

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی اصلی و یادداشتهای توضیحی آن

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
	۲ - صورتهای مالی :
	صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	(الف) ترازنامه تلفیقی
۳	(ب) صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	(پ) صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	(ت) ترازنامه شرکت اصلی
۶	(ث) صورت سود و زیان
۷	(ج) صورت جریان وجوه نقد
۸ تا ۳۹	(چ) یادداشتهای توضیحی



شماره ثبت ۲۱۹۹۳

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار تهران

بسمه تعالی

ژرف بین نیکو روش
موسسه حسابرسی و مشاوره مالی
(حسابداران رسمی)

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



آدرس: تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۱۳، طبقه اول، واحد ۱۲

کد پستی: ۱۴۳۱۶۶۳۶۹۸ تلفن: ۸۸۹۵۲۲۹۰ تلفکس: ۸۸۹۵۲۲۸۹ E-mail: jarfbinnikooravesh@yahoo.com

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری شرکتهای فرعی در سهام شرکت سایپا (سهامی عام) و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) میباشد. ارزش بازار سهام شرکت های فوق الذکر در تاریخ ترازنامه معادل ۶,۴۲۱ میلیارد ریال کمتر از ارزش دفتری می باشد. به اعتقاد مدیریت شرکت نظر به اهداف بلند مدت سرمایه گذاری مذکور و خرید سهام آنها به صورت نقد واقساط، در شرایط فعلی بازار تعدیل کاهش ارزش سرمایه گذاری ضروری نمی باشد. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به ارزش اقتصادی سرمایه گذاریهای مذکور، اظهار نظر در خصوص ضرورت اعمال تعدیلات لازم در حسابهای شرکت در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

۵- پاسخ تأییدیه های ارسالی شرکتهای گروه بهمن و سرمایه گذاری تامین اجتماعی (به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۳ و ۱۷ صورتهای مالی) فروشندگان بلوکی سهام سایپا به شرکتهای فرعی تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است، با توجه به مراتب فوق تعیین آثار مالی مغایرات احتمالی ناشی از پاسخ تأییدیه های واصل نشده فوق بر صورتهای مالی، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی در مهر ماه سال مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در شرکت تازه تاسیس سان شیمی تابان (سهامی خاص) بمیزان ۸۰٪ سهام شرکت مذکور انجام شده و مبلغ ۱۲۶,۳۱۵ میلیون ریال برای شرکت مذکور دارایی (اموال ماشین آلات و تجهیزات) به قیمت ارزیابی کارشناس رسمی خریداری شده که در سرفصل حسابهای دریافتی طبقه بندی شده است. عملیات تولید و فروش شرکت مذکور از آبانماه سال مورد گزارش شروع شده، لیکن عملیات سه ماهه شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیقی سال مورد رسیدگی منظور نگردیده است مضافاً اینکه پایان سال مالی شرکت مذکور ۳۱ شهریور ماه می باشد که فاصله آن با شرکت اصلی بیش از سه ماه است. (اظهار نظر این مؤسسه در خصوص مفاد این بند مشروط نشده است.)



مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص)

- ۸- صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی بازرگانی تامین گستر تابان (سهامی خاص) در صورتهای مالی گروه تلفیق شده لیکن مجمع عمومی عادی سالیانه آن شرکت تا تاریخ صدور این گزارش تشکیل نگردیده است. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است).
- ۹- جمع بدهی های جاری گروه به مبلغ ۴,۴۸۲ میلیارد ریال بیشتر از جمع دارائیهای جاری آن است که عمدتاً ناشی از عدم پرداخت بخشی از اقساط سررسید شده سرمایه گذاریهای انجام شده و هزینه های مالی مترتب بر آن در شرکتهای فرعی می باشد. با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سال ۱۳۹۰ مبنی بر افزایش سرمایه، اصلاح ساختار مالی ترانزنامه شرکت توصیه میگردد. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است).
- ۱۰- مالیات عملکرد شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ بر اساس برگ تشخیص مالیاتی صادره مبلغ ۲,۳۰۰ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده مضافاً اینکه ذخیره مالیات عملکرد شرکت اصلی و شرکتهای گروه برای دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰ و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی شناسایی گردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان دقیق بدهی مالیاتی منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. (اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است).

گزارش در مورد سایر وظایف قانونی و مقرراتی

- ۱۱- در اوایل سال مالی جاری (۱۳۹۲) دو عضو هیات مدیره شرکت (مدیرعامل و یک عضو هیات مدیره) تغییر کرده. همچنین مفاد ماده ۴۸ اساسنامه، در زمان بلاتصدی بودن سمت مدیرعامل یک عضو هیات مدیره بعنوان نماینده با دارا بودن کلیه وظایف و مسئولیت های مدیر عامل تعیین گردیده، لیکن مراتب فوق در اداره ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است.
- ۱۲- مفاد بند ۱۶ ماده ۴۱ اساسنامه شرکت در خصوص تنظیم صورتهای مالی میان دوره ای و ارائه آن به مراجع مربوطه و مفاد ماده ۵۵ اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی حداکثر ظرف سه ماه پس از پایان مالی به بازرس قانونی، همچنین صورتهای مالی حسابرسی شده در موعد مقرر به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال نگردیده است.
- ۱۳- پیگیری انجام شده در خصوص تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام سال قبل در ارتباط با رفع بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی، تا تاریخ تهیه این گزارش اقدامات انجام شده بشرح زیر منجر به نتیجه نگردیده است.
- پیگیری شکایت شرکت در خصوص پرونده زمین ایزد شهر شهرستان نور (بشرح یادداشت ۱-۵ توضیحی صورتهای مالی)، در این ارتباط لازم بذکر است صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت نرسیده است.
 - عدم پرداخت بموقع وجوه مکسوره و تخصیص یافته از سوی شرکتهای گروه سایا از بابت پس انداز سهم کارکنان و کار فرما

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت شماره ۳۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است و به نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط عادی تجاری انجام نگرفته باشد، برخورد نگردیده است.

۱۵- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ آئین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، با توجه به اینکه ایجاد بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال ۱۳۹۱ شروع شده ولی تاکنون جهت بهره برداری تکمیل نگردیده لذا زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

(حسابداران رسمی)

علی اصغر شهبازی

۸۰۰۴۴۵

امیر حسین عسکری زاده

۸۱۱۱۲۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:



میکو

گروه سرمایه‌گذاری کلوسن سایپا

شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی تلفیقی گروه
۲	تراز نامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی شرکت اصلی (گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص))
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	ج: یادداشتهای توضیحی
۸	تاریخچه فعالیت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۳۹	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱/۲۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره- موظف	--	آقای مختار غیانی
	نایب رئیس هیئت مدیره- غیر موظف	--	آقای محمد قربانی
	عضو هیئت مدیره- غیر موظف	--	آقای محمد علی جبرئیلی
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره- موظف	آقای رمضان شرفی صومعه	شرکت دهکده پاسارگاد
	عضو هیئت مدیره- غیر موظف	آقای علیرضا بادکوبه	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



		(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)		دارائیهها	
		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰			۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیها و حقوق صاحبان سهام									
بدهیهای جاری:									
	۴	۴۸,۳۸۸	۴۰,۸۶۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری					دارائی های جاری:
	۵	۵۳۵,۶۶۶	۹۹۲,۵۳۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی					موجودی نقد
	۶	۶۶۷,۸۶۹	۷۴۷,۰۸۹	ذخیره مالیات					سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۷	۴۶,۹۷۷	۲۶,۲۸۴	سود سهام پرداختی					حسابها و اسناد دریافتی تجاری
	۸	۱۴,۰۰۷	۱۵,۲۷۱						سایر حسابهای دریافتی
	۹	۱۶,۱۷۹	۲۲,۵۲۰						پیش پرداختها
		۱,۳۲۹,۰۸۶	۱,۸۴۴,۵۶۲	جمع بدهیهای جاری					موجودی مواد و کالا
									جمع دارائی های جاری
بدهیهای غیرجاری:									
	۱۰	۱۳۰,۹۲۷	۱۲۸,۴۸۷	حسابهای پرداختی بلندمدت					دارائی های غیر جاری:
	۱۱	۴,۰۹۲	۴,۸۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					دارائی های ثابت مشهود
	۱۲	۸,۶۶۲,۴۴۱	۸,۵۵۱,۱۸۴						دارائی های نامشهود
		۸,۷۹۷,۴۶۰	۸,۶۸۴,۵۳۱	جمع بدهیهای غیرجاری					سرمایه گذاری بلند مدت
									جمع دارائی های غیر جاری
				جمع بدهیها					
				حقوق صاحبان سهام:					
	۱۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه (۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده)					
	۱۹	(۲,۰۵۳)	(۳)	سهم متعلق به شرکتهای تابعه					
	۲۰	۲۱۰,۶۴۵	۴۱۲,۳۵۸	علی الحساب افزایش سرمایه					
	۲۱	۱۵,۹۲۲	۱۱,۹۲۲	اندوخته قانونی					
		(۲۴,۵۱۳)	۱۶۶,۱۳۴	سود (زیان) انباشته					
		۲,۱۰۰,۰۰۱	۱,۹۹۰,۴۱۱	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت					
	۲۲	۴۷۰,۹۶۰	۴۶۷,۳۷۰	سهم اقلیت					
		۲,۵۷۰,۹۶۱	۲,۴۵۷,۷۸۱	جمع حقوق صاحبان سهام					
		۱۰,۱۲۶,۵۴۶	۱۰,۵۲۹,۰۹۳	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام					جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



(تجدید ارائه شده) دوره مالی ده ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۶,۵۷۷	۵۹۸,۴۰۷		۲۳ فروش کالا و خدمات ارائه شده
۲۹۷,۰۰۸	۳۳۷,۰۴۹		۲۴ درآمد حاصل از فروش سهام
(۳۶۰,۳۱۴)	(۵۴۵,۵۲۲)		۲۵ قیمت تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده
(۲۷۳,۶۸۶)	(۳۴۷,۴۹۸)		۲۶ قیمت تمام شده سهام خریداری شده
۷۲۰,۸۹۴	۶۹۷,۱۹۰		۲۷ درآمد حاصل از سود سهام و اوراق مشارکت
۹,۸۳۷	۲۴,۲۵۶		۲۸ سود حاصل از معاملات بازار آتی سکه طلا
۷۹۰,۳۱۶	۷۶۳,۸۸۲		سود ناخالص
			هزینه های عملیاتی :
(۲۹,۴۶۵)	(۵۲,۷۶۶)	۲۹	هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
(۴,۴۸۵)	(۱۰,۷۱۱)	۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۳,۹۵۰)	(۶۳,۴۷۷)		
۷۵۶,۳۶۶	۷۰۰,۴۰۵		سود عملیاتی
(۴۹۳,۸۰۵)	(۷۶۰,۴۰۸)	۳۱	هزینه های مالی
۱۱,۰۹۰	۸,۷۸۷	۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۸۲,۷۱۵)	(۷۵۱,۶۲۱)		
۲۷۳,۶۵۱	(۵۱,۲۱۶)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۷,۴۲۳)	(۷,۳۹۷)		مالیات
۲۶۶,۲۲۸	(۵۸,۶۱۳)		سود (زیان) خالص
(۳۶,۷۵۶)	(۳۳,۹۷۱)		سهم اقلیت
۲۶۶,۲۲۸	(۵۸,۶۱۳)		سود (زیان) خالص
۱۰۰,۲۶۴	۱۴۸,۸۸۰		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۲۱,۹۸۳)	۱۶,۰۲۶		خالص تعدیلات سنواتی
(۲۱,۷۱۹)	۱۶۴,۹۰۶		سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
۲۴۴,۵۰۹	۱۰۶,۲۹۳		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۵,۶۸۷)	(۴,۰۰۳)	۲۱	اندوخته قانونی
(۹۷۳)	-		پاداش هیئت مدیره
-	(۱۵۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه مصوب مجمع از محل سود انباشته
(۷۲,۹۴۳)	(۱۵,۴۰۰)		سود سهام مصوب مجمع
(۷۹,۶۰۳)	(۱۶۹,۴۰۳)		
۱۶۴,۹۰۶	(۶۳,۱۱۰)		زیان انباشته در پایان سال گروه
(۱,۲۲۸)	(۳۸,۵۹۷)		سهم اقلیت از زیان انباشته
۱۶۶,۱۳۴	(۲۴,۵۱۳)		سود (زیان) انباشته شرکت اصلی

از آنجا نیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۱,۲۴۵)	(۴۰۲,۷۸۱)		۳۳
(۳۷,۷۴۴)		(۱۷,۰۹۴)	
۵,۶۰۱		۳۰۸,۱۸۶	
	۲۹۱,۰۹۲		
(۱۲,۰۵۷)	(۱۵,۳۷۲)		

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود سهام پرداخت شده به سهامداران سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

مالیات بردرآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
وجوه حاصل از فروش داراییهای نامشهود
وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های مالی

فعالیت های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم اقلیت
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش در وجه نقد
مانده وجه نقد در آغاز سال
مانده وجه نقد در پایان سال

(۷,۰۹۶)	(۷,۹۵۳)
(۱۷,۴۶۹)	(۲,۱۰۷)
(۸۷۱)	(۱,۱۱۴)
۲۹	۴۳۶
۴۷۶,۷۳۴	۳۰۰
.	
(۵۱۶,۳۳۸)	(۳,۲۶۰)
.	

(۶۵,۰۱۱)	(۱۳,۶۹۸)
(۲۴۰,۴۵۶)	(۱۴۰,۷۵۹)

۲۵۴,۰۴۳	۱۴۸,۲۸۷
۴۹۰	
۲۵۴,۵۳۳	۱۴۸,۲۸۷
۱۴,۰۷۷	۷,۵۲۸
۲۶,۷۸۳	۴۰,۸۶۰
۴۰,۸۶۰	۴۸,۳۸۸

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰		یادداشت	دارانی ها
				میلیون ریال		میلیون ریال			
دارانی های جاری:									
				بدهیها و حقوق صاحبان سهام					
				بدهیهای جاری:					
				حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۱,۹۶۷	۲۸,۵۳۵	۴		موجودی نقد
				سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۰۳۰,۳۳۴	۵۲۹,۷۰۶	۵		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				ذخیره مالیات	۲۱۵,۰۶۲	۳۲۲,۰۳۴	۶		حسابها و اسناد دریافتی تجاری
				سود سهام پرداختی	۲,۶۱۷	۲,۸۹۴	۷		سایر حسابها ی دریافتی
					۵,۷۴۸	۱,۸۰۴	۸		پیش پرداختها
					۱۳,۷۵۳	۷,۷۸۶	۹		موجودی مواد و کالا
				جمع بدهیهای جاری	۱,۲۹۹,۴۸۱	۸۹۲,۷۵۹			جمع دارانی های جاری
				بدهیهای غیر جاری:					
				حسابهای پرداختی بلندمدت	۱۱۵,۴۳۸	۱۱۲,۹۵۰	۱۰		دارانی های ثابت مشهود
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۶۳۲	۲,۳۱۵	۱۱		دارانی های نا مشهود
					۱,۴۴۳,۰۰۰	۱,۶۵۳,۷۲۶	۱۲		سرمایه گذاری بلند مدت
				جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۵۶۲,۰۷۰	۱,۷۶۸,۹۹۱			جمع دارانی های غیر جاری
				جمع بدهیها					
				حقوق صاحبان سهام:					
				سرمایه (۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹		
				علی الحساب افزایش سرمایه	۴۱۲,۳۵۸	۲۱۰,۶۴۵	۲۰		
				اندوخته قانونی	۱۱,۴۸۲	۱۵,۲۹۶	۲۱		
				سود(زیان) انباشته	۱۶۴,۲۱۷	۷۱,۲۸۷			
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۹۸۸,۰۵۷	۲,۱۹۷,۲۲۸			
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۸۶۱,۵۵۱	۲,۶۶۱,۷۵۰			جمع دارانیها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



تجدید ارائه شده) دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰		سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۱		بدها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۱,۵۸۸	۲۲۷,۷۰۰			۲۲	فروش کالا و خدمات ارائه شده
.	۴,۶۱۰			۲۳	فروش رادیاتور
۲۹۷,۰۰۸	۳۳۷,۰۴۹			۲۴	درآمد حاصل از فروش سهام
(۱۵۷,۸۶۶)	(۲۲۳,۷۹۴)			۲۵	قیمت تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده
.	(۳,۹۱۰)			۲۶	قیمت تمام شده رادیاتور
(۲۷۳,۶۸۶)	(۳۴۷,۴۹۸)			۲۷	قیمت تمام شده سهام خریداری شده
۹۳,۵۶۰	۸۷,۹۳۵			۲۸	درآمد حاصل از سود سهام و اوراق مشارکت و سود مشارکت
۹,۸۳۷	۲۴,۲۵۶			۲۹	سود حاصل از معاملات بازار اتی سکه طلا
۱۳۰,۴۴۱	۱۰۶,۳۴۸				سود ناخالص
					هزینه های عملیاتی :
(۱۳,۹۳۸)		(۲۲,۱۳۸)		۳۰	هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
(۴,۶۲۹)		(۱۲,۷۹۵)		۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۸,۵۶۷)	(۳۴,۹۳۳)				سود عملیاتی
۱۱۱,۸۷۴	۷۱,۴۱۵				خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۲۸۹	۶,۱۷۷		۶,۱۷۷	۳۲	
۱۲۲,۱۶۳	۷۷,۵۹۲				سود قبل از مالیات
(۲,۷۱۶)	(۱,۳۰۸)				مالیات
۱۱۹,۴۴۷	۷۶,۲۸۴				سودخالص
۱۱۹,۴۴۷	۷۶,۲۸۴				گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۲۲,۴۵۲		۱۵۴,۰۰۳			سودخالص
(۱,۳۰۳)		۱۰,۲۱۴			سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۱۲۱,۱۴۹	۱۶۴,۲۱۷				خالص تعدیلات سنواتی
۲۴۰,۵۹۶	۲۴۰,۵۰۱				سود سهام پرداختنی
					سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
					سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
					اندوخته قانونی
(۵,۴۶۱)		(۳,۸۱۴)		۲۱	پاداش عملکرد دوره قبل هیات مدیره
(۹۱۸)		(۱۵۰,۰۰۰)			افزایش سرمایه مصوب مجمع از محل سود انباشته
(۷۰,۰۰۰)		(۱۵,۴۰۰)			سود سهام مصوب مجمع
(۷۶,۳۷۹)	(۱۶۹,۲۱۴)				سود انباشته در پایان سال
۱۶۴,۲۱۷	۷۱,۲۸۷				

از آنجا نیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
 یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



(تجدید ارائه شده) دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	
(۱۹۲,۶۲۷)	(۱۳۹,۹۹۵)		۳۰
(۳۷,۰۴۲)		(۱۴,۰۲۷)	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود سهام پرداختی:
۷,۸۰۴		۵,۶۷۷	سود سهام پرداختی سال قبل و جاری
(۲۹,۲۳۸)	(۸,۳۵۰)		سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی و سهام دریافتی
(۹,۳۳۳)	(۲,۷۱۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی مالیات بردرآمد:
(۵۲۵)		(۷۵۷)	مالیات بر درآمد پرداختی
.		(۱۷۰)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
.		۲۷۰	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
.			وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
.			وجوه حاصل از فروش داراییهای نامشهود
(۵۲۵)	(۶۵۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۳۱,۷۲۳)	(۱۵۱,۷۱۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد از فعالیت‌های تامین مالی
۲۵۴,۰۴۳		۱۴۸,۲۸۶	فعالیت‌های تامین مالی: وجوه حاصل از علی‌الحساب افزایش سرمایه
۲۵۴,۰۴۳	۱۴۸,۲۸۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۲,۳۲۰	(۳,۴۳۱)		خالص افزایش در وجه نقد
۹,۶۴۷	۳۱,۹۶۶		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۱,۹۶۷	۲۸,۵۳۵		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا - (سهامی خاص) شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۸ تأسیس شده و طی شماره ۳۱۲۴۹۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان شانزدهم - پلاک ۹ - واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفا بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد. همچنین تهیه، تولید، خرید و فروش و واردات و صادرات انواع خودرو و کلیه قطعات مربوطه و ارائه خدمات طراحی، اجرا و نظارت فنی و مهندسی و مکانیکی خودرو و تجهیزات آن و سایر فعالیتهای مجاز و سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.

۱-۳- وضعیت اشتغال

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۳۶	۴۴	۱۵۲۱	۱۸۴۲	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۲- مبنای تهیه صورت های مالی و مبانی تلفیق

۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیقی

صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق، پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. لذا شرکتهایی که در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده اند به شرح زیر می باشد. شرکت بازرگانی پیشگامان ستاره تابان، شرکت بازرگانی تامین گستر، شرکت ستاره سفیران آینده، شرکت تجارت الکترونیک تاخت، شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان، شرکت پیشگامان خوراک تابان، شرکت همراه خودرو.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی :	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلندمدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول
تلفیق
مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
تصویب صورت های مالی)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه
گذاری های جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
ترازنامه)
ترازنامه)

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ 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 سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ های استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳-۴- داراییهای نامشهود (نرم افزارهای حسابداری) ۳ ساله و به روش خط مستقیم مستهلک شده است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان دوره مالی ۱۰ ماهه ۱۳۹۰ به نسبت ۱۰ ماه خدمت آنان بر اساس یک ماه حقوق ثابت آنها محاسبه و ذخیره گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۴- موجودی نقد

اقدام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد .

شرکت اصلی	گروه				یادداشت
	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۵,۷۶۶	۲۴,۱۱۸	۱۴,۱۷۳	۳۳,۴۴۴	۴-۱	سپرده پشتیبان
۲۵,۲۰۰	۴,۳۷۰	۲۵,۵۰۴	۱۴,۰۷۶	۴-۲	تنخواه گردانها
۲۱	۲۴	۱۹۳	۳۸۰		موجودی نزد صندوق
.	.	۱۰	۲۳۱		اسناد در جریان وصول
۹۸۰	۲۳	۹۸۰	۲۵۷		
۳۱,۹۶۷	۲۸,۵۳۵	۴۰,۸۶۰	۴۸,۳۸۸		

۴-۱- اقدام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد .

شرکت اصلی	گروه				یادداشت
	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۴۸۲	۳۰۱	۴۸۲	۶۰۱		بانک سپه
۵۸	۲۲۴	۱,۰۸۸	۴۴۶		بانک ملت
۶۴۵	۶۹۸	۷۰۳	۳,۶۱۳		بانک پاسارگاد
۴۵۱	۲,۲۹۴	۷,۷۱۸	۷,۹۵۹		بانک اقتصاد نوین
۲,۹۳۶	۲,۱۲۹	۲,۹۳۶	۲,۱۲۹		بانک پارسیان
۵۰	۶۷	۷۹	۱۰۳		بانک صادرات
۷۵	۸,۶۸۷	۹۸	۸,۷۱۳		موسسه مالی اعتباری مهر
۱,۰۶۹	۵۱۵	۱,۰۶۹	۶۳۲		بانک تات
-	-	-	۲۶		بانک سامان
-	-	-	۱		بانک شهر
-	۹,۲۰۳	-	۹,۲۰۳		سایر
-	-	-	۱۸		
۵,۷۶۶	۲۴,۱۱۸	۱۴,۱۷۳	۳۳,۴۴۴		

۴-۲- اقدام تشکیل دهنده حسابهای پشتیبان به شرح زیر می باشد .

شرکت اصلی	گروه				یادداشت
	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۴	-	۴	۱		بانک سپه
۳۹	۱۱۴	۳۹	۱۱۴		بانک ملت
۳۱۱	۲۹۶	۳۱۱	۲۹۶		بانک پاسارگاد
۱۰۴	۱,۳۷۵	۱۴۰	۱۰,۲۹۴		بانک اقتصاد نوین
۱۴۵	۷۵۰	۱۴۵	۷۵۰		بانک پارسیان
۱۰۵	۵۰	۳۷۳	۸۳۵		بانک صادرات
۸۰	۴	۸۰	۴		بانک کار آفرین
۶	۷	۶	۷		موسسه قرض الحسنه مهر سپرده کوتاه مدت ۳۸۲۵۸۵۹
۵۳	۶۳	۵۳	۶۳		بانک مسکن
-	۱۴	-	۱۴		بانک تات
-	۱۳	-	۱۳		بانک دی
۱,۱۵۵	۱۸	۱,۱۵۵	۱۸		بانک سامان
۲۳,۱۹۶	۱,۲۴۶	۲۳,۱۹۶	۱,۲۴۷		بانک شهر
-	۴۲۰	-	۴۲۰		سایر
۲	۲	۲	۲		
۲۵,۲۰۰	۴,۳۷۰	۲۵,۵۰۴	۱۴,۰۷۶		

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
زمین	۱۹۰,۵۱۹	۱۸۴,۴۳۹	۱۹۰,۵۱۹	۱۸۴,۴۳۹	۵-۱
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۲۷,۸۴۴	۱۲۰,۳۴۱	۱۲۶,۱۲۴	۱۶۱,۱۳۷	۵-۲
اوراق سپرده گذاری بانکی	۱۵۱,۵۶۲	۱۹۹,۸۱۲	۱۵۱,۵۶۲	۱۹۹,۸۱۲	۵-۳
سهام شرکتهای غیر بورسی	-	۴۴۱,۰۰۰	-	۴۴۱,۰۰۰	
سرمایه گذاری و مشارکت در طرحهای تولیدی	۵۸,۴۴۱	۱۶,۰۰۰	۵۸,۴۴۱	۱۶,۰۰۰	۵-۴
اوراق مشارکت	۷,۳۰۰	۱۸,۰۰۰	۳,۰۶۰	۱۵,۰۰۰	۵-۵
سرمایه گذاری در بازار آتی سکه طلا	-	۱۲,۹۴۶	-	۱۲,۹۴۶	
	۵۳۵,۶۶۶	۹۹۲,۵۳۸	۵۲۹,۷۰۶	۱,۰۳۰,۳۳۴	

۵-۱- زمین بشرح ذیل تفکیک می گردد :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
خرید زمین نور	۱۹۰,۵۱۹	۱۸۴,۴۳۹	۱۹۰,۵۱۹	۱۸۴,۴۳۹
	۱۹۰,۵۱۹	۱۸۴,۴۳۹	۱۹۰,۵۱۹	۱۸۴,۴۳۹

۵-۱-۱- زمین فوق به مساحت ۹۹.۷۲۵ مترمربع واقع درایزد شهر شهرستان نور جنب شهرک آبی کنارواقع شده که در سال ۱۳۸۷ خریداری و سند آن بنام شرکت انتقال یافته است و شرکت نسبت به بهای خرید زمین شکایت داشته که همچنان پرونده مربوطه مفتوح و در حال رسیدگی می باشد و طی سال ۱۳۸۹ مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از بهای پرداختی طبق صورتجلسه دادگاه به شرکت مسترد گردیده است. باتوجه به تصمیمات متخذه مبنی بر واگذاری زمین مذکور پس از تعیین تکلیف نهایی پرونده و در صورت وجود خریدار حساب بهای زمین در سر فصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۵-۲. سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی به شرح ذیل میباشد :

شرکت اصلی				شرکت گروه				نام شرکت
۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۰۳	۲,۵۰۳	-	-	۲,۴۴۳	۲,۵۰۳	-	-	بانک ملت
۷,۷۹۸	۷,۷۹۸	-	-	۶,۸۷۴	۷,۷۹۷	-	-	شرکت مینا
۹۴	۹۴	-	-	۹۴	۹۴	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۰	۱,۷۲۰	پتروشیمی اصفهان
۴,۷۹۶	۴,۷۹۶	۱۸,۴۶۲	۳۷,۲۵۹	-	-	۱۸,۴۶۲	۳۷,۲۵۹	سایپا
۱,۳۱۹	۱,۳۱۹	۳,۱۲۸	۲,۶۷۰	۱,۶۰۱	۱,۳۱۸	۳,۱۲۸	۲,۶۷۰	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	-	۱	۱	-	-	سرمایه گذاری امید
۳,۰۵۲	۳,۰۵۲	-	-	۲,۸۲۲	۳,۰۵۲	-	-	مخابرات ایران
۵,۶۵۴	۵,۶۵۴	۸,۴۸۶	۶,۷۲۵	۵,۸۲۰	۵,۶۵۴	۸,۴۸۶	۶,۷۲۵	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۳,۰۳۵	۳,۰۹۰	-	-	۳,۰۳۵	۳,۰۹۰	فولاد خوزستان
۹۵۳	۲,۱۴۴	-	۲۳۴	۲,۲۱۵	۲,۱۴۴	-	۲۳۴	بانک کارآفرین
۱,۸۸۶	۱,۸۸۶	-	۶۴۶	۱,۸۸۸	۱,۸۸۶	-	۶۴۶	کالسیمین
۸,۵۲۳	۸,۵۲۳	-	-	۸,۳۶۶	۸,۵۲۳	-	-	چادر ملو
۱۶,۰۹۱	۱۶,۰۹۱	-	-	۱۶,۷۴۸	۱۶,۰۹۱	-	-	پتروشیمی پردیس
۲۲۷	۲۲۷	-	-	۱۸۷	۲۲۷	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۸۴	۱۸۴	-	-	۱۳۰	۱۸۴	-	-	کیمیدارو
۴۳۰	۴۳۰	۲۰۷	۳۴۸	۳۲۳	۴۳۰	۲۰۷	۳۴۸	دارو سازی دکتر عبیدی
۱,۳۷۸	۱,۳۷۸	-	-	۱,۳۷۸	۱,۳۷۸	-	-	بانک انصار
۶۱۵	۶۱۵	-	-	۵۸۶	۶۱۵	-	-	سرمایه گذاری باز نشتگی
۸,۵۲۴	۸,۵۲۴	-	-	۸,۵۶۶	۸,۵۲۴	-	-	پتروشیمی خارک
۱۱۱	۱۱۱	-	۱۱۱	۱۱۲	۱۱۱	-	۱۱۱	توسعه و معدن خاور میانه
۹,۹۱۴	۱۱,۹۳۱	-	-	۹,۹۹۶	۱۱,۹۳۱	-	-	ایران ترانسفو
۹,۶۲۳	۹,۶۲۳	۱۷,۲۳۱	۱۱,۵۱۳	۹,۷۸۰	۹,۶۲۴	۱۷,۲۳۱	۱۱,۵۱۳	صنایع ملی مس ایران
۸۷۰	۸۶۹	-	-	۵۶۶	۸۷۰	-	-	خدمات انفورماتیک
-	-	۵,۵۱۴	۵,۳۶۰	-	-	۵,۵۱۴	۵,۳۶۰	دوب آهن اصفهان
-	-	-	۱,۳۶۳	-	-	-	۱,۳۶۳	معدن روی ایران
۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	شرکت سهامی بورس انرژی
-	-	۳,۶۲۲	۳,۰۵۸	-	-	۳,۶۲۲	۳,۰۵۸	پالایش نفت شیراز
-	-	۲۳,۲۶۶	۱۷,۷۵۵	-	-	۲۳,۲۶۶	۱۷,۷۵۵	پالایش نفت بندر عباس
-	-	۱۰,۹۴۱	۹,۶۴۶	-	-	۱۰,۹۴۱	۹,۶۴۶	پتروشیمی شیراز
۳۳,۲۹۲	۳۴,۸۵۵	۱۶,۱۳۹	۲۹,۸۶۴	۳۲,۴۵۵	۳۴,۸۵۶	۱۶,۱۳۹	۲۹,۸۶۴	سرمایه گذاری سایپا
-	-	۲,۱۲۶	۲,۱۷۷	-	-	۲,۱۲۶	۲,۱۷۷	صنایع شیمیایی ایران
۶,۷۵۷	۶,۷۵۷	۱۱,۸۲۳	۸,۳۱۷	۷,۵۴۷	۶,۷۵۶	۱۱,۸۲۳	۸,۳۱۷	سرمایه گذاری معدن و فلزات
-	-	۷۲۵	۵۶۷	-	-	۷۲۵	۵۶۷	قند پیرانتر
-	-	۸۷۶	۴۷۶	-	-	۸۷۶	۴۷۶	پالایش نفت تبریز
۱۶۱,۱۳۷	۱۶۵,۹۰۸	۱۲۶,۱۲۴	۱۴۱,۷۲۲	۱۲۰,۳۳۱	۱۲۵,۱۱۲	۱۲۷,۸۴۴	۱۴۳,۴۴۲	ذخیره کاهش ارزش
-	(۴,۷۷۱)	-	(۱۵,۵۹۸)	-	(۴,۷۷۱)	-	(۱۵,۵۹۸)	
۱۶۱,۱۳۷	۱۶۱,۱۳۷	۱۲۶,۱۲۴	۱۲۶,۱۲۴	۱۲۰,۳۳۱	۱۲۰,۳۳۱	۱۲۷,۸۴۴	۱۲۷,۸۴۴	

۵-۳. اوراق سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه			
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گواهی سپرده گذاری نزد بانک مسکن	۶۰۰	۶۰۰	۳۴,۶۰۰	۳۴,۶۰۰
گواهی سپرده نزد بانک مهر	۴۰,۷۱۵	۴۰,۷۱۵	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
گواهی سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
گواهی سپرده نزد بانک دی	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
گواهی سپرده نزد صندوق سرمایه گذاری کارآفرینان برتر آینده	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
بانک شهر	۶۳,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۵۳,۷۱۲	۵۳,۷۱۲
بانک پاسارگاد	۳۵,۷۴۷	۳۵,۷۴۷	-	-
	۱۹۹,۸۱۲	۱۵۱,۵۶۲	۱۹۹,۸۱۲	۱۵۱,۵۶۲



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۵-۴-۵-۴ مشارکت در طرحهای تولیدی

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	فدرسازک زر
-	۴۰۲	شرکت تریخ فسوره ای خلیج فارس
-	۴۰۲	شرکت بنام رسای کاشان
-	۴۰۱	شرکت رایان صنعت بردیس
-	۴,۴۶۴	شرکت سازه نظم آذر قنوب
۶,۰۰۰	۱۶,۹۸۳	احیاء ذوب اصفهان
-	۲۶,۷۸۹	صنایع شیمیایی بگانه سازان بارت
۱۶,۰۰۰	۵۸,۴۴۱	

۵-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به تامین سرمایه در گردش جهت قرارداد فیما بین بوده است که در قبال آن تضامین و وثایق لازم اخذ گردیده و بتوجه به عدم ایفای تعهدات توسط طرف قرارداد در رسر رسید ، اقدامات قانونی توسط وکیل شرکت در حال انجام می باشد .

۵-۵- اوراق مشارکت شامل ۳,۰۶۰ میلیون ریال در شرکت اصلی می باشد که سود حاصل از سرمایه گذاری در یادداشت ۲۶ منعکس می باشد و مبلغ ۴,۲۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت میباشد .

۶- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

گروه		شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حسابهای دریافتی تجاری :				
۶-۱	اشخاص وابسته	۲۹۳,۵۶۹	۵۸۵,۱۱۷	۲۶۹,۰۰۴
۶-۲	سایر اشخاص	۳۵۲,۳۳۳	۱۴۱,۸۹۴	۴۰,۰۷۷
	جمع	۶۴۵,۹۰۲	۷۲۷,۰۱۱	۳۰۰,۵۵۹
اسناد دریافتی تجاری :				
۶-۳	اشخاص وابسته	۲۰,۳۳۶	۱۳,۷۹۷	۲۰,۳۳۵
۶-۴	سایر اشخاص	۱,۶۳۱	۶,۲۸۱	۱,۱۳۹
	جمع	۲۱,۹۶۷	۲۰,۰۷۸	۲۱,۴۷۴
	جمع کل	۶۶۷,۸۶۹	۷۴۷,۰۸۹	۳۲۲,۰۳۳

۶-۱- حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
میلیون	میلیون	میلیون	میلیون
۵,۰۱۳	۴۱,۵۰۷	-	۳۹,۱۲۹
۰	۸,۰۱۴	۰	۲۸,۱۵۹
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۸,۵۳۳
۰	۰	۰	۱۶,۵۲۴
۳۶,۶۲۴	۴۲۸,۲۸۸	۰	۳۳,۷۰۲
۲۶,۶۱۳	۱۱,۹۰۵	۰	۸,۸۶۰
۱۰,۰۹۵	۲۴,۹۸۶	۰	۷,۰۹۳
۱۲,۶۱۱	۰	۰	۵,۳۴۰
۲۳,۴۷۴	۲۱,۹۳۵	۰	۱,۷۴۲
۷۷۴	۲,۰۲۸	۰	۰
۱۸,۰۸۵	۲,۳۱۵	۰	۴۶۱
۰	۰	۰	۴,۰۴۷
۰	۰	۰	۳۸۸
۱۲۶,۳۱۵	۰	۰	۰
۶۹۹	۰	۰	۰
۱,۴۷۸	۰	۰	۰
۸,۶۶۴	۳,۸۷۷	۰	۰
۱۳۸	۱,۱۵۰	۰	۰
۱,۲۶۵	۸۲۰	۰	۰
۹۸۱	۰	۰	۰
۱۰,۳۷۲	۰	۰	۰
۱۰,۳۶۸	۳۸,۲۹۲	۱,۶۱۷	۳۰۸
۲۹۳,۵۶۹	۵۸۵,۱۱۷	۲۶۹,۰۰۴	۱۵۴,۹۰۶

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۶-۲- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	گروه				شرح
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶-۲-۱ آقای مجید نازجو - بخشی از بهای میلگرد فروخته شده
	۱۷,۶۱۴	۱۵,۳۶۶	۱۲,۱۴۵	۳۲۹,۲۸۷	۶-۲-۲ سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر
	-	-	۱۳,۰۲۴	-	کارگزاری محک (ساو آفرین)
	۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش ضایعات)
	۱,۵۰۵	۱,۷۳۹	۸۸	۱,۷۳۹	سود سپرده های بانکی
	-	-	-	۱,۸۹۲	شرکت گروه بهمن - فروش غذا
	-	۶۴	۲,۵۷۷	۶۴	سود اوراق مشارکت دریافتی
	۲,۵۷۷	۸,۸۳۷	۲,۴۸۳	۸,۸۳۷	سود مشارکت در طرحهای تولیدی
	۱۷,۳۰۳	۳,۸۸۴	۱,۷۹۶	۳,۸۸۴	۶-۲-۳ شرکت های کارگزاری بورس
	-	۱,۵۳۸	-	۱,۵۳۸	شرکت رنگین طعام بیثا
	-	-	-	۲,۸۱۷	شرکت باخ سرنا- فروش قطعات یدکی
	-	-	-	۴۹۸	شرکت فرتام فوم فارس - فروش قطعات یدکی
	-	-	۷۰۳	۷۰۳	شرکت ایران کاسک-تامین مواد اولیه
	۶۶۱	۱۲۷	۶۶۱	۱,۰۷۴	سایر اقلام
	۴۵,۰۷۷	۳۶,۹۷۲	۱۴۶,۸۹۴	۳۵۷,۷۵۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
	(۵,۰۰۰)	(۵,۴۱۷)	(۵,۰۰۰)	(۵,۴۱۷)	
	۴۰,۰۷۷	۳۱,۵۵۵	۱۴۱,۸۹۴	۳۵۲,۳۳۳	

۶-۲-۲- طلب از شرکت های سرمایه پذیر بابت سود سهام به شرح ذیل می باشد :

گروه	شرکت اصلی				شرح
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
	۲,۷۲۷	۳,۳۶۷	-	۳,۳۶۷	ملی صنایع مس
	-	۷۳۰	-	۷۳۰	سرمایه گذاری سایپا
	-	۵۶	۱۰۷,۵۲۰	۵۶	گروه صنعتی رنا
	۳۹۲	-	۳۹۲	-	لیزینگ رایان سایپا
	۱,۲۸۴	-	۱,۲۸۴	-	فولاد مبارکه اصفهان
	۶۱۳	-	۶۱۳	-	معادن و فلزات
	۹۴۴	۶۹۴	۹۴۴	۶۹۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر
	۱۰	۱۰	۲۰	۱۰	بیمه البرز
	۳۳۱	۲۳۱	۲۳۱	۲۳۱	فولاد خوزستان
	۱۴۵	۶۳۵	۱۴۵	۶۳۵	گل گهر
	۱۰۴	۲۱	-	۲۱	کالسیمین
	۱۸	۲۱	-	۲۱	دارو عبیدی
	-	۲۴۴	-	۲۴۴	خدمات انفورماتیک
	۹۸۱	۳,۷۲۰	-	۳,۷۲۰	سایپا
	-	۷۴	-	۷۴	ملت
	۱,۹۰۵	۱,۹۰۶	۱,۹۰۵	۱,۹۰۶	گروه بهمن
	۱,۶۹۴	۳۰۱	۱,۰۰۰	۳۰۱	مینا
	۳۵	۴	۱,۳۶۲	۴	کیمیدارو
	۳,۰۶۶	-	۳,۸۲۰	-	پتروشیمی پردیس
	-	۴۶۱	-	۴۶۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و معدنی خاورمیانه
	-	۳۰۷	-	۳۰۷	پالایش نفت تبریز
	۱,۶۶۸	۱,۹۲۳	۳۶۸	۱,۹۲۳	ایران ترانسفو
	-	۲۳	-	۲۳	معادن روی ایران
	-	۲۰۰	-	۲۰۰	پتروشیمی فن آوران
	-	۲۲۶	-	۲۲۶	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
	۵	۵	-	۵	کارآفرین
	-	۷۶	-	۷۶	شرکت سرمایه گذاری سپه
	-	۷۱	-	۷۱	کارت اعتباری ایران کیش
	-	۶۰	-	۶۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
	۱,۳۶۲	-	-	-	چادرملو
	۱۸۱	-	-	-	حفاری شمال
	۲۴۹	-	۵۴۱	-	سایر
	۱۷,۶۱۴	۱۵,۳۶۶	۱۲۰,۱۴۵	۳۲۹,۲۸۷	

۶-۳- اسناد دریافتی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	گروه				شرح
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
	-	۸۸۴	-	۸۸۴	شرکت فزر سازی زر
	۷۵۱	۱۹,۲۱۵	-	۱۹,۲۱۵	شرکت سایپا
	۹,۱۲۱	-	۹,۱۲۰	-	شرکتهای فرعی
	۳,۹۲۶	۲۳۶	۴,۶۷۷	۲۳۷	سایر اقلام
	۱۳,۷۹۸	۲۰,۳۳۵	۱۳,۷۹۷	۲۰,۳۳۶	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۶-۴- اسناد دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
۶-۴-۱	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	آقای مرتضی خالقی پناه - زمین نور
	۶۶	۴	۶۶	۴	سایر
	۳,۴۰۰	۱,۱۳۵	۳,۴۰۰	۱,۱۳۵	شرکت تمدن کالا
	(۷,۱۸۵)	-	(۷,۱۸۵)	-	دریافت شده طی دوره
	۶,۲۸۱	۱,۱۳۹	۶,۲۸۱	۱,۶۳۱	

۷- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
۷-۱	۳۸,۶۹۷	۲۳,۳۶۳	۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	اشخاص وابسته
۷-۲	۸,۲۸۰	۲,۹۲۱	۷۷۵	۱,۰۵۲	سایر اشخاص
	۴۶,۹۷۷	۲۶,۲۸۴	۲,۶۱۷	۲,۸۹۴	

۷-۱- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
۷-۱-۱	۶۵۰	۱,۲۷۰	۵۰۰	۱,۰۹۲	سپرده شرکت در مناقصه
	۳۵,۸۸۱	۲۱,۲۳۷	۱,۰۹۲	۷۵۰	شرکتها گروه سایپا - سپرده بیمه ، حسن انجام کار
	۲,۱۶۶	۸۵۶	۲۵۰	-	سایر
	۳۸,۶۹۷	۲۳,۳۶۳	۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	

۷-۱-۱- بابت سپرده نقدی جهت شرکت در مزایده و مناقصه های شرکتهای گروه سایپا می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۷-۲- سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
۳۲	۱۷۲	۴۹	۱۸۳	کارکنان مساعده
۷۴۳	۸۸۰	۲,۸۰۶	۶,۹۴۱	حصه جاری وام کارکنان
-	-	-	-	سپرده ودیعه ساختمان
-	-	۶۶	۱,۱۵۶	سایر اقلام
۷۷۵	۱,۰۵۲	۲,۹۲۱	۸,۲۸۰	

۸- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
-	-	۴,۷۱۴	-	شرکت سایپا- ۵ درصد مالیاتهای تکلیفی کسر شده
۵۰۰	۵۵۰	۵۰۰	۵۵۰	آقای مسعود محمدی - اخذ مجوز پروژه تفریحی توریستی زمین نور
-	۶۵۰	-	۶۵۰	خانم مریم مخلوقیان - حق الوکاله
۱۴۴	۰	۱۴۴	۰	شرکت همکاران سیستم - گزارشات مدیریتی تحت وب
۱۲۰	۱۴۰	۱۲۰	۱۴۰	آقای رحیم پناهی مقدم - حق الوکاله
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	بنیاد طرح مازند - نقشه برداری زمین نور
۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	آقای محسن مشهدی - بابت مخارج کارشناسی زمین نور
۴,۳۶۸	۰	۴,۳۶۸	۰	خرید سکه از بانک مرکزی
-	-	-	۵۳۵	فولاد صنعتگر عرصه جنوب
-	-	-	۱۰,۳۰۶	پیش پرداخت مالیاتی
-	-	-	۴۸۹	خرید کولر گازی
-	-	-	۱۹۰	خرید تور گردش و مسافرتی
۲۰۰	-	۴,۸۲۲	-	پیش پرداخت خرید مواد و خدمات
۱۱۳	۱۶۱	۳۰۰	۸۴۴	سایر پیش پرداختها
۵,۷۴۸	۱,۸۰۴	۱۵,۲۷۱	۱۴,۰۰۷	

۹- موجودی کالا

موجودی کالا به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
۱۳,۷۵۳	۷,۷۸۶	۱۳,۷۵۶	۹,۵۳۵	۹-۱ موجودی مواد اولیه جهت طبخ غذا
۰	۰	۰	۲۹	موجودی ابزار آلات و ملزومات فنی و قطعات یدکی
۰	۰	۲۰۹	۸۴۸	موجودی کالای فروشگاههای نارنجی
۰	۰	۶	۱۶	سیستم کامپیوتر
۰	۰	۱,۰۸۳	۲,۸۰۵	ملزومات
۰	۰	۷,۴۶۶	۲,۹۴۶	کالا و قطعات بازرگانی
۱۳,۷۵۳	۷,۷۸۶	۲۲,۵۲۰	۱۶,۱۷۹	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۰-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارانیهای گروه به شرح زیر است :

شرح اقلام دارایی	بهای تمام شده - ریال				استهلاك انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	دارانیهای اضافه شده طی	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده	مانده در ابتدای سال	استهلاك سال مالی	استهلاك نقل و انتقالات	استهلاك فروش	مانده
	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
زمین	۷۷,۱۴۸	.	.	-	.	.	.	-	۷۷,۱۴۸
ساختمان	۳۸,۰۳۵	.	۱۵۳	-	۸,۳۶۴	۲,۵۹۹	۱۱	-	۷۷,۱۴۸
تاسیسات	۱۱,۶۸۶	۲۵۳	۱۸۳	-	۸۳۰	۲۶۳	۱۰	-	۲۹,۶۷۱
اثاثیه و منصوبات	۶,۹۴۹	۲,۲۳۵	(۱۵۳)	-	۱,۱۲۰	۱,۵۲۷	(۱۱)	-	۱۰,۸۵۶
وسائط نقلیه	۱,۴۵۱	۹۰۰	-	(۳۸۱)	۶۲۸	۳۰۲	-	(۲۱۰)	۵,۸۲۹
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۴۱۱	۱,۷۵۰	(۱۱)	-	۴۸۶	۵۷۹	(۱۰)	-	۸۲۳
جمع کل	۱۳۹,۶۸۰	۵,۱۳۸	۱۷۲	(۳۸۱)	۱۱,۴۲۸	۵,۲۷۰	-	(۲۱۰)	۳,۹۲۵
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۵۸	۲,۷۶۰	(۱۵۸)	(۴۰)					۱۲۸,۲۵۲
دارایی ثابت موجود در انبار	۷۷	۲۳	(۱۴)	.					۱۵۸
جمع	۱۳۹,۹۱۵	۷,۹۲۱	-	(۴۲۱)	۱۱,۴۲۸	۵,۲۷۰	-	(۲۱۰)	۷۷
									۴۶
									۱۲۸,۴۸۷

۱۰-۱- اثاثیه و منصوبات شرکتها در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۰-۲- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، میز و صندلی بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .

۱۰-۳- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۰-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارانیهای گروه به شرح زیر است :

شرح اقلام دارایی	بهای تمام شده - ریال				استهلاك انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	دارانیهای اضافه شده طی	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده	مانده در ابتدای سال	استهلاك سال مالی	استهلاك نقل و انتقالات	استهلاك فروش	مانده
	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
زمین	۷۷,۱۴۸	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۷۷,۱۴۸
ساختمان	۳۸,۰۳۵	۰	۱۵۳	-	۸,۳۶۴	۲,۵۹۹	۱۱	-	۷۷,۱۴۸
تاسیسات	۱۱,۶۸۶	۲۵۳	۱۸۳	-	۸۳۰	۲۶۳	۱۰	-	۲۹,۶۷۱
اثاثیه و منصوبات	۶,۹۴۹	۲,۲۳۵	(۱۵۳)	-	۱,۱۲۰	۱,۵۲۷	(۱۱)	-	۱۰,۸۵۶
وسائط نقلیه	۱,۴۵۱	۹۰۰	-	(۳۸۱)	۶۲۸	۳۰۲	-	(۲۱۰)	۵,۸۲۹
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۴۱۱	۱,۷۵۰	(۱۱)	-	۴۸۶	۵۷۹	(۱۰)	-	۸۲۳
جمع کل	۱۳۹,۶۸۰	۵,۱۳۸	۱۷۲	(۳۸۱)	۱۱,۴۲۸	۵,۲۷۰	-	(۲۱۰)	۳,۹۲۵
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۵۸	۲,۷۶۰	(۱۵۸)	(۴۰)					۱۲۸,۲۵۲
دارایی ثابت موجود در انبار	۷۷	۲۳	(۱۴)	۰					۱۵۸
جمع	۱۳۹,۹۱۵	۷,۹۲۱	-	(۴۲۱)	۱۱,۴۲۸	۵,۲۷۰	-	(۲۱۰)	۷۷
	۱۳۹,۹۱۵	۷,۹۲۱	-	(۴۲۱)	۱۱,۴۲۸	۵,۲۷۰	-	(۲۱۰)	۱۲۸,۴۸۷

۱۰-۱- اثاثیه و منصوبات شرکتها در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۰-۲- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، میز و صندلی بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .

۱۰-۳- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۰-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارانیهای شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح اقلام دارایی	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال		
	مانده در ابتدای سال	دارانیهای اضافه شده	دارانیهای فروش رفته	نقل و انتقالات	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	دارانیهای فروش رفته	استهلاک نقل و انتقالات	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
زمین	۷۷,۱۴۸	-	-	-	۰	-	-	-	۷۷,۱۴۸	۷۷,۱۴۸
ساختمان	۳۸,۰۳۵	-	-	-	۸,۳۶۴	۲,۵۸۹	-	-	۲۷,۰۸۲	۲۹,۶۷۱
تاسیسات	۸,۰۷۴	-	-	-	۶۵۰	-	-	-	۷,۴۲۴	۷,۴۲۴
اثاثیه و منصوبات	۱,۷۲۶	۲۱۴	-	-	۶۴۵	۵۱۸	(۱۷۰)	-	۷۷۷	۱,۰۸۱
وسائط نقلیه	۲۶۹	۵۴۳	(۲۶۹)	-	۱۵۵	۳۹	-	-	۵۱۹	۱۱۴
جمع کل	۱۲۵,۲۵۲	۷۵۷	(۲۶۹)	-	۹,۸۱۴	۳,۱۴۶	(۱۷۰)	-	۱۲۲,۹۵۰	۱۱۵,۴۳۸

۱۰-۱- ساختمان ، تاسیسات ساختمانی و اموال و اثاثیه اداری تا مبلغ ۴۷,۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۰-۲- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، میز و صندلی بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .

۱۰-۳- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۱۱- دارائیهای نامشهود

سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال			
۹۲۳	۱,۰۹۲	۲,۴۶۲	۳,۶۰۰
۱۲	۱۲	۱۶	۲۱
۳,۲۸۰	۲,۰۵۳	۳,۲۸۰	۲,۰۵۳
۴,۲۱۵	۳,۱۵۷	۵,۷۵۸	۵,۶۷۴
(۵۸۳)	(۸۴۲)	(۸۹۸)	(۱۵۸۲)
۳,۶۳۲	۲,۳۱۵	۴,۸۶۰	۴,۰۹۲

نرم افزار

حق امتیاز تلفن

حصه بلند مدت وام کارکنان

استهلاک انباشته



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۲-۱
۱,۴۴۳,۰۰۰	۱,۶۵۳,۷۲۶	۱۷,۴۶۷	۶۲,۰۰۰	
۱,۴۴۳,۰۰۰	۱,۶۵۳,۷۲۶	۸,۵۳۳,۷۱۷	۸,۶۰۰,۴۴۱	
۱,۴۴۳,۰۰۰	۱,۶۵۳,۷۲۶	۸,۵۵۱,۱۸۴	۸,۶۶۲,۴۴۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی ها

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای به شرح ذیل تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	
تعدادسهام	درصد سهام	قیمت تمام شده	درصد سهام	تعدادسهام
میلیون ریال	درصد سهام	میلیون ریال	درصد سهام	میلیون ریال
		۷,۳۱۹,۹۸۶		
		۱,۲۸۰,۴۵۵		
		۸,۶۰۰,۴۴۱		
۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۰
۸۰۰	۸۰	۷۹۹,۹۹۰	۸۰	۷۹۹,۹۹۰
۹۰۰	۹۰	۸۹۹,۹۹۷	۹۰	۸۹۹,۹۹۷
۱,۰۶۷,۳۰۹	۷۳	۷,۲۶۰,۵۶۳	۷۳	۷,۲۶۰,۵۶۳
۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۸۰
۱,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۸۰
۵۱۰				
۸۷,۰۰۰		۸۷,۰۰۰		
۵۰۸,۳۵۷		-		
۱,۰۰۰		۱,۰۰۰		
۱,۶۸۶,۸۷۶		۸۸,۰۰۰		
(۲۶,۰۰۰)		(۲۶,۰۰۰)		
(۶,۵۰۰)				
(۶۵۰)				
۱,۶۵۳,۷۲۶		۶۲,۰۰۰		

شرکت سایپا

شرکت سرمایه گذاری گروه رنا

جمع بورسی

شرکتهای خارج از بورس:

شرکت پیشگامان خوراک ستاره تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت

شرکت همراه خودرو تابان

شرکت سایپا اروند

علی الحساب افزایش سرمایه - شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

علی الحساب افزایش سرمایه - شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

شرکت سنن شیمی تابان

تعهد صاحبان سهام :

شرکت انرژی گستر سایپا اروند

بازرگانی تامین گستر تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

سایر

جمع

۱۲-۱-۲- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است که در صورتهای مالی تلفیقی منظور گردیده اند .

شرکتهای فرعی :	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
شرکت پیشگامان خوراک ستاره تابان	ایران	۱۰۰	تامین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سایپا
شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان	ایران	۸۰	فروش خودرو و مشارکت در سرمایه گذاری
شرکت ستاره سفیران آینده	ایران	۹۰	عملیات بازرگانی و تامین نیروی انسانی
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	ایران	۷۲	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان	ایران	۱۰۰	عملیات بازرگانی
شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت	ایران	۱۰۰	خرید و فروش خودروهای داخلی ، ورود قطعات و سرمایه گذاری
شرکت همراه خودرو تابان	ایران	۵۱	برند دوم قطعات پدکی و تولید روانکارها

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۱۳- حسابهای و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی	گروه				یادداشت	
	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲۹۸,۳۳۶	۳۵۲,۸۱۹	۱,۴۶۲,۵۲۲	۳,۴۵۰,۱۶۳	۱۳-۱	اشخاص وابسته
	۴۷۵,۴۸۸	۴۳,۶۸۹	۶۵۵,۴۲۵	۱,۰۲۲,۷۰۶	۱۳-۲	سایر اشخاص
	-	-	۳۱۶,۷۷۵	۳۰۳,۰۹۶	۱۳-۳	اسناد پرداختی اشخاص وابسته
	-	-	۲,۱۵۴,۵۰۲	۸۵۱,۷۸۴	۱۳-۴	اسناد پرداختی سایر اشخاص
	۷۷۳,۸۲۴	۳۹۶,۵۰۸	۴,۵۸۹,۲۲۴	۵,۶۲۷,۷۴۹		

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۱۳-۱- حسابهای پرداختی تجاری، اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سازه گستر سایپا- علی الحساب فروش سهام به قطعه سازان
۲۵۱,۴۹۳	۱۵۳,۵۷۶	۲۵۱,۴۹۳	۱۵۳,۵۷۶	شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	۲۱,۹۵۶	۱,۱۴۳,۱۴۹	۳,۱۵۴,۲۱۱	شرکت سایپا
۴۶,۷۱۱	۳۰,۶۶۷	۴۶,۷۱۱	۳۰,۶۶۷	شرکت پارس خودرو - فیما بین
-	۹۰,۰۶۹	-	۹۰,۰۶۹	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
-	-	۹,۸۸۳	۱۶,۲۵۰	شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	-	۱,۰۲۰	-	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
-	۵۱,۵۳۱	-	-	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
-	-	-	-	سایپا یدک
-	-	۱۴۷	۳۷۰	شرکتهای گروه - مابه التفاوت وام سهام پرسنل مستعفی
-	۴,۸۷۹	-	۴,۸۷۹	سایر
۱۳۲	۱۴۱	۱۰,۱۱۹	۱۴۱	
۲۹۸,۳۳۶	۳۵۲,۸۱۹	۱,۴۶۲,۵۲۲	۳,۴۵۰,۱۶۳	

۱۳-۲- حسابهای پرداختی تجاری، سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت نیوان ابتکار
۴۴۱,۰۰۰	.	۴۴۱,۰۰۰	.	فروشنندگان مواد اولیه غذایی و قطعات یدکی
۳۴,۰۲۷	۴۳,۶۶۰	۳۶,۰۸۹	۷۰,۹۱۷	شرکت شستا
.	.	.	.	گروه بهمن
.	.	.	۶۲۲,۵۷۶	شرکت همکاران سیستم
۱۳۱	.	۱۳۱	.	شرکت کیان تایر
.	.	۱۰,۵۴۵	۲,۵۷۴	شرکت بدر سیستم
.	.	.	۷۲۵	کیوان نور جهان
.	.	.	۱۷۰	شرکت صنعت بهینه
.	.	۱,۱۱۵	۱۰۲	شرکت طرح آفرینش هما
.	.	۱,۳۳۳	.	شرکت شمیم گسترش تکسا
.	.	۳۴۰	.	شرکت های قطعه ساز
.	.	۱۶۰,۲۸۷	۳۱۲,۹۳۵	سایر
۳۳۰	۲۹	۴,۵۸۵	۱۲,۷۰۷	
۴۷۵,۴۸۸	۴۳,۶۸۹	۶۵۵,۴۲۵	۱,۰۲۲,۷۰۶	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۱۳-۳- اسناد پرداختی اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

گروه
۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال
۱,۰۰۰
۸,۰۵۹
۲۹۳,۳۸۷
۶۵۰
۳۰۳,۰۹۶

شرکت سایپا یدک
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
سرمایه گذاری سایپا
سایپا

۱۳-۴- اسناد پرداختی سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد :

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان ۱۳۹۱/۱۰/۳۰		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	اصل مبالغ اقساط
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۷,۶۲۷	(۴۴,۷۴۸)	۶۰۲,۳۷۵	۲۹۴,۱۵۷
۵۵۷,۶۲۷	(۴۴,۷۴۸)	۶۰۲,۳۷۵	۲۹۴,۱۵۷
		۸۵۱,۷۸۴	

باط خرید سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی

جمع



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

قلام تشکیل دهنده سر فصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		مایلر حساب های پرداختی
۱۸,۲۳۷	۲۰,۵۴۰	۷۵,۳۳۴	۱۷۰,۸۵۲	۱۴-۱	
۵,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵,۰۰۸	۸,۲۶۹		سناد پرداختی
۲۳,۲۳۷	۲۷,۵۴۰	۸۰,۳۴۲	۱۷۹,۱۲۱		

۱-۱۴- اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات نقل و انتقال سهام
۱۵,۷۷۰	۱۴,۹۷۲	۱۵,۷۷۰	۱۴,۹۷۳	خیره هزینه ابطال ضمانتنامه
-	-	-	۷۹,۴۷۱	
-	-	-	-	
-	-	۸,۱۴۹	۱۵,۵۹۸	خیره بیمه قراردادها
۵۷۲	-	۴,۸۹۳	۶,۳۲۷	وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات بر ارزش افزوده ، اجاره ، نقل و انتقال سهام ، حقوق و تکلیفی
۳۸۰	۵۱۵	۹,۹۹۹	۱۷,۳۵۳	تفوق مزایای پرداختی
-	-	۲,۶۴۷	۱,۵۱۸	جاره پرداختی
۱۵۰	۱۷۸	۲۶۸	۲۴۶	بپرده بیمه
۳۰۰	۱,۵۸۰	۳۰۰	۱,۸۰۲	بپرده شرکت در مناقصه و حسن انجام کار
۳۸	۱۵۰	۱۸۸	۱۳۰	خیره حسابرسی
۱۲۰	۱۵۱	۳,۴۳۴	۷,۳۸۸	مازمان تامین اجتماعی
۳۹۲	۳۸۱	۱,۷۳۱	۷۱۸	سایر ذخایر
-	-	۱۵۱	۴,۸۷۶	خیره هزینه های پرداختی
-	-	۲۲,۳۹۵	-	خیره بهره
-	-	۳,۲۸۴	۴,۰۳۲	پیش دریافت
۵۱۵	۲,۶۱۳	۲,۱۲۵	۱۶,۴۲۰	مایلر شرکتهای و اشخاص
۱۸,۲۳۷	۲۰,۵۴۰	۷۵,۳۳۴	۱۷۰,۸۵۲	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۱۵- ذخیره مالیات :

۱۵-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

گروه	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۶۳۵	۴,۵۰۹
۵,۰۰۰	۱۰,۳۳۷
(۹,۶۳۴)	(۳,۱۴۳)
۵,۰۰۱	۱۱,۷۰۳
(۴۹۲)	(۷,۸۱۸)
۴,۵۰۹	۳,۸۸۵

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تادیه شده طی سال

پیش پرداخت های مالیاتی

۱۵-۲- ذخیره مالیات بر درآمد شرکت اصلی بشرح ذیل میباشد :

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ به شرح جدول ذیل میباشد :

نحوه تشخیص	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰ - میلیون ریال					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
تسویه گردیده است	-	-	۲,۲۲۰	۲,۲۲۰	۲,۲۲۰	۱,۲۹۱	۵,۱۶۴	۲۲,۰۶۸	۱۳۸۸						
اعتراض به برگه تشخیص			۷,۱۱۳	-	۹,۴۱۲	۷,۱۱۳	۲۸,۴۵۲	۱۰۶,۳۳۶	۱۳۸۹						
در حال رسیدگی	۲,۷۱۶	-	۲,۷۱۶			۲,۷۱۶	۱۰,۸۶۳	۱۱۱,۹۴۹	۱۳۹۰						
	-	۱,۳۰۸	-	-	-	۱,۳۰۸	۵,۲۳۲	۷۸,۷۹۰	۱۳۹۱						
	۲,۷۱۶	۱,۳۰۸													

۱۵-۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ تا تاریخ تنظیم گزارش توسط وزارت دارایی صادر گردیده است و تسویه گردیده است .

۱۵-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده است و برگ تشخیص صادر و مورد اعتراض قرار گرفته است و در هیئت حل اختلاف در دست بررسی و رسیدگی می باشد .

۱۵-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده است ولی تا تاریخ گزارش برگ تشخیص آن صادر نشده است .

۱۶- سود سهام پرداختنی:

مبلغ ۳۹۶ میلیون ریال مربوط به مانده سود سهام مصوب مجمع عمومی عملکرد سال ۱۳۹۰ بوده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۵ میلیارد ریال آن پرداخت شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۱۷- حسابهای پرداختی بلند مدت

حسابهای پرداختی بلند مدت مربوط به حصة بلند مدت بدهی به شرکت سرمایه گذاری سایپا (یادداشت ۱-۱۳) می باشد .

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵	۶۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵
-	-	۳,۲۹۹,۶۶۶	۱,۳۷۷,۲۰۳
-	-	-	۳۱۹,۴۰۸
۶۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵	۳,۳۶۷,۸۲۱	۱,۷۳۴,۷۶۶

شرکت سایپا - ساختمان آرژانتین
اسناد و حسابهای پرداختی تجاری (حصة بلند مدت)
حسابهای پرداختی تجاری (حصة بلند مدت)

۱۷-۱- بدهی فوق عمدتاً مربوط به بهای ساختمان دفتر مرکزی شرکت در میدان آرژانتین میباشد که مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال بموجب موافقتنامه منعقد مبلغ فوق طی ۵ سال آتی بشرح ذیل تسویه خواهد شد .

کل	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۹۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	-	-	-
۲۰,۰۰۰	-	-	-
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	-
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-
۳۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵
۱۲۳,۱۵۵	۹۳,۱۵۵	۶۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵

۱۷-۲- اسناد پرداختی تجاری شامل حصة بلند مدت اقساط :

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		شرکت پیشگامان ستاره تابان	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
جمع اصل و فرع	بهره اقساط صل	جمع اصل و فرع	بهره اقساط صل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱,۳۴۹,۲۷۰	(۸۹,۵۵۳)
۰	۰	۱,۱۶۰,۵۲۸	(۷۶,۶۸۷)
۰	۰	۱۴۱,۰۷۱	(۹,۳۲۲)
۶۱۲,۴۶۴	(۴۰,۴۷۱)	۵۷۱,۹۹۳	(۴۰,۴۷۱)
۲۵۲,۳۶۵	(۱۷,۸۵۶)	۲۷۰,۲۲۱	(۱۷,۸۵۶)
۸۸۲,۶۸۵	(۵۸,۳۲۷)	۸۲۴,۳۵۸	(۵۸,۳۲۷)
جمع کل		۳,۲۹۹,۶۶۵	

حصة بلند مدت خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن
حصة بلند مدت خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی
حصة بلند مدت خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا
حصة بلند مدت خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سرمایه گذاری سایپا از تامین اجتماعی
حصة بلند مدت خرید ۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		شرکت پیشگامان ستاره تابان	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
جمع اصل و فرع	بهره اقساط صل	جمع اصل و فرع	بهره اقساط صل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۳۳۷,۳۱۸	(۸,۹۵۵)
۰	۰	۵۸۰,۲۶۴	(۲۳,۰۰۶)
۰	۰	۷۰,۵۳۶	(۲,۷۹۷)
۳۰۶,۲۳۲	(۱۲,۱۴۱)	۲۹۴,۰۹۱	(۱۲,۱۴۱)
۱۳۵,۱۱۰	(۵,۳۵۸)	۱۲۹,۷۵۲	(۵,۳۵۸)
۴۴۱,۳۴۲	(۱۷,۴۹۹)	۴۲۳,۸۴۳	(۱۷,۴۹۹)
جمع کل		۱,۳۷۷,۲۰۳	

حصة بلند مدت خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن
حصة بلند مدت خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی
حصة بلند مدت خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا
حصة بلند مدت خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سرمایه گذاری سایپا از تامین اجتماعی
حصة بلند مدت خرید ۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا

۱۷-۳- حسابهای پرداختی تجاری شامل حصة جاری :

شرکت پیشگامان ستاره تابان	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
جمع اصل و فرع	بهره اقساط صل
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۷,۳۱۸	(۱۷,۹۱۰)
۳۳۷,۳۱۸	(۱۷,۹۱۰)

بدهی به گروه بهمن از بابت خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا در سال ۹۳

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱	۴۱۹	۸۸۵	۹,۷۴۱	مانده در ابتدای سال
۲۹۸	۴۶۳	۹۰۷۱	۱۰,۹۵۷	ذخیره تامین شده
(۶۰)	(۲۶۸)	(۲۱۵)	(۱۱,۰۳۱)	پرداخت شده طی سال
۴۱۹	۶۱۴	۹,۷۴۱	۹,۶۶۷	مانده پایان سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۰ از محل سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی از مبلغ ۱.۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱.۹۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و به ثبت رسیده است. شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱.۹۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است. اسامی سهامداران بشرح زیر است :

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۹.۷۳	۵۵۶,۳۰۲,۳۹۶	۳۹.۷۴	۷۵۴,۹۸۱,۸۲۳	شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	۵۷	۰.۰۴	۶۷۲,۵۷۶	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
	۲,۷۳۲	۰.۱۱	۲,۱۲۳,۶۰۶	شرکت ستاره سفیران
۶۰.۲۶	۸۴۳,۶۹۴,۸۱۵	۶۰.۱۲	۱,۱۴۲,۲۲۱,۹۹۵	کارکنان شرکتهای گروه سایپا (۲۵.۱۶۵ نفر)
۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرح

شرکت سرمایه گذاری سایپا
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
شرکت ستاره سفیران
کارکنان شرکتهای گروه سایپا (۲۵.۱۶۵ نفر)

۲۰- علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۷۴۸	۴۴,۳۹۴	۱۲۸,۷۴۸	۴۴,۳۹۴	۲۰-۱
۲۸۳,۶۱۱	۱۶۶,۲۵۱	۲۸۳,۶۱۱	۱۶۶,۲۵۱	
۴۱۲,۳۵۸	۲۱۰,۶۴۵	۴۱۲,۳۵۸	۲۱۰,۶۴۵	

شرکت سرمایه گذاری سایپا
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۰-۱- مبالغ تخصیصی توسط شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت سهم ۳۹.۱۸ درصدی و کارکنان گروه سایپا بشرح ذیل می باشد.

نام شرکت	ابتدای سال	اضافات طی سال	انتقال به سرمایه	جمع کل	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سایپا	۱۲۸,۷۴۸	۵۴,۷۲۲	(۱۳۹,۰۷۶)	۴۴,۳۹۴	۱۲۸,۷۴۸
کارکنان شرکت سایپا	۱۰۵,۲۰۶	۵۷,۲۱۱	(۱۲۱,۶۸۶)	۴۰,۷۳۱	۱۰۵,۲۰۶
کارکنان شرکت شرکت پارس خودرو	۹,۴۸۸	۵,۱۵۴	(۱۰,۶۴۰)	۴,۰۰۲	۹,۴۸۸
کارکنان شرکت سایپادک	۸,۴۲۸	۴,۶۸۲	(۱۰,۵۹۴)	۲,۵۱۶	۸,۴۲۸
کارکنان شرکت زامیاد	۹,۰۱۳	۴,۲۵۰	(۸,۷۲۸)	۴,۵۳۶	۹,۰۱۳
کارکنان شرکت سایپاپرس	۸,۶۳۲	۳,۸۰۸	(۸,۱۱۰)	۴,۳۳۱	۸,۶۳۲
کارکنان شرکت سایپادبزل	۵,۸۱۲	۱,۳۶۲	(۵,۶۳۵)	۱,۵۳۹	۵,۸۱۲
کارکنان شرکت سایپا کاشان	۶,۲۰۵	۲,۷۳۲	(۳,۰۶۸)	۵,۸۶۹	۶,۲۰۵
کارکنان شرکت قالبهای بزرگ صنعتی ایران	۴,۹۲۰	۳,۱۰۳	(۷,۲۵۱)	۷۷۲	۴,۹۲۰
کارکنان شرکت مگاموتور	۳,۹۲۱	۱,۷۵۵	(۴,۹۶۲)	۷۱۴	۳,۹۲۱
کارکنان شرکت سازه گستر سایپا	۱,۷۷۵	۴,۶۰۴	(۵,۴۸۱)	۸۹۹	۱,۷۷۵
کارکنان شرکت سایپاآذین	۲,۸۰۲	۵۰۶	(۳,۰۱۰)	۲۹۸	۲,۸۰۲
کارکنان شرکت مابیل سایپا	۲,۲۳۵	۱,۳۲۰	(۲,۲۳۴)	۱,۳۲۱	۲,۲۳۵
کارکنان مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۱,۴۹۸	۱,۲۱۳	(۲,۲۸۷)	۴۲۴	۱,۴۹۸
کارکنان شرکت بهنگام آفرین	۱,۹۹۰	(۱,۳۷۳)	(۵۴۱)	۷۶	۱,۹۹۰
کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱,۹۶۵	(۱,۵۱۷)	(۳۲۴)	۱۲۵	۱,۹۶۵
کارکنان شرکت رینگ سایپا	۱,۱۵۳	۱۴۰	(۸۹۵)	۳۹۸	۱,۱۵۳
کارکنان شرکت امداد خودرو	۹۹۰	۴۸۶	(۱,۰۵۸)	۴۱۸	۹۹۰
کارکنان شرکت رایان سایپا	۹۰۳	۴۷۵	(۹۳۰)	۴۴۸	۹۰۳
کارکنان شرکت طیف سایپا	۱,۰۱۰	۷۶	(۴۷۸)	۶۰۸	۱,۰۱۰
کارکنان شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	۸۸۹	۹۲	(۶۵۵)	۳۲۶	۸۸۹
سایر شرکتهای گروه	۱۰۴,۷۷۶	۴,۵۷۱	(۱۲,۳۵۸)	۹۵,۹۰۰	۱۰۴,۷۷۶
	۴۱۲,۳۵۸	۱۴۹,۳۷۵	(۳۵۰,۰۰۰)	۲۱۰,۶۴۵	۴۱۲,۳۵۸

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۳.۸۱۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تازسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

مانده حساب اندوخته قانونی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۲۰	۱۱,۴۸۱	۶,۲۳۹	۱۱,۹۲۲
۵,۴۶۲	۳,۸۱۵	۵,۶۸۳	۴,۰۰۰
۱۱,۴۸۲	۱۵,۲۹۶	۱۱,۹۲۲	۱۵,۹۲۲

مانده اول سال
درصد سود خالص سال مورد گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۲۲- سهم اقلیت

۲۲-۱- سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۳۰	۳,۵۳۰
۴۶۵,۰۳۸	۴۶۸,۶۲۸
۳۰	۳۰
(۱,۲۲۸)	(۱,۲۲۸)
۴۶۷,۳۷۰	۴۷۰,۹۶۰

سرمایه
 علی الحساب افزایش سرمایه
 اندوخته ها
 سود (زیان) انباشته
 جمع

۲۳- فروش کالا و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۸۲۸	۱۴۶,۳۳۶	۱۱۸,۸۲۸	۱۷۴,۱۶۳	۷,۹۷۱	۲۰,۹۲۶
۸,۴۲۵	۹,۳۱۴	۸,۴۲۵	۱۰,۶۱۲	-	۳۵,۵۳۱
۲۱,۴۷۰	۲۷,۱۶۸	۲۱,۴۷۰	۳۱,۶۰۳	۴,۸۹۴	۷,۹۲۲
-	۱۸,۶۳۳	-	۳۰,۷۱۳	-	۲,۶۷۰
-	-	-	۳,۳۲۰	-	۱,۴۲۳
-	-	-	۱,۱۴۹	-	۷,۶۱۰
-	-	-	۴,۶۳۶	-	۳,۳۷۹
-	-	-	۲,۲۴۲	-	۴,۵۹۱
-	-	-	۱۰,۶۶۳	-	۱۱,۸۱۶
-	-	-	۴,۹۲۰	-	۴,۱۹۰
-	-	-	۲,۱۹۲	-	۵,۰۲۷
-	-	-	۷,۷۷۵	-	۳,۴۰۹
-	-	-	۸۲,۳۹۰	-	۶۹,۵۳۰
-	-	-	۷۵,۳۹۱	-	۱۶۹,۴۶۹
-	۴,۶۱۰	-	۵	-	۱,۵۶۱
-	-	-	-	-	۱۳,۴۵۰
-	-	-	-	-	۲۱,۳۱۸
-	-	-	۷,۱۵۴	-	۴۶۹
-	-	-	-	-	۱۸۰
-	۱۸۸	۳,۷۷۹	۱۸۸	-	۱۸۸
۱۶۱,۵۸۸	۲۳۲,۳۱۰	۳۹۶,۵۷۷	۵۹۸,۴۰۷		

شرکت سایپا - فروش غذا
 شرکت سایپا پدک - فروش غذا
 شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا
 شرکت پارس خودرو - فروش غذا
 شرکت مگاموتور - فروش غذا
 شرکت پیشگامان خوراک تابان - فروش غذا
 درآمد حاصل از طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا
 درآمد حاصل از فروش تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی
 کارمزد خدمات بیمه بدنه شخص ثالث
 کارمزد نمایندگی تولید کنندگان
 درآمد حاصل از فروش لوازم صوتی ، تصویری و ارتباطی (موبایل و لپ تا ۹۲۴
 درآمد حاصل از وصول مطالبات
 درآمد حاصل از خدمات فضای سبز
 درآمد حاصل از خدمات حراست
 درآمد حاصل از فروش کالاهای فروشگاه نارنجی
 درآمد حاصل از فروش ارزاق
 فروش کالا و قطعات به شرکتهای گروه
 درآمد حاصل از تامین نیرو
 فروش رادیاتور
 درآمد حاصل از فروش میوه و شیرینی
 حق الزحمه ارائه خدمات خرید مواد اولیه غذا
 فروش محصولات تولیدی (غذا)
 درآمد حاصل از عملیات انهدام قطعات داغی
 درآمد ارائه خدمات
 سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۲۴- درآمد حاصل از فروش سهام

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
میلیون ریال				۲۴-۱	
۲۹۷,۰۰۸	۳۳۷,۰۴۹	۲۹۷,۰۰۸	۳۳۷,۰۴۹		
۲۹۷,۰۰۸	۳۳۷,۰۴۹	۲۹۷,۰۰۸	۳۳۷,۰۴۹		

۲۴-۱- درآمد حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		لیزینگ رایان سایپا
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
فروش	فروش	سرمایه گذاری غدیر
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری امید
۸,۷۶۵	۶,۲۵۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۵,۱۱۱	۱۸,۳۰۲	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۵۶۶	-	گل گهر
۲۲,۳۰۳	۸,۵۷۶	مینا
۲۴,۹۳۰	۱۸,۸۳۰	مخابرات
۳,۶۸۴	۲,۷۰۴	ایران ترانسفو
۲۵,۸۸۱	۶,۰۶۶	سایپا
-	۶,۰۴۹	چادر ملو
۳,۸۶۰	۴,۴۶۸	خدمات انفورماتیک
۱,۱۴۱	۴,۲۶۰	ملت
۹,۴۴۲	۷,۳۰۲	کیمیدارو
۵,۶۰۱	۲,۳۹۲	ملی صنایع مس
۲,۵۸۱	۲,۱۹۷	پتروشیمی پردیس
۳۹۱	۱۳۱	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴۴,۲۷۶	۳,۷۰۶	پتروشیمی خارک
۴,۸۰۳	۲۶,۹۷۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۷۷	نوب آهن اصفهان
۳,۷۹۷	۸,۴۲۶	معادن روی ایران
-	۲۶,۷۵۳	نوسازی و ساختمان تهران
-	۲۵,۵۹۲	کارت اعتباری ایران کیش
-	۱,۰۳۶	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
-	۱,۰۶۹	سخت اژند
-	۳,۵۳۱	کارآفرین
-	۲,۹۴۴	حفاری شمال
-	۱,۲۹۸	گروه بهمن
۹,۹۷۴	-	ارتباطات سیار
۲,۸۰۱	۲,۷۷۳	کالسمین
۱۵,۴۳۲	-	سرامیک اردکان
۳۱,۴۵۴	۱,۳۸۲	بانک انصار
۱,۰۶۰	-	بانک اقتصاد نوین
۱,۶۵۳	-	شرکت سرمایه گذاری سپه
۲,۵۴۹	-	سرمایه گذاری سایپا
۵۰,۹۰۷	-	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
-	۴,۷۳۱	پالایش نفت تبریز
-	۱,۳۴۶	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
-	۹,۹۴۹	اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	۲,۰۱۳	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
-	۱۶,۷۳۷	شهرداری شیراز
-	۴۳,۹۹۶	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
-	۲۳,۴۴۲	تولید اتومبیل سایپا
-	۲,۲۹۸	پتروشیمی زاگرس
-	۴,۱۸۷	سایر
-	۳۰,۱۱۸	
-	۱,۲۷۸	
۳,۰۴۷	۳,۸۶۲	
۲۹۷,۰۰۸	۳۳۷,۰۴۹	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۲۵- قیمت تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	قیمت تمام شده خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا
(۱۵۷,۸۶۶)	(۲۲۳,۷۹۴)	(۱۷۸,۲۸۳)	(۳۱۱,۲۶۶)	قیمت تمام شده حاصل از فروش تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی
-	-	(۲,۷۴۴)	(۲,۵۲۱)	قیمت تمام شده کارمزد خدمات بیمه بدنه شخص ثالث
-	-	(۴۶۷)	(۴۶۷)	قیمت تمام شده حاصل از فروش لوازم صوتی ، تصویری و ارتباطی (موبایل و لپ تاپ)
-	-	(۳,۷۴۹)	(۱,۱۱۳)	قیمت تمام شده حاصل از وصول مطالبات
-	-	(۱,۲۱۷)	(۲,۴۲۵)	قیمت تمام شده حاصل از خدمات فضای سبز
-	-	(۸,۶۶۰)	(۱۰,۷۳۴)	قیمت تمام شده حاصل از خدمات حراست
-	-	(۳,۲۳۲)	(۳,۸۳۵)	قیمت تمام شده حاصل از فروش کالاهای فروشگاه تارنجی
-	-	(۲,۷۹۹)	(۶,۹۱۰)	قیمت تمام شده فروش کالا و قطعات به شرکتهای گروه
-	-	-	(۵۱,۰۰۴)	قیمت تمام شده حاصل از تامین نیرو
-	-	(۶۵,۴۱۰)	(۱۴۶,۸۵۸)	قیمت تمام شده حاصل از فروش ارزاق
-	-	(۷,۵۴۹)	(۳,۳۲۱)	قیمت تمام شده انهدام قطعات داغی
-	-	-	(۸۵۳)	قیمت تمام شده رادیاور
-	(۳,۹۱۰)	-	(۳,۹۱۰)	قیمت تمام شده میوه و شیرینی
-	-	-	(۹۶)	قیمت تمام شده فروش محصولات تولیدی
-	-	(۸۳,۸۲۹)	-	سایر
-	-	(۱,۷۴۵)	-	
(۱۵۷,۸۶۶)	(۲۲۷,۷۰۴)	(۳۶۰,۶۱۴)	(۵۴۵,۵۲۲)	

۲۶- قیمت تمام شده سهام خریداری شده

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۶-۱
(۲۷۳,۶۸۶)	(۳۴۷,۴۹۸)	(۲۷۳,۶۸۶)	(۳۴۷,۴۹۸)	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
(۲۷۳,۶۸۶)	(۳۴۷,۴۹۸)	(۲۷۳,۶۸۶)	(۳۴۷,۴۹۸)	

۲۶-۱ قیمت تمام شده سهام خریداری شده در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸,۶۵۶)	(۶,۱۴۲)	لیرینگ رامان سایپا
(۱۳,۳۳۵)	(۱۸,۰۸۸)	سرمایه گذاری غدیر
(۱۸,۳۰۰)	(۷,۳۸۵)	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۱۷,۶۴۸)	(۱۷,۳۴۱)	فولاد مبارکه اصفهان
(۲,۶۲۰)	(۳,۵۴۱)	گل گهر
(۲۵,۲۷۴)	(۸,۴۹۲)	مینا
-	(۷,۲۱۷)	مخابرات
(۳,۹۹۸)	(۱۱,۲۱۵)	ایران ترانسفو
(۸,۹۸۲)	(۸,۵۲۳)	چادر ملو
(۱,۷۳۳)	(۲,۶۸۰)	خدمات افورماتیک
-	(۲,۵۰۳)	ملت
(۵۳۳)	(۱۸۴)	کمیدارو
(۴۱,۸۰۷)	(۴,۷۱۴)	ملی صنایع مس
(۴,۳۹۷)	(۲۲,۴۰۳)	پتروشیمی پردیس
-	(۲۲۷)	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۳,۵۸۰)	(۸,۵۲۴)	پتروشیمی خارک
-	(۶۱۵)	سرمایه گذاری بازنشستگی
-	(۱,۰۱۸)	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	(۲۴,۸۶۶)	گسترش نفت و گاز پارسین
-	(۲۲,۱۵۳)	ذوب آهن اصفهان
-	(۱,۰۸۸)	معادن روی ایران
-	(۱,۰۶۵)	نوسازی و ساختمان تهران
-	(۳,۵۱۰)	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۱,۳۱۵)	پتروشیمی فن آوران
-	(۳,۷۱۲)	نظمین مواد اولیه فولاد صبا نور
-	(۱,۲۵۵)	سخت اژند
(۱,۰۴۸)	(۷,۶۱۲)	سایپا
(۶,۶۳۹)	(۶,۰۵۷)	سرمایه گذاری سایپا
(۱,۴۳۳)	-	سوامیک اردکان
(۴۹,۷۸۶)	-	بانک اقتصاد نوین
(۲,۳۸۱)	(۴۱۵)	بانک انصاف
(۳۳۲)	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
(۳۶)	-	نفت بهران
(۳۰,۱۱۵)	(۱,۳۹۲)	ارتباطات سيار
(۱۵۲)	-	خدمات مهندسی ساختمان (تاسیسات راه آهن)
(۱,۱۳۴)	-	کالسیسین
(۵۰۰)	-	پتروشیمی شانژند
(۱۸۱)	-	سرمایه گذاری البرز
(۵۴۳)	-	دارو سازی سبحان
(۲۲۲)	-	پتروشیمی مارون
(۱۴۲)	-	بیمه انرژ
(۵۲۹)	-	سرمایه گذاری رنا
(۱,۳۲۳)	-	سرمایه گذاری امید
(۱۷,۵۷۷)	-	گروه بهمن
(۳,۰۲۳)	(۲,۳۱۳)	حجازی شمال
(۵,۳۷۱)	-	کارافین
-	(۳,۸۰۳)	شرکت سرمایه گذاری سپه
-	-	سرمایه گذاری سایپا
-	(۹,۸۳۷)	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۲,۴۹۹)	پالایش نفت تبریز
-	(۱۶,۷۶۵)	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۴۴,۰۶۲)	اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	(۲۳,۳۸۳)	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۲,۳۰۲)	شهرداری شیراز
-	(۴,۱۹۰)	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۳,۰۱۴)	تولید اتومبیل سایپا
-	(۱,۱۳۹)	پتروشیمی زاگرس
(۱۵۵)	(۱,۸۲۹)	سایر
(۲۷۳,۶۸۶)	(۳۴۷,۴۹۸)	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۲۷- درآمد حاصل از سود سهام سود اوراق مشارکت و سود حاصل از مشارکت در فعالیتهای تولیدی به شرح زیر است.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۵۲	۲۶,۹۵۸	۶۵۷,۰۵۹	۶۵۰,۶۱۹	۲۷-۱ شرکتهای بورسی
۳۲,۴۵۶	۱۴,۴۰۶	۳۲,۴۵۵	۰	۲۷-۲ شرکتهای غیر بورسی
۵,۴۸۶	۲,۹۹۲	۵,۴۸۶	۲,۹۹۲	سود اوراق مشارکت
۱۳,۷۱۳	۱۲,۵۴۴	۱۳,۷۱۳	۱۲,۵۴۴	سود حاصل از مشارکت در فعالیتهای تولید
۱۱,۸۵۳	۳۱,۰۳۵	۱۲,۱۸۱	۳۱,۰۳۵	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۹۳,۵۶۰	۸۷,۹۳۵	۷۲۰,۸۹۴	۶۹۷,۱۹۰	

۲۷-۱- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		سرمایه گذاری سایپا
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری غیر
-	۵,۸۵۷	-	۵,۸۵۷	سایپا
۲۵۰	۱,۰۱۴	۲۵۰	۱,۰۱۴	ایران ترانسفو
۹,۹۸۳	۷,۷۸۵	۵۲۹,۴۶۹	۶۳۱,۴۴۶	چادر ملو
۱,۶۶۸	۱,۹۲۳	۱,۶۶۸	۱,۹۲۳	ملی صنایع مس
۱,۳۶۲	۱,۰۳۷	۱,۳۶۲	۱,۰۳۷	اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲,۷۲۷	۲,۶۸۸	۲,۷۲۷	۲,۶۸۸	تولید اتومبیل سایپا
-	۱,۲۴۲	-	۱,۲۴۲	مخابرات
-	۷۲۱	-	۷۲۱	گل گهر
-	۴۹۱	-	۴۹۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
-	۴۹۰	-	۴۹۰	صنایع مس ایران
-	۴۶۱	-	۴۶۱	گروه بهمن
-	۷۱۵	-	۷۱۵	مینا
۱,۹۰۶	-	۱,۹۰۶	-	ارتباطات سیار
۱,۶۹۴	۳۰۱	۱,۶۹۴	۳۰۱	پتروشیمی پردیس
۳,۴۸۲	-	۳,۴۸۲	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳,۸۲۰	-	۳,۸۲۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
۶۱۳	-	۶۱۳	-	حفاری شمال
۷۷۸	-	۷۷۸	-	سرمایه گذاری رنا
۱۸۱	-	۱۸۱	-	کارآفرین
۹۵۷	-	۹۵۷	-	سایر
۶۳۲	۲,۲۳۲	۶۳۲	۲,۲۳۲	
۳۰,۰۵۲	۲۶,۹۵۸	۶۵۷,۰۵۹	۶۵۰,۶۱۹	

۲۷-۲- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای غیر بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		شرکت ستاره سفیران آینده
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۹,۰۲۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۴	-	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت
۱۷,۷۷۳	-	۱۶,۳۷۱	-	شرکت پوششگامان خوراک تابان
۴,۴۷۰	۴,۳۸۴	۳,۷۶۸	-	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
۱,۰۰۰	۲۲	۱,۰۰۰	-	
۱۸۸	-	۳۹۲	-	
۳۲,۴۵۶	۱۴,۴۰۶	۳۲,۴۵۵	۰	

شرکت اصلی

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۳۷	۲۴,۲۵۶
۹,۸۳۷	۲۴,۲۵۶

۲۸- سود حاصل از معاملات بازاری آتی سکه طلا

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۲۹- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۹	۴,۴۹۸	۷,۰۳۷	۱۲,۴۲۱	حقوق پایه
۱,۰۲۱	۱,۱۵۲	۲,۱۱۳	۲,۹۶۹	اضافه کار
۶۵۱	۱,۰۵۴	۱,۳۶۲	۲,۴۳۵	بیمه سهم کارفرما
۳۹۴	۴۷۵	۳۹۴	۷۵۴	حق جذب
۱,۳۵۵	۲,۰۷۶	۱,۷۴۴	۳,۹۵۱	عیدی و پاداش
۶۴۰	۷۸۲	۱,۴۳۳	۱,۷۳۳	هزینه کمکهای غیر نقدی
۱۷۸	۱۷۱	۲۱۲	۲۵۵	هزینه بیمه تکمیلی
۳۷۸	۸۵۸	۶۶۱	۱,۵۰۳	بازخرید سنوات خدمت
۱۶۵	۱۶۶	۳۴۷	۴۴۳	خوربار و مسکن
۶۶۸	۸۷۴	۷۲۱	۲,۰۹۲	سایر
۷,۴۳۹	۱۲,۱۰۶	۱۶,۰۲۴	۲۸,۵۵۶	جمع هزینه های پرسنلی
	۴۱۷		۴۱۷	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۸۶۱	۳,۴۰۶	۳,۲۸۴	۴,۳۲۲	هزینه استهلاک داراییها
۷۴۴	۸۸۶	۱,۰۶۸	۱,۲۳۲	هزینه مشاوره
-	-	۵۳۴	۶۷۳	هزینه اجاره محل
-	-	-	۲,۹۲۰	هزینه تمیر افزایش سرمایه
۵۵۱	۶۷۷	۹۰۸	۱,۹۴۸	غذا
۲۸۰	۴۸۴	۷۹۹	۴۸۴	هزینه ایاب و ذهاب
۲۷۴	۲۲۴	۷۰۲	۸۸۱	هزینه حسابرسي
۱۴۱	۲۴۰	۱۷۸	۳۱۰	تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان
۴۷	۷۲	۴۷	۷۲	هزینه چاپ و نشر
۷۲	۹۷	۱۸۳	۲۴۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۴۷	۹۰	۱۴۷	۲۸۶	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
-	۵۰	-	۵۰	هزینه نمایشگاه
۱۷	۳,۳۸۹	۴۲	-	بیمه وسایط نقلیه
۱,۴۶۵		۵,۵۴۹	۱۰,۳۷۵	سایر اقلام
۱۳,۹۳۸	۲۲,۱۳۸	۲۹,۴۶۵	۵۲,۷۶۶	

علت افزایش هزینه های اداری تشکیلاتی نسبت به سال عمدتاً "بدلیل افزایش در تعداد حقوق قانونی و همچنین افزایش میزان و قیمت خدمات دریافتی می باشد ."



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۷۷۱)	(۱۲,۸۴۳)	(۴,۷۷۱)	(۱۲,۸۴۳)	برگشت ذخیره (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	-	۶۷۳	سود ناشی از عدم انجام تعهدات (بازرگانی نوذری)
-	-	-	۳۳۶	سود ناشی از عدم انجام تعهدات (کوشش رادیاتور)
(۵۹)	-	-	-	هزینه اجاره محل
-	-	-	۱,۵۸۵	فروش ضایعات
۲۰۱	۴۸	۲۸۶	(۴۶۲)	سایر
(۴,۶۲۹)	(۱۲,۷۹۵)	(۴,۴۸۵)	(۱۰,۷۱۱)	

۳۰-۱- برگشت ذخیره کاهش ارزش عبارت از مابه التفاوت ذخیره کاهش ارزش مورد نیاز سرمایه گذاریهای کوتاه مدت سریع معامله در پایان سال مورد گزارش و ذخیره کاهش ارزش منظور شده تا پایان سال قبل به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۵ صورتهای مالی می باشد.

۳۱- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است:

گروه	گروه	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۷,۴۷۹	۲۶۷,۰۲۳	هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده
۱۵۲,۹۷۰	۳۲۸,۹۰۶	۲ درصد تامین مالی خرید سهام از طریق شرکت سرمایه گذاری سایپا
.	۸۷,۰۷۸	سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و خرید و ابطال سفته
۱۳,۳۵۶	۷۷,۴۰۱	هزینه دیرکرد اقساط
۴۹۳,۸۰۵	۷۶۰,۴۰۸	سود

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۲۸۶	۴۹۵	سود مشارکت در سرمایه گذاری
۸,۱۳۱	۷,۴۱۷	۸,۲۶۶	۹,۴۴۱	سود سپرده های بانکی
۲۲۰	۹۰	۲۲۰	۹۰	درآمد اجاره
	۱۵۶		۲۱۱	سود و زیان حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱,۱۲۱		۱,۱۲۱		کارگزاری محک
۸۱۷	(۱,۴۸۶)	۱,۱۹۷	(۱,۴۵۰)	سایر درآمدها
۱۰,۲۸۹	۶,۱۷۷	۱۱,۰۹۰	۸,۷۸۷	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

گروه	شرکت اصلي		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) عملیاتی	۷۰۰,۴۰۵	۲۰۶,۰۱۷	۱۱۱,۸۷۴
هزینه استهلاک	۵,۹۵۴	۴,۱۰۷	۲,۸۶۰
(کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت	(۷۴)	۸۸۵	۲۳۹
(افزایش) پیش پرداختها	۱,۲۶۴	(۳,۷۵۹)	(۴,۶۷۴)
(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴۹,۵۵۷	-	(۳۷,۰۸۴)
(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۴۱,۳۵۴)	-	(۲۲,۴۷۲)
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی	۵۸,۵۲۸	(۳۰۹,۹۰۷)	(۲۱,۶۸۶)
(افزایش) در موجودی مواد و کالا	۶,۳۴۱	(۱۱,۴۱۶)	(۲,۳۶۵)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی	(۴۹۵,۷۵۱)	(۶,۱۰۵)	(۲۲۰,۵۶۰)
افزایش پیش دریافتها	۰	-	-
خالص درآمدها(هزینه ها)	۱۱۷,۹۱۱	(۱۱,۰۶۷)	۱,۲۴۱
۴۰۲,۷۸۱	(۱۳۱,۲۴۵)	(۱۳۹,۹۹۵)	(۱۹۲,۶۲۷)

۳۳-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

برگشت از خرید سهام شرکت تاپکو	۱۸۳,۴۷۰
انتقال به حساب شرکتهای زیرمجموعه از محل حسابهای فیما بین با سرمایه گذاری سایپا	۳۱,۵۳۸
انتقال به حساب شرکتهای زیرمجموعه از محل حسابهای فیما بین با شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲,۰۷۸,۷۵۹
افزایش سرمایه از محل علی الحساب افزایش سرمایه	۲,۰۰۰
افزایش سرمایه گذاری زمین نور باچکهای مدت دار به شهرداری	۳,۰۶۰
انتقال اوراق مشارکت بابت حسابهای فیما بین از شرکت تجارت الکترونیک تاخت	۶,۱۱۹
تهاتر حسابهای سود سهام پرداختی با حسابهای دریافتی گروه سرمایه گذاری سایپا	۵۳,۷۶۰
افزایش سرمایه گذاری از محل سود سهام	۴۵,۷۰۶
تهاتر حسابهای درون گروهی	۷۲۲,۶۳۹
هزینه بهره اقساط سررسید شده پرداخت نشده	۵۳,۲۹۸
تهاتر سرمایه گذاریهای بلندمدت با حسابهای دریافتی پیشگامان	۳,۳۳۰,۳۴۸

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۳۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی سال قبل به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است.

الف- شرکت اصلی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی
بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴,۸۴۸	۲۱۵,۰۶۲	۱۰,۲۱۴	(۱۶۴,۲۱۷)
(۱۵۴,۰۰۳)	(۱۰,۲۱۴)	۱۰,۲۱۴	۵۰,۸۴۵
۵۰,۸۴۵	(۱۰,۲۱۴)	۱۰,۲۱۴	۵۰,۸۴۵

مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سود و زیان انباشته

الف- گروه

۱۳۹۱/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی
بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۴,۸۷۵	۷۴۷,۰۸۹	۱۰,۲۱۴	(۷۲۰,۸۹۴)
(۷۱۰,۶۸۰)	(۴,۵۸۹,۲۲۴)	۹,۷۱۶	(۳,۹۰۴)
(۴,۵۹۹,۰۳۶)	(۹,۷۱۶)	۶۷۷	۴۹۳,۸۰۵
۲۳,۸۳۴	(۲۳,۸۳۴)	۲۳,۸۳۴	(۴,۰۶۵,۹۹۷)

مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری
درآمد حاصل از سود سهام
حسابها و اسناد پرداختی تجاری
هزینه های مالی

۳۵- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۵-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۵-۱- در تاریخ صورتهای مالی، تعهدات و تضمینات تسلیمی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و شرکت اصلی موضوع ماده ۳۵-۱ اصلاحیه قانون به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۷۰۰	۷۳,۱۳۰	۷۳,۱۳۰	۱۰۰,۲۸۰
۲۹,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۳۶,۵۰۰
۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰
۱,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۳,۸۶۷
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۱,۵۰۰
.	.	.	.
.	۴,۶۰۳,۷۵۴	۴,۶۰۳,۷۵۴	۴,۶۰۳,۷۵۴
.	.	.	۳۷,۳۱۸
.	۸,۹۳۸	۸,۹۳۸	۸,۹۳۸
.	.	.	۱,۸۰۱,۸۸۰
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱۵,۹۲۹
۱۱۱,۲۷۰	۴,۷۲۹,۴۹۲	۴,۷۲۹,۴۹۲	۴,۶۲۸,۸۷۶

شرکت سایپا- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
شرکت پارس خودرو-نمایندگی فروش خودرو
مسعود محمدی -تأمین مجموعه تفریحی توریستی در زمین نور
شرکت سایپا پدک -تامین غذا
سرمایه گذاری رنا
شرکت سایپا پرس - خرید ضایعات
شرکت مگاموتور-تامین غذا
سازه گستر سایپا
شرکت سایپادیزل ضمانت حسن انجام کار نمایندگی
حسابها و اسناد پرداختی در راستای تحصیل سرمایه گذاریها
شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
تضمین بدهی کارکنان از باب تسهیلات لوازم خانگی
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
سایر

۳۵-۲- بدهیهای احتمالی شامل بیمه حقوق کارکنان و مالیات حقوق و مالیات تکلیفی می باشد که پس از رسیدگی توسط سازمانهای تامین اجتماعی و وزارت دارایی مشخص خواهد شد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی با اهمیت که مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشا در آن باشد بوقوع نپیوسته است.

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ لایحه اصلاح قانون تجارت با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثناء شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	ارزش منصفانه میلیون ریال	مانده (طلب/بدهی) در پایان سال میلیون ریال
شرکت سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبخ غذا	۲۹۹,۰۰۳	۲۹۹,۰۰۳	۷۴,۱۷۴
شرکت سایپا یدک	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبخ غذا	۲۵,۲۸۱	۲۵,۲۸۱	۹,۶۲۷
شرکت مگاموتور	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبخ غذا	۳۰,۵۴۳	۳۰,۵۴۳	۲۵,۱۱۷
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبخ غذا	۱۱,۹۲۳	۱۱,۹۲۳	۴,۸۷۴
شرکت پارس خودرو	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبخ غذا	۲۵,۷۱۵	۲۵,۷۱۵	۱۳,۹۶۶
شرکت سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	فیمابین - علی الحساب افزایش سرمایه	۲۲۶,۶۴۲	۲۲۶,۶۴۲	۸,۸۳۴
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	تامین مالی	(۲,۵۰۷,۶۹۲)	(۲,۵۰۷,۶۹۲)	(۳,۱۷۴,۷۷۳)
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	پرداخت اقساط	(۱۴۱,۰۷۱)	(۱۴۱,۰۷۱)	(۱۴۱,۰۷۱)
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (گروه سهامدار)	سهامدار	پرداخت اقساط گروه بهمن	(۱,۰۱۱,۹۵۳)	(۱,۰۱۱,۹۵۳)	(۱,۰۱۱,۹۵۳)
خدمات بیمه ای سایان	همگروه	ارائه خدمات	۱,۳۲۷,۶۹۵	۱,۳۲۷,۶۹۵	۱,۱۳۳
خدمات بیمه ای رایان سایپا	همگروه	ارائه خدمات	۳۴,۰۳۵	۳۴,۰۳۵	۲۴,۲۸۱
شرکت لیزینگ رایان سایپا	همگروه	ارائه خدمات	۲,۳۷۶	۲,۳۷۶	۶۱۸,۳۱۹
شرکت امداد خودرو	همگروه	ارائه خدمات	۵۸۷	۵۸۷	۴۳۴
سایر	همگروه	ارائه خدمات	۳۶,۹۹۸	۳۶,۹۹۸	۶۴۳,۰۳۴

۳۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	ارزش منصفانه میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال میلیون ریال
شرکت سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱۴۶,۳۳۶	۱۴۶,۳۳۶	۲۸,۶۴۴
شرکت سایپا یدک	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱۸,۱۳۹	۱۸,۱۳۹	۹,۶۲۷
شرکت مگاموتور	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۲۷,۱۶۸	۲۷,۱۶۸	۲۴,۷۱۳
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۹,۳۱۴	۹,۳۱۴	۳,۱۶۸
شرکت پیشگامان خوراک تابان	همگروه	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۷,۹۲۲	۷,۹۲۲	۱۶,۲۰۱
شرکت پارس خودرو	همگروه	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱۸,۶۳۳	۱۸,۶۳۳	۹,۹۳۱
شرکت سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	فیمابین - علی الحساب افزایش سرمایه	۲۱۷,۶۸۸	۲۱۷,۶۸۸	۴,۴۵۵