

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه  
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی تلفیقی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ شامل :
	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی :
۲	* صورت سود و زیان تلفیقی
۳	* صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	* صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت شامل :
۶	* صورت سود و زیان جداگانه
۷	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	* صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۴	پ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

شماره: ۱۴۰۲/ک/۲۹۵

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

### شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دورههای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دورههای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری وبه کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- با وجود انعکاس نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت های تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) و پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در صورتهای مالی تلفیقی، صورتهای مالی حسابرسی شده این شرکت ها در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده بر صورتهای مالی تلفیقی ضرورت می یافت، برای این موسسه میسر نمی باشد.

#### نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### ابهام بااهمیت

۵- ابهام نسبت به اجرای کامل مفاد توافق‌نامه فسخ قرارداد در شرکت فرعی تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

بشرح یادداشت توضیحی ۲-۵-۱-۱۵ و نظر واحد حقوقی، شرکت فرعی تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) طی صورتجلسه‌های هیئت‌مدیره شماره ۱۹۴ و ۱۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ و همچنین قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۸۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ اقدام به خرید یک قطعه زمین به مساحت ۴۰,۳۲۰ مترمربع به مبلغ ۲,۷۴۲ میلیارد ریال نموده است. در پی این قرارداد سه فقره چک به تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۴/۲۴، ۱۴۰۲/۰۵/۰۵ و ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ جمعاً به مبلغ ۲,۱۹۳ میلیارد ریال به فروشنده تسلیم گردید که از سه فقره، صرفاً چک مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال کارسازی گردیده است. در پی صورتجلسه هیئت‌مدیره شماره ۱۹۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ و توافق‌نامه فسخ قرارداد خرید زمین به شماره ۱۴۰۲/۳۰۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵، الباقی چک‌های ارائه شده در شش‌ماه دوم سال ۱۴۰۲ عودت گردیده و یک فقره چک عادی شخص ثالث (پشت‌نویسی شده توسط خریدار) به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به عنوان ضمانت اخذ گردید. تحقق فسخ قرارداد منوط به وصول چک مزبور در سررسید می‌باشد. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

۶- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه هیئت‌مدیره را به یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۸ صورتهای مالی جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به دعاوی حقوقی سهامدار سابق شرکت بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو) توصیف شده است. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

### تأکید بر مطلب خاص

۷- افزایش سرمایه ثبت شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۷

بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲۲، شرکت در تاریخ ۱۴ دی ۱۴۰۱ (قبل از زمان تغییر اساسنامه از سهامی خاص به سهامی عام) طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده، افزایش سرمایه از مبلغ ۶,۲۱۴ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۴۲۸ میلیارد ریال (مبلغ ۴,۳۴۹/۸ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۱,۸۶۴/۲ میلیارد ریال از محل سود انباشته) را تصویب نمود. لیکن به موجب روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۷ افزایش سرمایه از مبلغ ۶,۲۱۴ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۹۷۲/۲ میلیارد ریال به ثبت رسیده است. بخشی از افزایش سرمایه ثبت شده مزبور توسط احدی از سهامداران از طریق ایجاد مطالبات از محل فروش سهام به شرکت انجام گردیده است. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

۸- کسری پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالای گروه

بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورتهای مالی، موجودی کالای گروه در قبال خطرات ناشی از حوادث، از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

### سایر الزامات گزارشگری

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های مادر (هدینگ) (سهامی عام) ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر رعایت نشده است:

۹-۱- بند ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در خصوص اختصاص ۸۰ درصد از دارایی شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و نیز اختصاص ۷۰ درصد از داراییها به سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل شرکت در اوراق بهادار نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد، سرمایه‌گذاری کند.

۹-۲- تبصره ۵ و ۶ بند ۱۹ و نیز بند ۵ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات به ترتیب درخصوص ارسال اطلاعات پرتفوی حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال برای انتشار عموم و سازمان و نیز نسخه‌ای از کلیه آگهی‌هایی که در روزنامه رسمی کشور درج گردیده حداکثر ۱۰ روز پس از درج به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۹-۳- صلاحیت دو تن از نمایندگان حقوقی اعضای هیئت‌مدیره شرکت توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در حال بررسی می‌باشد و لذا تغییرات جدید اعضای هیئت‌مدیره نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده است.

۱۰- در رعایت مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن، نسبت‌های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس ضوابط و مقررات پیش‌بینی شده در دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۱ صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مذکور و اصلاحیه‌های بعدی آن، برخورد نکرده است.

رهیافت و همکاران

۳۰ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفائی

محسن تنانی

(۸۰۰۴۸۲)

(۹۳۲۱۵۴)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
**رهیافت**  
تهران  
(حسابداران و حسابرسی)  
شماره ثبت ۵۸۹



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)
۸	• صورت سود و زیان جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۶۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد هاشمی خواه	شرکت ستاره سفیران آینده
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	علی اصغر دادخواه ترکداری	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
	عضو هیات مدیره (موظف)	وحید هدایتی خلیلی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حمید رضا نعمتی	شرکت انرژی گستر سایناروند
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	-	احمد بذلی



نشانی: تهران، بزرگراه شهید ستاری شمال (بین حکیم و همت)، خیابان شهید خلیل آبادی  
خیابان هجرت، کوچه شقایق شانزدهم، شماره ۳ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۸۳  
تلفن: ۴۶۰۴۶۲۹۴ - ۴۶۰۴۶۲۹۷ | نمابر: ۴۴۶۰۲۲۰۵ | وب سایت: www.semico.ir | پست الکترونیک: info@semicogroup.ir

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۱,۹۳۸,۰۷۸	۱۶,۷۹۸,۲۱۱	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۸۴۷,۵۶۶)	(۱۴,۲۶۷,۵۸۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۹۰,۵۱۲	۲,۵۳۰,۶۲۹		سود ناخالص
(۲۹۱,۲۵۶)	(۵۵۱,۱۷۵)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۱,۹۰۸)	-	۷	سایر هزینه ها
۷۵۷,۳۴۸	۱,۹۷۹,۴۵۴		سود عملیاتی
(۵۰)	(۴,۹۷۳)	۸	هزینه های مالی
(۴,۲۴۲)	۴۰,۹۶۷	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۵۳,۰۵۶	۲,۰۱۵,۴۴۸		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۵۵,۵۱۱)	(۱۹۳,۵۲۱)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۵۹۷,۵۴۵	۱,۸۲۱,۹۲۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۵۷۸,۶۱۶	۱,۷۹۸,۱۶۵		مالکان شرکت اصلی
۱۸,۹۲۹	۲۳,۷۶۲		منافع فاقد حق کنترل
۵۹۷,۵۴۵	۱,۸۲۱,۹۲۷		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۲	۱۹۳		عملیاتی (ریال)
(۰)	۴		غیر عملیاتی (ریال)
۷۲	۱۹۷	۱۰	سود هر سهم (ریال)

از انجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود حاصل می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدیدارانه شده)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
<b>دارایی ها</b>					
<b>دارایی های غیر جاری</b>					
۲۴۶,۳۲۸	۲۸۵,۹۴۴	۱۱			دارایی های ثابت مشهود
۷۴,۹۲۴	۸۳,۳۰۸	۱۲			دارایی های نامشهود
۹,۴۳۲,۳۰۵	۱۰,۶۳۲,۷۲۸	۱۴			سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۳۳۱,۳۲۵	۴,۳۱۶,۸۳۹	۱۵			دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۷,۰۱۴	۱۰۲,۴۹۱	۱۶			سایر دارایی ها
<u>۱۱,۱۳۱,۸۹۶</u>	<u>۱۵,۳۳۱,۳۱۲</u>				<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>					
۴۵۰,۲۱۷	۱,۰۱۱,۲۴۹	۱۷			پیش برداشت ها
۵۶۰,۷۶۹	۸۰۶,۶۴۰	۱۸			موجودی مواد و کالا
۷,۶۷۸,۶۱۴	۸,۶۳۱,۰۰۷	۱۵			دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹۰,۹۱۰,۹۲	۹,۸۸۹,۳۶۰	۱۹			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۹۶,۳۵۷	۷۴۴,۸۱۳	۲۰			موجودی نقد
<u>۱۸,۶۷۷,۰۴۹</u>	<u>۲۱,۰۸۳,۰۶۹</u>				<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۲۹,۸۰۸,۹۴۵</u>	<u>۳۶,۴۰۴,۳۸۱</u>				<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>					
<b>حقوق مالکانه</b>					
۶,۲۱۴,۰۰۰	۱۱,۹۷۲,۳۳۸	۲۱			سرمایه
۱,۹۰۸,۷۴۳	-	۲۲			افزایش سرمایه در جریان
۶۹۸,۴۱۳	۶۹۸,۴۱۳	۲۳			اندوخته قانونی
۷,۳۳۳,۶۹۰	۶,۶۲۱,۸۵۵				سود انباشته
(۱۴,۸۱۰)	(۲۴,۸۹۵)	۲۴			سهام خزانه
<u>۱۶,۱۳۰,۰۰۲۶</u>	<u>۱۹,۲۶۷,۶۱۱</u>				حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۶۹۸,۳۲۲	۱,۶۸۲,۴۴۴	۲۵			منافع فاقد حق کنترل
<u>۱۷,۸۲۸,۳۵۸</u>	<u>۲۰,۹۵۰,۰۵۵</u>				<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>					
<b>بدهی های غیر جاری</b>					
۲,۰۷۵,۱۶۱	۲,۷۹۸,۸۵۳	۲۶			پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۴۷,۴۱۳	۵۱۲,۳۴۸	۲۷			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲,۵۲۲,۵۷۴</u>	<u>۳,۳۱۱,۲۰۱</u>				<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>					
۸,۴۸۰,۸۸۳	۹,۷۵۱,۷۰۸	۲۶			پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۷۲,۰۹۰	۴۱۲,۸۴۹	۲۸			مالیات پرداختی
۱۸۰,۰۴۳	۳۲۶,۳۴۷	۲۹			سود سهام پرداختی
۶۶,۳۶۸	۱۰۶,۷۳۹	۳۰			ذخایر
۵۲۰,۶۲۹	۱,۵۴۵,۴۸۲	۳۱			پیش دریافت ها
<u>۹,۴۵۸,۰۱۳</u>	<u>۱۲,۱۴۳,۱۲۵</u>				<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۱۱,۹۸۰,۵۸۷</u>	<u>۱۵,۴۵۴,۳۲۶</u>				<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۲۹,۸۰۸,۹۴۵</u>	<u>۳۶,۴۰۴,۳۸۱</u>				<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



جمع کل	مطابق فاقده حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	اندرجته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱۷,۸۲۸,۳۵۸	۱,۶۹۸,۳۲۲	۱۶,۱۳۰,۰۳۶	(۱۴,۸۱۰)	۷,۳۳۳,۶۹۰	۶۹۸,۴۱۳	۱,۹۰۸,۷۴۳	۶,۲۱۴,۰۰۰
۱,۸۲۱,۹۲۷	۲۳,۷۶۲	۱,۷۹۸,۱۶۵	-	۱,۷۹۸,۱۶۵	-	-	-
(۱۰۰,۸۵)	-	(۱۰۰,۸۵)	(۱۰۰,۸۵)	-	-	(۵,۷۵۸,۳۳۸)	۵,۷۵۸,۳۳۸
۳,۸۴۹,۴۹۵	-	۳,۸۴۹,۴۹۵	-	-	-	۳,۸۴۹,۴۹۵	-
(۲,۵۳۹,۶۴۰)	(۳۹,۶۴۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲۰,۹۵۰,۰۵۵	۱,۶۸۲,۴۴۴	۱۹,۲۶۷,۶۱۱	(۲۴,۸۹۵)	۶,۶۲۱,۸۵۵	۶۹۸,۴۱۳	-	۱۱,۹۷۲,۳۳۸
۱۳,۱۲۰,۷۷۱	۱,۵۲۸,۱۳۳	۱۱,۵۹۲,۶۳۹	(۱۴,۸۱۰)	۴,۸۲۳,۹۳۱	۵۷۰,۵۲۸	-	۶,۲۱۴,۰۰۰
۵۹۷,۵۴۵	۱۸,۹۲۹	۵۷۸,۶۱۶	-	۵۷۸,۶۱۶	-	-	-
(۱,۲۴۹,۸۷۹)	(۷۰,۷۹)	(۱,۲۴۳,۸۰۰)	-	(۱,۲۴۳,۸۰۰)	-	-	-
۱۲,۴۶۸,۴۳۷	۱,۵۳۹,۹۷۲	۱۰,۹۲۸,۴۶۵	(۱۴,۸۱۰)	۴,۱۵۸,۷۴۷	۵۷۰,۵۲۸	-	۶,۲۱۴,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جملاتی ناپذیر صورت های مالی است.

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



Handwritten signature and initials.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۵۸۰۰۳۶	۸۵۹۰۳۳۳	۳۴
(۱۲۰۰۷۶۲)	(۱۵۲۰۷۶۲)	نقد حاصل از عملیات
۳۷۰۲۷۴	۷۰۶۰۵۷۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	۴۲۰۹۲۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۰۵۷۱)	(۶۷۰۵۴۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۰۰۴۰)	(۱۰۰۳۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۰۶۱۱)	(۳۴۰۹۶۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۵۰۶۶۳	۶۷۱۰۶۰۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	۳۵۰۶۶۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۵۰)	(۳۰۲۸۸)	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۵۰۷۵۱)	(۱۰۱۷۰۵۲۷)	پرداختهای نقدی بابت اعتبار دریافتی از کارگزار
(۵۰۸۰۱)	(۸۲۳۰۱۴۸)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به سهامداران شرکت اصلی
۹۰۸۶۲	(۱۵۱۰۵۴۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷۲۰۳۸	۸۹۶۰۳۵۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸۱۰۹۰۰	۷۴۴۰۸۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵۰۷۰۶۸۵	۳۰۴۹۸۰۸۲۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره
		۳۵ معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature in the center and several smaller ones to the right.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۹۵۱,۱۷۲	۵,۲۲۲,۰۱۸	۴
(۱,۵۱۹,۹۹۵)	(۲,۵۶۸,۷۹۰)	۵
۴۳۱,۱۷۷	۲,۶۵۳,۲۲۸	
(۹۳,۴۳۷)	(۱۶۷,۴۶۹)	۶
۳۳۷,۷۴۰	۲,۴۸۵,۷۵۹	
(۵۰)	(۳,۲۸۷)	۸
۴۹۲	۱۵,۰۶۴	۹
۳۳۸,۱۸۲	۲,۴۹۷,۵۳۶	
-	(۹,۵۰۰)	۲۸
۳۳۸,۱۸۲	۲,۴۸۸,۰۳۶	
۴۲	۲۶۸	
-	۱	
۴۲	۲۶۹	۱۰

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴,۱۸۸	۱۶,۲۳۷	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۲۷۴	۹۸۸	۱۲ دارایی های نامشهود
۳,۶۰۲,۵۲۸	۳,۶۰۲,۵۲۸	۱۳ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲,۴۷۴,۰۵۷	۱,۸۸۹,۴۱۱	۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۶,۸۰۰	۱۰۲,۲۷۸	۱۶ سایر دارایی ها
<u>۶,۲۲۸,۸۵۷</u>	<u>۵,۶۱۲,۴۵۲</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶,۴۱۸	۶۹,۵۳۱	۱۷ پیش پرداخت ها
۵,۴۹۷,۴۸۷	۱۱,۸۷۷,۶۶۰	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۱۶۸,۶۶۳	۵۰,۶۷,۸۷۸	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶۷,۴۴۷	۴۶,۶۵۴	۲۰ موجودی نقد
<u>۱۲,۰۴۰,۰۱۵</u>	<u>۱۷,۰۶۱,۷۲۳</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۱۸,۲۶۸,۸۷۲</u>	<u>۲۲,۶۷۴,۱۷۵</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۲۱۴,۰۰۰	۱۱,۹۷۲,۲۳۸	۲۱ سرمایه
۱,۹۰۸,۷۴۳	-	۲۲ افزایش سرمایه در جریان
۵۱۰,۴۸۳	۵۱۰,۴۸۳	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۶۴۵,۴۱۲	۲,۶۳۲,۴۴۸	سود انباشته
<u>۱۱,۲۷۸,۶۳۸</u>	<u>۱۵,۱۱۶,۱۶۹</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۴۵۱,۹۱۴	۱,۴۵۱,۹۱۴	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰,۳۸۲	۲۹,۲۷۵	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۴۷۲,۲۹۶</u>	<u>۱,۴۸۱,۱۸۹</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵,۴۹۹,۸۹۵	۵,۷۴۰,۹۷۰	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۹,۵۰۰	۲۸ مالیات پرداختنی
۱۸,۰۴۳	۳۲۶,۳۴۷	۲۹ سود سهام پرداختنی
۵,۵۱۷,۹۳۸	۶,۰۷۶,۸۱۷	جمع بدهی های جاری
۶,۹۹۰,۲۳۴	۷,۵۵۸,۰۰۶	جمع بدهی ها
<u>۱۸,۲۶۸,۸۷۲</u>	<u>۲۲,۶۷۴,۱۷۵</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جنبی نایزیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندروجه قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱۱,۳۷۸,۶۳۸	۲,۶۴۵,۴۱۲	۵۱۰,۴۸۳	۱,۹۰۸,۷۴۳	۶,۲۱۴,۰۰۰
۲,۴۸۸,۰۳۶	۲,۴۸۸,۰۳۶	-	-	-
۳,۸۴۹,۴۹۵	-	(۵,۷۵۸,۲۳۸)	۳,۸۴۹,۴۹۵	۵,۷۵۸,۲۳۸
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱۵,۱۱۶,۱۶۹	۲,۶۳۳,۴۴۸	۵۱۰,۴۸۳	-	۱۱,۹۷۲,۲۳۸
۹,۹۱۹,۷۸۸	۲,۳۳۳,۱۶۰	۳۸۲,۶۷۸	-	۶,۲۱۴,۰۰۰
۳۳۸,۱۸۲	۳۳۸,۱۸۲	-	-	-
(۱,۳۴۳,۸۰۰)	(۱,۳۴۳,۸۰۰)	-	-	-
۹,۰۱۵,۱۷۰	۲,۶۱۸,۵۴۳	۳۸۲,۶۷۸	-	۶,۲۱۴,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شش ماهه منتهی به

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شش ماهه منتهی به

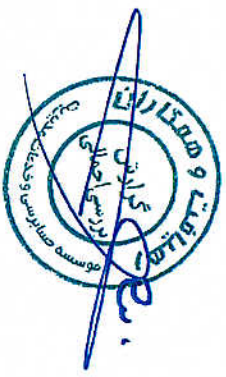
سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ندارند صورتهای مالی است.

*(Handwritten signatures and initials)*



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



( مبالغ به میلیون ریال )		
یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۵۰۶,۵۹۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۴	۵۰۶,۵۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲,۷۸۷)	(۱,۵۷۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹,۴۳۴	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸۸۸)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۲۴۱)	(۱,۵۷۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۰,۲۹۳	۳۶,۰۲۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۳۵۰,۶۶۷	-
پرداخت هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزار	(۳,۲۸۸)	(۵۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۱۷۰,۵۲۷)	(۵,۷۵۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۸۲۳,۱۴۸)	(۵,۸۰۱)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	(۳۲۰,۷۹۳)	۳۰,۴۷۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۶۷,۴۴۷	۲۸,۰۰۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴۶,۶۵۴	۶۸,۴۷۳
معاملات غیر نقدی	۲۵	۵۰۷,۶۸۵
	۲,۴۹۸,۸۲۸	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Three handwritten signatures in blue ink, likely representing the management or auditors of the company.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۱۲۴۹۹ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۱۱۸۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۳۳۴۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - اتوبان ستاری شمالی (بین حکیم وهمت) خیابان خلیل آبادی، خیابان هجرت، خیابان شقایق شانزدهم واقع است. شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه‌های تامین غذا و نیروی انسانی مورد نیاز مجموعه بزرگ گروه خودروسازی سایپا و خرید و فروش خودروهای تولیدی مجموعه سایپا فعالیت می نمایند و شرکت‌های مزبور به شرح یادداشت ۱-۱۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع 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 می باشد. سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات در بندهای بالا فعالیت نماید.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید و فروش مواد اولیه غذایی و سرمایه گذاری در بازار سرمایه و در شرکت های فرعی به شرح یادداشت ۲-۱۴ می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	۲	-	۱۳	کارکنان رسمی
۲۷	۳۴	۱۰,۱۲۹	۳,۴۳۹	کارکنان قراردادی
۲۷	۳۶	۱۰,۱۲۹	۳,۴۵۲	جمع



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۱- تعداد بالای کارکنان در سطح گروه عمدتاً مرتبط با تامین نیروی انسانی گروه سایپا توسط شرکت فرعی ستاره سفیران آینده می باشد و دلیل کاهش قابل ملاحظه در کارکنان پروژه ها تبدیل وضعیت آنان توسط کارفرما بوده است.

## ۲- اهم رویه‌های حسابداری

### ۲-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۱-۱-۲- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

### ۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل جمع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۲-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

### ۲-۳- درآمد عملیاتی

۲-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش متصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۳- درآمد سود سهام در زمان تصویب توسط مجامع شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می‌شود.

۲-۳-۴- سود و زیان فروش سرمایه گذاری در زمان فروش شناسایی می‌شود.

۲-۳-۵- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

### ۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۵ و ۳ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثناء ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و (شامل عمر مفید برآوردی) براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ساله	مستقیم

۲-۶-۳- سرفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.

۲-۷- موجودی مواد و کالا

۲-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۲- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری:</b>		
<b>سرمایه گذاری‌های بلندمدت:</b>		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
<b>سرمایه گذاری‌های جاری:</b>		
سرمایه گذاری سریع‌ال معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها
<b>شناخت درآمد:</b>		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۱-۲- سهام خزانه

۱۱-۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

## ۱۲-۲- مالیات بر درآمد

### ۱-۱۲-۲- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

### ۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

#### ۱-۳- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۱-۱-۳- طبقه بندی بدهی‌ها در طبقه بدهی بلند مدت

بدهی به شرکت سایپا در سنوات گذشته بابت حمایت از بازار سرمایه ایجاد گردیده و با توجه به اینکه بازار سرمایه هنوز به روند رو به رشد گذشته بازنگشته لذا هیات مدیره اعتقاد دارد بدهی سایپا به عنوان بدهی بلند مدت در صورتهای مالی طبقه بندی گردد.

##### ۲-۱-۳- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۲-۱-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۳۱,۱۷۷	۲,۶۵۳,۲۲۸	۴۶۷,۸۴۳	۱,۶۸۳,۷۳۱	۴-۱	سود سرمایه گذاری ها
۱,۵۱۹,۹۹۵	۲,۵۶۸,۷۹۰	۲,۳۷۲,۱۹۱	۸,۲۰۲,۰۲۸	۴-۲	فروش خالص
.	.	۹,۰۹۸,۰۴۴	۶,۹۱۲,۴۵۲	۴-۳	درآمد ارائه خدمات
۱,۹۵۱,۱۷۲	۵,۲۲۲,۰۱۸	۱۱,۹۳۸,۰۷۸	۱۶,۷۹۸,۲۱۱		

۱-۴- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۷۴,۳۲۴	۴۰۴,۹۱۲	۳۸۳,۲۷۰	۴۷۴,۹۹۳	۱۹-۱-۳	درآمد سود سهام
۲۲۱,۸۶۱	۲,۲۱۸,۵۸۵	۲۲۰,۴۳۷	۹۲۵,۱۹۸	۱۹-۱-۳	سود فروش سرمایه گذاریها
(۲۴۵,۱۷۵)	-	(۲۱۶,۶۷۰)	۳۳,۵۵۷	۱۹-۱-۱	(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۷۹,۹۹۶	۲۴,۲۴۶	۸۰,۶۲۷	۲۴۲,۳۹۱		درآمد سود تضمین شده واحدهای صندوق
۱۷۱	۵,۴۸۵	۱۷۹	۷,۵۹۲		سود سپرده های بانکی
۴۳۱,۱۷۷	۲,۶۵۳,۲۲۸	۴۶۷,۸۴۳	۱,۶۸۳,۷۳۱		

۱-۴-۱- درآمد سود سهام تماما" مربوط به پرتفوی سهام بابت سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی است و با توجه به رویه شناخت درآمد بشرح یادداشت ۲-۳ در صورتهای مالی میان دوره ای درآمدی بابت سود سهام شرکتهای فرعی شناسایی نگردیده است .

۲-۴- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱,۵۱۹,۹۹۵	۲,۵۶۸,۷۹۰	۱,۹۵۶,۴۱۴	۶,۸۶۴,۶۶۹	۴-۲-۱	فروش و طبخ مواد اولیه غذایی
-	-	۷۲,۰۶۵	۱,۰۳۴,۱۲۳	۴-۲-۲	فروش محصولات و ارائه خدمات سایپا ارتباط
-	-	۳۴۳,۷۱۲	۳۰۳,۲۳۶		فروش محصولات و کالای بازرگانی و تجهیزات ایمنی فردی
۱,۵۱۹,۹۹۵	۲,۵۶۸,۷۹۰	۲,۳۷۲,۱۹۱	۸,۲۰۲,۰۲۸		



۴-۲-۱- مربوط به قراردادهای فروش مواد اولیه غذایی در شرکت اصلی، قراردادهای خدمات حق الزحمه ای پخت مواد اولیه غذایی در شرکت پیشگامان خوراک تابان و فروش ارزاق (مواد اولیه غذایی) به پرسنل گروه سایپا می باشد.

۴-۲-۲- مربوط به فروش نرم افزار فروش اینترنت به همراه تجهیزات سخت افزار ی نرم افزار مربوطه و خدمات حق الزحمه ای نگهداری و تعمیر و پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار در شرکت فناوری سایپا ارتباط می باشد.

### ۴-۳- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴-۳-۱
۰	۰	۹,۰۹۸,۰۴۴	۶,۹۱۲,۴۵۲	
۰	۰	۹,۰۹۸,۰۴۴	۶,۹۱۲,۴۵۲	

درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی

۴-۳-۱- فوق درآمد ناشی از عملیات تامین نیروی انسانی جهت خدمات نظافتی و تامین نیروی انسانی تولید در شرکت های گروه سایپا توسط شرکت زیرمجموعه ستاره سفیران آینده می باشد و کاهش آن ناشی از کاهش نیروی انسانی به دلیل تبدیل وضعیت آنان توسط کارفرما بوده است.

### ۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۸,۷۲۸,۶۶۳	۶,۶۷۳,۲۴۱	۵-۱
۱,۵۱۹,۹۹۵	۲,۵۶۸,۷۹۰	۱,۶۹۰,۹۸۳	۶,۳۱۹,۵۹۱	۵-۲
-	-	۷۱,۱۷۸	۹۱۹,۰۵۹	۵-۳
-	-	۳۵۶,۷۴۲	۳۵۵,۶۹۱	
۱,۵۱۹,۹۹۵	۲,۵۶۸,۷۹۰	۱۰,۸۴۷,۵۶۶	۱۴,۲۶۷,۵۸۲	

بهای تمام شده حاصل از تامین نیرو

بهای تمام شده مواد اولیه غذایی و خدمات طبخ شرکتهای گروه سایپا  
بهای تمام شده فروش محصولات و ارائه خدمات سایپا ارتباط (فسا)  
بهای تمام شده محصولات کالای بازرگانی و تجهیزات ایمنی فردی (تاخت)

۵-۱- مبلغ فوق بهای تمام شده ناشی از عملیات تامین نیروی انسانی جهت خدمات نظافتی و تامین نیروی انسانی تولید در شرکت های گروه سایپا توسط شرکت زیرمجموعه ستاره سفیران آینده می باشد.

۵-۲- مربوط به بهای تمام شده قراردادهای فروش مواد اولیه غذایی در شرکت اصلی، قراردادهای خدمات حق الزحمه ای پخت مواد اولیه غذایی در شرکت پیشگامان خوراک تابان و فروش ارزاق (مواد اولیه غذایی) به پرسنل گروه سایپا می باشد.

۵-۳- مربوط به بهای تمام شده فروش نرم افزار فروش اینترنت به همراه تجهیزات سخت افزار ی نرم افزار مربوطه و خدمات حق الزحمه ای نگهداری و تعمیر و پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار در شرکت فناوری سایپا ارتباط می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه های اداری و عمومی

( مبالغ به میلیون ریال )

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۹۱,۶۳۷	۱۸۰,۰۴۲	۱۰۳,۲۵۱	۶۶,۵۳۴
بیمه سهم کارفرما	۳۸,۸۷۱	۲۵,۳۲۴	۱۰,۸۸۴	۷,۷۸۲
سایر هزینه های پرسنلی	۵۲,۰۹۸	۲۱,۴۵۲	۱۶,۹۹۱	۶,۶۹۳
۶-۲ هزینه های فروش	۳۴,۲۸۷	-	-	-
هزینه اجاره	۱۷,۴۹۴	۱۰,۵۴۵	۶,۰۰۰	۲,۱۰۰
هزینه غذا	۸,۵۵۴	۹,۶۱۴	۵,۲۱۷	۳,۵۷۱
هزینه ابطال تمبر افزایش سرمایه	۲,۸۷۹	-	۲,۸۷۹	-
تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان	۵,۳۵۶	۳,۵۹۸	۹۵۱	۱۰
حق عضویت	-	۷	-	۷
هزینه استهلاک	۱۳,۷۴۶	۷,۲۹۸	۹۹۴	۷۸۲
هزینه حسابرسی	۲,۷۳۶	۱,۲۸۶	۷۵۵	۵۸۰
هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری	۱۲,۱۶۱	۶,۳۱۴	۱,۱۷۳	۳۸۲
۶-۳ هزینه های پشتیبانی و خدمات نرم افزاری	۴,۵۶۳	۱,۶۴۶	۲,۳۴۰	۹۰۲
هزینه های برگزاری مجامع	۲,۴۱۷	۹۳۳	۲,۴۱۷	۹۳۳
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۱۴۰	۹۰	-	-
هزینه تخفیفات خودرو مدیران	-	۱۰۴	-	۱۰۴
هزینه چاپ و نشر	۸۴۷	۴۴۷	-	-
هزینه بیمه و تعمیر و سوخت وسایط نقلیه	۶,۷۵۴	۱,۵۷۲	۲,۲۷۹	۴۱۴
هزینه ایاب و ذهاب	۵,۸۷۴	۳,۶۵۵	۲۴۲	۵۹
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱۲۵	۱۲۶	-	-
هزینه مشاوره و حقوقی	۵۰,۹۱۱	۲,۹۰۶	-	-
هزینه های اینترنت و اینترنت	۱,۵۷۰	۱,۲۴۴	-	-
پاداش هیئت مدیره	۱,۶۲۲	۹۸۶	-	۹۸۶
هزینه نمایشگاه	۵,۹۳۳	۳,۴۰۷	-	-
بیمه اموال و مسئولیت مدنی	۲,۶۹۲	۱,۰۴۹	-	-
جرایم تقسیط مالیات	-	۱,۲۱۲	-	-
جرایم مواد اولیه غذایی و پخت	۲,۶۹۷	-	-	-
سایر	۳۱,۰۳۱	۶,۳۹۹	۱۱,۰۹۶	۱,۵۹۸
	۵۵۱,۱۷۵	۲۹۱,۲۵۶	۱۶۷,۴۶۹	۹۳,۴۳۷

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حقوق و مزایا می باشد.

۶-۲- هزینه های فروش مربوط به هزینه های دوایر فروش کالا ( قطعات و لوازم یدکی ) و فروش تجهیزات ایمنی فردی در شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت می باشد .

۶-۳- افزایش هزینه های نرم افزاری عمدتاً شامل هزینه های پشتیبانی نرم افزارهای مالی ، سهام و سرمایه گذاری و سامانه پیامکی سهامداران می باشد.





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷ - سایر هزینه ها

( مبالغ به میلیون ریال )		گروه		یادداشت	
شرکت					
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-	۴۱,۹۰۸	-	۷-۱	سایر هزینه ها
۰	۰	۴۱,۹۰۸	۰		

۷-۱ - سایر هزینه ها مربوط به جرائم حق بیمه تامین اجتماعی شعبه شهر قدس شرکت ستاره سفیران آینده می باشد که با توجه به برگه اعلام بدهکاری و برگ تقسیط هایی که بعد از تایید صورت های مالی گردیده، شناسایی شده است.

۸ - هزینه های مالی

( مبالغ به میلیون ریال )		گروه		یادداشت	
شرکت					
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۰	۳,۲۸۷	۵۰	۴,۹۷۳		هزینه های مالی اعتبار اخذ شده از کارگزاری
۵۰	۳,۲۸۷	۵۰	۴,۹۷۳		

۹ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

( مبالغ به میلیون ریال )		گروه		یادداشت	
شرکت					
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۷۲۶	-	۷۲۶	-		تخفیف کارمزد کارگزاری
-	۸,۱۹۸	-	۳۶,۹۵۱		سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
-	-	-	۲۸		سود مجامع
-	-	(۳,۲۶۶)	(۱۲,۴۴۳)		(زیان) حاصل از ارایه خدمات تالار پردیس کیان
-	-	۳۶۷	۳,۰۶۸		ضایعات
-	-	(۳,۱۶۷)	۱,۵۷۴		جرائم مواد اولیه و پخت غذایی
(۲۳۴)	۶,۸۶۶	۱,۰۹۸	۱۱,۷۸۹		سایر
۴۹۲	۱۵,۰۶۴	(۴,۲۴۲)	۴۰,۹۶۷		





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۳۷,۷۴۰	۲,۴۸۵,۷۵۹	۷۵۷,۳۴۸	۱,۹۷۹,۴۵۴
۰	(۹,۵۰۰)	(۱۵۶,۵۸۴)	(۱۹۳,۷۶۱)
۰	۰	(۱۹,۲۴۸)	(۲۲,۳۷۳)
۳۳۷,۷۴۰	۲,۴۷۶,۲۵۹	۵۸۱,۵۱۶	۱,۷۶۳,۳۲۰
۴۴۲	۱۱,۷۷۷	(۴,۲۹۲)	۳۵,۹۹۴
۰	۰	۱,۰۷۳	۲۴۰
۰	۰	۳۱۹	(۱,۳۸۹)
۴۴۲	۱۱,۷۷۷	(۲,۹۰۰)	۳۴,۸۴۵
۳۳۸,۱۸۲	۲,۴۸۸,۰۳۶	۵۹۷,۵۴۵	۱,۸۲۱,۹۲۷
۰	۰	(۱۵۵,۵۱۱)	(۱۹۳,۵۲۱)
۰	۰	(۱۸,۹۲۹)	(۲۳,۷۶۲)
۳۳۸,۱۸۲	۲,۴۸۸,۰۳۶	۵۷۸,۶۱۶	۱,۷۹۸,۱۶۵

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیات - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۸,۰۷۸	۹,۲۲۹	۸,۰۷۸	۹,۲۲۹
-	-	(۲۰)	(۲۳)
۸,۰۷۸	۹,۲۲۹	۸,۰۵۸	۹,۲۰۶

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت

های فرعی



رکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۱- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱-۱-۱ گروه

جمع	ملکین آلات و تجهیزات	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه	ساختن
۲۶۵,۸۳۷	۷۶,۳۸۷	۱۳۹,۵۷۷	۴,۵۲۶	۱۰۹,۳۴۷
۶۷,۵۴۹	۶,۱۹۲	۱۸,۵۴۹	۴۲,۴۰۸	۳۰
(۸۰,۰۰۸)	-	(۵,۰۲۲)	(۲,۹۸۶)	-
۴۲۵,۳۷۸	۸۲,۵۷۹	۱۵۳,۱۰۴	۷۹,۹۴۸	۱۰۹,۵۴۷
-	-	-	-	-
۱۱۹,۵۰۹	۲۵,۸۱۸	۴۴,۵۹۸	۱۸,۵۰۷	۳۰,۴۸۶
۲۱,۹۵۵	۳,۸۲۰	۱۲,۵۶۵	۲,۱۸۲	۲,۳۸۸
(۲۰,۳۲۷)	-	(۲۰,۶)	(۱,۸۲۶)	-
۱۳۹,۴۳۲	۲۹,۶۳۸	۵۶,۹۵۷	۱۹,۹۶۳	۳۲,۸۷۴
۷۸۵,۹۴۶	۵۳۰,۴۱	۹۶,۱۴۷	۵۹,۹۸۵	۷۶,۷۷۳
۲۴۹,۳۲۸	۵۲,۶۶۱	۹۲,۸۸۵	۲۱,۹۲۰	۷۸,۸۶۳
۲۵۳,۶۰۹	۴۱,۵۹۳	۷۰,۷۶۲	۳۳,۲۰۲	۱۰۸,۰۵۲
۹,۵۷۰	۶۷۴	۶,۹۶۷	۶۳۴	۱,۳۹۵
۲۶۳,۱۷۹	۴۲,۲۶۷	۷۷,۷۲۹	۳۳,۸۳۶	۱۰۹,۳۴۷
۸۸,۶۴۱	۲۰,۳۱۲	۲۹,۳۲۵	۱۳,۲۹۸	۲۵,۸۰۶
۱۴۷,۳۲۵	۳۰,۳۵	۶,۷۱۷	۲,۶۴۶	۲,۳۳۷
۱۰۳,۳۶۶	۲۳,۲۳۷	۳۶,۰۴۲	۱۵,۹۴۴	۷۸,۱۳۳
۱۵۹,۸۱۳	۱۹,۰۳۰	۴۱,۶۸۷	۱۷,۸۹۲	۸۱,۳۱۴

۱-۱-۱-۱ دارایی های ثابت مشهود گروه به مبلغ ۴۲۹,۷۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۱-۲ افزایش اثاثیه و منمووات شامل میز، صندلی، تجهیزات کامپیوتری، تجهیزات آنتی زخونه ها در شرکت خوراک تانک و خرید کولر می باشد.

۱-۱-۱-۳ عهده کالشی اثاثه و منمووات شامل فروش ماشین ظرفشویی به شرکت سایپا بیک در شرکت ستاره سفیران آینده می باشد.

۱-۱-۱-۴ افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید سه دستگاه خودرو شاهین در شرکت اصلی، دودستگاه شاهین در شرکت فناوری سایپا ارتباط و یکدستگاه خودرو چالگان توسط شرکت تانک می باشد.

۱-۱-۱-۵ افزایش ماشین آلات مربوط خرید دو دستگاه وانر جت در شرکت ستاره سفیران آینده می باشد.

۱-۱-۱-۶ افزایش تاسیسات و ابزارآلات شامل پنج عدد مبلی سنگ و یک عدد بکس بادی در شرکت ستاره سفیران آینده می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۱-۲- شرکت

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۴,۸۴۱	۶,۸۵۹	۱۱,۷۰۰	بهای تمام شده
۱۲,۷۹۴	۵۴۵	۱۳,۳۳۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۱,۲۳۶)	-	(۱,۲۳۶)	افزایش
۱۶,۳۹۹	۷,۴۰۴	۲۳,۸۰۳	واگذار شده
۳,۴۷۵	۴,۰۳۷	۷,۵۱۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۸۴	۲۵۴	۷۳۸	استهلاک
(۶۸۴)	-	(۶۸۴)	واگذار شده
۳,۱۷۵	۴,۳۹۱	۷,۵۶۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۲۲۴	۳,۰۱۳	۱۶,۲۳۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۶۶	۲,۸۲۲	۴,۱۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۸۳۵	۴,۷۵۸	۹,۵۹۳	بهای تمام شده
۶	۱,۵۶۶	۱,۵۷۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴,۸۴۱	۶,۳۲۴	۱۱,۱۶۵	افزایش
۲,۸۱۸	۳,۳۲۶	۶,۱۴۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۳۴	۳۲۱	۶۵۵	استهلاک
۳,۱۵۲	۳,۶۴۷	۶,۷۹۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۶۸۹	۲,۶۷۷	۴,۳۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۱۱-۲- ساختمان مورد استفاده توسط شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا ( موجر ) بیمه گردیده است .

۲-۱۱-۲- افزایش اثاثیه و منصوبات شامل میز ، صندلی ، تجهیزات کامپیوتری ، تلفن می باشد .

۳-۱۱-۲- کاهش وسایط نقلیه مربوط به فروش یکدستگاه خودرو سراتو و افزایش آن ناشی از خرید سه دستگاه خودرو شاهین می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۲- دارایی های نامشهود  
 ۱۲-۱- گروه

جمع	نرم افزار رابطه ای	مزین تاسیس	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۸۸,۷۵۸	۸۸,۴۶۳	-	۲۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰,۳۴۵	۱۰,۳۴۵	-	-	افزایش
۹۹,۱۰۳	۹۸,۸۰۸	۰	۲۹۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲,۶۰۱	۱۲,۶۰۱	-	-	استهلاک انباشته
۳,۱۹۴	۳,۱۶۸	-	۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۵,۷۹۵	۱۵,۷۶۹	-	-	استهلاک
۸۳,۳۰۸	۸۳,۰۳۹	۰	۲۹۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۴,۹۲۴	۷۴,۶۳۰	۲۵	۲۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۵,۸۸۵	۸۵,۵۹۱	۲۵	۲۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۲۳
۱۲,۰۴۰	۱۲,۰۴۰	-	-	بهای تمام شده
۹۷,۹۲۵	۹۷,۶۳۱	۲۵	۲۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۹,۰۶۳	۹,۰۶۳	-	-	افزایش
۱,۷۳۰	۱,۷۳۰	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۷۹۳	۱۰,۷۹۳	-	-	استهلاک انباشته
۸۷,۱۳۲	۸۶,۸۳۸	۲۵	۲۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
				استهلاک
				مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۱۲- عمده افزایش مربوط به به طراحی و تولید اپلیکیشن تالار بردیس کیان و خرید نرم افزارهای فروش مربوط به سامانه مودیان و نرم افزار تحلیل بازار سرمایه در شرکت ها می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۲-۲- شرکت

( مبالغ به میلیون ریال )

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۱۴۸	۲,۰۴۱	۱۰۷	بهای تمام شده
۸۸۸	۸۸۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳,۰۳۶	۲,۹۲۹	۱۰۷	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۸۷۴	۱,۸۷۴	-	استهلاک انباشته
۱۷۴	۱۷۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۰۴۸	۲,۰۴۸	-	استهلاک
۹۸۸	۸۸۱	۱۰۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۷۴	۱۶۷	۱۰۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۱۴۸	۲,۰۴۱	۱۰۷	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۱۴۸	۲,۰۴۱	۱۰۷	افزایش
			مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	-	استهلاک انباشته
۱۲۹	۱۲۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۷۵۲	۱,۷۵۲	-	استهلاک
۳۹۶	۲۸۹	۱۰۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲-۲- افزایش مربوط به خرید نرم افزار فروش مربوط به سامانه مودیان و نرم افزار تحلیل بازار سرمایه می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۳,۵۹۹,۵۳۸	۳,۵۹۹,۵۳۸	-	۳,۵۹۹,۵۳۸
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
۳,۶۰۳,۵۳۸	۳,۶۰۳,۵۳۸	-	۳,۶۰۳,۵۳۸

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی  
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق

۱-۱-۱۳- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		بهره		درصد سرمایه گذاری		پذیرفته شده در بورس افرابورس	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس افرابورس
-	۲,۱۰۹,۲۳۶	-	۲,۱۰۹,۲۳۶	۲,۱۰۹,۲۳۶	۷۲,۷۳	۲,۱۰۹,۲۳۶,۲۹۱	-
-	۱,۱۵۹,۴۸۸	-	۱,۱۵۹,۴۸۸	۱,۱۵۹,۴۸۸	۸۰,۰۰	۱,۱۵۹,۴۸۷,۹۵۶	-
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	-
-	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۹۹,۹۹	۲۹,۹۹۹,۴۰۰	-
-	۱۷۹,۹۹۹	-	۱۷۹,۹۹۹	۱۷۹,۹۹۹	۹۰,۰۰	۱۷۹,۹۹۹,۲۸۸	-
-	۲۹۴	-	۲۹۴	۲۹۴	۹۸	۹۸	-
-	۳۴,۵۶۰	-	۳۴,۵۶۰	۳۴,۵۶۰	۹۶	۳۴,۵۶۰,۰۰۰	-
-	۳,۵۹۹,۵۷۷	-	۳,۵۹۹,۵۷۷	۳,۵۹۹,۵۷۷			
-	(۳۹)	-	(۳۹)	(۳۹)			
-	۳,۵۹۹,۵۳۸	-	۳,۵۹۹,۵۳۸	۳,۵۹۹,۵۳۸			

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی  
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان  
شرکت پیشگامان خوراک تابان  
شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت  
شرکت ستاره سفیران آینده  
شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان  
شرکت فناوری سایپا ارتباط

تعهد صاحبان سهام

۲-۱۳- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		بهره		درصد سرمایه گذاری		پذیرفته شده در بورس افرابورس		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس افرابورس	یادداشت	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق
-	۶۰	-	۶۰	۶۰	۲۰,۰۰	۲۰	-	۱۳-۲-۱	شرکت ایمن پاک طراوت
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۸۰	-	۱۳-۲-۲	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
-	۴۴۰	-	۴۴۰	۴۴۰	۸۸	۴۴۰,۰۰۰	-	۱۳-۲-۳	شرکت عدالت اندیشان وصول
-	۱۰,۵۰۰	-	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰					
-	(۶,۵۰۰)	-	(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)					
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰					تعهد صاحبان سهام

۲-۱۳-۲-۱- سرمایه گذاری فوق مرتبط با ۲۰ سهم از سهام شرکت ایمن پاک طراوت بوده که با توجه به راکد و کم اهمیت بودن طی چند سال از تلفیق مستثنی شده است.

۲-۱۳-۲-۲- مبلغ فوق بابت سهام شرکت اصلی در شرکت بازرگانی تامین گستر تابان می باشد که طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ منحل و اقدامات مربوطه در حال انجام می باشد.

۲-۱۳-۲-۳- مبلغ فوق بابت سهام شرکت اصلی در عدالت اندیشان وصول می باشد که طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ منحل اعلام و مراحل قانونی جهت درست اقدام می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۳-۳- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۷۲,۷۳٪	۷۲,۷۳٪	ایران	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۸۰٪	۸۰٪	ایران	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان
۹۹,۹۹٪	۹۹,۹۹٪	ایران	تامین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سایپا	شرکت پیشگامان خوراک تابان
۹۹,۹۹٪	۹۹,۹۹٪	ایران	خرید و فروش خودروهای داخلی ، ورود قطعات و سرمایه گذاری	شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت
۹۰٪	۹۰٪	ایران	عملیات بازرگانی و تامین نیروی انسانی	شرکت ستاره سفیران آینده
۹۸٪	۹۸٪	ایران	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
۹۶٪	۹۶٪	ایران	فناوری اطلاعات	شرکت فناوری سایپا ارتباط
۱۰۰٪	۱۰۰٪	ایران	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	شرکت توسعه بازرگانی بازرگانی گروه سپهر تجارت مهر نوین
۱۰۰٪	۱۰۰٪	ایران	در حال انحلال	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
۸۸٪	۸۸٪	ایران	در حال انحلال	شرکت عدالت اندیشان وصول





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)  
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری	تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بذیرفته شده در بورس / افراورس
۷,۹۷۸,۶۳۳	۲۵,۴۹۳,۴۵۱,۳۵۱	۶۳,۱۱۳,۷۷۷	۸,۵۸۳,۸۳۴	-	۸,۵۸۳,۸۳۴	۱۳٪	۲۵,۶۶۶,۴۴۰,۳۱۰	✓
۸۸,۴۳۸	۴۳۷,۲۵۲,۴۳۱	۱۰,۵۱۵,۹۲۱	۸۸,۴۳۸	-	۸۸,۴۳۸	۱۷٪	۴۳۷,۲۵۲,۴۳۱	✓
۱,۳۶۵,۲۳۳	۱,۸۵۴,۹۵۹,۲۵۳	۱۳,۶۱۴,۴۱۶	۱,۹۶۰,۴۵۵	-	۱,۹۶۰,۴۵۵	۱۶٪	۱,۹۳۰,۳۲۷,۸۷۶	✓
۱		-	۱	-	۱			
۹,۴۳۲,۳۰۵		۸۷,۲۴۴,۱۱۳	۱۰,۶۳۲,۷۲۸	-	۱۰,۶۳۲,۷۲۸			
۱,۱۰۰,۸۸۳	۶۳۶,۰۱۱,۰۴۱	-	-	-	-	-	-	✓
۱,۳۶۵,۲۳۴	۱,۸۵۴,۹۵۹,۲۵۳	۱۳,۱۵۱,۶۶۱	۱,۸۸۹,۴۱۱	-	۱,۸۸۹,۴۱۱	۱۶٪	۱,۸۵۴,۹۵۹,۲۵۳	✓
۲,۳۷۴,۰۵۷		۱۳,۱۵۱,۶۶۱	۱,۸۸۹,۴۱۱	۰	۱,۸۸۹,۴۱۱			

سایر (نشان توسعه صنعت خودرو - خدمات فنی ربا)

گروه

سایپا (جسپا)

سایپا دیول (جکواه)

سر. ربا (روبا)

سایر (نشان توسعه صنعت خودرو - خدمات فنی ربا)

شرکت

سایپا (جسپا)

سر. ربا (روبا)







۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۵-۱-۲	۱۷,۲۹۶	-	۱۷,۲۹۶	۱۸۹,۰۰۴۹
	۱۷,۲۹۶	-	۱۷,۲۹۶	۱۸۹,۰۰۴۹
۱۵-۱-۳	۳۶,۶۳۷	-	۳۶,۶۳۷	۳۲,۲۰۵
۱۵-۱-۴	۶,۸۹۴,۷۷۴	-	۶,۸۹۴,۷۷۴	۶,۷۵۴,۶۲۰
۱۵-۱-۵	۱,۴۳۱,۰۱۰	(۳۱,۱۴۹)	۱,۳۹۹,۸۶۱	۲۲۱,۸۹۳
	۸,۳۶۲,۴۲۱	(۳۱,۱۴۹)	۸,۳۳۱,۲۷۲	۷,۲۰۸,۷۱۸
	۸,۳۳۹,۲۷۲	(۳۱,۱۴۹)	۸,۳۰۸,۱۲۳	۷,۲۳۷,۷۶۷
سایر دریافتنی ها	۲۲۸,۹۳۹	-	۲۲۸,۹۳۹	۲۴۷,۳۶۷
کارکنان (وام و مساعده)	۱۱,۰۱۰	-	۱۱,۰۱۰	۵,۵۱۱
بدهی کارکنان (کالای انقضای ناخت)	۲,۹۱۷	-	۲,۹۱۷	۲,۰۲۸
سپرده بیمه	۲۴,۱۶۲	-	۲۴,۱۶۲	۱۶,۴۹۴
سایر سپرده ها	۹,۵۶۵	-	۹,۵۶۵	۲,۲۳۴
مالیات بر ارزش افزوده	۵,۸۴۶	-	۵,۸۴۶	۷,۲۰۳
سایر	۲۸۲,۴۳۹	-	۲۸۲,۴۳۹	۲۸۰,۸۴۷
	۸,۶۶۲,۱۵۶	(۳۱,۱۴۹)	۸,۶۳۱,۰۰۷	۷,۶۷۸,۶۱۴

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر اشخاص وابسته

حساب های دریافتنی

شرکت های گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام و مساعده)

بدهی کارکنان (کالای انقضای ناخت)

سپرده بیمه

سایر سپرده ها

مالیات بر ارزش افزوده

سایر

۱۵-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۵-۱-۱	۱,۰۵۸,۷۲۹	-	۱,۰۵۸,۷۲۹	۴۰۸,۷۲۹
۱۵-۱-۲	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۶۹,۰۰۰
	۱,۰۵۹,۷۲۹	-	۱,۰۵۹,۷۲۹	۵۷۷,۷۲۹
۱۵-۱-۳	۸,۴۵۶,۶۳۵	-	۸,۴۵۶,۶۳۵	۳,۷۲۴,۱۲۴
۱۵-۱-۴	۱,۹۰۳,۵۰۳	-	۱,۹۰۳,۵۰۳	۱,۰۰۰,۲۲۴
۱۵-۱-۵	۴۵۰,۵۵۱	(۳۱,۱۴۹)	۴۱۹,۴۰۲	۱۶۴,۰۶۸
	۱۰,۸۰۹,۶۸۹	(۳۱,۱۴۹)	۱۰,۷۷۸,۵۴۰	۴,۸۸۸,۴۱۶
	۱۱,۸۶۹,۴۱۸	(۳۱,۱۴۹)	۱۱,۸۳۸,۲۶۹	۵,۴۶۶,۱۴۵
حساب های دریافتنی	۲۱,۴۲۶	-	۲۱,۴۲۶	۱۹,۵۸۱
کارکنان (وام و مساعده)	۱۱,۰۱۰	-	۱۱,۰۱۰	۵,۵۱۱
بدهی کارکنان (کالای انقضای ناخت)	۶,۹۵۵	-	۶,۹۵۵	۶,۲۵۰
مالیات بر ارزش افزوده	۳۹,۳۹۱	-	۳۹,۳۹۱	۳۱,۴۴۲
	۱۱,۹۰۸,۸۰۹	(۳۱,۱۴۹)	۱۱,۸۷۷,۶۶۰	۵,۴۹۷,۴۸۷

تجاری

اسناد دریافتنی

شرکت های گروه

سایر اشخاص وابسته

حساب های دریافتنی

شرکت های گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

بدهی کارکنان (کالای انقضای ناخت)

مالیات بر ارزش افزوده

۱۵-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۵-۳-۱	۴,۲۰۸,۳۳۹	۱,۲۲۳,۸۲۵
۱۵-۳-۲	۸,۵۰۰	۷,۵۰۰
	۴,۲۱۶,۸۳۹	۱,۲۳۱,۳۲۵

تجاری

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱-۱-۱۵- اسناد دریافتی تجاری گروه و شرکت از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵-۱-۱
۹۷,۴۵۶	۹۷,۴۵۶	-	-	
۱۱,۲۷۳	۱۱,۲۷۳	-	-	
۴۰۸,۷۲۹	۱,۰۵۸,۷۲۹	.	.	

تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت  
ستاره سفیران آینده  
ک فناوری سایپا ارتباط (فسا)

۱-۱-۱-۱۵- چکهای فوق عمدتاً مربوط به علی الحساب پرداختی به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت بابت خرید زمین بابلسر می باشد . لازم به ذکر است به دلیل فسخ قرارداد خرید زمین ، مبلغ مذکور در شش ماهه دوم عودت خواهد گردید .

۱-۱-۲- اسناد دریافتی تجاری گروه و شرکت از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۱۴,۳۷۷	۱۴,۸۶۵
۱۶۸,۰۰۰	-	۱۶۸,۰۰۰	-
-	-	۳,۳۶۰	-
-	-	۵۳۱	-
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-	۸۷۰	-
-	-	۴۵۴	-
-	-	۴۵۷	۱,۴۳۱
۱۶۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸۹,۰۴۹	۱۷,۲۹۶

شرکت ایندامین  
شرکت سایپا آذین  
بت پارس خودرو  
شرکت مهندسين مشاور وسایط نقلیه  
شرکت همراه خودرو  
شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا  
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا  
سایر





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱-۳- حسابهای دریافتی از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص	خالص	
۳۰.۷۸۰	۳۰.۷۸۰	-	۳۰.۷۸۰	۳۱.۴۹۸	۲۵.۳۸۰	۲۵.۳۸۰
۵۹۲	۷۷۶	-	۷۷۶	۵۹۲	۷۷۶	۷۷۶
-	۱۰.۴۰۷	-	۱۰.۴۰۷	۱۱۵	۱۰.۴۸۱	۱۰.۴۸۱
۲.۷۴۸.۳۸۴	۷.۴۷۵.۱۹۰	-	۷.۴۷۵.۱۹۰	-	-	-
۴۱۶.۰۵۶	۴۰۳.۴۴۳	-	۴۰۳.۴۴۳	-	-	۱۵-۱-۳-۱
۱۶۵.۷۴۸	۱۷۰.۳۶۱	-	۱۷۰.۳۶۱	-	-	-
۳۶۲.۵۶۴	۳۶۵.۶۷۸	-	۳۶۵.۶۷۸	-	-	-
۳.۷۲۴.۱۲۴	۸.۴۵۶.۶۳۵	۰	۸.۴۵۶.۶۳۵	۳۲.۲۰۵	۳۶.۶۳۷	۳۶.۶۳۷

ش عدالت اندیشان وصول  
تامین گستر تابان  
شرکت ایمن پاک طراوت  
شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان  
تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت  
شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)  
ستاره سفیران آینده

۱-۳-۱- طی دوره شش ماهه ۱۴۰۲ مبلغ ۵,۴۷۸,۵۸۵ میلیون ریال از حساب کارگزاری شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سمیکو) به حساب کارگزاری شرکت توسعه مهر تابان انتقال یافته است که این مبلغ توسط واحد سرمایه گذاری شرکت سمیکو، صرف خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار گردیده است. لازم به توضیح است طبق مصوبه هیأت مدیره شماره ۳۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ شرکت مذکور مبلغ طلب در سال ۱۴۰۲ بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور منظور خواهد شد که مقدمات آن در حال انجام و پیگیری می باشد.







۱۵-۱-۵- حسابهای دریافتی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ	خالص	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	خالص
۱۵-۱-۵-۱ سود سهام دریافتی	-	۴۳۳.۲۴۸	-	۴۳۳.۲۴۸	-	۴۳۳.۲۴۸	-	۴۳۳.۲۴۸
شرکت عملیات غیر صنعتی بازار گاد-فروش غذا	-	۱۷۵.۳۹۸	-	۱۷۵.۳۹۸	-	۱۷۵.۳۹۸	-	۱۷۵.۳۹۸
شرکت احیاء ذوب اصفهان	-	۳۰.۷۳۲	(۳۰.۷۳۲)	-	-	۳۰.۷۳۲	(۳۰.۷۳۲)	-
شرکت راه آهن شرقی بنیاد	-	۲.۵۴۹	-	۲.۵۴۹	-	۲.۵۴۹	-	۲.۵۴۹
شرکت های کارگزاری بورس	-	۲.۸۵۱	-	۲.۸۵۱	-	۲.۸۵۱	-	۲.۸۵۱
شرکت نگین آریا آسیا (مگامال)	-	۳.۲۸۲	-	۳.۲۸۲	-	۳.۲۸۲	-	۳.۲۸۲
شرکت تمدن کالا	-	۱.۱۳۵	-	۱.۱۳۵	-	۱.۱۳۵	-	۱.۱۳۵
شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش ضایعات)	-	۴۱۷	(۴۱۷)	-	-	۴۱۷	(۴۱۷)	-
شرکت های طرف قرارداد با شرکت خوراک تابان	-	۴۳.۱۵۶	-	۴۳.۱۵۶	-	۴۳.۱۵۶	-	۴۳.۱۵۶
شرکت های طرف قرارداد با ستاره سفیران آینده	-	۷۰۰۴۰	-	۷۰۰۴۰	-	۷۰۰۴۰	-	۷۰۰۴۰
شرکت های طرف قرارداد با تاخت	-	۷۳۰.۳۳۷	-	۷۳۰.۳۳۷	-	۷۳۰.۳۳۷	-	۷۳۰.۳۳۷
سایر	-	۸۷۵	-	۸۷۵	-	۸۷۵	-	۸۷۵
	۱,۴۳۱,۰۱۰	۱,۳۹۹,۸۶۱	(۳۱,۱۴۹)	۴۲۱,۸۹۳	۲۵۰,۵۵۱	۲۲۱,۸۹۳	۱۶۴,۰۶۸	۴۱۹,۴۰۲

۱۵-۱-۵-۱- سود سهام دریافتی

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۲,۸۰۷	-	۱۳۲,۸۰۷	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۲,۵۰۰	-	۴۲,۵۰۰	-
توسعه معادن روی ایران	۳۹,۰۷۵	-	۳۹,۰۷۵	-
پالایش نفت بندر عباس	۳۷,۰۰۰	-	۳۷,۰۰۰	-
سپمان مازندران	-	۳۵,۶۹۱	-	۳۵,۶۹۱
پالایش نفت اصفهان	-	۳۳,۸۴۰	-	۳۳,۸۴۰
ملی صنایع مس	-	۲۷,۰۶۰	-	۲۷,۰۶۰
دارو رازک	-	۱۵,۸۱۵	-	۱۵,۸۱۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	۱۲,۶۶۵	-	۱۲,۶۶۵
پالایش نفت تهران	-	۱۰,۶۶۸	-	۱۰,۶۶۸
سرمایه گذاری شفا دارو	-	۱۰,۰۸۰	-	۱۰,۰۸۰
صنایع لاستیکی سهند	-	۵,۵۵۷	-	۵,۵۵۷
گروه اقتصادی کرمان خودرو	-	۶,۵۸۴	-	۶,۵۸۴
داروسازی جابران حیوان	-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰
کود شیمیایی اوره لردگان	-	۴,۰۵۰	-	۴,۰۵۰
پتروشیمی سازند	-	۳,۲۲۴	-	۳,۲۲۴
کیمیای زنجان گستران	۳,۵۴۸	۲,۱۶۴	۳,۵۴۸	۲,۱۶۴
کیمیدارو	-	۱,۷۵۸	-	۱,۷۵۸
داروسازی برکت	-	۱,۹۱۷	-	۱,۹۱۷
پخش البرز (پخش)	-	۱,۷۶۹	-	۱,۷۶۹
زامیاد	-	۱,۰۸۵	-	۱,۰۸۵
توسعه صنایع بهشهر	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
گروه بهمن	-	۹۲۸	-	۹۲۸
سرمایه گذاری سایبا	-	۶۳۰	-	۶۳۰
تولید برق دماوند	-	۵۸۵	-	۵۸۵
های وب	-	۵۵۷	-	۵۵۷
کمک فنر ایندامین	-	۴۷۵	-	۴۷۵
رادیانور ایران	-	۴۰۸	-	۴۰۸
توسعه و عمران شهرستان نائین	-	۳۳۳	-	۳۳۳
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	-	۱۲۴	-	۱۲۴
سرمایه گذاری ایران خودرو	-	۱۲۰	-	۱۲۰
گسترش ایران خودرو	-	۷۵	-	۷۵
مخابرات	-	-	-	-
سرمایه گذاری رنا	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-
تلمین سرمایه ملت	-	-	-	-
	۶۳,۱۱۷	۶۳,۱۱۷	۶۳,۱۱۷	۶۳,۱۱۷
	۳,۴۳۳	۳,۴۳۳	۳,۴۳۳	۳,۴۳۳
	۹۲	۹۲	۹۲	۹۲
	۱۱۵,۸۲۸	۴۳۳,۲۴۸	۱۱۵,۸۲۸	۴۳۳,۲۴۸





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱-۵-۲ هیات مدیره شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت طی صورتجلسه های هیات مدیره شماره ۱۹۴ و ۱۹۵ به ترتیب مورخه های ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ و همچنین قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۸۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ اقدام به خرید یک قطعه زمین به مساحت ۴۰,۳۲۰ متر مربع به مبلغ ۲,۷۴۱,۷۶۰ میلیون ریال نموده است. در پی این قرارداد سه فقره چک به تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۲۴، ۱۴۰۲/۰۵/۰۵ و ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ به مبلغ ۲,۱۹۳,۴۰۸ میلیون ریال به فروشنده تسلیم گردید که از سه فقره، چک مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده و تمامی فرآیند در حساب ها منعکس شده است. در پی صورت جلسه هیات مدیره شماره ۱۹۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ و توافقنامه فسخ قرارداد خرید زمین به شماره ۱۴۰۲/۳۰۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵، الباقی چک های ارائه شده در شش ماه دوم سال ۱۴۰۲ عودت گردیده است.

۱۵-۳-۱- حسابهای دریافتنی بلند مدت از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱.۲۲۳.۸۲۵	۳.۴۰۹.۸۹۸
-	۷۹۸.۴۴۱
۱.۲۲۳.۸۲۵	۴.۲۰۸.۳۳۹

شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا

شرکت سایپا دیزل

۱۵-۳-۲- حسابهای دریافتنی بلند مدت از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷.۵۰۰	۸.۵۰۰
۷.۵۰۰	۸.۵۰۰

ودیعہ اجاره ساختمان

۱۶- سایر دارایی ها

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰۰.۲۷۲	۱۰۰.۲۶۹	۱۰۰.۲۷۲	۱۰۰.۲۶۹	۱۶-۱
۴۶.۵۲۸	۲.۰۰۹	۴۶.۷۴۲	۲.۲۲۲	۱۶-۲
۱۴۶.۸۰۰	۱۰۲.۲۷۸	۱۴۷.۰۱۴	۱۰۲.۴۹۱	

مجتمع قضائی شهید مفتاح تهران  
وجوه بانکی مسدود شده

۱۶-۱- مبلغ فوق طبق حکم دادگاه مبنی بر محکومیت شرکت بابت شکایت سهامدار سابق شرکت بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو) از شرکت های گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا، سرمایه گذاری و توسعه نیوان ابتکار و شرکت توسعه گستر برنا می باشد که طبق حکم دادگاه بابت مابه التفاوت قرارداد مطالبه گردیده و حساب شرکت مسدود گردیده است. از آنجائیکه سهم فوق در گروه به شرکت خودرو سازی سایپا انتقال یافته است بنابراین مزایا و مخاطرات هم منتقل گردیده و لذا بابت این موضوع خطری شرکت را تهدید نمی کند.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۶-۲- وجوه بانکی مسدود شده

( مبالغ به میلیون ریال )		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۴,۵۴۳	-	۴۴,۵۴۳	-		بانک اقتصاد نوین - مسدودی افزایش سرمایه
۱۸۵	۱۸۴	۱۸۵	۱۸۴	۱۶-۲-۱	بانک پاسارگاد
۱,۸۰۰	۱,۸۲۵	۱,۸۰۰	۱,۸۲۵	۱۶-۲-۲	بانک تجارت
-	-	۲۱۴	۲۱۳		سایر
۴۶,۵۲۸	۲,۰۰۹	۴۶,۷۴۲	۲,۲۲۲		

۱۶-۲-۱ مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال بابت پرونده حقوقی وکیل شرکت خانم مریم مخلوقیان ومبلغ ۳۴ میلیون ریال بابت پرونده اجرائیات سازمان تامین اجتماعی شعبه شهر قدس از بابت قرارداد مواد اولیه غذایی با شرکت سایپا می باشد .  
۱۶-۲-۲ مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال بابت سپرده ششماهه مربوط به صدور ضمانتنامه بانکی به نفع وزارت امور اقتصادی و دارائی جهت تضمین ارسال پرونده مالیاتی شرکت بازرگانی تامین گستر تابان به شورایعالی مالیاتی (عملکرد سال ۱۳۹۲) می باشد .

۱۷- پیش پرداخت ها

( مبالغ به میلیون ریال )		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-	-	۶۲۶,۰۶۱		پیش پرداخت خرید کالا - فناوری سایپا ارتباط
-	-	-	۲۰۲,۴۳۸		پیش پرداخت خرید کالا - تاخت
-	-	۲۰۸,۴۱۸	۸۳,۵۵۱		پیش پرداخت بیمه تکمیلی پرسنل
-	۶۳,۳۷۸	-	۶۳,۳۷۸	۱۷-۱	سازمان تامین اجتماعی - حسابرسی عملکرد ۹۹
-	-	۸,۴۸۲	۱۸,۵۹۶		پیش پرداخت مالیات
-	-	۲۲۹,۴۱۱	۱۱,۶۵۰		پیش پرداخت قراردادهای
۳,۰۴۷	۴,۹۴۳	۳,۰۴۷	۴,۹۴۳		پیش پرداخت به وکلاء
۳,۳۷۱	۱,۲۱۰	۳,۴۰۶	۱۰,۷۴۶		سایر پیش پرداختها
۶,۴۱۸	۶۹,۵۳۱	۴۵۲,۷۶۴	۱,۰۳۱,۳۶۳		
-	-	(۲,۵۴۷)	(۱۰,۱۱۴)		
۶,۴۱۸	۶۹,۵۳۱	۴۵۰,۲۱۷	۱,۰۱۱,۲۴۹		انتقال از پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات

۱۷-۱-۱ مبلغ فوق مربوط به حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سال مالی ۱۳۹۹ شرکت اصلی می باشد و باتوجه به عدم شمولیت بیمه مواد اولیه خام غذایی ، پس از دفاعیات لازم در هیاتهای بدوی و تجدید نظر پرونده مذکور در دیوان عدالت اداری طرح دعوی گردد .

۱۸- موجودی مواد وکالا

( مبالغ به میلیون ریال )		گروه		گروه	
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۶۶,۹۸۲	۴۶۹,۹۵۶	-	۴۶۹,۹۵۶		مواد اولیه ویسته بندی
۱۲,۵۷۱	۲۹۲,۱۵۱	-	۲۹۲,۱۵۱		قطعات لوازم یدکی
۱۱,۵۱۵	۴۴,۵۳۳	-	۴۴,۵۳۳		سایر موجودی ها
۴۹۰,۰۶۸	۸۰۶,۶۴۰	-	۸۰۶,۶۴۰		

۱۸-۱ موجودی کالا در تاریخ وضعیت مالی از پوشش بیمه ای به مبلغ ۶۱۳,۵۶۷ میلیون ریال برخوردار می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۷,۱۴۷,۸۶۷	۸,۸۲۳,۷۹۳	۰	۸,۸۲۳,۷۹۳	۱۹-۱
۱,۹۴۳,۲۲۵	۱,۰۶۵,۵۶۷	-	۱,۰۶۵,۵۶۷	۱۹-۲
۹,۰۹۱,۰۹۲	۹,۸۸۹,۳۶۰	۰	۹,۸۸۹,۳۶۰	
۶,۱۱۸,۶۰۵	۵,۰۵۷,۸۷۴	۰	۵,۰۵۷,۸۷۴	۱۹-۱
۵۰۰,۵۸	۱۰,۰۰۴		۱۰,۰۰۴	۱۹-۲
۶,۱۶۸,۶۶۳	۵,۰۶۷,۸۷۸	۰	۵,۰۶۷,۸۷۸	

گروه  
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار  
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس  
واحدهای صندوق سرمایه گذاری  
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت  
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار  
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس  
واحدهای صندوق سرمایه گذاری







۱-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	کاهش			الزامات		
	مابده در ابتدای دوره	مابده در اواخر دوره	تغییر	مابده در ابتدای دوره	مابده در اواخر دوره	تغییر
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
زمین (وزلی)	۸۲,۴۱۴,۴۳۹	۳۲۱,۴۲۹	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-	-
سایپا آذین	-	-	-	-	-	-
پلک صادرات	-	-	-	-	-	-
۴۹۷۱	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ریا	-	-	-	-	-	-
ماتیل سایپا	-	-	-	-	-	-
گگک فر ایندکس	-	-	-	-	-	-
بیمه حافظ	-	-	-	-	-	-
های وب	۱۴۱,۰۹۸,۹۷	-	-	-	-	-
لاستیک سپید (سهند)	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی طارن	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-
کنترل‌های ایران (حکمتی)	۵۹۲,۵۱۲	-	-	-	-	-
پلک تجارت (وهران)	۱۷۵,۷۵۱,۳۳۳	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان (فینا)	۵۲,۷۶۰,۳۵۱	-	-	-	-	-
نوره آلومینیوم (فولاد)	۶,۵۴۴,۶۸۰	-	-	-	-	-
بیم فول (فولاد)	۱۵,۴۲۴	-	-	-	-	-
سر سایپا (وزلی)	۱۱۹,۸۲۰	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس (نیجیس)	۱۳۴,۷۲۸	-	-	-	-	-
سر ایران خودرو (دکستی)	۲۷۸,۸۱۰	-	-	-	-	-
مدان روی ایران (روی)	۳۲۹,۹۱۶	-	-	-	-	-
فولاد مبارک اصفهان (فولاد)	۳۷۱,۷۷۱	-	-	-	-	-
سر مسکن پردیس (نیرودیس)	۱۱۴,۹۰۱	-	-	-	-	-
پلک اتصال نوبین (نوبین)	۲۷۸,۹۶۴	-	-	-	-	-
نیرودیس (نیرودیس)	۵۷,۳۳۹,۸۳۶	-	-	-	-	-
پلک سحر مرک (خمیرک)	-	-	-	-	-	-
نیکو (نیکو)	۵,۲۵۷	-	-	-	-	-
پلک پارسین (پارسین)	-	-	-	-	-	-
پیش البرز (پیش)	۲۴۸,۲۵۶	-	-	-	-	-
پلک ملت (وملت)	۱۵۵,۶۳۰	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس (فینیر)	۲۰,۸۷۲,۸۸۳	-	-	-	-	-
ریفاینتور ایران (خیر)	۵۴,۷۷۶	-	-	-	-	-
سبحان دارو (سبحان)	۳۹,۹۴۳	-	-	-	-	-
پلک ایران زمین (وزین)	۳۹,۰۰۴	-	-	-	-	-
ملی منابع مس ایران (فلمی)	۳۲۸,۷۸۱	-	-	-	-	-
آزرب (فولاد)	۱۸,۲۸۸	-	-	-	-	-



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 داده‌های توجیهی صورتیهای مالی میان دوره ای  
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۱- گروه سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس / اوراق بهادار (ادامه)

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه  
 اوراق  
 کالشی

ارزش بازار	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱		مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۱		تغییر ارزش سرمایه		ارزش در ابتدای دوره	تغییر
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۵۴۳۲۹۱۵	۴۹۶۶۷۷۳	۲۸۰۰۰۰۰۰	(۱۵۵۳۸۸۱۷)	۲۹۳۰۰۰	۲۹۰۰۰۰۰۰	۷۹۰۸۰	۴۰۰۹۹۰۷۳	جمع نقل از صفحه قبل
۳۳۰۱۲	۳۰۰۲۶۸	۱۱۰۰۰۰۰۰	(۸۸۸۹۳)	۳۹۳۰۰	-	۷۴۰۰۰۰	۷۴۰۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (اரச)
۳۹۸۲۰	۹۰۰۰۸۹	۲۱۰۰۰۰۰۰	(۵۳۱۹۹)	-	-	۹۰۰۰۸۹	۱۱۰۰۰۰۰۰	سیمان مازندران (سازان)
۱۹۸۱۶	۱۷۰۴۵۳	۶۳۵۳۲۸۴	(۹۰۹۶۳)	-	-	۸۰۵۵۳	۹۰۰۷۱۹۹	گروه صنایع پتروشیمی (پتروش)
۸۷۶۷۲	۱۰۰۳۸۵	۱۵۸۰۰۰۰۰	(۱۴۲۷۱۵)	-	-	۱۱۳۸۰۸	۶۸۵۳۳۸۴	دارو رزک (رزک)
۱۱۸۸۵۰	۱۳۶۶۱۱	۱۵۸۰۰۰۰۰	(۳۱۸۰۳)	-	-	۱۲۲۷۱۵	۱۵۰۰۰۰۰۰	سرگروه توسعه علی (پولادک)
-	-	-	(۳۱۸۰۳)	-	-	۷۱۸۰۳	۴۱۹۰۸۷۸	تویا رنگ فولاد سپاهان (تویا)
۱۵۳۳۳۱	۱۴۴۸۵۵	۳۱۹۶۲۴۱۱	(۵۳۵۰۰)	-	-	۱۴۴۸۵۵	۳۱۹۶۲۴۱۱	سر توسعه معادن و فلزات (وماند)
۵۰۰۳۳۵	۵۷۲۲۱۲	۲۵۰۰۰۰۰۰	(۳۰۰۴۳۸)	-	-	-	-	گروه پتروشیمی (پتروش)
۱۵۹۳۳۰	۱۵۰۰۰۰	۱۶۹۸۷۳۰۰	(۳۵۷۸۴۰)	-	-	۴۰۴۲۸	۳۶۷۸۴۰	توسعه و عمران شهرستان تفتین (فوسر)
۶۸۸۴۴	۸۹۲۶۶	۶۸۰۱۰۰۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان (خراسان)
۳۳۳۱۰۰	۳۳۵۷۴۴	۵۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	مخابرات ایران (ایلمر)
۵۰۰۰۰۵	۷۰۰۳۶۴	۲۱۰۰۰۰۰	(۵۳۰۰۰)	-	-	-	-	سیمان خوزستان (سجوز)
-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق خاورود (خاورود)
۲۳۰۷۵۷	۲۳۵۷۴۴	۵۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	نفت سپاهان (نسپا)
-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان (فخوز)
۲۳۰۷۵۷	۲۳۵۷۴۴	۵۰۰۰۰۰۰	(۵۳۰۰۰)	-	-	-	-	کیمیادرو (دکیمی)
۲۰۰۸۱۴	۲۵۷۷۹۹	۶۳۶۳۸۴	(۳۹۰۴۹۵)	-	-	۲۹۰۴۹۵	۷۱۰۳۱۶۹۱۴	فولاد امیرکبیر کتانه (فکیر)
۱۲۰۳۳۰	۱۲۰۳۳۰	۲۱۳۰۰۰۰	(۵۳۰۰۰)	-	-	۷۸۱۱۳۳	۱۹۹۲۸۴۶۷	خراب آهن اسپهان (دوآب)
۱۱۰۰۳۵۰	۱۲۰۳۳۰	۲۱۳۰۰۰۰	(۵۳۰۰۰)	-	-	۵۴۹۶۹۲	۳۸۳۰۰۰۰۰	سر نفت و گاز تاتین (تاتین)
۷۸۹۲۸۵	۵۶۰۰۰۰	۴۴۸۳۰۳۴۵	(۳۲۵۵۵)	-	-	۳۷۴۶۸	۵۸۰۰۶۶۴۳	دارو خاورود (خاورود)
۶۹۱۰۳۰	۸۲۴۹۳	۴۰۰۰۰۰۰	(۴۳۱۵۳)	-	-	۳۷۴۶۸	۵۸۰۰۶۶۴۳	کیمیای زینان گستران (کیمی)
۳۳۵۴۳	۳۳۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	(۵۱۰۳۰)	-	-	-	-	پالایش نفت تهران (تسپان)
۸۱۰۳۷۹	۶۶۰۰۰	۱۷۸۰۰۰۰	(۳۹۸۵۳)	-	-	-	-	دارویی پتک (پتک)
۵۵۱۱۳۳	۸۴۳۴۳	۷۸۳۷۰۰۰	(۱۳۵۶۶)	-	-	۱۳۸۶۶	۸۴۵۸۷۸	مختص صنایع و معادن اسیا سپاهان (ااسپا)
۱۰۹۰۳۱۵	۱۳۶۳۹۸	۱۳۵۰۰۰۰۰	(۱۹۸۰۳)	-	-	۱۹۸۰۳	۱۳۶۳۹۸	گروه شیمیایی اوره لردگان (لردگ)
۵۴۴۶۰	۷۱۸۷۰	۲۰۰۰۰۰۰	(۱۶۶۲۱۰۴۴)	-	-	۱۹۸۰۳	۱۳۶۳۹۸	فرابورس ایران (فرابورس)
۳۷۰۱۷۴	۳۳۰۰۰	۴۸۶۸۰۰۰	(۶۶۵۳۳)	-	-	۲۱۸۳۳۶	۵۰۰۳۳۶۹۰۵	چدن سازان (چندن)
۱۱۲۳۳۳	۱۳۵۵۹۸	۴۸۰۰۰۰۰	(۱۴۰۶۷۸۵۵)	-	-	۱۳۵۵۹۸	۴۸۰۰۰۰۰	سپ آرمان گستر پاروژ (سپارمان)
۶۳۰۰۰	۴۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۹۰۰۳۳۳	۳۰۰۰۰۰۰	سر شفا دارو (شفا)
-	-	-	-	-	-	۱۵۳۳۳	۵۱۱۳۳۳۸۷	مدیریت صنعت توسعه تاس پتروشیمی (توسپت)
-	-	-	-	-	-	۱۳۸۰۴	۴۵۳۳۴۴۴	پیمه مسلم (ومسلم)
۷۹۸۱۰	۸۴۷۷۴	۶۰۰۰۰۰۰	(۱۴۸۰۳)	-	-	۱۳۸۰۴	۴۵۳۳۴۴۴	سر تامین سرمایه بانک ملت (ملت)
۳۶۶۶۷۹	۶۶۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۱۳۸۰۴	۴۵۳۳۴۴۴	تامین سرمایه بانک ملت (ملت)
۸۰۰۳۳۳۳	۶۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۱۳۸۰۴	۴۵۳۳۴۴۴	بورس انرژی ایران (انرژی)
۹۹۰۰۳۶	۸۸۳۳۷۸۳	۴۰۰۰۰۰۰	(۲۵۷۷۸۳۳)	-	-	۴۳۰۰۰۰	۲۸۱۴۴۹۳۳	پخشگاه طلای اوموس (طلای)



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۲-۱۹- محمد سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / افرابورس



شرکت

ارزش بازر	مبلغ در پایان دوره		کاهش		افزایش		مبلغ در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۰۱۷۰۸	۷۸۵۷۵	۷۵۹۹۳۰۰	(۳۷۸۴۴)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۸۴۴	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۳۳	۱۵,۷۷۵,۹۰۹
-	-	-	(۴۵۸,۵۵۳)	(۱۷۵,۷۵۱,۳۷۳)	۴۵۸,۵۵۳	۱۷۵,۷۵۱,۳۷۳	۱۷۵,۷۵۱,۳۷۳	۱۷۵,۷۵۱,۳۷۳
۳۵۸۵۶۱	۲۲,۵۸۹	۴۲,۵۹۰,۴۴	(۹,۰۹۷)	(۱۵,۱۴۰,۳۵۱)	۴۲,۵۴۹	۵,۰۹۰,۴۴	۲۴۷,۰۱۹	۵۲,۷۶۰,۳۵۱
-	-	-	(۵۴,۷۳۴)	(۲,۴۴۴,۴۸۰)	۵۴,۷۳۴	۲,۴۴۴,۴۸۰	۵۴,۷۳۴	۲,۴۴۴,۴۸۰
-	-	-	(۱۵,۴۴۴)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۴۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۷,۱۱۰	۱۱۹,۷۹۰	۳۷۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۹۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۲۴۸	۱۳۴,۷۲۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۴,۷۲۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۲۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۲,۲۱۰	۱۰۱,۴۴۴	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۱,۴۴۴	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۴۴	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۱,۳۱۰	۳۳۹,۹۱۶	۲۶,۰۵۰,۴۸۲	-	-	۳۳۹,۹۱۶	۲۶,۰۵۰,۴۸۲	۳۳۹,۹۱۶	۲۶,۰۵۰,۴۸۲
۴۵۷,۸۲۱	۳۱,۰۰۰,۰۵۰	۸۱,۹۰۰,۰۰۰	(۶۱,۳۲۱)	(۱۵,۳۰۳,۴۵۸)	۳۱,۰۰۰,۰۵۰	۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۵۰	۸۱,۹۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۱۱۴,۹۰۱)	(۱۰,۵۵۷,۷۵۵)	۱۱۴,۹۰۱	۱۰,۵۵۷,۷۵۵	۱۱۴,۹۰۱	۱۰,۵۵۷,۷۵۵
-	-	-	(۳۳۸,۹۶۳)	(۵۷,۷۳۹,۸۳۶)	۳۳۸,۹۶۳	۵۷,۷۳۹,۸۳۶	۳۳۸,۹۶۳	۵۷,۷۳۹,۸۳۶
۵۹,۹۹۵	۸۰,۵۷۲	۷,۵۷۱,۹۸۶	-	-	۸۰,۵۷۲	۷,۵۷۱,۹۸۶	-	-
۲۲,۲۴۹	۲۸۰,۰۰۹	۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۶)	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	۲۲,۲۴۹	۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۴۹	۹,۴۰۰,۰۰۰
۱۱۲,۶۲۰	۱,۸۴۴۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۸۴۴۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۶,۸۵۸	۳,۰۵۵۳	۱,۴۶۸,۴۴۲	(۱,۰۱۹۱)	(۵۱,۰۷۳۴)	۴,۰۷۳۴	۱,۴۵۰,۰۰۰	۴,۰۷۳۴	۱,۴۵۰,۰۰۰
۳۶۴,۴۳۷	۱۹۲,۹۹۱	۸,۰۲۹,۳۶۲	(۵۴,۳۶۵)	(۳۲,۴۵۹,۶۲۱)	۳۶۴,۴۳۷	۸,۰۲۹,۳۶۲	۳۶۴,۴۳۷	۸,۰۲۹,۳۶۲
۲۱۹,۷۸۰	۱۴۵,۰۱۷	۱,۸۵۰,۰۰۰	(۳۲,۰۷۰)	(۴,۰۹۱,۳۷۱)	۲۱۹,۷۸۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۷۸۰	۱,۸۵۰,۰۰۰
۶۷,۳۱۳	۵۴,۷۷۶	۱۳,۸۴۶,۰۳۳	-	-	۵۴,۷۷۶	۱۳,۸۴۶,۰۳۳	۵۴,۷۷۶	۱۳,۸۴۶,۰۳۳
-	-	-	(۳۹,۸۹۳)	(۵,۱۳۴,۷۰۶)	۳۹,۸۹۳	۵,۱۳۴,۷۰۶	۳۹,۸۹۳	۵,۱۳۴,۷۰۶
۱۳,۰۹۰	۳۹,۰۴۴	۲,۱۹۵,۳۴۹	-	-	۳۹,۰۴۴	۲,۱۹۵,۳۴۹	۳۹,۰۴۴	۲,۱۹۵,۳۴۹
۴۱۷,۳۳۷	۳۲۸,۲۵۴	۵۶,۳۷۴,۷۲۷	(۱۰,۵۱۷)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	۳۲۸,۲۵۴	۵۶,۳۷۴,۷۲۷	۳۲۸,۲۵۴	۵۶,۳۷۴,۷۲۷
-	-	-	(۸۸,۸۹۳)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۸۸,۸۹۳	۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۸۹۳	۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۶۹,۷۲۰	۹,۰۰۰,۸۹	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹,۰۰۰,۸۹	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۸۹	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۷۱۶	۲۷,۴۵۳	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۱۹۹)	(۶,۰۰۰,۷۱۹)	۱۹,۷۱۶	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۶	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۷,۶۷۲	۱,۳۸۴۴	۶,۲۵۳,۳۸۴	(۹,۹۶۳)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۸۷,۶۷۲	۶,۲۵۳,۳۸۴	۸۷,۶۷۲	۶,۲۵۳,۳۸۴
-	-	-	(۱۳۳,۷۱۵)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۳,۷۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۶۴,۰۶۶)	(۳,۷۴۰,۸۷۸)	۶۴,۰۶۶	۳,۷۴۰,۸۷۸	۶۴,۰۶۶	۳,۷۴۰,۸۷۸
۳,۳۷,۸۵۵	۲,۳۴۵,۰۳	-	(۱,۵۹۳,۷۹۹)	-	۲,۳۴۵,۰۳	-	۲,۳۴۵,۰۳	-

زیاداد (دخاتما)  
 کشتیرانی ایران (حکمتی)  
 بانک تجارت (تجارت)  
 پالایش نفت اصفهان (شپا)  
 نورد آلومینیوم (فولاد)  
 بهمن دژول (دخاتما)  
 سر سایپا (سایپا)  
 پروشیمی پردیس (شپس)  
 سر ایران خودرو (خگستر)  
 ماندن روی ایران گروهی)  
 فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)  
 سر مسکن پردیس (تیردیس)  
 بانک اقتصاد نوین (نوین)  
 نیرو محرکه (خمسو که)  
 شکر شاهرود (فشمکر)  
 بانک پارسیان (پارسیان)  
 پیش البرز (پیش)  
 بانک ملت (وملت)  
 پالایش نفت بندر عباس (شپندر)  
 رادیاتور ایران (رختور)  
 سبحان دارو (دسبحان)  
 بانک ایران زمین (وزمین)  
 ملی صنایع سن ایران (فلمی)  
 آذراب (فاز)  
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)  
 سبحان مازندران (سبحان)  
 توسعه صنایع بهشهر (وششهر)  
 دارو رازک (درازک)  
 سر گروه توسعه ملی (وبانگ)  
 نوکا رنگ فولاد سبحان (نشوکا)



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱-۲- گروه سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس / فرابورس (ادامه)

ارزش بازار	مبلغ به سکهین ریال		کمی		بازایش		مبلغ در ابتدای سال		شرح
	مبلغ	سنگ	مبلغ	سنگ	مبلغ	سنگ	مبلغ	سنگ	
۲۳۷۰۸۵۵	۲۳۳۵۵۰۳	۲۱۶۶۲۴۱۱	(۱۶۹۳۷۹۹)	-	۷۸۹۵۶۲	-	۲۶۴۹۸۳۹	۲۱۶۶۲۴۱۱	جمع کل از صفحه قبل
۱۵۳۳۹۱	۱۴۴۸۵۵	-	(۵۲۵۰۰)	-	۵۲۵۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰	-	۱۴۴۸۵۵	سر توسعه معادن و فازات (ومعدن)
-	-	-	(۲۵۰۰۰۰۰۰)	-	-	-	-	-	گروه بهمن (تجهیز)
۳۰۸۳۴	۲۷۶۸۱	۲۲۸۷۲۰۰	(۴۰۴۴۸)	(۳۶۷۸۴۰)	۳۷۶۸۱	۳۳۸۷۲۰۰	-	۴۰۴۴۸	توسعه و عمران شهرستان باطن (تعمیر)
۱۸۳۴۴	۳۳۸۷۱	۱۸۰۱۰۰۰	-	-	۳۳۸۷۱	۱۸۰۱۰۰۰	-	۳۶۷۸۴۰	پتروشیمی خراسان (خراسان)
۱۳۹۸۶۰	۱۴۳۳۹۵	۲۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۴۱۳۹۵	۳۰۰۰۰۰۰۰	-	-	مخابرات ایران (احزاب)
۵۰۰۸۵	۷۰۲۶۴	۲۱۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان (سغوز)
-	-	-	(۵۳۶۰)	(۱۰۲۵۰۰۰۰)	-	-	-	۷۰۲۶۴	تولید برق دماوند (دماوند)
-	-	-	(۲۹۰۴۹۵)	(۷۱۳۱۶۹۱۴)	-	-	-	۵۳۶۰	بقت سپاهان (سپاهان)
۲۰۹۱۴	۲۵۷۹۸	۶۲۶۸۳۹	(۵۲۳۳۵)	(۱۰۳۹۱۶۷۸)	-	-	-	۲۹۰۴۹۵	فولاد خوزستان (فخوز)
۱۷۳۳۰	۱۷۴۱۷	۲۱۳۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۸۱۳۳	کیمیادارو (دکیمی)
۱۱۰۲۵۰	۱۲۹۴۳۸	۳۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۷۴۱۷	۲۱۳۰۰۰۰	-	۴۲۱۶۰	فولاد اسیر کبیر کاشان (فیر)
۷۸۹۲۸۵	۵۶۳۰۳۷	۴۴۸۳۰۳۴۵	(۳۶۵۵)	(۳۰۰۰۰۰۰)	۸۶۳۷۸	۱۸۱۳۰۰۰۰	-	۱۱۸۸۰۰۰۰	نوب آهن اصفهان (نوب)
۶۷۱۲۰	۸۳۴۹۳	۴۰۰۰۰۰۰۰	(۳۳۱۵۲)	(۳۰۹۳۳۷۱)	-	۶۹۳۰۲۴۵	۵۴۹۶۹۲	۲۸۳۰۰۰۰۰	سر نفت و گاز تلمین (تلمینکو)
۳۳۵۴۳	۳۳۳۰۶	۵۰۰۶۶۴۳	(۵۱۶۲)	(۸۰۰۰۰۰)	-	-	۱۳۵۶۴۵	۶۰۹۳۳۷۱	دارو چاپارین حیان (دچار)
۸۱۳۳۷۹	۶۴۰۱۹	۱۷۷۸۰۰۰۰	(۳۹۸۵۳)	(۱۳۸۷۳۳۳۱)	-	-	۳۷۴۶۸	۵۸۰۶۶۴۳	کیمیای زنجان گستران (کیمی)
۵۵۱۷۳	۸۳۳۴۲	۷۸۳۷۰۰۹	-	-	۸۴۳۴۲	۷۸۳۷۰۰۹	-	۱۱۳۹۷۳	پالایش نفت تهران (نتران)
-	-	-	(۱۳۶۶۶)	(۸۴۵۸۷۸)	-	-	-	-	دارویی برکت (برکت)
۱۰۹۳۱۵	۱۶۳۳۹۸	۱۳۵۰۰۰۰۰	-	-	۱۶۳۳۹۸	۱۳۵۰۰۰۰۰	۱۳۶۶۶	۸۴۵۸۷۸	مجموع صنایع و معدن اجدیه سپاهان (واحد)
-	-	-	(۱۹۸۰۲)	(۱۶۳۱۰۹۴۶)	-	-	-	۱۹۸۰۲	کود شیمیایی اوره اردکان (نلرد)
۵۳۴۶۰	۷۱۸۷۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۷۱۸۷۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۶۳۱۰۹۴۶	فرابورس ایران (فرابورس)
۲۷۰۱۷۴	۲۳۰۳۱۶	۴۸۶۸۰۰۰۰	(۶۶۵۳۹)	(۱۴۰۶۷۷۵۵)	۷۸۷۵۹	۱۳۴۷۰۸۵۰	-	۱۶۳۱۰۹۴۶	چدن سازان (چدن)
۱۱۳۳۷۳	۱۳۵۵۹۸	۴۸۰۰۰۰۰۰	-	-	۷۸۷۵۹	۱۳۴۷۰۸۵۰	۲۱۸۳۱۶	۵۰۰۳۷۶۹۰۵	س. آرمان گستر پاریز (تکرمیان)
۶۳۰۶۰	۹۰۳۳۳	۳۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۵۵۹۸	۴۸۰۰۰۰۰۰	سر شفا دارو (شفا)
-	-	-	(۱۵۳۴۳)	(۵۱۳۳۳۸۷)	-	-	-	۹۰۳۳۳	مدیریت صنعت توبیته تاس بهشهر (توبیته)
-	-	-	(۱۳۸۰۴)	(۴۴۱۸۱۸۰)	-	-	-	۱۵۳۴۳	پیمه معلم (ومعلم)
۶۶۶۴۰	۷۰۵۰۹	۵۰۶۰۰۰۰۰	-	-	۷۰۵۰۹	۵۰۶۰۰۰۰۰	۱۳۸۰۴	۳۵۳۴۵۴۴	کاسن سرمایه بانک ملت (ملات)
۳۶۷۶۷۹	۶۴۹۸۰	۹۰۷۶۹۵۷	-	-	۶۳۳۵۱	۴۸۸۶۳۶	۱۵۳۴۳	۵۸۱۳۳۳۸۷	سر تلمین اچگلی (تلمینا)
۸۰۳۳۳۷	۶۰۳۶۶۱	۴۴۴۳۸۴۸	-	-	۱۴۱۱۷۸	۶۷۸۹۱۶	۱۵۳۴۳	۴۸۸۷۰۰۰	بورس انرژی ایران (انرژی)
۶۵۸۲۰۹	۵۰۵۷۸۷۴	-	(۳۳۵۳۳۴)	-	۱۳۰۴۵۱۳	۶۹۱۳۸۳	۶۹۱۳۸۳	۳۸۱۴۹۳۳	پشتوانه طلای لوتوس (طلای)





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سابقا (سهامی عام)  
 پایداری مالی توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۱-۳ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک درآمد گروه

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ نقدی سرمایه گذاری تا		درآمد سرمایه گذاری ها		درآمد سرمایه گذاری ها		درآمد سرمایه گذاری ها	
	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	درصد به جمع کل	ارزش بازار	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
رامپاد (خراسان)	۱۵۰,۵۹۳	۱۱۸,۳۳۴	۲	۱۷۳,۷۰۹	۱,۷۶۹	۲۲۷,۵۸۰	۲۲۹,۴۴۹	۲۲۷,۵۸۰
گستره ای ایران (حکمتی)	۵۲۱,۴۴۱	۲۳۸,۳۳۷	۵	۶۱۲,۹۳۳	۶۱۲,۹۳۳	۸۱,۴۹۴	۸۱,۴۹۴	۸۱,۴۹۴
بانک تجارت (تجارت)	۴۲۳,۱۵۳	۲۳۲,۰۰۰	۳	۲۸۰,۷۵۷	۲۸۰,۷۵۷	۹,۴۴۹	۹,۴۴۹	۹,۴۴۹
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۲۲۲,۷۷۱	-	-	-	-	۱۰۰,۷۲۹	۱۰۰,۷۲۹	۱۰۰,۷۲۹
تورید اویستوم (فولاد)	-	-	-	-	-	۴۱۰,۷۰۹	۴۱۰,۷۰۹	۴۱۰,۷۰۹
بهمن دیزل (خوبدل)	-	۱۴۳,۳۱۷	-	-	-	۷,۲۴۴	۷,۲۴۴	۷,۲۴۴
سر سابقا (وسایا)	۱۱۹,۷۹۰	۱۵۰,۳۸۱	۲	۱۸۷,۱۱۰	۹۲۸	۹۲۸	۹۲۸	۹۲۸
پیروشیمی پردیس (سپیدیس)	۱۳۴,۷۷۸	۱۴۶,۸۰۰	۲	۱۶۵,۳۳۸	-	-	-	-
سر ایران خودرو (دکتور)	۱۹۰,۴۱۳	۹۱,۱۳۷	۲	۲۵۶,۰۶۳	۲۴۴	۷,۵۸۷	۷,۵۸۷	۷,۵۸۷
مدان روغن ایران (گروین)	۲۳۹,۹۲۶	۱۱۸,۵۹۸	۳	۱۸۱,۳۱۰	۳۹,۰۷۵	۳۹,۰۷۵	۳۹,۰۷۵	۳۹,۰۷۵
فولاد مبارک اصفهان (فولاد)	۳۱۰,۰۰۰	۲۳۶,۶۰۱	۴	۴۵۷,۸۱۱	۴۲,۵۰۰	۳۶,۰۹۴	۳۶,۰۹۴	۳۶,۰۹۴
سر سکن بردیس (تیردیس)	۳۱۸,۰۸۳	۱۸۳,۷۷۶	۴	۳۳۸,۹۳۳	۷۲,۳۱۷	۸۶,۴۷۷	۸۶,۴۷۷	۸۶,۴۷۷
بانک اقتصاد نوین (اوتون)	۳۰۸,۷۱۱	-	-	۱۴۹,۴۸۵	-	-	-	-
نیرو مهر که (حصص که)	۳۱,۱۴۹	-	-	۳,۰۰۰	-	-	-	-
شکر شامرو (فتکی)	۴۱,۵۵۶	۱۹۳,۴۹۱	۲	۲۴۰,۹۴	۱,۹۱۸	۸,۵۹۱	۸,۵۹۱	۸,۵۹۱
بانک پارسیان (پارسا)	-	۱۲۸,۲۹۱	-	۲۱۹,۷۸۰	۳۶,۴۴۷	۲۳,۳۳۷	۲۳,۳۳۷	۲۳,۳۳۷
بانک ملت (وملت)	-	۵۴,۷۷۶	-	۶۷,۵۰۰	۳۷,۰۰۰	۴۷,۵	۴۷,۵	۴۷,۵
پالایش نفت بندر عباس (شندیز)	-	۳۹,۰۹۴	-	۱۳۰,۹۰	-	-	-	-
راندینو ایران (خوبو)	-	۱۷,۵۸۰	-	۴۹۱,۸۳۷	۳۱,۸۶۰	۱۱,۵۱۲	۱۱,۵۱۲	۱۱,۵۱۲
سیجان دارو (دسیجان)	-	۲۱۷,۱۸۹	-	۲۳۰,۱۲	-	-	-	-
بانک ایران زمین (ایرزمین)	-	۳۰,۳۶۸	-	۳۳۰,۱۲	-	-	-	-
ملف صنایع مس ایران (فملف)	-	۹۰,۰۴۹	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
اژارپ (فانپ)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
صنایع پیروشیمی خلیج فارس (فارس)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
سیمان مازندران (وسمان)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
گروه صنایع پتروشیمی (پتروشیمی)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
دارو رازی (درازکی)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
سر گروه توسعه ملی (روناک)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
توزار رنگ فولاد اصفهان (شجوقا)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
سر توسعه معادن و فلزات (ومعدن)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
گروه بهمن (جبهمن)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
توسعه و عمران شهرستان تالین (ضمیرا)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
پیروشیمی خراسان (خراسان)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
مخابرات ایران (ایران)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
سیمان خوزستان (سختور)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
تولید برق همدان (همادون)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
نفت سیاهان (نسپا)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
فولاد خوزستان (فخوز)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
گستره (دکیمی)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
فولاد امیرکبیر (کابن (فصیر)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-
نوب آهن اصفهان (دوبه)	-	۲۷,۴۵۳	-	۲۹۸,۲۰	-	-	-	-





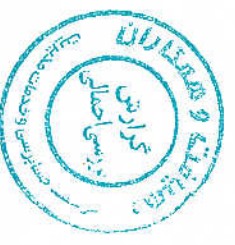
(طبق به سلبین ریال)

درآمد سرمایه گذاری ها  
 ۱۴۰۱/۱۰-۱۲/۳۱ به ۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱-۱۲/۳۱

درآمد سرمایه گذاری ها  
 ۱۴۰۲/۱-۱۲/۳۱ به ۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱-۱۲/۳۱

درآمد نظری سرمایه گذاری ها  
 مبلغ نظری

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۲/۱-۱۲/۳۱		۱۴۰۱/۱۰-۱۲/۳۱		درصد به جمع کل	تاریخ بازپرد	سود سهام	سود سهام	سود سهام	جمع	سود سهام	سود سهام	جمع	سود سهام	سود سهام	جمع
	۱۴۰۲/۱-۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۰-۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱-۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۰-۱۲/۳۱												
جمع کل از ضمیمه قبل	۵۵۱,۹۷۱	۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰	۱۰۰		۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰	۲۳۰,۵۲۰
سر. نفت و گاز تامین (ایپیکو)	۵۴۶,۰۳۸	۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰	۹۳		۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰	۲۳۴,۱۲۰
دارو جانبرجان (جانبر)	۸۲,۴۹۳	۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴	۲		۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴	۶۲,۲۹۴
کیمیای ریحان گستران (کیمیا)	۳۳,۳۰۶	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران (پتروزن)	۶۴,۰۱۹	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دارویی برکت (برکت)	۸۴,۲۴۲	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجمع صنایع و معادن اصفهان (اصفهان)	-	۸,۹۲۰	-	-	۲		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کود شیمیایی اوره اوره گان (شوره)	۱۴۴,۳۹۸	-	-	-	۲		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فرابورس ایران (فرابورس)	۱۴۳,۲۱۱	-	-	-	۱		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
چین سازان (چینی)	۷۱,۸۷۰	-	-	-	۱		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
س. آرمان گستر بارین (سگرمان)	۲۳۰,۲۱۶	-	-	-	۲		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
س. شرقا دارو (شرقا)	۱۳۵,۵۹۸	-	-	-	۲		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت سبب شیمیسه تاس بهشهر (شیمیسه)	۹۰,۳۲۳	-	-	-	۱		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه معقم (ومسقم)	۹,۹۲۰	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه بانک ملت (ملیت)	۸۴,۷۷۴	-	-	-	۱		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سر. تامین اجتماعی (تسما)	۶۴,۹۸۰	-	-	-	۱		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بورس انرژی ایران (انرژی)	۴۰,۲۶۳	-	-	-	۷		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پشتوانه طلای ائووس (طلان)	۸۰,۲۹۰	-	-	-	۱		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لاستیک سیند (سیند)	۴,۹۷۱	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسپان	۱۱۰,۲۴	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایپا آلین	۱۷,۸۲۱	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کوک غیر ایستلین	۴۱۱,۲۱۱	-	-	-	۵		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانگ صادرات	۱۸۷,۱۱۹	-	-	-	۲		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مالیل سایپا	۲۱,۱۹۳	-	-	-	۲		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه حافظ	۷۸,۳۰۰	-	-	-	۳		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
های وب	۱۳,۵۷۰	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی تازند	۱۷۱,۳۴۴	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه اقتصادی کرمان خودرو (تکرمان)	۳۵۳,۲۶۸	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خدمات انورباتیک (رانفور)	۱۸۷,۱۵۵	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت تهران	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شبهه تاب خراسان	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نورد لوله ایران	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سحمان	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
چادر ملو	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نوکا فولاد	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دارویی ره آوره تاسمن	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فلک سازان سپاهان	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۱۹ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک درآمد اصلی

نام شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری ها		درآمد سرمایه گذاری ها		درآمد سرمایه گذاری ها		درصد کل	جمع کل	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱
	۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱	سود (زیان) فروش	۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۱	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود سهام				
زیاندا (دولت)	-	-	-	-	-	-	۲	۲۴,۷۵۶	-	-
کمپانی ایران (حکومتی)	-	-	-	-	-	-	۲	۲۴۸,۳۳۷	-	-
بانک تجارت (دولت)	-	-	-	-	-	-	۴	۲۴۲,۰۰۰	-	-
پالایش نفت اصفهان (شعبه)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نورد آلومینیوم (فولاد)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
عین دیزل (دولت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سر ساینا (دولت)	-	-	-	-	-	-	۲	۱۵۰,۳۸۱	-	-
پتروشیمی پردیس (سهامی)	-	-	-	-	-	-	۲	۱۴۶,۸۹۰	-	-
سر ایران خودرو (حکومتی)	-	-	-	-	-	-	۲	۹۱,۱۳۷	-	-
مندان، روی ایران (فولاد)	-	-	-	-	-	-	۵	۱۱۸,۵۹۸	-	-
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	-	-	-	-	-	-	۶	۳۲۶,۶۰۱	-	-
سر مسکن پردیس (فولاد)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین (فولاد)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نیرو سحر گد (صنعتی)	-	-	-	-	-	-	۲	۸۰,۶۷۲	-	-
شکر شام رود (فولاد)	-	-	-	-	-	-	۱	۷۸,۰۰۹	-	-
بانک پارسیان (دولت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پخش البرز (پخش)	-	-	-	-	-	-	۱	۲۰,۵۵۳	-	-
بانک ملت (دولت)	-	-	-	-	-	-	۲	۱۹۳,۹۹۱	-	-
پالایش نفت بندر عباس (دینبر)	-	-	-	-	-	-	۱	۱۴۵,۰۱۷	-	-
رهانفور ایران (فولاد)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سپان دارو (دینبر)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک ایران زمین (دولت)	-	-	-	-	-	-	۱	۱۷,۶۸۰	-	-
ملی صنایع مس ایران (فولاد)	-	-	-	-	-	-	۵	۱۹۷,۳۶۹	-	-
آذرب (فولاد)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پروپوشیمی خلیج فارس (فولاد)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان مازندران (سیمان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهمن (دولت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هارو رازک (دولت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سر گروه توسعه ملی (پالاک)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نورک رنگ فولاد سپاهان (سیمان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سر توسعه مغان و فولاد (سیمان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن (صنعتی)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه و عمران شهرستان تالین (صنعتی)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان (دولت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران (دولت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان خوزستان (سیمان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید برق مازندران (دولت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۳۷,۸۵۳	۶۷,۸۵۳	۶۷,۸۵۳	۶۷,۸۵۳	۸۷,۰۰۷	۶۳۳,۶۶۰	۲۳۶,۳۲۷	۳,۶۲۱,۲۶۹	۵۲	۲,۹۰۴,۴۰۴
۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) فروش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) فروش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) فروش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۳۷,۸۵۳	۶۷,۸۵۳	۶۷,۸۵۳	۶۷,۸۵۳	۸۷,۰۰۷	۶۳۳,۶۶۰	۲۳۶,۳۲۷	۳,۶۲۱,۲۶۹	۵۲	۲,۹۰۴,۴۰۴



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره منتهی ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

۱-۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک درآمد اصلی

نام شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری ها		درآمد سرمایه گذاری ها		مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تیم سرمایه پذیر	۲۷۱,۸۳۴	۱۴۲,۱۰۰	۲۷۸,۷۳۴	۸۷,۰۰۰	۱۴۰,۲۱۰	۲۲۱,۲۲۹
جمع نقل از صفحه قبل	۷۹۰	(۸۰)	۸۷۰	۲,۲۶۹	-	-
بیت سپاهان (سهامی)	۱۴۰,۳۴	(۸۰۹)	۱۴۰,۴۳۳	(۲۵,۹۷۸)	-	۱۶۱,۳۰۶
نولاد خوزستان (فیزی)	۲,۵۴۸	-	۲,۵۴۸	۱۱,۸۴۸	۲,۰۹۱۴	۲۵,۷۹۸
کمیپارو (دکمی)	-	-	-	-	۱۷,۲۲۰	۱۷,۴۱۷
نولاد امیرکبیر کابان (فیزی)	-	-	-	-	۱۱۰,۲۵۰	۱۲۹,۴۳۷
دوب آهن اصفهان (دوب)	-	-	-	-	۷۸۹,۲۸۵	۵۲۹,۰۳۸
سر نفت و گاز تاسین (رایجو)	۹۰,۸۹۰	۲۰,۲۶۰	۶۰,۶۳۰	۱۲۲,۸۰۷	۷۸۹,۲۸۵	۸۲۴,۲۹۳
دارو جابزین جیان (دجایر)	۴,۸۴۹	-	۴,۸۴۹	۱,۵۷۶	۶۷,۱۲۰	۳۲,۳۰۶
دارو جابزین جیان (دجایر)	-	-	-	۲۰,۰۰۴	۳۲,۵۴۳	۳۲,۳۰۶
کمیپارو (دکمی)	-	-	-	۲۹,۵۵۴	۱۰,۶۶۸	۶۴,۰۱۹
پالایش نفت تهران (شیراز)	-	-	-	۱,۷۵۸	۸۱,۳۷۹	۸۴,۲۴۴
داروهی برکت (برکت)	۱,۴۳۸	۱,۳۳۸	-	۱,۳۱۹	۵۵,۱۷۳	-
ممتج صنایع و معادن اجداد سپاهان (راجا)	-	-	-	۴۰,۵۰۰	۱۰,۹۲۱,۵	۱۴۶,۲۹۸
گروه شیمیایی اوره لرون (شیراز)	۷۷	-	۷۷	۶,۷۸۹	۱۰۹,۲۱۵	۱۴,۳۱۱
فرابورس ایران (فرابورس)	-	-	-	۲,۲۰۰	۵۴,۴۶۰	۷۱,۸۷۰
چین ساران (چین)	-	-	-	۲,۲۰۰	۲۷,۰۱۷۴	۲۳۰,۳۱۶
سن آریان گستر بارز (دکترمان)	۲,۰۱۸	(۳,۶۰۹)	۵,۶۲۷	۱۰۰,۸۰۰	۱۱۲,۳۷۲	۱۳۵,۵۹۸
سر شفا دارو (شفا)	(۲,۲۷۶)	(۲,۲۷۶)	-	۱,۹۳۲	۶۳,۰۶۰	۹۰,۳۳۳
ماریت صنعت شونده تصدیه بهشهر (نوبینده)	۲,۲۰۱	-	۲,۲۰۱	(۱,۲۹۹)	۱۱۷	-
بیمه مسلم (بومسلم)	۹۲	-	۹۲	۱,۳۷۱	۱۱,۱۵۴	۹,۹۲۰
تاسین سرمایه بانک ملت (ملیت)	۴۸۹	-	۴۸۹	۳۳۳	۶۶,۶۴۰	۷۰,۵۰۹
سر تاسین اجتماعی (دستا)	-	-	-	-	۲۶۷,۶۷۹	۶۴,۹۸۰
بورس انرژی ایران (انرژی)	-	-	-	-	۸۰,۲۳۷	۶۰,۲۶۶
پشتولاده طلایی ابوموس (طل)	-	-	-	-	-	-
لاستیک سپند (سپند)	-	-	-	-	-	-
گروه اقتصادی کرمان خودرو (دکترمان)	۸,۵۶۶	۴,۵۶۹	۴,۹۹۷	-	۶,۵۸۴	-
داروهی ره آورده تاسین (ره‌هاور)	۱۵۰۸	-	۱۵۰۸	-	-	۱۷۱,۳۴۴
خدمات انورباتیک (انفوز)	۲۶,۷۴۹	-	۲۶,۷۴۹	-	-	۲۵۳,۲۶۸
نفت پیران (نفتپیران)	۴۷,۶۴۸	۲۷,۵۲۸	۲۰,۱۱۲	-	-	۱۸۷,۱۵۵
تپه‌های مالی بورس انرژی (انرژی)	-	-	-	-	-	-
سایا	-	-	-	-	-	-
گروه اقتصادی کرمان خودرو (دکترمان)	-	-	-	-	-	-
داروهی ره آورده تاسین (ره‌هاور)	-	-	-	-	-	-
خدمات انورباتیک (انفوز)	-	-	-	-	-	-
نفت پیران (نفتپیران)	-	-	-	-	-	-
تپه‌های مالی بورس انرژی (انرژی)	-	-	-	-	-	-
سایا	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رها	۶۰,۷۰	۶۰,۷۰	-	-	-	-
شهباز تاب خراسان	۱۰,۵۹۹	۱۰,۵۹۹	-	-	-	-
نورد لوله ایران	۹,۳۸۳	۹,۳۸۳	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپهان	-	-	-	-	-	-
چادر ملو	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نوآ فولاد	۵۰,۷۱	۵۰,۷۱	-	-	-	-
داروهی ره آورده تاسین	۵۶,۱۸۵	۲۳,۱۵۶	۳۷۶,۳۳۴	۱,۰۶۱,۹۷۷	۲,۲۱۸,۵۸۵	۴,۰۴۹,۹۱۲
جمع	۲۷۱,۸۳۴	۱۴۲,۱۰۰	۲۷۸,۷۳۴	۸۷,۰۰۰	۱۴۰,۲۱۰	۲۲۱,۲۲۹







۱-۱-۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک نوع صنعت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
۳۸۴,۷۸۰	۳۸۴,۷۸۰	-	۳۸۴,۷۸۰	۴	استخراج کانه های فلزی
۳۵,۴۷۳	۱۲,۵۷۰	-	۱۲,۵۷۰	۰	اطلاعات و ارتباطات
۱۱۴,۹۰۱	-	-	-	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۹۷۴,۹۶۵	۱,۳۸۵,۳۸۵	-	۱,۳۸۵,۳۸۵	۱۶	انجمن و موسسات اعتباری
۱۵,۳۹۳	۲۸۳,۲۰۰	-	۲۸۳,۲۰۰	۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۵۹۲,۵۱۲	۵۲۱,۴۴۱	-	۵۲۱,۴۴۱	۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۴۳,۹۱۵	۱,۵۵۲,۲۲۷	-	۱,۵۵۲,۲۲۷	۱۸	خودرو و ساخت قطعات
۱۸,۴۸۸	۷۱,۸۷۰	-	۷۱,۸۷۰	۱	ساخت محصولات فلزی
۱۳۳,۶۵۶	۱۱۹,۷۹۰	-	۱۱۹,۷۹۰	۱	سرمایه گذاریها
۹۰,۰۸۹	۳۲۵,۸۳۳	-	۳۲۵,۸۳۳	۴	سیمان، آهک و گچ
۱۴۳,۷۱۵	۲۲۴,۳۸۵	-	۲۲۴,۳۸۵	۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۶۱,۴۸۵	۶۰۲,۶۶۳	-	۶۰۲,۶۶۳	۷	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۷۰,۲۶۴	۷۰,۲۶۴	-	۷۰,۲۶۴	۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۲۱,۹۸۱	۴۴۱,۸۰۸	-	۴۴۱,۸۰۸	۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۴,۲۳۵	۶۴,۹۸۰	-	۶۴,۹۸۰	۱	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۰۳۸,۴۰۸	۱,۰۷۳,۲۲۸	-	۱,۰۷۳,۲۲۸	۱۲	فلزات اساسی
۵,۳۵۷	۳۱,۱۴۹	-	۳۱,۱۴۹	۰	قند و شکر
۴۶,۷۳۳	۸۰,۲۹۰	-	۸۰,۲۹۰	۱	لاستیک و پلاستیک
۹۹۵,۷۵۴	۹۸۷,۴۷۸	-	۹۸۷,۴۷۸	۱۱	محصولات شیمیایی
۸۰,۶۵۲	۲۷,۴۵۳	-	۲۷,۴۵۳	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	۸۹,۳۶۶	-	۸۹,۳۶۶	۱	مخابرات
۵۴۵,۱۱۱	۴۷۳,۶۳۳	-	۴۷۳,۶۳۳	۵	مواد و محصولات دارویی
۷,۱۴۷,۸۶۷	۸,۸۲۳,۷۹۳	-	۸,۸۲۳,۷۹۳	۱۰۰	

۱-۱-۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک وضعیت (بورسی / بورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر)

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
۸,۰۷۴,۹۵۰	۸,۸۴۲,۴۳۰	-	۸,۸۴۲,۴۳۰	۸۹	بورسی
۱,۰۱۶,۲۴۲	۱,۰۴۶,۹۳۰	-	۱,۰۴۶,۹۳۰	۱۱	فرا بورسی
۹,۰۹۱,۰۹۳	۹,۸۸۹,۳۶۰	-	۹,۸۸۹,۳۶۰	۱۰۰	

۷-۱-۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک نوع صنعت

اصلی

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۳۸۴,۷۸۰	۳۸۴,۷۸۰	-	۳۸۴,۷۸۰	۸	استخراج کانه های فلزی
۱۱۴,۹۰۱	-	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۹۷۴,۹۶۵	۲۵۱,۵۳۴	-	۲۵۱,۵۳۴	۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۳۹۳	-	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۴۹,۲۳۲	۷۸,۶۷۴	-	۷۸,۶۷۴	۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۳۶,۷۳۲	۵۷۶,۸۵۹	-	۵۷۶,۸۵۹	۱۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۳۳,۶۵۶	۱۱۹,۷۹۰	-	۱۱۹,۷۹۰	۲	سرمایه گذاریها
۹۰۰,۰۸۹	۲۳۱,۴۸۴	-	۲۳۱,۴۸۴	۵	سیمان، آهک و گچ
۱۴۳,۷۱۵	۷۰,۵۰۹	-	۷۰,۵۰۹	۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۶۱,۴۸۵	۶۰۲,۶۶۳	-	۶۰۲,۶۶۳	۱۲	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۷۰,۰۲۶۴	۷۰,۰۲۶۴	-	۷۰,۰۲۶۴	۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۲۱,۹۸۱	۴۲۹,۶۲۵	-	۴۲۹,۶۲۵	۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۴,۰۲۵	۶۴,۹۸۰	-	۶۴,۹۸۰	۱	فعالیتها و کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۰۰,۳۸,۴۰۸	۷۱۷,۴۶۳	-	۷۱۷,۴۶۳	۱۴	فلزات اساسی
۵۰,۳۵۷	۲۸,۰۰۹	-	۲۸,۰۰۹	۱	قند و شکر
۹۲۸,۹۴۹	۹۱۷,۳۸۷	-	۹۱۷,۳۸۷	۱۸	محصولات شیمیایی
۸۰,۶۵۲	۲۷,۴۵۳	-	۲۷,۴۵۳	۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	۲۳,۸۷۱	-	۲۳,۸۷۱	۰	مخابرات
۵۳۳,۸۱۱	۴۶۲,۵۲۹	-	۴۶۲,۵۲۹	۹	مواد و محصولات دارویی
۶,۱۱۸,۶۰۵	۵,۰۵۷,۸۷۴	۰	۵,۰۵۷,۸۷۴	۱۰۰	

۸-۱-۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک وضعیت (بورسی / اربورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر)  
(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۵,۵۰۶,۵۹۵	۴,۵۰۳,۷۶۸	-	۴,۵۰۳,۷۶۸	۸۹	بورسی
۶۶۲,۰۶۸	۵۶۴,۱۱۰	-	۵۶۴,۱۱۰	۱۱	فراورسی
۶,۱۱۸,۶۰۵	۵,۰۶۷,۸۷۸	-	۵,۰۶۷,۸۷۸	۱۰۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱-۲-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت واحدهای صندوق سرمایه گذاری

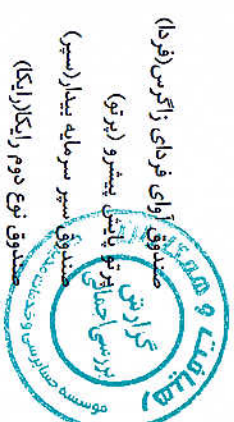
گروه

ارزش بازار	مبلغ به میلیون ریال (		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۳۵۸,۵۹۳	۳۳۴,۹۸۰	۲۰,۳۳۴,۱۶۶	(۱۴,۶۰۷)	(۲,۷۴۱,۹۹۹)	۱۰,۱۴۷	۶۱۴,۱۶۵	۳۳۹,۴۳۵	۲۲,۴۶۲,۰۰۰
۱۴,۵۹۷	۱۰,۰۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۵۴)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۵۰,۰۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۳۲۹,۲۴۴)	(۲۴,۴۶۰,۰۰۰)	-	-	۳۲۹,۲۴۴	۲۴,۴۶۰,۰۰۰
-	-	-	(۵۵۲,۱۳۶)	(۳۳,۵۳۸,۳۰۰)	۱۵۲,۴۴۰	۸,۵۲۸,۳۰۰	۳۹۹,۶۹۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۸۰۷,۷۲۸)	(۳۴,۸۹۱,۴۲۸)	-	-	۸۰۷,۷۲۸	۳۴,۸۹۱,۴۲۸
-	-	-	(۵,۷۹۵)	(۱۱۰,۰۰۰)	-	-	۵,۷۹۵	۱۱۰,۰۰۰
۴۴۶,۰۱۰	۴۰۹,۵۲۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۱۳)	(۶,۹۱۷,۰۰۰)	۴۸۸,۵۳۳	۴۲,۷۶۷,۰۰۰	-	-
۱۲,۷۱۹,۵۰	۱۱,۳۳۸	۷۲۲,۹۳۳	-	-	۶,۱۵۷	۱۴۲,۳۰۱	۵,۱۸۱	۱۳,۰۶۳۲
۲۹۹,۸۱۴,۷۷	۲۹۹,۷۲۵	۲۹,۷۰۵,۲۱۸	(۶,۰۸۹)	(۶,۰۶۳۶,۰۰۰)	۲۹۹,۷۲۶	۲۹,۷۰۵,۲۱۸	۶,۰۸۸	۶,۰۶۳۶,۰۰۰
۱,۱۳۱,۷۳۴	۱,۰۶۵,۵۶۷	-	(۱,۸۳۴,۶۶۱)	-	۹۵۷,۰۰۳	-	۱,۹۳۳,۲۲۵	-

صندوق آرای فردای زاگرس (فردا)  
 پرتو پایش پیشرو (پرتو)  
 صندوق ثبات و پستال (ثبات)  
 صندوق سپر سرمایه بیدار (سپر)  
 صندوق با درآمد ثابت (تضمیم)  
 صندوق اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)  
 صندوق نوع دوم رایکار (ایکار)  
 صندوق با درآمد ثابت کیان  
 صندوق سی با درآمد ثابت کمند (کمند)

(مبلغ به میلیون ریال) کاهش افزایش شرکت

ارزش بازار	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	-	-	(۱۰,۰۱۴۷)	(۶,۱۴۱,۶۵)	۱۰,۱۴۷	۶۱۴,۱۶۵	-
۱۴,۵۹۷	۱۰,۰۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۵۴)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۵۰,۰۵۸
-	-	-	(۱۵۲,۴۴۰)	(۸,۵۲۸,۳۰۰)	۱۵۲,۴۴۰	۸,۵۲۸,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۷۹,۰۱۳)	(۶,۹۱۷,۰۰۰)	۷۹,۰۱۳	۶,۹۱۷,۰۰۰	-
۱۴,۵۹۷	۱۰,۰۰۴	-	(۷۸۱,۶۵۴)	-	۲۴۱,۶۰۰	-	۵۰,۰۰۵۸





۲-۱۹- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت واحدهای صندوق سرمایه گذاری به تفکیک درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها			درآمد سرمایه گذاری ها			درآمد سرمایه گذاری ها		
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود صندوق	سود (زیان) فروش	مبلغ دفتری	
صندوق آوای فردای زاگرس (فردا)	۳۳۴.۹۸۰	۳۳۹.۴۲۵	۳۱	۳۵۰.۱۰	۳۵۰.۱۰	-	۳۵۰.۱۰	-	
پرتو پایش پیشرو (پرتو)	۱۰۰.۰۰۴	۵۰.۰۵۸	۱	۱۸.۴۱۹	۱۸.۴۱۹	-	۱۸.۴۱۹	-	
صندوق ثبات ویستا(ثبات)	-	۳۲۹.۲۴۴	-	۲۳.۲۶۶	۲۳.۲۶۶	-	۲۳.۲۶۶	-	
صندوق سپر سرمایه بینار(سپر)	-	۳۹۹.۶۹۶	-	۴۸.۱۵۵	۴۸.۱۵۵	-	۴۸.۱۵۵	-	
صندوق با درآمد ثابت تصمیم(تصمیم)	-	۸۰۷.۷۲۸	-	۳۸.۲۹۷	۳۸.۲۹۷	-	۳۸.۲۹۷	-	
صندوق اعتماد آفرین پارسیان(اعتماد)	-	۵.۷۹۵	-	۳۱۷	۳۱۷	-	۳۱۷	-	
صندوق نوع دوم رایکا(رایکا)	۴۰۹.۵۲۰	-	۲۸	۷۸.۵۲۳	۷۸.۵۲۳	-	۷۸.۵۲۳	-	
صندوق با درآمد ثابت کیان	۱۱.۳۳۸	۵.۱۸۱	۱	-	-	-	-	۳۰۴	
صندوق س.س. با درآمد ثابت کمند(کمند)	۲۹۹.۸۱۵	۶۰.۸۹	۲۸	-	-	-	-	۱۳۰.۵۲	
صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰.۶۹	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۱.۰۶۵.۶۵۷	۱.۹۴۳.۲۲۶	۱۰۰	۲۴۲.۳۹۱	۲۴۲.۰۸۷	۳۰۴	۲۴۲.۳۹۱	۸۰۰.۶۲۷	

اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها			درآمد سرمایه گذاری ها			درآمد سرمایه گذاری ها		
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود صندوق	سود (زیان) فروش	مبلغ دفتری	
صندوق آوای فردای زاگرس(فردا)	-	-	-	۴۳	۴۳	-	-	-	
پرتو پایش پیشرو (پرتو)	۱۰۰.۰۰۴	۵۰.۰۵۸	۱۰۰	۱۸.۴۱۹	۱۸.۴۱۹	-	-	-	
صندوق سپر سرمایه بینار(سپر)	-	-	-	۳.۶۳۵	۳.۶۳۵	-	-	-	
صندوق نوع دوم رایکا(رایکا)	-	-	-	۲.۱۴۹	۲.۱۴۹	-	-	-	
صندوق س.س. با درآمد ثابت کمند(کمند)	-	-	-	-	-	-	-	۶۵.۸۷۵	
صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۰.۵۲	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰.۶۹	
	۱۰۰.۰۰۴	۵۰.۰۵۸	۱۰۰	۲۴.۲۴۶	۲۴.۲۴۶	-	-	۷۹.۹۹۶	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۶۷,۴۴۷	۴۶,۶۵۴	۸۹۵,۹۷۵	۷۴۲,۷۷۳	۳۸۳	۲۰,۴۰
-	-	-	-	-	-
۲۶۷,۴۴۷	۴۶,۶۵۴	۸۹۶,۳۵۸	۷۴۴,۸۱۳	-	-

موجودی نزد بانکها - ریالی  
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۱,۹۷۲,۲۳۸ میلیون ریال ، شامل ۱۱,۹۷۲ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۰,۵۴	۲,۵۱۹,۴۱۹,۳۶۰	۴۰,۵۴	۴,۸۵۳,۶۵۶,۷۲۸
۰,۱۴	۸,۴۷۶,۶۷۵	۰,۱۴	۱۶,۳۳۰,۲۹۸
۰,۱۴	۷,۶۲۱,۳۳۶	۰,۱۲	۱۴,۶۸۲,۲۷۶
۰,۰۵	۲,۸۹۰,۸۲۸	۰,۰۵	۵,۵۶۹,۱۷۴
۰,۰۰	۱۷,۵۹۴	۰,۰۰	۳۳,۸۹۴
۵۹,۱۵	۳,۶۷۵,۵۷۴,۳۱۷	۵۹,۱۵	۷,۰۸۱,۹۶۵,۴۴۷
۱۰۰	۶,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۹۷۲,۲۳۷,۸۱۷

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا  
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت  
شرکت ستاره سفیران  
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد  
شرکت انرژی گستر ساینا ارونند  
کارکنان شرکتهای گروه سایپا ( ۲۲,۶۳۷ نفر)

۲۱-۱ - صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۶,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۶۴,۳۰۰,۰۰۰
-	۳,۸۹۴,۰۳۷,۸۱۷
۶,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۲,۲۳۷,۸۱۷

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی

مانده پایان دوره

۲۱-۲ - کفایت سرمایه

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نسبت کفایت سرمایه مطابق با دستورالعمل الزامات مالی کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ به شرح ذیل می باشد.

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مرتبه	مرتبه	مرتبه	مرتبه
۲,۶۳	۲,۴۴	۴,۱۹	۶,۱۵
۰,۲۸	۰,۲۹	۰,۱۹	۰,۱۳

نسبت جاری

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

نصاب های قابل قبول برای نسبت های جاری تعدیل شده (حداقل معادل یک ) و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل یک) برای نهادهای مالی حسب ماده ۶ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۲۲- افزایش سرمایه در جریان

۲۲-۱- شرکت در تاریخ ۱۴ دی ۱۴۰۱ (قبل از زمان تغییر اساسنامه از سهامی خاص به سهامی عام) طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، افزایش سرمایه از مبلغ ۶,۲۱۴ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۴۲۸ میلیارد ریال (مبلغ ۴,۲۱۴/۸ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۱,۸۶۴,۲ میلیارد ریال از محل سود انباشته) را تصویب نمود. لیکن به موجب روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۷ افزایش سرمایه از مبلغ ۶,۲۱۴ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۹۷۲/۲ میلیون ریال به ثبت رسیده است. بخشی از افزایش سرمایه ثبت شده مزبور توسط احدی از سهامداران از طریق ایجاد مطالبات از محل فروش سهام به شرکت انجام گردیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، از محل سود سنوات قبل مبلغ ۵۱۰,۴۸۳ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن 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.

۲۴- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده		
۷,۰۱۲	۸,۴۷۶,۶۷۵	۱۱,۷۸۶	۱۴,۶۸۲,۲۷۶	۰,۱۲۳	شرکت ستاره سفیران آینده
۷,۷۹۸	۷,۶۲۱,۲۲۶	۱۳,۱۰۹	۱۶,۳۳۰,۲۹۸	۰,۱۳۶	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۱۴,۸۱۰		۲۴,۸۹۵			

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سرمایه
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱,۱۰۰,۶۲۸	۵۴,۸۵۰	۱,۱۰۰,۶۲۸	۵۴,۸۵۰	اندوخته قانونی
۵۴۲,۸۴۴	۱,۶۹۸,۳۲۲	۵۲۶,۹۶۶	۱,۶۸۲,۴۴۴	سود انباشته





۲۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
۲۶-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه

( مبالغ به میلیون ریال )		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		<b>تجاری</b>
		<b>اسناد پرداختی</b>
	۵۰,۰۰۰	۲۶-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۸,۳۴۳	۱۲,۱۶۳	۲۶-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۲۸,۳۴۳</u>	<u>۶۲,۱۶۳</u>	
		<b>حسابهای پرداختی</b>
		<b>اشخاص وابسته</b>
۱,۱۲۲,۴۱۴	۱,۷۹۵,۰۷۱	۲۶-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۹۱۷,۹۰۰	۳,۲۶۳,۲۹۰	۲۶-۱-۵
<u>۳,۰۴۰,۳۱۴</u>	<u>۵,۰۵۸,۳۶۱</u>	
		<b>حسابهای پرداختی</b>
		<b>سهامداران گروه سایپا</b>
۲,۹۸۲,۱۹۳	۱,۷۸۵,۲۷۶	۲۶-۱-۶
۹۲۶,۰۶۲	۹۹۰,۱۲۵	۲۶-۱-۷ وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات
۹۸۰,۸۸۱	۷۱۸,۶۴۷	۲۶-۱-۸ حق بیمه های پرداختی
۴۷,۰۲۸	۸,۵۹۷	صندوق پس انداز وام کارکنان
۸,۷۴۰	۴,۸۸۲	سپرده بیمه
۲۲۱,۰۳۱	۲۸,۹۵۹	سپرده ها و ودایع پرداختی
۳۳۸,۱۰۵	۱,۰۸۲,۲۹۱	۲۶-۱-۹ هزینه های پرداختی
۸,۱۸۶	۱۲,۴۰۷	سایر
<u>۵,۴۱۲,۲۲۶</u>	<u>۴,۶۳۱,۱۸۴</u>	
<u>۸,۴۸۰,۸۸۳</u>	<u>۹,۷۵۱,۷۰۸</u>	

۲۶-۲- پرداختی های کوتاه مدت شرکت

( مبالغ به میلیون ریال )		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		<b>تجاری</b>
		<b>اسناد پرداختی</b>
۵,۲۸۵	۵,۰۰۰	۲۶-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۵,۲۸۵</u>	<u>۵,۰۰۰</u>	
		<b>حسابهای پرداختی</b>
		<b>شرکت های گروه</b>
۱,۷۱۳,۸۴۲	۲,۶۴۲,۵۱۲	۲۶-۱-۴
۵۹۵,۲۷۵	۱,۲۱۴,۸۲۸	۲۶-۱-۳ سایر اشخاص وابسته
	۶۷۱	۲۶-۱-۵ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۲,۳۰۹,۱۱۷</u>	<u>۳,۸۵۸,۰۱۱</u>	
		<b>حسابهای پرداختی</b>
		<b>سهامداران گروه سایپا</b>
۲,۹۸۲,۱۹۳	۱,۷۸۵,۲۷۶	۲۶-۱-۶
۱,۹۷۸	۱۴,۰۹۸	هزینه های پرداختی
۵,۹۹۹	۸,۵۹۷	صندوق پس انداز وام کارکنان
۱,۵۶۸	۱,۹۴۲	سپرده بیمه
۱,۷۶۸	۶۰,۹۲۵	۲۶-۱-۸ حق بیمه های پرداختی
۲,۷۴۷	۲,۲۱۹	وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات
۱۸۳,۶۶۶	۹۲	۲۶-۱-۱۰ سپرده حسن انجام کار
۵,۵۷۴	۴,۸۱۰	سایر
<u>۳,۱۸۵,۴۹۳</u>	<u>۱,۸۷۷,۹۵۹</u>	
<u>۵,۴۹۹,۸۹۵</u>	<u>۵,۷۴۰,۹۷۰</u>	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱-۱-۲۶- اسناد پرداختی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	-	۵۰,۰۰۰	۲۶-۱-۱-۱
۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	

شرکت زامیاد

۱-۱-۲- چک فوق مربوط به اسناد پرداختی در شرکت فناوری سایپا ارتباط می باشد.

۱-۱-۲-۲۶- اسناد پرداختی تجاری، سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۱۳,۰۶۹	-
-	-	-	۴,۰۰۰
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۲۸۵	-	۱۰,۲۷۴	۳,۱۶۳
۵,۲۸۵	۵,۰۰۰	۲۸,۳۴۳	۱۲,۱۶۳

سازمان امور مالیاتی

شرکت مهندسی و ایمنی شبکه دژپاد

آقای سرباز حسینی (تعاونی ماهیگیران زمین ایزد شهر)

سایر





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۳-۱-۲۶- حسابهای پرداختی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۵۸۸,۹۵۲	۶۱۲,۵۸۶	۱,۲۸۲,۹۶۴	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
	-	-	۱۷۶,۳۹۸	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
	-	۳۶۸,۵۰۳	۲۷۱,۶۶۶	گروه بیمه ای سایپا
۳,۰۲۶	۳,۰۲۶	۱۴۰,۲۷۲	۶۰,۷۴۷	شرکت زامیاد
۹۰,۶	۲,۲۸۱	۹۰,۶	۲,۲۸۱	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
۶	۱۵	۶	۱۵	شرکت انرژی گستر سایناروند
۸۹۵	۸۹۵	-	-	شرکت همراه خودرو
۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	-	آسی توسعه سایپا (سیکو)
۱,۳۰۵	۲۱۳	-	-	شرکت مگاموتور
۱۰	۱۰	-	-	مهندسین مشاور صنایع وسایط نقلیه ایران
-	۱۲۶	-	-	شرکت امداد خودرو
۳۱	۳۱	-	-	شرکت سایپا دیزل
۳	۲۲۷	-	-	شرکت سایپا آذین
	۵۹۵,۲۷۵	۱,۱۲۲,۴۱۴	۱,۷۹۵,۰۷۱	

۴-۱-۲۶- حسابهای پرداختی تجاری، شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۱,۳۷۴,۷۴۶	-	-	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
	۲۶۲,۵۱۰	-	-	شرکت پیشگامان خوراک تابان
	۷۶,۵۸۶	-	-	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
	۱,۷۱۳,۸۴۲	۰	۰	

۴-۱-۲۶- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۴۵۸,۱۱۳ میلیون ریال از حسابهای فوق تسویه شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۵-۱-۲۶- حسابهای پرداختی تجاری، سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-	۴۳۴,۶۹۷	۴۳۴,۶۹۷	۲۶-۱-۵-۱	شرکتهای قطعه ساز سهامدار پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
-	-	۱,۱۱۲,۶۳۷	۲,۰۶۸,۲۰۶		فروشندهگان و تامین کنندگان کالا های شرکت خوراک
-	-	۴۳,۶۲۳	۵۲,۹۳۶		فرمان و تامین کنندگان کالا های شرکت ستاره سفیران
-	-	۱۱۵,۲۱۴	۴۴۰,۸۴۷		فرمان و تامین کنندگان کالا های شرکت فناوری سایپا ارتباط
-	-	۱۴۸,۱۷۴	۲۰۲,۹۲۹		فروشندهگان و تامین کنندگان کالا های شرکت تاخت
-	۶۷۱	۶۳,۵۵۵	۶۲,۶۷۵		سایر
-	۶۷۱	۱,۹۱۷,۹۰۰	۳,۲۶۳,۲۹۰		

۵-۱-۲۶-۱- مبلغ فوق مربوط به مانده ریالی تبدیل به سهم نشده سهامداران قطعه ساز شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان می باشد که در زمان افزایش سرمایه تبدیل به سهم خواهد گردید.

۵-۱-۲۶-۲- مبلغ فوق مرتبط با مانده ریالی تبدیل به سهم نشده سهامداران پرسنل گروه سایپا می باشد که در زمان افزایش سرمایه تبدیل به سهم خواهد گردید. مبلغ فوق طبق دستورالعمل نحوه استفاده از سه درصد حقوق پرداختی به کارکنان موضوع بند ۱۳ از مصوبه شماره ۲۸۹ هیات مدیره شرکت سایپا کسر گردیده است و به موجب تکالیف مجمع عادی سالیانه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و همچنین مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ با توجه به بررسی شدن شرکت این مبلغ از مراد سال ۱۴۰۲ از حقوق پرسنل کسر نگردیده است.

۵-۱-۲۶-۳- عمده مبلغ مانده در ارتباط با مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۰۰ شرکت ستاره سفیران آینده می باشد که در مرحله اعتراض و رسیدگی می باشد و همچنین مربوط به مالیات های حقوق و تکلیفی و مرخصی پرسنل مربوط به قراردادهای تامین نیروی انسانی شرکت ستاره سفیران آینده می باشد. م. باشد.

۵-۱-۲۶-۴- عمده مبلغ مانده مربوط به بیمه شهریور ماه ۱۴۰۲ پرسنل شرکت ستاره سفیران آینده می باشد که در مهر ماه ۱۴۰۲ پرداخت گردیده است و در رابطه با شرکت اصلی مربوط به تقسیم بدهی حسابرسی بیمه تامین اجتماعی (مواد اولیه غذایی) عملکرد ۱۳۹۹ می باشد که در دیوان عدالت اداری طرح دعوی گردیده است.

۵-۱-۲۶-۵- عمده مبلغ مانده مربوط به حقوق و مزایای شهریور ماه قراردادهای تامین نیروی انسانی شرکت ستاره سفیران آینده می باشد که در مهرماه ۱۴۰۲ پرداخت گردیده است.

۵-۱-۲۶-۶- کاهش مبلغ مربوط به سپرده شرکت در مزایده فروش سهام شرکت تاپکو می باشد که از محل مطالبات شرکت سایپا مسدود گردیده بود و سپرده فوق طی سال جاری (اردیبهشت ۱۴۰۲) آزاد گردید.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۲۶-۳-۲- پرداختنی های بلند مدت گروه

۲۶-۳-۱- حسابهای پرداختنی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱.۴۵۱.۹۱۴	۱.۴۵۱.۹۱۴	۱.۶۶۲.۱۶۲	۲.۳۸۵.۸۵۵	۲۶-۳-۱
-	-	۴۱۲.۹۹۹	۴۱۲.۹۹۸	
۱.۴۵۱.۹۱۴	۱.۴۵۱.۹۱۴	۲.۰۷۵.۱۶۱	۲.۷۹۸.۸۵۳	

تجاری

ک ب های پرداختنی

اشخاص وابسته

حق بیمه تامین اجتماعی

۲۶-۳-۱- حسابهای پرداختنی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱.۴۵۱.۹۱۴	۱.۴۵۱.۹۱۴	۱.۶۶۲.۱۶۲	۲.۳۸۵.۸۵۵	۲۶-۳-۱-۱
۱.۴۵۱.۹۱۴	۱.۴۵۱.۹۱۴	۱.۶۶۲.۱۶۲	۲.۳۸۵.۸۵۵	

شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا

۱-۳-۲۶- بدهی به سایپا در شرکت اصلی طی سنوات گذشته در راستای حمایت از بازار سرمایه ایجاد گردیده است و مانده حساب فوق در شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت و ستاره سفیران آینده به استناد توافقنامه انتقال دین به صورت سه جانبه به شماره ۱۰/۱۱۷۸/۱۰۴۳۰۳ در سال ۱۳۹۶ فیما بین شرکت سایپا دیزل ، شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت و شرکت ستاره سفیران آینده و شرکت سایپا (اصلی و نهایی) منعقد گردیده که در این خصوص مقرر گردید در راستای صدور مجوز جهت معامله سهام سایپا دیزل با نماد خکاوه در تالار بورس اوراق بهادار تهران ، شرکت های تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت و شرکت ستاره سفیران آینده مبلغ فوق را (طلب شرکت سایپا از سایپا دیزل) بعنوان بدهی خود به شرکت سایپا و همچنین مطالبات خود از شرکت سایپا دیزل را بعنوان مطالبات بلند مدت بپذیرند . با توجه به عدم توانایی مالی شرکت در بازپرداخت و توافقات صورت گرفته ، مطالبات فوق بلند مدت تلقی گردیده و زمان وصول آن مشخص نگردیده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۹۹۰	۲۰,۳۸۲	۸۴,۷۱۸	۴۴۸,۷۹۷
۷,۸۱۳	۸,۸۹۳	۳۱۳,۴۵۴	۶۹,۸۰۹
(۸۵۴)	۰	(۲۴,۱۰۱)	(۶,۲۵۸)
۲۰,۹۴۹	۲۹,۲۷۵	۳۷۵,۰۷۱	۵۱۲,۳۴۸

مانده در ابتدای دوره  
ذخیره تامین شده  
پرداخت شده طی دوره  
مانده در پایان دوره

۲۸- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بردرآمد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	اسناد پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی
۳۷۲,۰۹۰	-	۳۷۲,۰۹۰	-
۳۷۲,۰۹۰	-	۳۷۲,۰۹۰	-

گروه

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۱۹۴,۳۶۱	۳۷۲,۰۹۰
-	۹,۵۰۰	۱۵۵,۵۱۱	۱۹۳,۵۲۱
-	-	(۱۲۰,۷۶۲)	(۱۵۲,۷۶۲)
۰	۹,۵۰۰	۲۲۹,۱۱۰	۴۱۲,۸۴۹

مانده در ابتدای دوره  
ذخیره تامین شده  
پرداختی طی دوره  
مانده در پایان دوره

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳,۷۳۹	-	-	۳,۳۵۸,۶۷۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی و قطعی گردیده	-	۹,۵۰۰	-	۹,۵۰۰	۲۹,۶۲۳	-	-	۶۱۷,۳۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۷,۱۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۷,۵۳۶	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	-	۹,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	



۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ قطعی و تقسیط گردیده است و بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۷۳۹ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است.



۲۹- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸,۰۴۳	۳۲۶,۳۴۷	سود پرداخت شده
۱۸,۰۴۳	۳۲۶,۳۴۷	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۸ ریال به ازاء هر سهم بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۳۰- ذخایر
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره	پادداشت
۶۰,۶۰۱	۱۰۰,۹۷۲	۰	۱۰۰,۹۷۲	۰	۳۰-۱
۵,۷۶۷	۵,۷۶۷	-	-	۵,۷۶۷	۳۰-۲
۶۶,۳۶۸	۱۰۶,۷۳۹	۰	۱۰۰,۹۷۲	۵,۷۶۷	

۳۰-۱- کل مبلغ شناسایی شده مربوط ذخیره بیمه پیمان (قراردادهای تامین نیروی انسانی) در شرکت زیرمجموعه ستاره سفیران آینده می باشد.  
۳۰-۲- ذخیره هزینه های پرداختی مربوط به شناسایی هزینه های روی داده در شرکت پیشگامان خوراک تابان می باشد که تا تاریخ ارائه گزارش صورتحسابهای آن توسط شرکت خوراک تابان وصول نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	۳۱- پیش دریافت ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۲۵,۳۶۳	۹۸۶,۳۷۸	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا	
۱۲۱,۲۵۶	۱۳۴,۰۷۱	شرکت مگاموتور	
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۰۰	شرکت زامیاد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت سایپا سیترون	
-	۳۵,۸۸۲	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	
۲۰,۰۰۰	۱۶,۴۲۹	شرکت سایپا پدک	
-	۱۰,۲۱۵	شرکت گداز قطعه کیا	
-	۶,۰۰۰	شرکت سایپا پرس	
-	۳,۰۰۰	شرکت مالتیل سایپا	
-	۲,۹۹۰	شرکت کمک فتر ایندامین	
-	۲,۹۵۸	بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)	
-	۱,۹۸۷	لیزینگ رایان سایپا	
-	۱,۸۳۲	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	
۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	تعاونی مصرف کارگران رادیاتور ایران	
۱,۰۱۲	۱,۰۱۳	صنایع رنگ و رزین طیف سایپا	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت رینگ سایپا	
-	۱,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا	
-	۹۸۱	تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران (سودیکو)	
-	۱۱۶	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	
۵۵۵	-	فولاد کار سیستم اسفراین	
۳۳۰	-	شرکت همراه خودرو	
-	۲۳۲	شرکت مهندسی توسعه سایپا	
-	۵۵,۵۲۷	شرکت خدمات مسافرت هوایی، جهانگردی و زیارتی ایران	
۵۲,۶۴۹	۱,۵۴۵,۴۸۲	سایر	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۳۲- تجدید طبقه بندی

در سال مالی قبل سرفصل حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها به مبلغ ۱,۲۲۳,۸۲۳ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی های کوتاه مدت در شرکت ستاره سفیران آینده طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردید .

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

۳۴- نقد حاصل از عملیات

( مبالغ به میلیون ریال )		گروه		
شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۳۸,۱۸۲	۲,۴۸۸,۰۳۶	۵۹۷,۵۴۵	۱,۸۲۱,۹۲۷	سود خالص
				تعدیلات
	۹,۵۰۰	۱۵۵,۵۱۱	۱۹۳,۵۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۵۰	۳,۲۸۷	۵۰	۴,۹۷۳	هزینه های مالی
-	۸,۳۹۵	-	(۳۶,۹۵۱)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۹۵۹	۸,۸۹۳	۲۹۰,۳۵۳	۶۴,۹۳۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۸۳	۲۲۸	۳,۴۶۰	۲۵,۱۴۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۶۸,۶۲۲)	۱,۱۰۰,۷۸۵	(۴۹۲,۴۹۲)	(۷۹۸,۲۶۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای کوتاه مدت
-	۵۸۴,۶۴۶	-	(۱,۲۰۰,۴۲۳)	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذارهای بلند مدت
(۶۴۲,۵۳۶)	(۶,۳۸۰,۱۷۳)	(۲,۷۴۹,۹۳۵)	(۳,۹۳۷,۹۰۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۱۲۳,۱۰۹)	(۲۴۵,۸۷۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۲۵۲	(۶۳,۱۱۳)	۳۳,۲۷۶	(۵۶۱,۰۳۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۰۱,۷۷۸	۲,۷۰۱,۵۹۰	۲,۴۴۴,۲۰۹	۴,۴۵۹,۹۰۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی و ذخایر
-	-	(۸۳۲)	۱,۰۲۴,۸۵۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	۴۴,۵۲۲	-	۴۴,۵۲۳	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۳۷,۸۴۶	۵۰۶,۵۹۶	۱۵۸,۰۳۶	۸۵۹,۳۳۳	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیرنقدی

( مبالغ به میلیون ریال )		گروه		
شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰۷,۶۸۵	۳,۴۹۸,۸۲۸	۵۰۷,۶۸۵	۳,۴۹۸,۸۲۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵۰۷,۶۸۵	۳,۴۹۸,۸۲۸	۵۰۷,۶۸۵	۳,۴۹۸,۸۲۸	





۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

ساختار سرمایه شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا عمدتاً از حقوق مالکانه تشکیل شده است. استفاده از بدهی در ساختار سرمایه شرکتهای سرمایه گذاری عمدتاً از طریق اخذ اعتبار از شرکتهای کارگزاری صورت می گیرد که با توجه به محدودیت های موجود مبنی بر عدم استفاده از اعتبار استراتژی شرکت در سالیان اخیر عدم انجام تامین مالی عمده از محل بدهی بوده است. تداوم فعالیت شرکت و جلوگیری از خروج نقدینگی مورد نیاز سرمایه گذارها نیز از طریق انجام افزایش سرمایه به طور سالیانه از محل مطالبات و آورده های نقدی سهامداران و اندوخته سرمایه گذاری صورت می پذیرد.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی دوره

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶.۹۹۰.۲۳۴	۷.۵۵۸.۰۰۶
(۳۶۷.۴۴۷)	(۴۶.۶۵۴)
۶.۶۲۲.۷۸۷	۷.۵۱۱.۳۵۲
۱۱.۲۷۸.۶۳۸	۱۵.۱۱۶.۱۶۹
۵۹	۵۰

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

جمع بدهی  
موجودی نقد  
خالص بدهی  
حقوق مالکانه  
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه شرکتهای هلدینگ بیشتر منابع خود را در سهام شرکتهای سرمایه گذاری می کنند، سرمایه گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می باشد. به طور کلی سرمایه گذاری در اوراق به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکتهای سرمایه پذیر، کاهش اصل سرمایه، تاخیر در پرداخت سودهای نقدی و سایر موارد مرتبط همواره با ریسکهای گوناگون همراه می باشد. هدف مدیریت ریسک تحمل سطحی معقول از ریسک متناسب با بازدهی اوراق بهادار می باشد. واحد سرمایه گذاری شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا و همچنین کمیته های سرمایه گذاری و ریسک مطابق با دستورالعمل ها و آیین نامه های شرکت تشکیل شده است و تلاش می کند با متنوع سازی ترکیب داراییهای شرکت و تکمیل زنجیره ارزش ریسک غیر سیستماتیک اوراق را کاهش دهد. در ادامه به اهم ریسکهای سرمایه گذاری در اوراق بهادار اشاره می کنیم.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالتهای شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار دارد، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار موارد ذیل را بکار می برد :

- ۱- تحلیل های بنیادین و تکنیکال سهام خریداری شده و سایر اوراق بهادار
- ۲- پرهیز از خریداری و نگهداری سهام شرکتهای پرریسک
- ۳- رعایت دستورالعملها و سیاستهای سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری در بازار سرمایه توسط شرکتهای سیدگردان سهام
- ۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری خوشنام و با کادر حرفه ای مجرب.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارزی

شرکت اصلی و گروه هیچ گونه فعالیت ارزی نداشته لذا ریسکی در این خصوص برای شرکت متصور نمی باشد و لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی ارائه نگردید.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۲-۳-۳۶- ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاریها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳-۳-۳۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین می شود از آنجا که در پایان سال روش سرمایه گذاری کوتاه مدت اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بود و سرمایه گذاری بلند مدت بر اساس بهای تمام شده در دفاتر منعکس گردیده و کاهش ارزشی نداشته لذا حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۴-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تاریخ ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. عمده دریافتی های شرکت شامل سود سهام های دریافتی و طلب از مشتریان در سطح گروه می باشد که به ترتیبی ظرف حداکثر هشت ماه از تاریخ مجامع از تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه می شوند. لذا در این خصوص ریسک اعتباری برای شرکت وجود ندارد.

نام مشتری	کل مطالبات	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت احیاء ذوب اصفهان	۳۰.۷۳۲	۳۰.۷۳۲	-۳۰.۷۳۲
شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش شایبنا)	۴۱۷	۴۱۷	-۴۱۷
شرکت عملیات غیر صنعتی بازار گاد-فروش غذا	۱۷۵.۳۹۸	۱۷۵.۳۹۸	۰
جمع	۲۰۶.۵۴۷	۲۰۶.۵۴۷	-۳۱.۱۴۹

۵-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و سرمایه گذاری در اوراق خزانه اسلامی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۲۶.۳۴۷	-	-	۳۲۶.۳۴۷	-	سود سهام پرداختنی
۵.۱۲۰.۵۲۴	-	-	۵.۱۲۰.۵۲۴	-	پرداختنی تجاری
۴.۶۳۱.۱۸۴	-	۱.۷۸۵.۲۷۶	۱.۱۳۷.۱۳۶	۱.۷۰۸.۷۷۲	سایر پرداختنی ها
۴۱۲.۸۴۹	-	-	۴۱۲.۸۴۹	-	مالیات پرداختنی
۱۰۶.۷۳۹	-	-	-	۱۰۶.۷۳۹	ذخایر
۲.۷۹۸.۸۵۳	-	-	-	۲.۷۹۸.۸۵۳	پرداختنی بلند مدت
۵۱۲.۳۴۸	۵۱۲.۳۴۸	-	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۹.۶۱۷.۰۲۷	۱۹.۶۱۷.۰۲۷	-	-	-	بدهی های احتمالی
۲۴۵.۲۵.۸۷۱	۲۰.۱۲۹.۳۷۵	۱.۷۸۵.۲۷۶	۶.۹۹۶.۸۵۶	۴.۶۱۴.۳۶۴	جمع

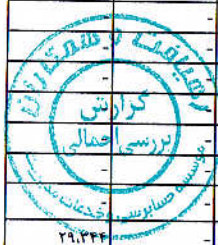






(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش مواد اولیه غذایی	خرید	فروش	اجاره	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۵۶۳۸	۲۰۰۴۵۶	-	۶۰۰۰	-
	شرکت سایپا	همگروه	۹۲۶,۸۴۶	۲,۳۴۹	۲,۶۶۹,۵۷۳	-	۷,۶۴۰
سایر اشخاص وابسته	جمع		۹۳۲,۴۸۴	۲۲,۸۰۵	۲,۶۶۹,۵۷۳	۶,۰۰۰	۷,۶۴۰
	سایپا پدک	همگروه	۲۴۴,۶۵۸	۵۶۳	۵۳۴,۷۶۷	-	۴,۰۶۰
	سازه گستر سایپا	همگروه	۸۶,۴۳۱	-	۲۳۱,۹۶۳	-	-
	سایپا پرس	همگروه	۱۳۱,۷۵۳	-	۳۷۸,۸۸۳	-	-
	شرکت تینا صنعت میدل	همگروه	-	-	۲۴,۲۱۶	-	-
	بنیان توسعه صنعت خودرو (پن رو)	همگروه	۵۹,۶۴۶	-	۱۷۲,۰۷۵	-	-
	پارس خودرو	همگروه	۱,۱۹۸,۵۰۰	-	۵۰۲,۰۵۴	-	۲۱۸
	رادپاتور ایران	همگروه	۱۸,۸۴۳	-	۴۸,۷۳۰	-	-
	امداد خودرو	همگروه	۲۲,۲۵۹	۹۱۷	۳۶,۵۵۸	-	۳,۵۴۵
	زامیاد	همگروه	۵۸۳,۳۸۶	-	۲۴۴,۱۳۲	-	۲۱,۵۲۱
	سایپا کاشان	همگروه	۲۲۳,۵۳۹	-	۴۱۲,۳۳۹	-	-
	مالپیل	همگروه	۴۱,۴۴۱	-	۵۶۲,۹۷۳	-	-
	شرکت مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	همگروه	۹۲,۰۴۳	-	-	-	-
	تعاونی مصرف کارگران رادپاتور ایران	همگروه	۲۱,۶۵۰	-	-	-	-
	تعاونی مصرف سایپا شیشه	همگروه	۱۵,۹۶۰	-	-	-	-
	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	همگروه	۵,۸۲۲	-	-	-	-
	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	همگروه	۵۸۲	-	-	-	-
	شرکت توسعه بازرگانی پرنا	همگروه	-	-	-	-	-
	ایدکو پرس	همگروه	-	-	۲۸,۴۸۵	-	-
	مگا موتور	همگروه	۱۰۹,۱۵۳	-	۲۶۵,۶۹۳	-	-
	سایپا آذین	همگروه	۵۴۶۰۶	-	۲۲۴,۴۵۱	-	-
	شرکت تولید رنگ سایپا	همگروه	۴۵,۴۷۲	-	۱۱۵,۹۱۶	-	-
	شرکت بهران موتور گلپایگان	همگروه	-	-	۴۷۶,۶۴۸	-	-
	سایپا گام	همگروه	-	-	-	-	-
	شرکت سایپا آذربایجان شرقی	همگروه	-	-	۲۰۹,۴۲۱	-	-
	کمک فنر ایندامین	همگروه	۲۰,۶۲۲	-	۱۷۲,۳۰۲	-	-
	سایپا لجستیک	همگروه	۱۶۰,۹۹	-	۸۸,۷۶۰	-	-
	پلاسکو کار	همگروه	۱۸۸,۹۷۵	-	۱۲۰,۸۹۷	-	-
	قالیهای صنعتی سایپا	همگروه	-	-	۴۲۵,۱۶۷	-	-
	گداز قطعه کیا	همگروه	۵,۶۲۳	-	۸۰,۵۳۵	-	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	همگروه	-	-	۲۱,۴۵۷	-	-
	طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا	همگروه	-	-	۸۹,۹۴۴	-	-
	همراه خودرو سایپا	همگروه	۱۱,۲۰۵	-	۱۲۶,۵۸۳	-	-
	فنر سازی زر	همگروه	۵۰,۵۸۳	-	۷۰,۴۶۱	-	-
	مهندسی توسعه سیکو	همگروه	-	-	۶,۲۱۰	-	-
	فنر سازی زر گلپایگان	همگروه	-	-	۳۸,۷۴۵	-	-
	ایران کاوه	همگروه	۵۸,۲۸۹	-	۲۰۴,۰۳۰	-	-
	شرکت سایپا شیشه	همگروه	-	-	-	-	-
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری	همگروه	-	-	۱۰,۸۱۴	-	-
	لیزینگ رایان سایپا	همگروه	۱۹,۳۰۳	-	۱۰۰,۳۸	-	-
سایپا گام	همگروه	۲۰,۹۸۷	-	۲۹۱,۶۲۱	-	-	
گروه بیمه	همگروه	-	۵,۳۸۵	۱۵,۰۴۴	-	-	
شرکت خدمات فنی رنا	همگروه	-	-	۲۰,۰۳۰	-	-	
شرکت صنایع رنگ و رزین طیف سایپا	همگروه	۴۴,۰۸۹	-	۸,۶۴۴	-	-	
شرکت فرهنگ ورزشی سایپا	همگروه	-	-	۳,۵۶۵	-	-	
شرکت مهندسی مشاور خودرو ایران	همگروه	-	-	۲,۳۰۰	-	-	
شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا	همگروه	-	-	۳,۰۰۵	-	-	
شرکت توسعه صنایع خودرو (ایدکو)	همگروه	-	-	۴۹	-	-	
شرکت سایپا دیزل	همگروه	-	-	۱۸۰	-	-	
شرکت مهندسی توسعه سایپا	همگروه	-	-	۴۴۱	-	-	
سایر	همگروه	-	-	۲۳۲,۲۳۷	-	-	
جمع			۳,۳۹۶,۵۲۹	۶,۸۶۵	۶,۶۱۴,۸۶۳	۶,۰۰۰	۲۹,۲۴۴
جمع کل			۴,۳۲۹,۰۱۳	۲۹,۶۷۰	۹,۲۸۴,۴۳۶	۶,۰۰۰	۳۶,۹۸۴





۳۷-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	اسناد دریافتی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۱/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	-	-	(۱,۲۸۲,۹۶۴)	-	-	-
	جمع	-	-	(۱,۲۸۲,۹۶۴)	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس خودرو	۹۲۲,۵۲۰	-	-	-	۲۸۷,۰۰۵	(۹۲۲,۵۲۰)
	شرکت مالیات سایپا	۵۲۴,۵۴۶	-	-	-	۵۷۱,۶۳۵	(۵۲۴,۵۴۶)
	شرکت سایپا پدک	۴۷۰,۳۶۸	-	-	-	۳۹۹,۲۲۷	-
	شرکت سازه گستر سایپا	۳۲۲,۸۵۱	-	-	-	۹۰,۷۰۹	-
	شرکت سایپا پرسی	۳۰۵,۰۳۱	-	-	-	۱۴۴,۶۱۹	-
	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (پن رو)	۲۹۹,۷۴۶	-	-	-	۲۷۲,۶۴۶	-
	شرکت سایپا آذین	۲۹۶,۶۸۲	-	-	-	۲۴۲,۶۷۷	-
	شرکت پلاسکو کار	۲۹۱,۰۹۷	-	-	-	۱۹۳,۱۶۹	-
	شرکت سایپا سیترون	۲۲۷,۰۶۸	-	-	-	۲۲۲,۲۸۵	-
	شرکت مگاموتور	۲۱۸,۵۰۹	-	-	-	۱۴۴,۱۰۲	-
	شرکت بهران موتور گلپایگان	۱۶۸,۹۷۶	-	-	-	۶۵,۶۴۴	-
	شرکت سایپا گام	۱۴۵,۹۰۰	-	-	-	۱۲۶,۷۵۸	-
	شرکت ایران کاوه	۱۴۰,۵۴۹	-	-	-	۲۱,۱۸۷	-
	شرکت سایپا لجستیک	۱۳۰,۶۸۰	-	-	-	۱۱۴,۵۷۰	-
	شرکت کمک فنر ایندامین	۱۱۹,۴۱۵	۱۲,۸۶۵	-	-	۹۷,۱۸۶	-
	شرکت فنر سازی زر	۱۰۹,۷۱۳	-	-	-	۷۸,۹۱۱	-
	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	۱۰۷,۶۶۶	-	-	-	۷۵,۹۲۲	-
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (ایدکو پرسی)	۸۸,۵۲۱	-	-	-	۱۴۰,۱۸۲	-
	شرکت رادیا تور ایران	۶۸,۲۹۳	-	-	-	۳۱,۵۸۷	-
	شرکت رینگ سایپا	۶۲,۲۹۹	-	-	-	۶۹,۷۸۲	-
	شرکت سایپا آذربایجان شرقی	۵۹,۷۳۲	۱,۰۰۰	-	-	۷۲,۷۱۶	-
	شرکت همراه خودرو تابان	۵۷,۲۱۹	-	-	-	۵۷,۲۰۶	-
	شرکت تینا صنعت میدل	۵۰,۶۱۴	-	-	-	۲۸,۰۷۴	-
	شرکت طیف سایپا	۴۴,۵۰۰	-	-	-	۴۹,۶۱۵	-
	شرکت امداد خودرو	۴۲,۰۰۸	-	-	-	۳۱,۱۸۶	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	۳۹,۴۲۱	-	-	-	۲۹,۵۲۷	-
	طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا (د)	۳۲,۴۸۰	-	-	-	۲۴,۰۴۶	-
	شرکت گداز قطعه کیا	۲۹,۰۷۶	-	-	-	۲۰,۵۴۸	-
	شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	۲۲,۹۱۴	-	-	-	۲۹,۲۲۹	(۱۴۱)
	شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۹,۷۶۰	-	-	-	۵۶,۵۷۱	-
	شرکت سایپا دیزل	۱۹,۴۰۶	-	-	-	۳۷,۶۹۵	-
	پرسنل شرکتهای زیر مجموعه - بدهی وام سهام واقساط	۱۸,۹۱۷	-	-	-	۲۱,۶۸۲	-
	شرکت صنایع لنت پارسیان پیشرو	۱۳,۵۰۰	-	-	-	۲۰,۳۴۷	-
	شرکت سایپا شیشه	۱۸,۱۸۷	-	-	-	۱۴,۸۷۴	-
	شرکت فنر سازی زر گلپایگان	۱۶,۹۴۲	-	-	-	۱۶,۸۷۷	-
	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	۹,۹۵۲	-	-	-	۱۷,۴۹۰	-
	شرکت تعاونی مصرف سایپا شیشه	۸,۸۴۶	-	-	-	۵,۴۹۶	-
	شرکت سایپا خزر	۷,۳۳۴	-	-	-	۹,۴۵۳	-
	شرکت خدمات فنی رنا	۶,۵۵۴	-	-	-	۹,۶۶۱	-
	شرکت مهندسی مشاور صنایع وسایط نقلیه خودرو ایران	۵,۰۹۸	-	-	-	۵,۵۹۸	-
	شرکت خدمات مسافرت هوایی جهانگردی وزارتیران ایران	۳,۶۴۲	-	-	-	۱,۸۲۱	-
	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا	۳,۲۰۱	-	-	-	۵,۱۶۸	-
	سنان شیمی تابان	۲,۰۴۶	-	-	-	-	-
	بازرگانی بین الملل اندرو	۲,۳۸۸	-	-	-	۵,۲۲۲	-
	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته پری و قطعات صنعتی ایران	۱,۹۷۶	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی مشاور خودرو ایران	۱,۴۲۶	-	-	-	۱,۶۷۲	-
	شرکت نیوان اینتکاز	۱,۳۵۲	-	-	-	۱,۶۷۱	-
	شرکت گروه صنعتی رنا	۱,۰۶۸	-	-	-	۳۶۱	-
	شرکت واسپاری توسعه گستر برنا	۹۸۶	-	-	-	۹,۹۱۳	-
	شرکت رادیا تور ایران	۴۲۲	-	-	-	۲۷۰	-
شرکت توسعه صنایع خودرو (ایدکو)	۳۵۶	-	-	-	-	-	
شرکت توسعه بازرگانی برنا	۲۳۶	-	-	-	۳۱۳	-	
شرکت کارگزاری سپهر باستان	۱۸۶	-	-	-	۱۲,۹۲۲	-	
شرکت خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو)	۷۱	-	-	-	۲۴۹	-	
شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا (ستکو)	۴۲	-	-	-	۲۷	-	
شرکت کاوه خودرو	۵	-	-	-	۵	-	
شرکت سایپا سیلندر	-	-	(۱۷۶,۲۹۸)	-	۲,۳۱۸,۸۳۸	-	
شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا	-	-	-	-	۱۲,۵۵۸	-	
شرکت رینگ سایپا	-	-	(۴۷۱,۶۶۶)	-	۲۷۱,۶۶۶	(۲۶۸,۵۰۳)	
گروه بیمه ای سایپا	-	-	(۱۱۰,۷۴۷)	-	(۱۱۰,۷۴۷)	(۱۴۰,۷۷۲)	
شرکت زامیاد	-	-	(۲,۲۸۱)	-	(۲,۲۸۱)	(۹۰۶)	
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد	-	-	(۱۵)	-	(۱۵)	(۵)	
شرکت انرژی گستر ساینار ارونند	۵۱,۷۰۷	۱,۴۲۱	-	-	۱۱,۴۳۵	-	
سایر	۵,۷۸۰,۷۲۴	۱۷,۲۹۶	(۵۶۱,۱۰۷)	-	۶,۶۹۱,۹۰۰	(۵۰۱,۳۲۸)	
جمع کل	۵,۷۸۰,۷۲۴	۱۷,۲۹۶	(۱,۸۴۵,۰۷۱)	-	۶,۶۹۱,۹۰۰	(۵,۱۲۶,۶۴۴)	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۳۷-۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته شرکت طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی <sup>۱</sup>	مشمول ماهه ۱۳۹	خرید مواد اولیه غذایی	فروش مواد اولیه غذایی	برداشت تامین مالی	برداشت تامین مالی	خرید سهام	فروش سهام	اجاره ساختمان	برداشت هزینه	
شرکت های گروه	پشتکاملن خوراک تان	تحت کنترل	✓	۲۵۶۸۲۹۰	-	۶۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	
	ستاره سفیران اینده	تحت کنترل	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تان تحت	تحت کنترل	✓	-	-	۶۵۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	
	شرکت پشتکاملن بازرگانی ستاره تان	تحت کنترل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تان	تحت کنترل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	توسعه مدیریت سرمایه مهر تان	تحت کنترل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت فناوری سایبا اریژان (وا)	تحت کنترل	-	-	-	۷۸۸	۱,۱۱۱,۸۴۴	۳,۳۸۲,۳۵۷	۳,۳۸۲,۳۵۷	-	-	-
	جمع	جمع	-	۲,۵۶۸,۲۹۰	-	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۶۶۲	۳,۳۸۲,۳۵۷	۳,۳۸۲,۳۵۷	۶۰,۰۰۰	-	
	سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا	سهامدار عمده	✓	-	۱,۳۷۸,۲۶۰	-	-	۱,۱۸۱,۳۶۲	-	-	-
		سایبا	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع		جمع	-	-	۱,۳۷۸,۲۶۰	-	-	۱,۱۸۱,۳۶۲	-	۶۰,۰۰۰	-	
سایبا پدک		همگروه	-	-	۳۳۹,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	
ساز گستر سایبا		همگروه	-	-	۱۸۳,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	
سایبا پرس		همگروه	-	-	۲۳۳,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	
شرکت وینا صنعت میل		همگروه	-	-	۲۳۳,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	
بنیان توسعه صنعت خودرو (زن رو)		همگروه	-	-	۱۳۹,۹۳۵	-	-	-	-	-	-	
پارس خودرو		همگروه	-	-	۴۳۹,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	
رادانیر ایران		همگروه	-	-	۴۸,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	
جمع کل	جمع	-	-	۱,۳۷۸,۵۳۰	-	-	-	-	-	-		
جمع کل	جمع کل	-	-	۲,۵۶۸,۲۹۰	-	-	۱,۱۱۲,۶۶۲	۳,۳۸۲,۳۵۷	۳,۳۸۲,۳۵۷	۶۰,۰۰۰	۲,۸۹۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۲۷-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	استاد دریافتنی	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	تجارت الکترونیک خودرو تابان	-	-	(۱,۳۷۴,۵۷۰)	(۱,۳۷۴,۵۷۰)	-	(۱,۳۷۴,۷۱۶)	
	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	۴۰۳,۴۴۳	۹۵۰,۰۰۰	-	-	۴۱۶,۰۵۶	-	
	بازرگانی تامین گستر تابان	۷۷۶	-	-	۷۷۶	۵۹۲	-	
	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	۱۷۰,۲۶۱	۱۱,۲۷۳	-	۱۸۱,۶۳۴	۱۶۵,۷۴۸	-	
	ستاره سفیران آینده	۳۶۵,۶۷۸	۹۷,۴۵۶	-	۴۶۳,۱۳۴	۳۶۲,۵۶۴	-	
	پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	-	-	(۷۶,۳۴۹)	-	-	(۷۶,۵۸۶)	
	عدالت اندیشان وصول	۳۰,۷۸۰	-	-	۳۰,۷۸۰	۳۰,۷۸۰	-	
	شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان	۷,۴۷۵,۱۹۰	-	-	۷,۴۷۵,۱۹۰	۲,۷۴۸,۳۸۲	-	
	شرکت پیشگامان خوراک تابان	-	-	(۱,۱۹۱,۵۹۳)	-	-	(۳۶۲,۵۱۰)	
	جمع	۸,۴۴۶,۲۲۸	۱,۰۵۸,۷۳۹	(۳,۶۴۲,۵۱۲)	۹,۵۰۴,۹۵۷	(۲,۶۴۲,۵۱۲)	۳,۷۲۴,۱۲۴	
	شرکت سایپا	۹۲۷,۷۸۵	-	-	۹۲۷,۷۸۵	۵۳۱,۲۶۰	(۱,۷۱۳,۸۴۲)	
	سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	-	(۱,۲۰۷,۸۶۳)	-	-	(۵۸۸,۹۵۲)	
	جمع	۹۲۷,۷۸۵	-	(۱,۲۰۷,۸۶۳)	۹۲۷,۷۸۵	(۱,۲۰۷,۸۶۳)	(۵۸۸,۹۵۲)	
سایر اشخاص وابسته	سایپا پدک	۲۰۵,۱۷۵	-	-	۲۰۵,۱۷۵	۱۶۴,۸۲۴	-	
	سایپا پرس	۲۰۴,۸۳۳	-	-	۲۰۴,۸۳۳	۴۸,۰۲۴	-	
	پارس خودرو	۳۰۲,۲۳۰	-	-	۳۰۲,۲۳۰	۱۳۱,۰۰۵	-	
	سازه گستر سایپا	۱۵۷,۷۴۸	-	-	۱۵۷,۷۴۸	۷۹۵	-	
	بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)	۱۲۳,۲۲۵	-	-	۱۲۳,۲۲۵	۱۰۵,۱۳۳	-	
	رادیاتور ایران	۴۹,۵۸۵	-	-	۴۹,۵۸۵	۸,۱۸۴	-	
	شرکت تینا صنعت مبدل	۲۹,۹۱۲	-	-	۲۹,۹۱۲	۹,۹۳۵	-	
	ایمن پاک طراوت	۱۰,۴۰۷	-	-	۱۰,۴۰۷	-	-	
	سرمایه گذاری رنا	۷۱۳	-	-	۷۱۳	-	-	
	سنان شیمی تابان	۴۳۴	-	-	۴۳۴	-	-	
	مالیبل سایپا	۳۰۰	-	-	۳۰۰	۳۰۰	-	
	نیوان اینتکار	۲۲۱	-	-	۲۲۱	-	-	
	ایدکو پرس	۲۱۹	-	-	۲۱۹	-	-	
	سنان شیمی تابان	۲۸	-	-	۲۸	۲۸	-	
	کاوه خودرو	۲۷	-	-	۲۷	-	-	
	شرکت واسپاری توسعه گستر برنا	۹	-	-	۹	-	-	
	سایپا سیلندر	۵	-	-	۵	-	-	
	گروه بیمه ای	-	-	-	-	۶۵۲	-	
	زامیاد	-	-	(۳۰,۲۶)	-	(۳۰,۲۶)	(۳۰,۲۶)	
	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد	-	-	(۲,۲۸۱)	-	(۲,۲۸۱)	(۹۰۶)	
	شرکت همراه خودرو	-	۱,۰۰۰	(۸۹۵)	-	(۸۹۵)	(۸۹۵)	
	مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	-	-	(۱۴۱)	-	(۱۴۱)	(۱۴۱)	
	مگا موتور	-	-	(۲۱۳)	-	(۲۱۳)	(۱,۳۰۵)	
	مهندسین مشاور صنایع وسایط نقلیه ایران	-	-	(۱۰)	-	(۱۰)	(۱۰)	
	شرکت انرژی گستر سایناروند	-	-	(۱۵)	-	(۱۵)	(۶)	
	امداد خودرو	-	-	(۱۲۶)	-	(۱۲۶)	-	
	سایپا دیزل	-	-	(۳۱)	-	(۳۱)	(۳۱)	
	شرکت سایپا آذین	-	-	(۲۲۷)	-	(۲۲۷)	(۳)	
	سایر	۴۳	-	-	۴۳	۸۴	-	
	جمع	۹۸۵,۱۲۴	۱,۰۰۰	(۶,۹۶۵)	۹۸۵,۲۲۹	(۶,۰۷۰)	۴۶۸,۹۶۴	
جمع کل	۱۰,۳۵۹,۱۳۷	۱,۰۵۹,۷۳۹	(۳,۸۵۷,۳۴۰)	۱۱,۴۱۷,۹۷۱	(۳,۸۵۶,۴۴۵)	۴,۷۲۴,۴۴۸		





۳۸- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- در تاریخ صورتهای مالی ، تعهدات و تضمینات تسلیمی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون به شرح زیر می باشد :

( مبالغ به میلیون ریال )		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۲,۳۸۱,۵۰۳	۲,۳۸۱,۵۰۳	شرکت سایپا سیتروئن - تضمین حسن انجام کار
-	-	۱,۶۰۳,۸۶۷	۲,۳۹۵,۲۲۳	شرکت سایپا- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو ، تضمین وام
-	-	۴۹۰,۸۲۸	۶,۳۵۸,۸۰۸	شرکت پارس خودرو- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
-	-	۱۳۳,۸۰۷	۹۷۱,۱۴۰	شرکت زامیاد-تضمین حسن انجام کار
-	-	۷۱,۳۵۹	۷۱,۳۵۹	شرکت سایپا یدک -تامین غذا
-	-	۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	بانک مهر اقتصاد
-	-	۲۵,۷۵۳	۶۷,۰۷۹	شرکت سازه گستر سایپا-تضمین حسن انجام کار
۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری رنا
-	-	۴۳,۴۹۷	-	شرکت سایپا آذین
-	-	۲۴,۲۸۳	۲۴,۲۸۳	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو )
-	-	۵۳,۳۰۴	۷۹,۸۰۴	شرکت پلاسکو کار
-	-	۳۰,۱۵۰	۳۰,۱۵۰	شرکت سایپا دیزل
-	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت دریا هوده خلیج فارس
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت سنان شیمی تابان -بانک ملی مرکزی سمنان
-	-	۱۷,۲۰۰	۴۲,۲۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	-	۴,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	شرکت مگاموتور-تامین غذا
-	-	۱۲,۴۱۱	۱۲,۴۱۱	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
-	-	۵۷,۱۲۴	۶,۷۱۵,۳۶۵	سازمان تامین اجتماعی
-	-	۲۰,۰۰۰	-	شرکت گداز قطعه کیا
-	-	۲۰,۰۰۰	-	شرکت بهران موتور گلپایگان
-	-	-	۱۰,۵۰۰	شرکت رادیاتور ایران
-	-	-	۲۵,۴۱۷	مشتریان غیر گروه شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	-	۱۳۸,۰۸۲	۱۱۶,۹۸۵	سایر
۷۶,۸۰۰	۷۶,۸۰۰	۵,۳۲۷,۹۶۸	۱۹,۶۱۷,۰۲۷	

۳۸-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۸-۳- سایر بدهی های احتمالی شرح زیر می باشد :

۳۸-۳-۱- طبق حکم دادگاه مبنی بر محکومیت شرکت به موجب شکایت سهامدار سابق شرکت بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو) از شرکت های گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا ، سرمایه گذاری و توسعه نیوان ایتکار و شرکت توسعه گستر برنا بابت مطالبه مابه التفاوت قرارداد فروش سهام و کلیه حساب های شرکت مسدود گردیده است . از آنجائیکه سهم فوق در گروه به شرکت خودرو سازی سایپا انتقال یافته است بنابراین مزایا و مخاطرات هم منتقل گردیده و لذا بابت این موضوع خطری شرکت را تهدید نمی کند .

۳۸-۳-۲- در شرکت پیشگامان خوراک تابان مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط امورمالیاتی رسیدگی و به ترتیب مبالغ ۴۶۰,۸۰ و ۱۰۵ و ۱ میلیارد ریال اعلام گردیده که با توجه به معافیت بخش عمده خریدها مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در هیات های حل اختلاف مطرح و در حال بررسی می باشند .

۳۸-۳-۳- در شرکت ستاره سفیران آینده خلاصه لیست ابرازی با تشخیص سازمان امورمالیاتی متفاوت است . لازم بذکر است مبلغ مالیات ابرازی سال ۱۴۰۰ معادل ۲۰۶,۰۹۳ میلیون ریال بوده که به موجب برگ تشخیص صادره سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۳۶,۷۵۰ میلیون ریال ( شامل ۲۷۸,۸۱۷ میلیون ریال جریمه ) مطالبه گردیده است . شرکت نسبت به عدم معافیت مواردی اعم از حق مسکن ، خوارو بار ، حق اولاد و حق جذب ، سنوات و کارایی و بهره وری ، فوق العاده محیط و بیمه تامین اجتماعی ، هزینه تلفن ، بدهی ماه جاری و همچنین مواردی از قبیل سنوات و جرائم بیمه تامین اجتماعی ، ذخایر هزینه های پرداختی در زمره هزینه های برگشتی اعتراض دارد .

۳۸-۳-۴- در شرکت اصلی بشرح یادداشت ۱-۱۷ مبلغ ۶۳,۳۷۸ میلیون ریال بابت هزینه حسابرسی سال ۱۳۹۹ لحاظ گردیده است که مبلغ فوق مربوط به حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سال مالی ۱۳۹۹ شرکت اصلی می باشد و باتوجه به عدم شمولیت بیمه مواد اولیه خام غذایی ، پس از دفاعیات لازم در هیاتهای بدوی و تجدید نظر پرونده مذکور در دیوان عدالت اداری طرح دعوی گردید .

۳۹-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی با اهمیت که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در آن باشد بوقوع نپیوسته است .

