۷۶	۱۱,۴۰۵
(۶۳,۴۸۸)	(۲۷,۰۵۵)	(۳۷,۵۵۶)
(۴۳,۴۷۲)	(۱۷,۳۸۰)	(۲۶,۱۵۱)
(۴,۳۳۸)	(۴,۳۳۷)	(۲,۷۳۸)
(۴۴,۸۵۳)	(۱۳,۹۳۱)	(۱۲,۲۵۲)
۱۶,۶۲۵	۴۶,۷۱۰	۸,۰۴۳
(۲۸,۲۲۸)	۳۲,۷۷۹	(۴,۲۰۹)
(۵۳,۱۴۵)	(۵۹,۹۹۳)	(۱۱۴,۶۷۸)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۳۶,۶۶۳	(۱۱,۶۸۷)	(۱۳,۳۳۷)
۶۳,۳۳۷	۸۸,۳۱۳	۱۳۶,۶۶۳
۱۰,۱۹۲	۲۸,۳۲۰	۲۱,۹۸۵
۳۱,۷۳۱	۳۱,۷۳۲	۴۱,۹۲۳
۴۱,۹۲۳	۶۰,۰۵۲	۶۳,۹۰۸
۴۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

۲۸

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی آگاه حساب
گزارش

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

(۴)



شرکت تولید خودرو سایا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید خودرو سامیار کاشان در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۱۲ به صورت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۴۰۶۸ در اداره ثبت اسناد کاشان به ثبت رسیده است.

پروژه کارخانجات این شرکت از سال ۱۳۸۳ توسط شرکت زامیاد به منظور احداث کارخانه تولید خودروهای تجاری ایجاد گردید و در راستای تحقق اهداف بلند مدت گروه خودروسازی سایا، شرکت تولید خودرو سامیار کاشان در دو مرحله به شرکت سایا منتقل گردید.

محل کارخانه در شهرستان کاشان ۱۴ کیلومتر جاده اردستان واقع می باشد. به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ اسفند ماه ۱۳۸۸ و نامه شماره ۵۳۷۹ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۴ اداره ثبت استان اصفهان، نام شرکت به شرکت تولید خودرو سایا کاشان تغییر یافت.

بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۶ مجمع فوق العاده صاحبان سهام، شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌های کاشان به ثبت رسیده است.

طبق نامه شماره ۹۳/۳/۲۱۴۷۶ مورخ ۱۳۹۳/۵/۱۸ فرابورس ایران، پذیرش شرکت با نماد خکاشا در بازار پایه فرابورس مورد موافقت قرار گرفت. ضمناً تاکنون سهام شرکت مورد معامله قرار نگرفته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارتست از طراحی، ساخت، نصب، مونتاژ، صادرات، خرید و فروش انواع خودروهای بنزینی، دیزلی و گازسوز شامل انواع کامیونهای سنگین و سبک، وانت، مینی بوس، اتوبوس و خودروهای سواری و کلیه قوای محرکه خودروهای بنزینی، گازوئیلی و گازسوز از جمله موتور، گیربکس، کمک دنده، اکسلها، میل گاردان و همچنین طراحی، ساخت، واردات، صادرات، خرید و فروش انواع لوازم یدکی و قطعات یدکی خودروهای مزبور و ایجاد یا تاسیس تعمیرگاهها، نمایندگیهای تجاری، خدماتی و بطور خلاصه هر نوع فعالیت صنعتی، بازرگانی، خدماتی و مالی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم به موضوع شرکت مربوط باشد از جمله خرید و فروش اوراق بهادار و سهام شرکت‌های مختلف.

بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۱۳۳۳۱۱۸/۵۷۱۱۵/۱۰۴ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۵ ظرفیت تولید شرکت تعداد ۱۵۰ هزار دستگاه خودرو در سال می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۲,۹۳۲	۲,۸۸۰
۱۱	۱۱
۲,۹۴۳	۲,۸۹۱

کارکنان قراردادی

کارکنان مامور

جمع

۱-۳-۱- کارکنان مامور از شرکت سایا تامین شده اند.



شرکت تولید خودرو سایا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالابه "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روش میانگین موزون به شرح زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
مواد غیر مستقیم	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات	میانگین موزون

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۲-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود:



شرکت تولید خودرو سابا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش
ساختمان و محوطه سازی	۷ و ۸ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۵ و ۲۰ ساله	نزولی و مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آموادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل سی درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می باشد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزشیت شده است با نرخ زمان تسویه، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمدها هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت تولید خودرو سایا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۵۳	۶۰,۷۷۴	۴-۱ موجودی نزد بانکها
.	۱,۲۱۶	موجودی تنخواه
۳۷۰	۱,۹۱۸	صندوق
۴۱,۹۲۳	۶۳,۹۰۸	

۴-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۴۰	۴۶,۸۹۲	صنعت و معدن (شعبه کاشان)
۲۰۶	۱۰,۲۹۵	پاسارگاد (شعبه تجریش)
۴۵۴	۱,۵۳۴	ملی (شعبه مرکزی کاشان)
۸,۳۲۰	۹۱۳	مسکن (شعبه مرکزی کاشان)
۸۷۰	۳۹۹	پارسیان (شعبه سایا)
۶۹۶	۱۵۸	ملی (شعبه ایران خودرو)
۸۴۷	۱۱۴	ملت (شعبه جیحون)
۱۰۳	۱۱۱	تات (شعبه مرکزی)
۳۱	۸۹	صادرات (شعبه خودروسازان)
۵	۸۰	ملت (شعبه مرکزی کاشان)
۷۲	۷۷	ملت (شعبه جیون-ارزی)
۴۷	۴۷	دی (شعبه کاشان)
۱۲	۱۳	تات (شعبه کاشان)
۱۲	۱۲	سامان (شعبه مرکزی کاشان)
۱۱	۱۱	کارآفرین (شعبه کاشان)
۸	۹	کشاورزی (شعبه مرکزی تهران)
۸	۸	مهر اقتصاد (شعبه مرکزی)
۷	۸	سپه (شعبه کاشان)
۲	۲	سپه (شعبه سایا)
۲	۲	رفاه (شعبه دکتر حسابی)
۰۰۰۴	۰۰۰۴	صنعت و معدن (شعبه صنعت)
۴۱,۵۵۳	۶۰,۷۷۴	

۴-۱-۱ از مبلغ ۶۰,۷۷۴ ریال موجودی نقد نزد بانکها، مبلغ ۶۰,۶۰۶ میلیون ریال سپرده پشتیبان می باشد.

۴-۱-۲ موجودی نقد شامل وجوه ارزی معادل ۲,۰۰۰ یورو نزد بانک، همچنین ۵۴,۶۲۰ دلار، ۲,۶۹۵ یوان و ۴۸۸ یورو نزد صندوق می باشد.



شرکت تولید خودرو سایبا کاشان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۵ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل سپرده کوتاه مدت بانکی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۷۲۸	۲۱,۹۰۰	۵-۱	مسکن
۱۱,۹۴۹	۱۱,۷۳۴	۵-۲	ملت
۴۱,۶۷۷	۳۳,۶۳۴		

۵-۱ - نرخ سود سپرده فوق ، ۱۹ درصد سالیانه می باشد . درضمن به حساب فوق اوراق گواهی حق تقدم استفاده از تسهیلات

مسکن تعلق می گیرد.

۵-۲ - نرخ سود سپرده فوق ، ۱۹/۵ درصد سالیانه می باشد .

۶ - حسابهای دریافتنی تجاری

مانده طلب از شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایبا) سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت ، به تفکیک ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۴,۰۶۰	۱,۰۸۱,۷۳۵	مانده در ابتدای دوره
۲,۲۱۰,۸۸۲	۸۸۲,۵۵۴	حق الزحمه خدمات کارمزدی تولید خودرو (با احتساب مطالب بر ارزش افزوده)
(۱,۳۹۷,۰۰۰)	(۴۴۵,۰۰۰)	وجوه دریافتی
(۳۳۶,۰۰۰)	(۱۳۷,۰۰۰)	پرداخت مطالبات شرکت رنگ و رزین طیف سایبا
(۵۰,۲۰۷)	(۲۵,۲۹۱)	سایر
۱,۰۸۱,۷۳۵	۱,۳۵۶,۹۹۸	

۷ - سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷,۸۴۹	۲۰,۲۶۷	۷-۱	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۹۱۶	۶,۹۸۷		شرکت مالیبل
۴,۰۴۵	۶,۳۶۶		سایر
۴۳,۸۱۰	۳۳,۶۲۰		
(۲,۰۴۳۲)	(۱۵,۷۳۴)	(۱۱-۲)	کسر می شود : حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۱۱-۲)
۲۳,۳۷۸	۱۷,۸۸۶		

۷-۱ - وام کارکنان شامل وام مسکن ، ضروری ، سهام و خودرو می باشد.



سابا کاشان

شرکت تولید خودرو سابا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۸ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۵	۱۴۸,۴۶۸	۸-۱ مخارج مونتاژ کارمزدی (کالای ساخته شده)
۲۴۱	۴۹۸	۸-۱ مخارج مونتاژ کارمزدی امانی نزد دیگران (کالای ساخته شده)
۵,۰۱۲	۷,۰۶۷	۸-۱ مخارج مونتاژ کارمزدی (کالای در جریان ساخت)
۱۵۸	۴۷	۸-۱ مخارج مونتاژ کارمزدی امانی نزد دیگران (کالای نیمه ساخته)
۲۱۱,۱۶۸	۲۱۷,۸۹۷	۸-۱ قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات
۴۰,۹۷۲	۴۷,۲۴۳	مواد (عمدتاً رنگ و مواد غیر مستقیم)
۱۹	۱۹	مواد امانی نزد دیگران
<u>۲۶۱,۷۳۵</u>	<u>۴۲۱,۲۳۹</u>	

۸-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه نزد بیمه البرز، از پوشش بیمه ای به مبلغ ۵۵۱٫۶۳۸ میلیون ریال برخوردار بوده است.

۸-۲- تعداد ۹٫۱۳۹ دستگاه خودرو ساخته شده ۶۱۴ دستگاه بدنه در جریان ساخت و انواع قطعات اتومبیل جهت تولیدات کارمزدی و به صورت امانی نزد شرکت می باشد، که مجموعاً به مبلغ ۲۰۶۷٫۰۶۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹ - سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۴۰	۱۴,۵۹۳	۹-۱ سفارشات خارجی : شرکت Changan International Corporation شرکت سیتراکو (Sytraco) سایر جمع
۴۲۳	۴۲۳	
۲,۸۱۲	۱۲۶	
<u>۱۷,۲۷۵</u>	<u>۱۵,۱۴۲</u>	
۰	۳۰,۱۶۰	۹-۲ پیش پرداختها : بانک صنعت و معدن شرکت راسل تابلو شرکت آسگون فلز سپاهان شرکت طلوع خورشید نیرو سایر
۹۳۵	۹۳۵	
۰	۷۶۳	
۰	۵۴۱	
۱۲,۲۰۳	۳,۷۴۴	
<u>۱۳,۱۳۸</u>	<u>۳۶,۱۴۳</u>	
<u>۳۰,۴۱۳</u>	<u>۵۱,۲۸۵</u>	

۹-۱- مبالغ پرداختی به شرکت چانگان چین بابت خرید تجهیزات خط بدنه تولید خودروی CS۳۵ به صورت CKD می باشد .

۹-۲- مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بابت بخشی از آورده مشارکت شرکت ، جهت تولید خودروی CS۳۵ و EADO بصورت CKD با همکاری شرکت چانگان چین و عقد قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن (جهت اخذ تسهیلات ۴۰۰۰ میلیارد ریالی) به حساب مشترک با بانک مزبور واریز گردیده است .



سایپا کامنتان

(ارتقا به میلیون ریال)

شرکت تولید خودرو سایپا کابلان (سهامی عام)
 داداشتهای توضیعی صورتهای مالی
 دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر میباشد :

شرح	به حساب تمام شده			انباشته			ماده ارزش		
	ماده در	افزایش (کاهش)	نقل و انتقال	ماده در	استهلاکی دوره جاری	کاهش	نقل و انتقال	ماده در	دفعی در
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دفعی در
زمین	۳۸۱۱	*	*	۳۸۱۱	*	*	*	۳۸۱۱	۳۸۱۱
ساختمان	۹۹۴۰۰۷۸	*	۷۳۶۸۷	۳۵۰۰۷۹	۳۱۰۷۶۸	*	*	۶۸۵۹۱۸	۶۴۳۹۹۹
محوطه سازی	۱۸۸۰۶۶۲	*	۲۵۶۱	۷۱۰۱۷۰	۹۵۶۱	*	*	۸۰۰۷۳۱	۱۱۷۴۹۲
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۶۴۰۹۵۳	۳۳۷	۵۹۸	۵۵۴۷۰۱	۶۷۰۱۸۰	*	*	۷۲۱۸۸۱	۷۱۰۳۵۲
تاسیسات	۷۱۰۵۱۱	*	۱۲۹۰۳	۲۸۸۰۳۸۳	۲۷۸۸۸	*	*	۳۱۵۰۲۷۱	۴۲۲۰۱۲۸
ابزار آلات	۵۱۰۳۴۴	(۳)	۱۵۵۹	۲۲۰۲۵	۳۰۴۴۱	*	(۴)	۳۵۴۶۲	۱۹۰۲۹۹
وسایط نقلیه	۴۶۰۴۰	*	*	۳۱۰۶۷۹	۱۰۴۵۷	*	*	۳۳۰۱۳۶	۱۴۳۶۱
اثاثه ومصرفات	۷۲۰۰۵۵	(۶۹۳)	۱۰۹۱	۲۹۰۷۸۴	۲۵۴۸	(۱)	(۳۶۶)	۳۷۰۹۶۵	۴۳۲۸۱
جمع داراییهای مشهود	۳۰۴۳۷۰۴۴	(۳۵۹)	۹۷۰۴۹۹	۱۰۳۵۷۸۲۱	۱۴۴۸۴۳	(۱)	(۳۷۰)	۱۰۶۰۲۰۲۹۳	۱۰۹۲۲۰۲۹۱
داراییهای در جریان تکمیل	۱۴۶۰۶۷۸	۸۰۱۳۹	(۸۹۰۱۵۳)	۶۵۰۶۶۴	۱۴۴۸۴۳	(۱)		۶۵۰۶۶۴	۱۴۶۰۶۷۸
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۰۰۷۷۵	۴۷	(۶)	۱۰۰۸۱۶	۱۰۰۸۱۶			۱۰۰۸۱۶	۱۰۰۷۷۵
اموال نزد انبار	۱۶۰۶۵۱	۳۰۹۷۶	(۳۰۳۴۰)	۱۷۰۲۸۷	۱۷۰۲۸۷			۱۷۰۲۸۷	۱۶۰۶۵۱
جمع کل	۳۰۶۰۶۵۴۸	۱۱۸۰۳	*	۳۰۶۱۸۰۳۵۱	۱۰۳۵۷۸۲۱	(۱)	(۳۷۰)	۱۰۶۰۲۰۲۹۳	۱۰۹۲۲۰۲۹۱

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود و داراییهای در جریان تکمیل در طول سال مالی به صورت حریق نزد شرکت بیمه البرز به مبلغ ۲۸۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارند و مبلغ ۲۰۹۵۳ ریال تعهدات بیمه ای بابت افزایش

پوشش بیمه ای تا ارزش روز داراییها افزایش یافت.

۲-۱- سر فصل ساختمانها بابت ساختمان ساخته شده تولید و سایر ساختنها در محل کارخانه می باشد.

۳-۱- ماده اموال نزد انبار و انتقال آن به داراییهای ثابت عمدتاً شامل ابزار آلات ، اثاثه و منصوبات و تجهیزات می باشد.

۴-۱- مبلغ ۱۳ میلیارد ریال از داراییهای در جریان تکمیل بابت حق بیمه قراردادهای زمان پروژه می باشد که توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مشمول بیمه تشخیص داده شده اند و شرکت به نحوه رسیدگی اعتراض نموده که پرونده مربوطه در دیوان عدالت اداری در جریان رسیدگی می باشد. بدین است با مشخص شدن مبلغ پرداختی نسبت به انتقال مبلغ قطعی بیمه به بهای تمام شده داراییهای ایجاد یا برگشت از حساب ، اقامت لازم به عمل خواهد آمد.

همچنین مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت تجهیزات ارسال توسط شرکت سایپا می باشد که تاکنون پلاک کوی نگریده است ، لیکن انجام اقدامات لازم در دستور کار مدیریت شرکت قرار گرفته است .



شرکت تولید خودرو سایا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۰-۵- دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

جمع مخارج انجام شده	دارائیهای تکمیل شده	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	انتقال طی دوره	تعدیلات	افزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۳,۰۸۱	۱,۰۶۷,۷۶۵	۳۵,۳۱۶	(۶۴,۴۴۵)	۰	۲,۶۱۶	۹۷,۱۴۵	۱۰-۵-۱ ساختمان
۱,۴۴۵,۳۰۷	۱,۴۱۸,۷۶۸	۲۶,۵۳۹	(۴۶۷)	۰	۳,۵۲۰	۲۳,۴۸۶	۱۰-۵-۱ ماشین آلات و تجهیزات , ابزارآلات
۷۲۷,۲۲۳	۷۲۳,۴۱۴	۳,۸۰۹	(۲۲,۴۹۰)	۰	۷۸۲	۲۵,۵۱۷	۱۰-۵-۱ تاسیسات
۱۹۱,۲۲۳	۱۹۱,۲۲۳	۰	(۱,۷۵۱)	۰	۱,۲۲۱	۵۳۰	۱۰-۵-۱ محوطه سازی
۳,۴۶۶,۸۳۴	۳,۴۰۱,۱۷۰	۶۵,۶۶۴	(۸۹,۱۵۳)	۰	۸,۱۳۹	۱۴۶,۶۷۸	



شرکت تولید خودرو سایبا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱-۵-۱۰- افزایش و کاهش و نقل و انتقال دارائیهای در جریان تکمیل در طی سال به شرح زیر می باشد .

افزایش (کاهش) دارائیهای در جریان تکمیل :

محوطه سازی	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶
۰	۱,۵۷۲	۰	۳۶۵	۱,۹۳۷
۱,۲۲۱	۰	۵	۰	۱,۲۲۶
۰	۷۲۹	۰	۰	۷۲۹
۰	۲۲۰	۱۱۰	۰	۳۳۰
۰	۹۵	۶۶۷	(۱)	۷۶۱
۱,۲۲۱	۲,۶۱۶	۷۸۲	۳,۵۲۰	۸,۱۳۹

پروژه چانگان

تصفیه خانه

محوطه

پروژه انبار ضایعات

مجموعه ساختمان اداری

سایر

جمع

افزایش دارائیهای در جریان تکمیل به تفکیک پیمانکار :

مبلغ	
(میلیون ریال)	
۱,۲۲۱	شرکت ساختمانی درم
۱,۰۴۰	پارس عمران سینا
۸۹۴	مهندسان مشاور موج آب
۷۲۷	سازه های فضائی سایه سار
۳۳۰	توسعه ساختمان و راه (توسار)
۳۱۹	شرکت صنعتی آذین پاش تهران
۳,۶۰۸	سایر
۸,۱۳۹	

انتقال دارائیهای در جریان تکمیل :

محوطه سازی	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶۰,۴۳۵	۱۰,۵۱۷	۰	۷۰,۹۵۲
۱,۷۵۱	۲۷۱	۱,۲۰۲	۰	۳,۲۲۴
۰	۶۲	۲,۷۲۶	۰	۲,۷۸۸
۰	۷۳۷	۱,۸۰۸	۰	۲,۵۴۵
۰	۱,۴۷۷	۱۸۴	۴۷۹	۲,۱۴۰
۰	۵۰۳	۱,۰۹۳	۰	۱,۵۹۶
۰	۰	۱,۵۴۳	۰	۱,۵۴۳
۰	۰	۱,۰۰۲	۰	۱,۰۰۲
۰	۹۶۰	۲,۴۱۵	-۱۲	۳,۳۶۳
۱,۷۵۱	۶۴,۴۴۵	۲۲,۴۹۰	۴۶۷	۸۹,۱۵۳

کاهش دارائیهای در جریان تکمیل مربوط به تکمیل آنها و انتقال به دارائیهای ثابت می باشد .



شرکت تولید خودرو سایپا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۰-۶-۱- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۰-۶-۱-۱- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای با مدیریت پیمان سیکو :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۱۲	۶,۱۵۳	شرکت آرمه فرم
۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	شرکت گسترش سازه حمید (تاسیسات مکانیکی و برقی ساختمان اداری)
۱,۱۴۷	۱,۱۴۷	شرکت علم و صنعت ایران (کف سازی سالن بدنه)
۷۰۱	۷۰۱	شرکت بهین قطعه ساز شرق
۲۲۲	۲۲۲	سایر
۹,۹۱۶	۹,۹۵۷	

۱۰-۶-۱-۲- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای با مدیریت پیمان شرکت تولید خودرو سایپا کاشان :

۱۰۰	۱۰۰	شرکت تاپ سرویس
۷۵۹	۷۵۹	سایر
۸۵۹	۸۵۹	
۱۰,۷۷۵	۱۰,۸۱۶	

۱۰-۶-۱-۱- صورت وضعیت قطعی نیز توسط پیمانکار ارائه گردیده و در مرحله رسیدگی می باشد. ضمناً مبلغ ۱,۸۹۶ میلیون

ریال ضمانتنامه بانکی و مبلغ ۱۰,۹۹۹ میلیون ریال چک ضمانت ، توسط شرکت توسعه مهندسی سایپا (مدیر پیمان) از پیمانکار اخذ شده است .



شرکت تولید خودرو سایبا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۱ - سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۷۳۳	۵۱,۲۵۹	۱۱-۱ حق امتیاز آب ، برق ، گاز و تلفن
۷,۹۸۱	۸,۵۱۱	۱۱-۲ وجوه بانکی مسدود شده
۲۰,۴۳۲	۱۵,۷۳۴	۱۱-۳ حصه بلند مدت وام کارکنان
۵,۸۵۵	۶,۳۳۵	ودایع اجاره
۸,۶۶۳	۸,۵۸۵	سایر
۹۴,۶۶۴	۹۰,۴۲۴	

۱۱-۱- حق امتیاز های اشاره شده شامل موارد زیر است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۵۶۱	۳۲,۵۶۱	پروانه بهره برداری یک حلقه چاه و ۲ امتیاز آب (۵ و ۲ اینچ)
۱۶,۱۲۲	۱۵,۶۴۸	دو امتیاز برق (سه فاز صنعتی ۱۴ مگاواتی از پست اختصاصی ۶۳/۲۰ کیلوولت و ۱ مگاواتی)
۲,۸۹۶	۲,۸۹۶	امتیاز گاز ۱۵۰۰۰ متر مکعب در ساعت
۱۵۴	۱۵۴	۱۷۵ رشته خط تلفن
۵۱,۷۳۳	۵۱,۲۵۹	

۱۱-۲ - مبلغ ۳ میلیارد ریال از وجوه مسدود شده بابت اخذ ضمانتنامه جهت انبار اختصاصی گمرک در محل شرکت و مبلغ ۵ میلیارد ریال بابت تضمین ارائه برگ سبز گمرکی واردات تجهیزات خط بدنه خریداری شده از شرکت چانگان چین می باشد که ۱۰٪ آن به مبلغ ۳۱۵۰۰۰۰ ریال یوان با استفاده از ارز مبادلاتی حواله گردیده است .

۱۱-۳ - معادل ۱۲ قسط ماهیانه از وام کارکنان ، جاری و مابقی به عنوان حصه بلندمدت در نظر گرفته شده است.

۱۲ - حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۲۶	۱۸,۶۲۶	شرکت رنگ و رزین طیف سایبا - شرکت گروه
۱۵,۲۲۶	۱۸,۶۲۶	

مبلغ ۱۸,۶۲۶ میلیون ریال بدهی به شرکت رنگ و رزین طیف سایبا مربوط به خرید رنگ و مواد شیمیایی می باشد.



سایا کاشان

تجدید ارائه شده

شرکت تولید خودرو سایا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳ - سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۵,۸۰۱	۷۹۵,۳۴۵	۱۳-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایا) - سهامدار
۵۷,۵۰۳	۶۸,۲۹۷	حق بیمه پرداختنی
۲۳,۳۸۸	۴۹,۱۹۲	شرکت پیشگامان خوراک تابان
۱۱,۱۲۰	۴۰,۰۷۰	۱۳-۲ حقوق پرداختنی
۳۰,۳۶۵	۳۵,۰۷۹	اداره امور مالیاتی (بابت مالیات بر ارزش افزوده)
۲۷,۷۱۴	۳۱,۰۴۵	سپرده حسن انجام کار
.	۲۸,۷۱۲	ذخیره عیدی کارکنان
۲۹,۵۷۷	۲۸,۲۵۱	۱۳-۳ سپرده بیمه و حسن انجام کار (شرکت مهندسی توسعه سایا و پیمانکاران تحت مدیریت)
۴,۰۴۹	۲۵,۱۹۹	۱۳-۴ هزینه های پرداختنی
۱۴,۵۳۷	۱۷,۷۹۳	سپرده بیمه قراردادها
۵,۸۱۷	۱۴,۶۴۵	شرکت حمل و نقل سایا لجستیک
۳,۳۴۰	۸,۴۸۶	برق منطقه ای اصفهان
۶,۶۱۴	۸,۲۶۹	کارگزاری بیمه سایا
۸,۶۰۴	۷,۹۰۴	شرکت نفت پارس
۱,۸۶۳	۵,۲۷۹	شرکت مارال رنگ
۵,۳۵۶	۵,۰۴۲	شرکت بین المللی مهندسی سیستمها و اتوماسیون (ایریسا)
۸۱,۸۴۰	۱۲۱,۹۶۳	سایر
۱,۰۶۷,۴۸۸	۱,۲۹۰,۵۷۱	جمع
مطالبات پیمانکاران با مدیریت پیمان شرکت توسعه مهندسی سایا به شرح زیر می باشد :		
۱,۱۸۶	۱,۱۸۶	شرکت پارس عمران سینا
۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	شرکت رنگ و رزین طیف سایا
۳,۳۷۰	۴,۰۹۵	سایر
۵,۶۱۲	۶,۳۳۷	
۱,۰۷۳,۱۰۰	۱,۲۹۶,۹۰۸	

۱۳-۱ - مطالبات شرکت سایا (سهامدار و عضو هیات مدیره) بابت تنه تامین مالی انجام شده جهت احداث و تکمیل کارخانه بوده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۰,۳۹۰	۷۵۵,۸۰۱	مانده ابتدای سال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پرداختی بابت پروژه چانگان
۱۷,۵۰۰	.	پرداختی بابت پروژه ۲۳۲ و افزایش ظرفیت تیرا
۱۰,۸۵۷	۹,۰۴۷	پرداختی بابت اقساط حسابرسی بیمه ای
۱۵,۷۹۱	۴۹۷	انتقال تجهیزات
۱,۲۶۳	.	مالیات بر ارزش افزوده تجهیزات انتقالی
۷۵۵,۸۰۱	۷۹۵,۳۴۵	مانده در پایان سال

مؤسسه حسابرسی آگاد حساب

گزارش



شرکت تولید خودرو سایا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳-۲- مبلغ ۴۰٫۰۷۲ ریال بابت مابه التفاوت حقوق شهریور ماه کارکنان می باشد که در مهر ماه پرداخت گردیده است .

۱۳-۳- مانده حساب سپرده بیمه و حسن انجام کار شرکت مهندسی توسعه سایا (شرکت گروه) و پیمانکاران تحت مدیریت آن به شرح ذیل می باشد .

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بیمه و حسن انجام کار شرکت مهندسی توسعه سایا	۱۳-۳-۱ ۱۵,۸۴۸	۱۵,۶۸۹
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران پروژه	۱۳-۳-۲ ۱۱,۲۲۶	۱۲,۹۶۹
سپرده بیمه پیمانکاران پروژه	۱۳-۳-۲ ۱,۱۷۷	۹۱۹
	۲۸,۲۵۱	۲۹,۵۷۷

۱۳-۳-۱- مبلغ مذکور بابت ۱۶/۶۷ درصد سپرده بیمه و ۱۰ درصد سپرده حسن انجام کار خدمات ارائه شده (حق الزحمه) شرکت مهندسی توسعه سایا مطابق قرارداد فی مابین می باشد .

۱۳-۳-۲- مبالغ فوق بابت ۵ درصد سپرده بیمه و ۵ درصد سپرده حسن انجام کار می باشد که از صورت وضعیت پیمانکاران توسط شرکت مهندسی توسعه سایا کسر گردیده که با ارائه مفاسد حساب بیمه و خاتمه دوران تضمین پیمانکاران، استرداد می گردد.

۱۳-۴- مبلغ مذکور بابت سایر هزینه های پیش بینی شده می باشد.



شرکت تولید خودرو سایا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۴ - ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می باشد.

(ارقام به میلیون ریال)

وضعیت رسیدگی	مانده ذخیره تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده ذخیره ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مالیات				درآمد مشمول مالیات		سودو زیان ابرازی	سال مالی
			تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	تشخیصی	ابرازی		
برگ قطعی	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۴۵)	(۱,۵۰۵)	۷۶۵	۱۳۸۷
برگ قطعی	.	.	۳,۷۲۸	۳,۷۲۸	۵,۱۳۵	.	۲۰,۵۴۰	(۱۷,۳۶۸)	۱۹,۵۲۶	۱۳۸۸
برگ قطعی	.	.	۴,۷۱۵	۴,۷۱۵	۶,۷۱۲	.	۲۶,۹۲۹	.	۳۹۵,۹۱۷	۱۳۸۹
برگ قطعی	.	.	۵,۸۸۳	۵,۸۸۳	۶,۸۵۳	.	۲۷,۴۹۶	.	۹۳۴,۱۶۵	۱۳۹۰
برگ قطعی	۱,۸۴۴	.	۳,۹۸۱	۳,۹۸۱	۱۰,۷۱۱	.	۴۲,۹۷۵	.	۱۲,۶۸۰	۱۳۹۱
برگ قطعی	۴۷۹	۴۷۹	.	۴۷۹	۵۶۸	.	۲,۲۷۳	(۲۵۸,۶۳۴)	(۲۵۸,۶۳۴)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶۲,۳۵۷)	۱۳۹۳
	۲,۳۲۳	۴۷۹							جمع	

۱۴-۱- در اجرای مقررات ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم بر اساس مجوز شماره ۱۰۰۰۶۱۴ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۹ شرکت از تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۵ به مدت ده سال به میزان ۱۰۰ درصد درآمد مشمول مالیات ابرازی از مالیات معاف می باشد.

۱۴-۲- نتایج حاصل از حسابرسی مالیاتی نشانگر مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به میزان ۸۶۴ میلیون ریال است لیکن به دلیل عدم ابلاغ برگ تشخیص از احتساب ذخیره خودداری شده است.

موسسه حسابرسی آگاه حساب
گزارش



شرکت تولید خودرو سایا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۵ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱,۰۷۰	۲۷۶,۹۷۵	مانده در ابتدای دوره
۶۲۱,۷۰۸	۴۴۳,۶۸۹	دریافت تسهیلات (اصل و فرع)
(۵۴۹,۳۸۷)	(۲۹۷,۱۲۶)	بازپرداخت تسهیلات (اصل و فرع)
(۶,۴۱۶)	(۵,۲۹۴)	ذخیره بابت بهره تحقق نیافته تسهیلات
۲۷۶,۹۷۵	۴۱۸,۲۴۵	۱۵-۱

۱۵-۱- مبلغ فوق شامل تسهیلات دریافتی از بانکهای صنعت و معدن شعبه کاشان، ملت شعبه جیحون و پاسارگاد شعبه تجریش به ترتیب به سررسید مهر ۹۴ الی خرداد ماه ۹۵ درقبال ارائه چک و سفته با ضمانت سهامداران عمده و سپاییدک می باشد. مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال از تسهیلات با نرخ ۲۱ درصد و مابقی با نرخ ۲۴ درصد می باشد. همچنین مبلغ ۲۷۷,۵۰۰ میلیون ریال چک تضمین بابت ضمانت تسهیلات دریافتی به ضامن (شرکت سایا) ارائه شده است.

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۹۵۰	۱۰۸,۴۶۷	مانده در ابتدای دوره
۴۵,۵۷۳	۳۸,۹۷۱	ذخیره تامین شده طی دوره
(۶۰,۵۶)	(۴,۰۳۶)	پرداخت شده طی دوره
۱۰۸,۴۶۷	۱۴۳,۴۰۲	مانده در پایان دوره

۱۷ - سرمایه

اسامی سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد
۱,۲۷۵,۰۰۱	۱,۲۷۵,۰۰۱	۵۱
۱,۲۲۴,۹۹۶	۱,۲۲۴,۹۹۶	۴۹
۱	۱	۰
۱	۱	۰
۱	۱	۰
-	-	۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایا)
شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایا
شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایا
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایا
سایر

۱۸ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۸۶,۵۵۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است.
به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال سود 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 تولید خودرو سایپا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۹ - درآمد ارائه خدمات (مونتاژ و رنگ)

سال ۱۳۹۳			دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	ترخ	مقدار	مبلغ	ترخ	مقدار	مبلغ	ترخ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون ریال	(دستگاه)	میلیون ریال	میلیون ریال	(دستگاه)	میلیون ریال	میلیون ریال	(دستگاه)	
۸۶۴,۱۴۴	۱۷	۵۰,۸۳۲	۴۴۷,۳۰۴	۱۷	۲۶,۳۱۲	۳۲۰,۸۳۴	۱۹	۱۶,۸۸۶	پراید ۵۱۱۱
۵۱	۱۷	۳	.	۱۷	.	.	۱۹	.	پراید ۵۱۳۲
۱,۰۹۷,۹۹۶	۱۷	۶۴,۵۸۸	۵۴۹,۲۵۳	۱۷	۳۲,۳۰۹	۳۹۲,۱۴۱	۱۹	۲۰,۶۳۹	تیبا
۸۴,۹۲۲	.	۱۳۹,۰۶۷	۱۷,۵۹۸	.	۴۰,۷۷۴	۹۶,۷۰۸	.	۶۵,۷۹۱	مجموعه ها و بدنه
۲,۰۴۷,۱۱۳		۲۵۴,۴۹۰	۱,۰۱۴,۱۵۵		۹۹,۳۹۵	۸۰۹,۶۸۳		۱۰۳,۳۱۶	

۱۹-۱- مطابق قرارداد منعقد در سال ۱۳۹۰ به مدت ۵ سال شرکت سایپا به عنوان کارفرما مسئولیت تامین قطعات مورد نیاز برای تولید محصول رادر کارخانه سایپا کاشان به عهده داشته و شرکت سایپا کاشان نیز مسئولیت تولید محصول را به صورت حق الزحمه ای برعهده گرفته است.
نرخ فروش (حق الزحمه) برای هر دستگاه خودرو طبق قرارداد فی مابین مبلغ ۱۹ میلیون ریال منظور گردیده است.

۲۰ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده (مونتاژ و رنگ)

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۲,۶۶۱	۲۱۸,۹۵۴	۱۸۵,۳۰۵		مواد مستقیم
۴۰۲,۰۹۴	۱۹۸,۶۸۵	۲۱۶,۹۴۶	۲۰-۲	دستمزد مستقیم
۱,۰۷۳,۶۲۴	۵۲۹,۳۵۰	۵۲۸,۰۵۳	۲۰-۲	سربار تولید
۱,۸۷۸,۳۷۹	۹۴۶,۹۸۹	۹۳۰,۳۰۴		جمع هزینه های تولید
۴,۲۷۷	۴,۲۷۷	۵,۱۷۰		مخارج مونتاژ کارمزدی (کالای در جریان ساخت) ابتدای دوره
(۵,۱۷۰)	(۸,۶۳۴)	(۷,۱۱۴)		مخارج مونتاژ کارمزدی (کالای در جریان ساخت) پایان دوره
۱,۸۷۷,۴۸۶	۹۴۲,۶۳۲	۹۲۸,۳۶۰		مخارج مونتاژ کارمزدی (کالای ساخته شده) طی دوره
۱۲۹,۲۹۸	۱۲۹,۲۹۸	۴,۴۰۶		مخارج مونتاژ کارمزدی (کالای ساخته شده) ابتدای دوره
(۴,۴۰۶)	(۶۱,۱۳۵)	(۱۴۸,۹۶۶)		مخارج مونتاژ کارمزدی (کالای ساخته شده) پایان دوره
۲,۰۰۲,۳۷۸	۱,۰۱۰,۷۹۵	۷۸۳,۸۰۰		بهای تمام شده خدمات ارائه شده (مونتاژ و رنگ)

۱-۲۰- در طی سال، تعداد ۴۵۲۰۲ دستگاه خودرو تولید گردید. لازم به توضیح است که تولید خودروها به صورت حق العمل کاری برای شرکت سایپا و با دریافت قطعات به صورت امانی صورت گرفته است.



سایا کاشان

۲-۲۰- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
دوره مالی میانی	دوره مالی میانی		دوره مالی میانی	دوره مالی میانی		
شش ماهه	شش ماهه		شش ماهه	شش ماهه		
سال ۱۳۹۳	منتهی به		سال ۱۳۹۳	منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۹۳۹	۸۴,۱۱۰	۱۰۷,۰۸۳	۱۴۸,۹۶۳	۷۴,۷۱۷	۹۳,۲۳۱	حقوق و مزایا
۴۷,۵۸۴	۲۱,۶۴۵	۲۱,۶۶۸	۴۷,۰۰۹	۲۱,۳۴۹	۲۱,۶۲۴	بن غیر نقدی
۵۳,۸۸۰	۲۷,۰۳۷	۳۳,۶۳۰	۴۲,۸۱۴	۲۱,۷۵۱	۲۶,۲۵۲	حق بیمه سهم کارفرما
۴۴,۹۸۴	۱۹,۷۴۸	۱۴,۲۰۴	۴۰,۹۴۲	۱۸,۲۸۱	۱۳,۸۳۸	عیدی و پاداش
۵۳,۸۵۴	۲۷,۵۸۰	۳۰,۷۹۰	۲۶,۵۷۷	۱۳,۷۹۸	۱۱,۷۱۵	اضافه کاری
۲۴,۴۱۴	۱۵,۸۸۹	۲۱,۸۰۶	۱۹,۴۴۱	۱۳,۵۴۳	۱۵,۶۲۶	مزایای پایان خدمت
۲۹,۰۲۴	۱۳,۹۷۱	۲۰,۱۴۳	۲۶,۵۶۹	۱۲,۶۴۰	۱۶,۲۱۲	غذا و رستوران
۱۶,۴۶۷	۶,۶۴۳	۹,۴۵۵	۱۲,۶۱۰	۴,۶۹۴	۴,۲۰۶	ایاب و ذهاب
۸,۷۶۵	۴,۳۵۴	۵,۱۹۲	۶,۶۲۴	۳,۲۸۳	۴,۰۸۷	مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۶,۶۰۵	۲,۹۵۱	۲,۹۴۰	۵,۷۸۰	۲,۶۵۰	۲,۵۰۷	درمان و عمر وحادثه
۷,۹۴۹	۱,۱۵۷	۳,۲۹۰	۵,۰۸۶	۳,۴۶۰	۳,۲۶۷	لباس و لوازم ایمنی
۳۸,۴۴۵	۱۶,۸۱۳	۱۵,۹۷۶	۱۹,۶۷۹	۸,۵۲۰	۱۰,۸۹۸	سایر هزینه های پرسنلی
۵۰۱,۹۱۰	۲۴۱,۸۹۸	۲۸۶,۱۷۷	۴۰۲,۰۹۴	۱۹۸,۶۸۶	۲۲۳,۴۶۳	جمع هزینه های پرسنلی
۲۹۱,۶۰۹	۱۴۵,۲۰۸	۱۴۴,۴۷۲	.	.	.	هزینه استهلاک
۱۱۱,۹۵۸	۵۸,۲۱۷	۴۶,۹۶۴	.	.	.	هزینه تعمیر و نگهداری
۵۹,۳۸۴	۲۷,۸۷۷	۲۹,۳۴۰	.	.	.	هزینه انرژی
۴۹,۳۲۰	۲۵,۰۵۳	۲۷,۴۹۴	.	.	.	هزینه خرید خدمات
۱۸,۹۵۰	۱۱,۶۲۳	۲,۲۱۴	.	.	.	مواد غیر مستقیم مصرفی
۷,۳۸۳	۴,۷۵۷	۱,۰۷۱	.	.	.	هزینه حمل داخلی
۶,۰۵۳	۳,۰۵۳	۲,۴۳۲	.	.	.	هزینه بیمه دارائیهها
۳۹,۴۷۳	۱۸,۸۹۷	۲۰,۶۹۲	.	.	.	سایر
۱,۰۸۶,۰۴۰	۵۳۶,۵۸۳	۵۶۰,۸۵۶	۴۰۲,۰۹۴	۱۹۸,۶۸۶	۲۲۳,۴۶۳	جمع
.	.	(۲۵,۸۶۶)	.	.	(۶,۵۱۷)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۲,۴۱۶)	(۶,۶۰۴)	(۶,۹۳۷)	.	.	.	انتقال به هزینه های اداری و تشکیلاتی
.	(۶۲۹)	.	.	.	.	انتقال به دارایی های در جریان تکمیل
۱,۰۷۳,۶۲۴	۵۲۹,۳۵۰	۵۲۸,۰۵۳	۴۰۲,۰۹۴	۱۹۸,۶۸۶	۲۱۶,۹۴۶	

موسسه حسابرسی آگاه حساب

گزارش



شرکت تولید خودرو سایا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۱ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۲۲	۸,۰۵۷	۱۲,۶۲۸	حقوق و مزایا
۳,۸۴۸	۱,۸۰۰	۱,۸۲۲	مسکن، خواربار، حق اولاد، بن کارگری و غیرنقدی
۳,۳۳۹	۱,۷۲۲	۱,۹۷۶	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۲۴۶	۱,۸۴۶	۱,۴۶۵	اضافه کاری
۳,۰۵۱	۱,۳۶۵	۱,۵۷۲	هزینه غذا
۲,۹۱۲	۱,۲۱۰	۹۲۱	عیدی و پاداش
۱,۵۱۰	۹۲۲	۱,۲۳۶	مزایای پایان خدمت
۱,۴۱۸	۷۱۴	۵۴۹	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۳,۸۹۴	۱,۵۱۸	۱,۷۱۹	سایر هزینه های پرسنلی
۴۱,۹۴۰	۱۹,۱۵۴	۲۳,۸۸۸	جمع هزینه های پرسنلی
۶۰۲	۴۸۷	۳۸۵	هزینه ملزومات اداری
۹۴۲	۹۳۸	۱,۰۲۰	هزینه حسابرسی
۸۹۲	۴۱۹	۴۴۹	هزینه استهلاك
۸۴۱	۴۱۴	۲۷۵	هزینه تعمیر و نگهداری
۳۲۴	۲۸۲	۳۲۷	هزینه اجاره محل و شارژ
۳۴۰	۱۵۸	۲۴۸	هزینه انرژی
۴,۱۸۱	۱,۵۶۵	۱,۳۷۹	سایر
۵۰,۰۶۲	۲۳,۴۱۷	۲۷,۹۷۱	
۱۲,۴۱۶	۶,۶۰۴	۶,۹۳۷	انتقال از هزینه های خدمات
۶۲,۴۷۸	۳۰,۰۲۱	۳۴,۹۰۸	

۲۲ - سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶۹)	(۲۱)	۵۹	سود (زیان) تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۰	۰	(۳۲,۳۸۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۶۹)	(۲۱)	(۳۲,۳۲۴)	

(۲۲)



شرکت تولید خودرو سایبا کاشان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۳ - هزینه های مالی

هزینه های مالی تسهیلات بانکی به قرار زیر است :

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
تسهیلات دریافتی از بانکها	۴۲,۱۶۳	۳۲,۸۱۱	۶۶,۰۸۸
سایر	۱,۴۹۶	۴۰۵	۸۵۱
	۴۳,۶۵۹	۳۳,۲۱۶	۶۶,۹۳۹

۲۳-۱ - مبلغ ۴۲,۱۶۳ میلیون ریال مربوط به بهره و جرایم دیرکرد بازپرداخت تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۵) می باشد.

۲۴ - درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود حسابهای بانکی	۱۱,۴۰۵	۹,۶۷۶	۲۰,۰۱۶
سایر درآمدها (هزینه ها)	(۷۸۶)	۱۲۲	۲,۴۸۰
	۱۰,۶۱۹	۹,۷۹۸	۲۲,۴۹۶

۲۵ - سود هر سهم

محاسبه سود پایه هر سهم بر اساس میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیر می باشد :

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود (زیان) عملیاتی	(۴۱,۳۴۹)	(۲۶,۶۸۳)	(۱۷,۹۱۲)
کسر می شود: مالیات سود عملیاتی	۰	۰	۰
سود خالص عملیاتی	(۴۱,۳۴۹)	(۲۶,۶۸۳)	(۱۷,۹۱۲)
	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال	(۱۷)	(۱۱)	(۷)
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۳۳,۰۴۰)	(۲۳,۴۱۸)	(۴۴,۴۴۳)
کسر می شود: مالیات سود غیر عملیاتی	۰	۰	۰
	(۳۳,۰۴۰)	(۲۳,۴۱۸)	(۴۴,۴۴۳)
میانگین موزون تعداد سهام	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی	(۱۳)	(۹)	(۱۸)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	(۳۰)	(۲۰)	(۲۵)

در اجرای مقررات ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم بر اساس مجوز شماره ۱۰۰۰۶۱۴ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۹ شرکت از تاریخ

۱۳۸۸/۱۱/۱۵ به مدت ده سال به میزان ۱۰۰٪ درآمد مشمول مالیات ابرازی از مالیات معاف می باشد.



شرکت تولید خودرو سابا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی معانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۶ - تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی که طی سال مالی شناسایی گردیده و صرفاً مربوط به شناسایی مالیات بوده ، به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	
۱,۸۴۴	مالیات سال ۱۳۹۱
۸۵۸	مالیات سال ۱۳۹۲
۲,۷۰۲	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مطابقت ندارد.

مانده قبل از تعدیلات	مبلغ تعدیلات	مانده بعد از تعدیلات
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
۴۶,۹۰۳	۰	۴۱,۹۲۳
۴۴,۶۷۷	۰	۴۱,۶۷۷
۸۶,۶۸۴	۰	۹۴,۶۶۴
(۱,۰۷۲,۷۲۰)	(۳۷۹)	۱,۰۷۳,۰۹۹
۰	(۲,۳۲۳)	۲,۳۲۳
۳۳۵,۶۸۷	۲,۷۰۲	۳۳۸,۳۸۹
	*	*

۲۷ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷,۹۱۲)	(۲۶,۶۸۳)	(۴۱,۳۴۹)	سود عملیاتی
۲۹۲,۵۰۱	۱۴۵,۶۲۷	۱۴۴,۹۲۱	هزینه استهلاک
۳۹,۵۱۷	۲۶,۴۶۲	۳۴,۹۳۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۶,۲۹۵	۵۶,۲۱۸	(۱۵۹,۵۰۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۳,۰۶۰)	(۱,۰۳۴)	(۲۰,۸۷۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۴۲۲,۲۹۲)	(۳۴۳,۷۲۴)	(۲۶۵,۵۳۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۶,۲۴۷	۷۲,۳۶۳	۲۲۸,۱۰۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱,۵۹۷	(۲۸۳)	(۲,۲۸۲)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲,۸۹۳	(۷۱,۰۵۴)	(۸۱,۵۸۰)	



شرکت تولید خودرو سایبا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۸ - مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۴۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

تمدید تسهیلات

۲۹ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- بدهی های احتمالی عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد.

حسابهای انتظامی به عهده شرکت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۵,۱۴۱	۲,۲۲۵,۵۵۷
۱,۳۰۵,۱۴۱	۲,۲۲۵,۵۵۷

حسابهای انتظامی به عهده شرکت بابت تضامین ارائه شده به بانکها جهت دریافت تسهیلات و همچنین تضامین ارائه شده به سهامداران عمده و شرکت سایبا یدک در قبال ضمانت تسهیلات دریافتی می باشد .

۲۹-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت به شرح زیر می باشد.

میلیون ریال	
۸,۹۷۸	شرکت ساختمانی ساخن
۵,۰۳۴	آسگون فلز سپاهان
۴,۰۴۲	توسعه ساختمان و راه (توسار)
۲,۵۰۰	مهرگان صنعت پارین
۲,۲۷۴	پارس عمران سینا
۱,۶۴۰	ایریسا
۳,۶۹۷	سایر
۲۸,۱۶۵	

۳۰ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است .



شرکت تولید خودرو سایپا کاشان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، طی دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله	مانده
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹					
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	عضو هیات مدیره و سهامدار	کارمزد مونتاژ خودرو	۶-۱	۸۰۹,۶۸۳	۱,۳۵۶,۹۹۸
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	عضو هیات مدیره و سهامدار	خرید مواد اولیه	۶-۱	۲۳,۷۲۵	۱,۳۵۶,۹۹۸
شرکت رنگ و رزین طیف سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	۱۲	۱۲۴,۶۹۱	(۱۸,۶۲۶)
شرکت رنگ و رزین طیف سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	فروش ضایعات	۱۲	۵۱۱	(۱۸,۶۲۶)
شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	عضو هیات مدیره مشترک	فروش ضایعات		۲,۶۶۵	۲۷
شرکت مالییل	عضو هیات مدیره مشترک	فروش ضایعات		۸,۳۱۱	۶,۹۸۷
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	خرید بیمه نامه		۲۹,۳۹۸	(۸,۲۶۹)
شرکت سایپا لجستیک	عضو هیات مدیره مشترک	خرید خدمات حمل		۷,۳۳۷	(۱۴,۶۴۵)
شرکت اندیشه ورزان خودرو شامخ	عضو هیات مدیره مشترک	خرید پالت		۱۲۰	(۶۰)
ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات نداشته است.					

ب - سایر اشخاص وابسته

مورد ندارد

۳۲ - وضعیت ارزی

۳۲-۱ - داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است :

دلار	یورو	یوان
۵۴,۶۲۰	۲,۴۸۸	۲,۶۹۵

موجودی نقدی