



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۶	صورت‌های مالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)**

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**مبانی اظهارنظر مشروط**

۴- سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختهای گروه به شرح یادداشت‌های ۵ و ۷ صورتهای مالی شامل مبالغ ۲۹ و ۲۵/۹ میلیارد ریال به ترتیب مطالبات از شرکت احیا ذوب اصفهان و سایر شرکتهای عمدتاً انتقالی از سنوات گذشته می‌باشد که به رغم اقدامات حقوقی انجام شده به حیطة وصول در نیامده و صرفاً از این بابت مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین سرفصل داراییهای نامشهود گروه به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ شامل مبالغ ۸۵ و ۸ میلیارد ریال به ترتیب ارزش کارشناسی خرید برند شرکت و حق‌الامتيازهای صنعتی شرکت فرعی سنان شیمی تابان می‌باشد که وفق اعلامیه‌های بدهکار شرکت اصلی در حسابها ایجاد گردیده است. با توجه به نامشخص بودن جریان اقتصادی آتی داراییهای مذکور به درون واحد تجاری حصول اطمینان از صحت ثبت مبالغ تحت عنوان داراییهای نامشهود برای این مؤسسه امکان‌پذیر نشده است، لذا تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد نیاز بابت موارد مطروحه امکان‌پذیر نشده است.

**اظهارنظر مشروط**

۵- به نظر این مؤسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۴ صورتهای مالی نشان داده شده است بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و سال مورد گزارش شرکت اصلی به دلیل معافیت فعالیت‌های سرمایه‌گذاری ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده و از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و سال مورد گزارش شرکتهای فرعی براساس سود و زیان ابرازی ذخیره در حسابها منظور گردیده است. با توجه به سوابق مالیاتی سالهای گذشته که مالیات تشخیص و قطعی تفاوت قابل توجه‌ای با مالیات ابرازی داشته و هزینه‌های قابل قبول مؤثر بر درآمد مشمول مالیات، تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

**گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب و اصلاحی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ که در گزارش فعالیت هیئت مدیره ارائه گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است.



خصوصاً، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ در ارتباط با واگذاری شرکت سنن شیمی تابان و پیگیری وصول مطالبات منجر به نتایج نهایی نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است، لیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات توسط مراجع ذیربط، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور  
Rahbin  
حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۱۰۰۱) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۴)

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۴

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه: ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب - صورت های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا: ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ - یادداشت های توضیحی: تاریخچه و فعالیت
۸-۱۲	اهم رویه های حسابداری
۱۳-۴۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

امضا

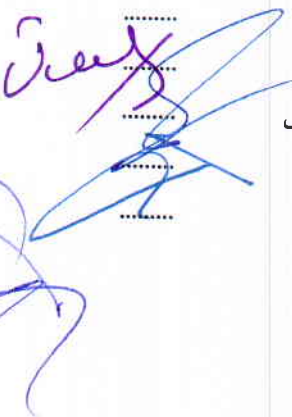
سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

سید اکبر هاشمی  
محسن احمدی باصبری  
سعید نظری  
علیرضا بادکوبه هزاوه  
مجتبی هنری

رئیس هیئت مدیره  
نایب رئیس هیئت مدیره  
عضو هیئت مدیره و مدیر عامل  
عضو هیئت مدیره  
عضو هیئت مدیره

.....  
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد  
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا




شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۴/۱/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۴/۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵۲۱,۹۲۶	۶,۵۷۸,۷۴۷	۱۳	بدهی های جاری:	۷۷۶۰۳	۶۰,۱۸۶	۳	دارایی های جاری
۴۵,۴۹۷	۴,۳۵۸	۱۴	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۳۳,۳۸۷	۲۶۰,۵۵۳	۴	موجودی نقد
۲,۷۳۰	۹,۲۶۹	۱۵	مالیات پرداختنی	۷۸۶,۷۶۹	۱,۰۵۳,۳۶۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۹,۶۴۱	۷۹,۸۰۳	۱۶	سود سهام برداشتنی	۸۵,۱۲۷	۱۰۸,۱۰۹	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲,۶۵۴	۲۰,۸۳۹	۱۷	ذخایر	۴۲,۰۵۹	۳۹,۷۱۲	۷	موجودی مواد و کالا
			پیش دریافت ها	۵۱۰	۷۰۰۱	۸	پیش پرداخت ها
۶,۶۳۲,۴۳۸	۶,۶۹۳,۱۱۶		جمع بدهی های جاری	۱,۲۷۶,۴۵۵	۱,۵۲۸,۹۲۱		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲۱,۲۶۶	۳۱,۹۸۱	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۶۰۰,۴۴۲	۸,۶۰۰,۴۴۵	۹	سرمایه گذاری بلند مدت
			جمع بدهی های غیر جاری	۹۰,۵۲۸	۸۵,۵۳۶	۱۰	دارایی های نا مشهود
۶,۶۵۳,۸۱۴	۶,۷۲۵,۰۹۷		جمع بدهی ها	۲۲۸,۲۰۴	۲۰۲,۶۸۳	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام	۶۸,۷۹۰	۶۸,۶۵۰	۱۲	سایر دارایی ها
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه	۸,۹۸۷,۹۶۴	۹,۰۵۷,۳۱۴		جمع دارایی های غیر جاری
۳۳۸,۸۱۳	۷۱۸,۲۶۸	۲۰	افزایش سرمایه در جریان				
۷۸,۰۹۵	۷۸,۷۷۸	۲۱	اندوخته قانونی				
(۲,۱۳۵)	(۲,۱۳۳)	۲۲	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
۱,۵۴۸	(۱۱۶,۳۳۹)		سودزیان (زیان) انباشته				
۲,۸۱۶,۳۲۱	۳,۰۷۸,۵۸۴		جمع حقوق قابل انساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۷۹۴,۳۸۴	۷۸۲,۵۵۴	۲۳	سهام اقلیت				
۳,۶۱۰,۶۰۵	۳,۸۶۱,۱۳۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰,۲۶۴,۴۱۹	۱۰,۵۸۶,۳۳۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰,۲۶۴,۴۱۹	۱۰,۵۸۶,۳۳۵		جمع دارایی ها



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



سرمایه گران  
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
www.sarmayehgaran.com

( تجدید ارائه شده )

سال مالی منتهی به  
۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به  
۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۰,۵۵۰	۱,۴۱۳,۰۶۲		۲۴
(۱,۱۹۴,۷۷۴)	(۱,۲۷۱,۶۵۷)		۲۵
۱,۰۵۵,۷۷۶	۱۴۱,۴۰۵		
(۶۳,۰۲۴)		(۹۳,۱۸۴)	۲۶
(۱,۵۶۴)		(۳,۰۸۲)	۲۷
(۶۴,۵۸۸)	(۹۶,۲۶۶)		
۹۹۱,۱۸۸	۴۵,۱۳۹		
(۲۲۷,۷۵۹)		(۲۷,۲۰۱)	۲۸
۸,۲۳۴		۵,۶۳۹	۲۹
(۲۱۹,۵۲۵)	(۲۱,۵۶۲)		
۷۷۱,۶۶۳	۲۳,۵۷۷		
(۹,۷۴۳)	(۱۲,۵۷۷)		
۷۶۱,۹۲۰	۱۱,۰۰۰		
(۵۷,۸۹۴)	(۴,۹۱۰)		
۷۰۴,۰۲۶	۶,۰۹۰		
۴۱۳		۱۸,۸۱	
(۹۱)		(۹)	
۳۲۲	۱۰		

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر اقلام عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص عملیات در حال تداوم

سهام اقلیت از سود خالص

سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

سود پایه هر سهم :

ناشی از عملیات در حال تداوم :

عملیاتی

غیر عملیاتی

گردش حساب سود ( زیان ) انباشته تلفیقی

۷۶۱,۹۲۰	۱۱,۰۰۰		
(۸۰۱,۷۴۰)		(۱۸۸,۲۰۰)	
(۲۳۲,۴۱۴)		(۱۶۱,۶۸۷)	۳۰
(۱,۰۳۴,۱۵۴)		(۳۴۹,۸۸۷)	
(۲۸,۵۰۰)		(۱۴۲,۰۰۰)	
(۳۰۰,۷۳۴)	(۴۹۱,۸۸۷)		
(۴۹,۱۵۳)		(۶۸۴)	۲۱
(۴۹,۱۵۳)	(۶۸۴)		
(۳۴۹,۸۸۷)	(۴۸۱,۵۷۱)		
(۳۵۱,۴۳۵)	(۳۶۵,۲۳۲)		
۱,۵۴۸	(۱۱۶,۳۳۹)		

سود خالص

زیان انباشته ابتدای سال

تعدیلات سنواتی

زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده

سود سهام مصوب

سود قابل تخصیص

اندوخته قانونی

زیان انباشته پایان سال

سهام اقلیت از زیان انباشته

سود ( زیان ) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به به سود و زیان خالص دوره و تعدیلات سنواتی است .

لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به		یادداشت
۳۰ دی ماه ۱۳۹۳	۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰۷,۷۳۲)	(۳۶۴,۱۰۳)	۳۰
۲,۹۸۴	.	
(۵,۵۶۴)	(۲۴,۷۹۸)	
-	(۱,۰۵۳)	
۳,۳۳۱	۴,۷۵۸	
۷۵۱	(۲۱,۰۹۳)	
(۲۷,۷۱۲)	(۱۶,۳۲۵)	
۱,۸۷۲	۳۷۱	
(۶,۵۵۴)	(۲۸,۰۷۳)	
۹	.	
(۴۵۴)	۷۴۶	
(۵,۱۲۷)	(۲۶,۹۵۶)	
(۱۳۹,۸۲۰)	(۴۲۸,۴۷۷)	
۱۴۹,۲۹۲	۲۲۱,۰۶۰	
-	۲۴۰,۰۰۰	
۱۴۹,۲۹۲	۴۶۱,۰۶۰	
۹,۴۷۲	۳۲,۵۸۳	
۱۸,۱۳۱	۲۷,۶۰۳	
۲۷,۶۰۳	۶۰,۱۸۶	
۴,۷۱۶,۹۲۲	۱,۷۶۴,۵۸۳	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداخت شده به سهامداران

سود و کارمزد پرداختی

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم اقلیت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



سایپا  
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
تأسیس: ۱۳۸۵

( تجدید ارائه شده )		( تجدید ارائه شده )		ترازنامه		در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۹,۳۴۳	۲۳۵,۷۵۳	۱۳,۰۹۳	۲۶,۵۲۱	۲	۳	دارایی های جاری:	
۱۳,۷۲۹	۰	۳۳۱,۲۴۷	۲۵۸,۴۶۷	۴	۴	موجودی نقد	
۲,۷۳۰	۹,۲۶۹	۱,۹۷۸,۰۱۶	۱,۰۳۱,۵۴۷	۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۳,۳۵۱	۳,۰۲۶	۱۳,۷۸۵	۲۲,۱۰۴	۶	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
		۵,۲۵۳	۳,۷۳۶	۷	۷	موجودی مواد و کالا	
		۵۱۰	۷۰۰۱	۸	۸	پیش برداختها	
۲۶۹,۱۵۳	۲۴۸,۰۵۸	۲,۳۴۱,۹۰۴	۱,۳۵۹,۳۷۶			دارایی های نگهداری شده برای فروش	
						جمع دارایی های جاری	
۱,۶۵۸	۱,۶۲۵	۱,۶۲۴,۱۰۴	۲,۸۶۰,۷۵۵	۹	۹	دارایی های غیر جاری:	
		۲,۴۴۵	۲,۱۳۸	۱۰	۱۰	سرمایه گذاری بلند مدت	
		۱۰,۸۱۹۷	۱۰,۶۵۱۷	۱۱	۱۱	دارایی های نامشهود	
		۶۸,۷۹۰	۶۸,۶۵۰	۱۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود	
						سایر دارایی ها	
						جمع دارایی های غیر جاری	
۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۵۳۶	۳,۰۳۸,۰۶۰			جمع دارایی ها	
۳۳۸,۸۱۳	۷۱۸,۳۶۸						
۷۸۰,۹۵	۷۸,۷۷۸						
۱,۰۵۷,۷۲۱	۹۵۰,۷۰۷						
۳,۸۷۴,۶۳۹	۴,۱۴۷,۷۵۳						
۴,۱۴۵,۴۴۰	۴,۳۹۷,۴۳۶	۴,۱۴۵,۴۴۰	۴,۳۹۷,۴۳۶				



جمع حقوق صاحبان سهام  
افزایش سرمایه در جریان  
اندرجسته قانونی  
سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام  
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴		
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۶۷۶,۴۵۳	۵۵۸,۷۸۶	۲۴
	(۶۶۹,۰۵۱)	(۵۱۱,۸۳۲)	۲۵
	۱,۰۰۷,۴۰۲	۴۶,۹۵۴	
	(۳۰,۳۴۵)		۲۶
	(۳۰,۳۴۵)	(۳۳,۴۰۰)	
	۹۷۷,۰۵۷	۱۳,۵۵۴	
	۲,۹۹۱		۲۹
	۲,۹۹۱	۱۱۶	
	۹۸۰,۰۴۸	۱۳,۶۷۰	
	.	.	
	۹۸۰,۰۴۸	۱۳,۶۷۰	
	۴۰۷	۵,۶۵	
	۱,۲۵	۰,۰۵	
	۴۰۸,۳۵	۵,۷۰	
	۹۸۰,۰۴۸	۱۳,۶۷۰	
	۲۸۵,۰۸۴	۱,۱۲۳,۹۳۲	
	(۱۲۹,۷۵۹)	(۶۶,۲۱۱)	۳۰
	۱۵۵,۳۲۵	۱,۰۵۷,۷۲۱	
	(۲۸,۵۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	
	۱۲۶,۸۲۵	۹۳۷,۷۲۱	
	۱,۱۰۶,۸۷۳	۹۵۱,۳۹۱	
	(۴۹,۱۵۲)		۲۱
	(۴۹,۱۵۲)	(۶۸۴)	
	۱,۰۵۷,۷۲۱	۹۵۰,۷۰۷	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی است.

لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۳ ماه ۳۰ دی	۱۳۹۴ ماه ۳۰ دی	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال		
(۱۱۵,۰۴۰)	(۱۶۸,۸۴۲)		۳۰	
۲,۶۹۳			(۲۴,۷۹۸)	
(۵,۵۶۴)				
(۲,۸۷۱)	(۲۴,۷۹۸)			
(۲۶,۵۷۸)	(۲,۹۴۴)			
(۱۹۹)			(۱,۰۴۸)	
(۹۳)				
(۲۹۲)	(۱,۰۴۸)			
(۱۴۴,۷۸۱)	(۱۹۷,۶۳۲)			
۱۴۹,۲۹۲			۲۲۱,۰۶۰	
۱۴۹,۲۹۲	۲۲۱,۰۶۰			
۴,۵۱۱	۲۳,۴۲۸			
۸,۵۸۲	۱۳,۰۹۳			
۱۳,۰۹۳	۳۶,۵۲۱			
۱,۴۷۹,۱۵۶	۳۰۸,۳۹۶			

**فعالیت‌های عملیاتی :**

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی : سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و سهام دریافتی سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

**مالیات بر درآمد :**

مالیات بر درآمد پرداختی

**فعالیت های سرمایه گذاری :**

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری جریان خالص ورود خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

**فعالیت های تامین مالی :**

وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی خالص افزایش در وجه نقد موجودی نقد در ابتدای سال موجودی بقدر پایان سال مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۴

#### تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (شرکت اصلی) 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 در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسید است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران -توبان ستاری شمالی (بین حکیم و همت) خیابان خلیل آبادی، خیابان هجرت، خیابان شقایق شانزدهم واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای ح/ق 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 می‌باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۱	۱	۱	۱
۳۶	۱۹	۲۶۰۱	۲۰۷۳۳
۳۷	۲۰	۲۶۰۲	۲۰۷۳۳

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی

#### ۲- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

##### ۲-۲- مبنای تلفیق

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



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۴

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی» منعکس می‌گردد.

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- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- 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

اولین صادره از اولین وارده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته‌بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



**شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۴**

**۴-۲- سرمایه گذاری‌ها**

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

**۵-۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش**

۵-۲-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۵-۲-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۴

#### ۲-۶- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

#### ۲-۷- دارایی‌های نامشهود

۲-۷-۱- 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.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۳ساله	مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ساله	مستقیم

۲-۷-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

#### ۲-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۸-۱- 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.





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۴

استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۸	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله و ۱۲ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۸-۲- 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 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.

**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.

**۲-۱۰- درآمد عملیاتی**

۲-۱۰-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۰-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

**۲-۱۱- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین 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 خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۳- موجودی نقد

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۵۸	۱۱,۵۴۱	۴,۳۱۰	۱۶,۷۶۳	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۱۰,۵۳۵	۲۴,۹۷۲	۲۲,۷۲۲	۴۲,۹۳۵	۳-۲	سپرده پشتیبان
-	۸	۵۷۱	۴۸۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۱۳,۰۹۳	۳۶,۵۲۱	۲۷,۶۰۳	۶۰,۱۸۶		جمع

۳-۱- اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۴۳	۹	۲,۲۵۲	۴۳	بانک ملی
-	-	-	۵۰	بانک مهر
-	۱۴۵	۳۲۱	۲۱۳	بانک سپه
۵۷	۳۶۲	۱,۲۹۸	۱,۴۰۶	بانک ملت
-	۱۰,۶۱۹	-	۱۴,۴۵۸	بانک پاسارگاد
۳۶	۱۰	۳۶	۶۰	بانک اقتصاد نوین
۲۶۳	۳۷۶	۲۶۳	۲۷۶	بانک پارسیان
۲۹	۱۱۹	۳۳	۱۱۹	بانک صادرات
-	-	۲۵	۲۵	بانک تات
-	-	۱	۱	بانک سامان
۳۰	۱	۶۰	۲	بانک شهر
-	-	۲۱	۱۱۰	بانک تجارت
۲,۵۵۸	۱۱,۵۴۱	۴,۳۱۰	۱۶,۷۶۳	

۳-۲- اقلام تشکیل دهنده حسابهای پشتیبان به شرح زیر می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۳	۱	۲	بانک ملی
-	-	-	۵,۰۵۰	بانک مهر
۲	۳	۱۲۸	۲۶۳	بانک ملت
۱,۲۱۱	۱,۳۳۹	۹,۱۸۲	۷,۶۴۵	بانک پاسارگاد
۱۱	۲۵۹	۱۱	۹۱۹	بانک اقتصاد نوین
۷۰	۷۵	۲۹۲	۶۹۲	بانک پارسیان
۴۲	۴۶	۷۱	۷۹	بانک صادرات
-	-	-	-	بانک کارآفرین
۱۱۵	۹۸۸	۱۱۵	۹۸۸	موسسه مالی و اعتباری مهر
۸,۶۵۰	۱۹,۴۲۴	۸,۶۵۰	۱۹,۴۲۴	بانک مسکن
۱۴۳	۱,۲۳۳	۱۴۳	۱,۲۳۳	بانک سامان
۲	۱,۱۹۶	۱,۵۵۲	۵,۷۸۰	بانک شهر
-	۶۲	-	۶۲	بانک دی
۲۸۸	۳۴۵	۲,۵۷۷	۷۹۸	بانک تجارت
۱۰,۵۳۵	۲۴,۹۷۲	۲۲,۷۲۲	۴۲,۹۳۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
www.sarmayegroup.com

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۴,۳۸۷	۲۶۰,۵۵۳	۰	۲۶۰,۵۵۳	۴-۱	
۳۳۴,۳۸۷	۲۶۰,۵۵۳	۰	۲۶۰,۵۵۳		

گروه:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۱,۲۴۷	۲۵۸,۴۶۷	۰	۲۵۸,۴۶۷	۴-۱	
۳۳۱,۲۴۷	۲۵۸,۴۶۷	۰	۲۵۸,۴۶۷		

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۴-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی				گروه				
۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۴۱۴	۳۰,۲۸۹	-	۳۰,۲۸۹	۴۱,۴۱۴	۳۰,۲۸۹	-	۳۰,۲۸۹	بانک سینا
۳۵,۰۷۸	۲۱,۰۲۴	-	۲۱,۰۲۴	۳۵,۰۷۸	۲۱,۰۲۴	-	۲۱,۰۲۴	مخابرات
۲۸,۳۳۹	۲۹,۳۰۵	-	۲۹,۳۰۵	۲۸,۳۳۹	۲۹,۳۰۵	-	۲۹,۳۰۵	تجارت الکترونیک پارسیان
۲۲,۹۵۸	۳,۷۸۷	-	۳,۷۸۷	۲۲,۹۵۸	۳,۷۸۷	-	۳,۷۸۷	گروه بهمن
۲۲,۸۰۰	۶,۰۲۲	-	۶,۰۲۲	۲۲,۸۰۰	۶,۰۲۲	-	۶,۰۲۲	بانک پاسارگاد
۲۱,۰۰۵	۲۲,۷۵۷	-	۲۲,۷۵۷	۲۱,۰۰۵	۲۲,۷۵۷	-	۲۲,۷۵۷	ملت
-	۳,۵۲۲	-	۳,۵۲۲	-	۳,۵۲۲	-	۳,۵۲۲	سپنا
-	۲۸۶	-	۲۸۶	-	۲۸۶	-	۲۸۶	پتروشیمی پردیس
۱۷,۵۹۷	-	-	-	۱۷,۵۹۷	-	-	-	پالایش نفت تهران
۵,۹۴۸	۵,۹۴۸	-	۵,۹۴۸	۵,۹۴۸	۵,۹۴۸	-	۵,۹۴۸	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۱۷,۶۶۳	۹,۰۱۷	-	۹,۰۱۷	۱۷,۶۶۳	۹,۰۱۷	-	۹,۰۱۷	ایران خودرو
۱۰,۷۵۴	۸,۹۷۰	-	۸,۹۷۰	۱۰,۷۵۴	۸,۹۷۰	-	۸,۹۷۰	کارت اعتباری ایران کیش
۱۰,۵۸۷	۱۱,۲۰۲	-	۱۱,۲۰۲	۱۰,۵۸۷	۱۱,۲۰۲	-	۱۱,۲۰۲	سرمایه گذاری ساختمان
۱۰,۵۴۲	۱۰,۵۴۲	-	۱۰,۵۴۲	۱۰,۵۴۲	۱۰,۵۴۲	-	۱۰,۵۴۲	میمان فارس و خوزستان
۵,۸۸۴	۵,۴۹۲	-	۵,۴۹۲	۵,۸۸۴	۵,۴۹۲	-	۵,۴۹۲	میمان کارون
۵,۲۰۵	-	-	-	۵,۲۰۵	-	-	-	شرکت مالی و اعتباری کوثر مرکزی
۳,۲۹۲	۵,۵۱۷	-	۵,۵۱۷	۳,۲۹۲	۵,۵۱۷	-	۵,۵۱۷	تجارت
۳,۰۱۸	-	-	-	۳,۰۱۸	-	-	-	میمان تهران
۲,۷۶۳	۱,۹۴۲	-	۱,۹۴۲	۲,۷۶۳	۱,۹۴۲	-	۱,۹۴۲	فولاد آلیاژی ایران
۴,۵۴۳	۳,۱۵۰	-	۳,۱۵۰	۴,۵۴۳	۳,۱۵۰	-	۳,۱۵۰	بانک حکمت ایرانیان
۲,۹۵۷	۲,۴۵۸	-	۲,۴۵۸	۲,۹۵۷	۲,۴۵۸	-	۲,۴۵۸	سرمایه گذاری غدیر
۲,۰۰۰	۵۳۲	-	۵۳۲	۲,۰۰۰	۵۳۲	-	۵۳۲	بانک آینده
۱,۳۹۶	-	-	-	۱,۳۹۶	-	-	-	نوب آهن اصفهان
۵۳۰	-	-	-	۵۳۰	-	-	-	پتروشیمی جم
۷۳۰	۷۹۰	-	۷۹۰	۷۳۰	۷۹۰	-	۷۹۰	زامیاد
۱,۵۴۷	۱,۵۴۸	-	۱,۵۴۸	۱,۵۴۷	۱,۵۴۸	-	۱,۵۴۸	شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
۳۸	-	-	-	۳۸	-	-	-	بیمه دانا
۵	-	-	-	۵	-	-	-	داتو جیبی
۳	۳	-	۳	۳	۳	-	۳	سلیبا
-	۵,۴۵۵	-	۵,۴۵۵	-	۵,۴۵۵	-	۵,۴۵۵	لوزینگ رایان سلیبا
-	۱۷۰	-	۱۷۰	-	۱۷۰	-	۱۷۰	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
-	۶,۷۸۸	-	۶,۷۸۸	-	۶,۷۸۸	-	۶,۷۸۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۱۴,۱۶۳	-	۱۴,۱۶۳	-	۱۴,۱۶۳	-	۱۴,۱۶۳	بانک صادرات ایران
-	۲,۹۳۱	-	۲,۹۳۱	-	۲,۹۳۱	-	۲,۹۳۱	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۴,۴۷۵	۵۶۲	-	۵۶۲	۱۴,۴۷۵	۵۶۲	-	۵۶۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۴,۹۱۲	۵,۲۱۸	-	۵,۲۱۸	۴,۹۱۲	۵,۲۱۸	-	۵,۲۱۸	بانک گردشگری
۴۱۵	-	-	-	۴۱۵	-	-	-	بیمه آسیا
۲,۹۲۹	-	-	-	۲,۹۲۹	-	-	-	لبنیات کالبر
۲,۴۸۷	۵,۸۸۵	-	۵,۸۸۵	۲,۴۸۷	۵,۸۸۵	-	۵,۸۸۵	سرمایه گذاری خوارزمی
۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	-	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	-	۲,۷۳۸	عمران و توسعه فارس
۱۷۸	-	-	-	۱۷۸	-	-	-	کلبرد ارقام
۳۰	-	-	-	۳۰	-	-	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع میمان
۲,۲۶۲	۶۱۵	-	۶۱۵	۲,۲۶۲	۶۱۵	-	۶۱۵	محور خودرو
۳,۸۴۱	۱,۲۱۱	-	۱,۲۱۱	۳,۸۴۱	۱,۲۱۱	-	۱,۲۱۱	مقتن ساز اراک
۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سیدگردان کاریزما
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	شرکت سیدگردان آسمان
۶۲۴	-	-	-	۶۲۴	-	-	-	بیمه البرز
۲	۲	-	۲	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	-	۱,۵۹۶	سرمایه گذاری رنا
۲,۷۲۸	۲,۷۱۳	-	۲,۷۱۳	۲,۷۲۸	۲,۷۱۳	-	۲,۷۱۳	سرمایه گذاری نفت
۳۰	۳۰	-	۳۰	۳۰	۳۰	-	۳۰	توسعه صنایع بهشهر
-	۱۲	-	۱۲	-	۱۲	-	۱۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
-	۱,۴۶۹	-	۱,۴۶۹	-	۱,۴۶۹	-	۱,۴۶۹	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-	۱۹,۴۰۲	-	۱۹,۴۰۲	-	۱۹,۴۰۲	-	۱۹,۴۰۲	گنجینه آینده روشن
-	-	-	-	۱,۵۴۶	۴۹۲	-	۴۹۲	شرکت پتروشیمی اصفهان
۳۳۱,۲۴۷	۲۵۸,۴۶۷	-	۲۵۸,۴۶۷	۳۳۴,۲۸۷	۲۶۰,۵۵۳	-	۲۶۰,۵۵۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۰۰	۲۵,۸۶۴	-	۲۵,۸۶۴
۲۹,۷۰۵	۲۷,۳۵۱	-	۲۷,۳۵۱
۴۴,۵۰۵	۵۳,۲۱۵	-	۵۳,۲۱۵
۳۱۲,۸۱۲	۴۷۲,۰۹۶	-	۴۷۲,۰۹۶
۲۸۳,۹۴۲	۲۷۶,۲۴۷	-	۲۷۶,۲۴۷
۵۹۶,۷۵۴	۷۴۸,۳۴۳	-	۷۴۸,۳۴۳
۶۴۱,۲۵۹	۸۰۱,۵۵۸	-	۸۰۱,۵۵۸
۴۶,۴۸۶	۱۳۳,۹۳۴	-	۱۳۳,۹۳۴
۱۲,۶۲۷	۱۳,۱۶۹	-	۱۳,۱۶۹
۸۱,۲۲۶	۱۰۰,۲۵۳	-	۱۰۰,۲۵۳
۲,۰۳۶	۱,۰۹۸	-	۱,۰۹۸
۲,۱۳۵	۳,۳۴۸	-	۳,۳۴۸
۱۴۵,۵۱۰	۲۵۱,۸۰۲	-	۲۵۱,۸۰۲
۷۸۶,۷۶۹	۱,۰۵۳,۳۶۰	-	۱,۰۵۳,۳۶۰

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

اداره سهام - سهام در حال معامله

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی

سایر

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۰۰	۲۵,۸۶۴	-	۲۵,۸۶۴
۱,۱۴۸	۱,۳۳۷	-	۱,۳۳۷
۱۵,۹۴۸	۲۷,۲۰۱	-	۲۷,۲۰۱
۱,۸۳۰,۱۳۹	۸۱۷,۹۴۹	-	۸۱۷,۹۴۹
۸۲,۸۵۲	۵۱,۳۲۲	(۴,۴۱۷)	۵۵,۶۳۹
۱,۹۱۳,۹۹۱	۸۶۹,۱۷۱	(۴,۴۱۷)	۸۷۳,۵۸۸
۱,۹۳۸,۹۳۹	۸۹۶,۳۷۲	(۴,۴۱۷)	۹۰۰,۷۸۹
۴۶,۴۸۶	۱۳۳,۹۳۳	-	۱۳۳,۹۳۳
۲,۴۶۶	۷۶۹	-	۷۶۹
-	۴۰۶	-	۴۰۶
۱۳۵	۶۷	-	۶۷
۴۹۰,۸۷	۱۳۵,۱۷۵	-	۱۳۵,۱۷۵
۱,۹۷۸,۰۱۶	۱,۰۳۱,۵۴۷	(۴,۴۱۷)	۱,۰۲۵,۹۶۴

اصولی:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری:

اداره سهام - سهام در حال معامله

کارکنان (وام و مساعده)

مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



سمیکو  
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
www.sarmicogroup.com

۵-۱- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
-	۲,۶۳۱	-	۲,۶۳۱
-	۷۵	-	۷۵
-	۲,۵۰۳	-	۲,۵۰۳
-	۱۰,۱۵۵	-	۱۰,۱۵۵
-	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰
۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	-
۶,۸۰۰	-	۶,۸۰۰	-
۱۴,۸۰۰	۲۵,۸۶۴	۱۴,۸۰۰	۲۵,۸۶۴

پیشگامان خوراک تابان  
کارکنان شرکت قالبهای بزرگ صنعتی ایران  
کارکنان شرکت امداد خودرو  
شرکت سایپا  
سایپا یدک  
شرکت همراه خودرو  
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان  
کارکنان شرکت سایپا پرس

مبلغ ۷.۶۵۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش کاملاً تسویه گردیده است.

۵-۲- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۸,۵۶۶	۲۵,۵۶۱	۵-۲-۱
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۵-۲-۲
۳	۲۰۲	۴	۶۵۵	
۱,۱۳۸	۱,۳۳۷	۲۹,۷۰۵	۲۷,۳۵۱	

فروشگاههای خریدار تولیدات شرکت سنان شیمی تابان  
شرکت تمدن کالا  
سایر

۵-۲-۱- تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۲.۱۵۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است.

۵-۲-۲- مانده فوق مربوط به بخشی از عودت بهای زمین ایزد شهر است که چک آن هنوز وصول نگردیده است و مراحل قانونی وصول آن در حال انجام می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۳-۵- حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۱۵	۶۴,۵۷۴	۲۷,۴۰۲	۶۹,۳۴۱	شرکت سرمایه گذاری سایپا-بدهی ۳۹ درصد - بدهی علی الحساب دریافتی
۲۵۶,۸۲۸	۳۱۸,۰۷۳	۴۹	۴۹	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۱,۰۳۸,۳۷۶	۲۱,۱۵۸	-	-	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۶۵,۴۵۴	۹۶,۴۹۳	۲,۶۲۶	-	شرکت پیشگامان خوراک تابان - فروش مواد اولیه غذایی - پرداخت حقوق
۳۴,۶۷۴	۳۱,۷۱۲	۱,۹۳۱	۱,۱۲۳	شرکت ستاره سفیران - حسابهای فیما بین
۱۴,۷۷۸	۱۸,۴۵۰	۶۴,۸۱۷	۱۰۲,۶۸۸	شرکت سایپا- فروش مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
۶۲,۰۴۲	۳۷,۶۷۹	۶۷,۰۵۲	۵۰,۴۳۱	شرکت مگاموتور- مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
-	-	۱,۳۷۶	۴,۸۴۶	شرکت سازه گستر سایپا-فروش مواد اولیه غذا-فروش کالا
۵,۳۳۸	۱,۷۱۱	۵,۳۳۸	۱,۷۱۱	شرکت بازرگانی تامین گسترستاره تابان - پرداخت حقوق فیما بین
۲۱,۳۲۲	۲۱,۷۴۰	۲۴,۰۱۶	۲۳,۸۸۲	شرکت سایپا یدک - مواد اولیه غذا ، ودستمزد پخت
-	-	۱,۲۳۲	۹۹۶	شرکت فنر سازی زر - دستمزد پخت
-	-	۸۲	۰	شرکت اروند خودرو -فروش غذا
-	-	۱۵,۰۵۳	۲۲,۲۶۲	شرکت پارس خودرو- مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
۱۷,۰۰۲	۱۸,۳۱۳	۶۵	۶۴۶	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت - پرداخت حقوق فیما بین
۶,۷۶۹	۱,۴۳۲	۶,۷۹۳	۱,۴۳۲	همراه خودرو تابان - پرداخت حقوق -فی مابین
۲۸۰,۰۷۵	۱۰۸,۷۱۹	۴۷۷	۷۰۷	سنان شیمی تابان - پرداخت حقوق - فی مابین
-	۲۵,۲۳۵	۳,۲۵۹	۳۶,۶۴۳	شرکت سایپا آذین - مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت - فروش قطعات یدکی
-	-	۱۹	۲۳۴	شرکت خدمات بیمه ای سایبان
-	-	۱,۴۲۵	۲,۴۸۶	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
-	۲۴,۹۸۱	۳۰,۵۱۲	۳۷,۹۴۱	شرکت سایپا کاشان
-	-	-	۳,۱۵۷	شرکت رینگ سایپا
-	-	۱,۶۵۱	۱۱	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	-	۱۲,۶۷۵	۳۳,۴۷۱	شرکت زامیاد
-	-	۸۹۲	۹۹۲	شرکت امداد خودرو
۶,۹۸۰	۱۹,۲۹۹	۱۴,۶۱۴	۲۶,۳۳۰	شرکت سایپا پرس
-	-	-	۷,۰۴۷	مرکز تحقیقات ونوآوری صنایع خودرو سایپا
۶,۸۰۲	۷,۲۱۸	۱۳,۶۴۳	۲۹,۹۰۳	پرسنل شرکتهای زیر مجموعه -بدهی وام سهام واقساط
۴۸۴	۱,۱۶۲	۱۵,۸۱۳	۱۳,۷۶۷	سایر
۱,۸۳۰,۱۳۹	۸۱۷,۹۴۹	۳۱۲,۸۱۲	۴۷۲,۰۹۶	



تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۷۱.۸۰۲ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است .



۴-۵- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۶۳	-	۱۱,۸۶۳	-
۲۹,۲۵۶	۲۹,۲۵۶	۲۹,۲۵۶	۲۹,۲۵۶
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۲۸,۰۹۷	۱۷,۷۰۷	۲۰,۳۲۵	۱۹۴,۳۰۶
۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷
۱,۲۵۴	۱,۲۵۱	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲
-	-	-	۳,۲۸۷
-	-	۲,۲۷۱	۱۸
-	-	-	۴۴۰
۶,۲۵۰	-	۶,۲۵۰	-
۲,۹۳۰	-	۲,۹۳۰	-
۲,۰۰۰	۲,۰۰۱	۲,۱۱۳	۲,۱۱۳
-	-	۱,۱۹۱	۷۷۴
-	-	۱۹,۸۲۰	۴۲,۸۹۱
۱,۲۰۲	۱,۰۰۷	۳,۶۱۷	۱,۸۸۰
۸۷,۲۶۹	۵۵,۶۳۹	۳۸۸,۳۵۹	۲۸۰,۶۶۴
(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)
۸۲,۸۵۲	۵۱,۲۲۲	۳۸۳,۹۴۲	۲۷۶,۲۴۷

۵-۴-۱ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱-۴-۵- طلب از شرکت های سرمایه پذیر بابت سود سهام بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	گروه		میلیون ریال
	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۶۴	۲,۸۳۰	۱۰,۰۶۴	۲,۹۳۰
۴,۷۰۶	۵,۳۶۶	۴,۷۰۶	۵,۳۶۶
-	۳۵۰	-	۳۵۰
۳,۰۵۵	۳,۷۷۰	۳,۰۵۵	۲,۷۷۰
-	۴۹۵	-	۴۹۵
۲,۷۴۷	-	۲,۷۴۷	-
۷۲۵	-	۷۲۵	-
۵۰۰	-	۵۰۰	-
-	۷۸۸	-	۷۸۸
-	۶۲	-	۶۲
۶۳۵	-	۶۳۵	-
۵۹۶	۳۵۷	۵۹۶	۳۵۷
۵۰	۵۰	۵۰	۵۰
۳۷۹	-	۳۷۹	-
۲۷۵	۴۴۸	۲۷۵	۴۴۸
-	۶۰	-	۶۰
۲۳۵	۲۳۵	۲۳۵	۲۳۵
-	۶۹	-	۶۹
۱۸۶	۶۰	۱۸۶	۶۰
۲۵۶	۱۸۰	۲۵۶	۱۸۰
۸۴۰	-	۸۴۰	-
۶۵۱	۴۸۸	۶۵۱	۴۸۸
-	۲۶۱	-	۲۶۱
۹۲	۹۲	۹۲	۹۲
-	۱۱۵	-	۱۱۵
-	۱۸۵	-	۱۸۵
۴۹۳	۵۹	۴۹۳	۵۹
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲
۲۸	-	۲۸	-
۲۳	۲۳	۲۳	۲۳
۱۳	-	۱۳	-
۹	۱	۹	۱
۵	۵	۵	۵
۴	۴	۴	۴
۴	-	۴	-
-	-	۱۵۹,۶۶۰	۱۵۹,۶۶۰
-	-	۱۵,۵۹۳	۱۵,۵۹۳
-	۸۷	-	۸۷
-	۶۵۷	-	۶۵۷
۲۹۱	۲۹۷	۲۹۱	۲۹۷
۶۷۰	-	۶۷۰	-
۱۵	۴۹	۱۵	۴۹
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰
-	۱۰	-	۱۰
-	۱۲۰	-	۱۲۰
-	۸	-	۸
-	-	-	۱,۳۴۶
-	۵۷۶	-	۵۷۶
۲۸,۰۹۷	۱۷,۷۰۷	۲۰,۳۲۵	۱۹۴,۳۰۶





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۲-۴-۵- ذخیره مزبور مربوط به چک برگشتی فروش میلگرد به آقای نازجو می باشد که از طریق محاکم حقوقی تحت پیگیری می باشد و ۴۱۷ میلیون ریال مربوط به فروش ضایعات سایپا پرس می باشد.

۵-۵- مبلغ مذکور مربوط به سهام پرسنل انصرافی می باشد که با یک فاصله زمانی به سایر سهامداران اختصاص داده خواهد شد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۶,۸۶۷		۵۶,۸۶۷
-	۵,۲۳۲		۵,۲۳۲
۸۱,۷۶۵	۳۴,۱۲۴		۳۴,۱۲۴
۷۶۱	۶۲		۶۲
۲۶۰۱	۱۱,۸۲۴		۱۱,۸۲۴
۸۵,۱۲۷	۱۰۸,۱۰۹	۰	۱۰۸,۱۰۹
۱۳,۷۸۵	۲۲,۱۰۴		۲۲,۱۰۴
۱۳,۷۸۵	۲۲,۱۰۴	۰	۲۲,۱۰۴

گروه :

کالای ساخته شده  
کالای در جریان ساخت  
مواد اولیه بسته بندی  
قطعات و لوازم یدکی  
سایر موجودی ها

شرکت اصلی :

مواد اولیه بسته بندی



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۷- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۷,۳۳۷	۳۰,۶۷۹	پیش پرداخت مالیات
-	-	۲,۶۶۱	۵۰۸	شرکای خدمات بیمه ای رایان سایپا- بیمه تکمیلی
-	-	۱۵,۱۲۵	-	شرکت سایپا- پیش پرداخت خرید خودرو
۳,۲۷۳	۲,۳۳۲	۳,۲۷۳	۲,۳۳۲	آقای علیرضا علی محمدی
۷۷۹	۷۸۰	۷۷۹	۷۸۰	خانم مریم مخلوقیان - حق الوکاله
۱,۱۲۷	۵۵۰	۱,۱۲۷	۵۵۰	آقای رحیم پناهی مقدم - حق الوکاله
-	-	۱۱۵	-	پیش پرداخت خرید مواد و خدمات
-	-	-	۸,۰۷۴	پیش پرداخت تکمیل وجه خودرو
-	-	-	۳,۳۸۰	پیش پرداخت حواله پرسنلی
۷۴	۷۴	۱,۶۴۲	۱,۷۹۹	سایر پیش پرداختها
۵,۲۵۳	۳,۷۳۶	۴۲,۰۵۹	۴۸,۱۰۲	
			(۸,۳۹۰)	انتقال از پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات
۵,۲۵۳	۳,۷۳۶	۴۲,۰۵۹	۳۹,۷۱۲	

۸- دارائی های نگهداری شده برای فروش :

شرکت اصلی		گروه		تعداد سهام		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	درصد سهام	تعداد سهام	
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۱۰	-	۵۱۰	-	۵۱	۵۱۰,۰۰۰	۸-۱
-	۷,۰۰۱	-	۷,۰۰۱			۸-۲
۵۱۰	۷,۰۰۱	۵۱۰	۷,۰۰۱			

شرکت همراه خودرو تابان

یک واحد آپارتمان میدان آرژانتین

۸-۱- شرکت همراه خودرو طی صورتجلسه هیئت مدیره شماره ۹۳/۳۳۵۵۰۱ مورخ ۹۳/۱۰/۲۵ به شرکت سایپا یدک واگذار گردیده است .

۸-۲- شرکت در سال ۱۳۹۴ تصمیم گرفته است یک واحد آپارتمان واقع در میدان آرژانتین را واگذار نماید. برای فروش آپارتمان مذکور ،

بازاریابی موثری انجام شده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۰۰,۴۴۲	۸۶۰۰,۴۴۵	-	۸۶۰۰,۴۴۵
۸۶۰۰,۴۴۲	۸۶۰۰,۴۴۵	۰	۸۶۰۰,۴۴۵
۱,۶۲۴,۱۰۴	۲,۸۶۰,۷۵۵	-	۲,۸۶۰,۷۵۵
۱,۶۲۴,۱۰۴	۲,۸۶۰,۷۵۵	-	۲,۸۶۰,۷۵۵

گروه: سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده/ ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۳۱۹,۹۸۸	۷,۳۱۹,۹۸۸	-	۷,۳۱۹,۹۸۸	۱۴.۹۹	۲,۶۱۵,۰۶۰,۷۷۰
۱,۲۸۰,۴۵۴	۱,۲۸۰,۴۵۷	-	۱,۲۸۰,۴۵۷	۲۴	۷۲۱,۵۰۰,۰۰۰
۸۶۰۰,۴۴۲	۸۶۰۰,۴۴۵	-	۸۶۰۰,۴۴۵		

شرکت سایپا

شرکت سرمایه گذاری گروه رنا

جمع

۹-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده/ ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۷۲.۶	۲,۱۱۴,۳۴۱,۳۹۱
۵۳۶,۸۰۰	۵۳۶,۸۰۰	-	۵۳۶,۸۰۰	۷۹.۹۹	۵۳۶,۷۹۹,۳۲۰
۹۰۰	۹۰۰	-	۹۰۰	۸۰	۷,۹۸۸
۱,۰۶۷,۴۰۴	۲,۱۱۴,۳۴۱	-	۲,۱۱۴,۳۴۱	۹۹.۹۹	۹,۹۹۹,۹۹۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۹۹.۹	۹۹۹,۹۸۰
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۸۹.۹۷	۸۹۹,۹۹۷
۱,۶۲۴,۱۰۴	۲,۶۷۱,۰۴۱	-	۲,۶۷۱,۰۴۱		
	۱۸۹,۷۱۴	-	۱۸۹,۷۱۴		
۱,۶۲۴,۱۰۴	۲,۸۶۰,۷۵۵	-	۲,۸۶۰,۷۵۵		

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان

شرکت سنن شیمی تابان

شرکت پیشگامان خوراک ستاره تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت

شرکت ستاره سفیران آینده

جمع

علی الحساب افزایش سرمایه - شرکت سنن شیمی تابان

۹-۲-۱- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است که در صورتهای مالی تلفیقی منظور گردیده اند.

شرکتهای فرعی:	اقامتگاه	درصد سرمایه	فعالیت اصلی
شرکت پیشگامان خوراک ستاره تابان	ایران	۱۰۰	تامین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سایپا
شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان	ایران	۸۰	فروش خودرو و مشارکت در سرمایه گذاری
شرکت ستاره سفیران آینده	ایران	۹۰	عملیات بازرگانی و تامین نیروی انسانی
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	ایران	۷۲	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری
شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت	ایران	۱۰۰	خرید و فروش خودروهای داخلی، ورود قطعات و سرمایه گذاری
شرکت سنن شیمی تابان	ایران	۸۰	تولید انواع روغن صنعتی و فرآورده های شیمیایی خودرو





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			مبلغ دفتری	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱,۲۵۵	۲۰۴	۲,۷۹۹	-	۱,۱۶۰	۱,۶۳۹	۳,۰۰۳	-	۱۰۹	۲,۸۹۴
۷۶,۸۵۰	۷۳,۱۰۰	۱۱,۹۰۰	-	۳,۷۵۰	۸,۱۵۰	۸۵,۰۰۰	-	-	۸۵,۰۰۰
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	.	-	.	.	۸,۰۰۰	-	-	۸,۰۰۰
۱,۴۳۷	۱,۴۳۸	.	-	.	.	۱,۴۳۸	-	۱	۱,۴۳۷
۲,۹۸۶	۲,۷۹۴	.	-	.	.	۲,۷۹۴	۱۹۲	-	۲,۹۸۶
۹۰,۵۲۸	۸۵,۵۳۶	۱۴,۶۹۹	.	۳,۹۱۰	۹,۷۸۹	۱۰۰,۲۳۵	۱۹۲	۱۱۰	۱۰۰,۳۱۷

گروه:

نرم افزار رایانه ای

سر قفل

حق الامتیاز صنعتی

حق امتیاز تلفن و گاز و آب

سایر

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			مبلغ دفتری	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۲۷	۳۵	۱,۱۵۷	.	۹۲	۱,۰۶۵	۱,۱۹۲	.	.	۱,۱۹۲
۱۰۶	۱۰۷	.	.	.	.	۱۰۷	.	۱	۱۰۶
۲,۲۱۲	۱,۹۹۶	.	.	.	.	۱,۹۹۶	(۲۱۶)	.	۲,۲۱۲
۲,۴۴۵	۲,۱۳۸	۱,۱۵۷	.	۹۲	۱,۰۶۵	۳,۲۹۵	(۲۱۶)	۱	۳,۵۱۰

شرکت اصلی:

نرم افزار رایانه ای

حق امتیاز تلفن

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای گروه به شرح زیر است:

میلون ریال	مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام دارایی	
		مانده در پایان سال	کاهش دارایی ها طی دوره مالی	داراییهای فروش رفته	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	کاهش دارایی ها طی دوره	فصل و انتقالات	داراییهای فروش رفته	داراییهای اضافه شده طی سال مالی		مانده در ابتدای سال
۹۸,۷۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	-	-	-	-	۹۸,۷۰۰	-	-	-	-	-	۹۸,۷۰۰	زمین
۵۰,۵۶۴		۲۴,۶۲۳	-	(۱)	۴۰,۵۱	۷۱,۱۰۳	-	-	(۳۴)	-	-	۷۱,۱۳۷	ساختمان
۶۲,۹۱۲		۲۱,۸۴۱	-	-	۶,۹۸۴	۱۶۱,۴۳۳	-	-	-	۸۳,۶۶۴	-	۷۷,۷۶۹	تاسیسات
۹,۳۴۷		۶,۰۵۶	-	(۳۳۵)	۱,۴۹۷	۱۶,۵۸۴	-	-	(۶۰۴)	۲,۹۴۷	-	۱۴,۲۴۱	اثاثیه و منسوبات
۳,۱۳۷		۲,۵۷۴	-	(۱۰۲)	۹۵۵	۶,۳۰۸	-	-	(۱,۶۴۷)	۲,۹۹۷	-	۴,۸۵۸	وسائط نقلیه
۳,۴۹۶		۵,۴۱۳	-	-	۵۲۲	۸,۷۶۱	-	-	-	۳۷۴	-	۸,۳۸۷	ماشین آلات و تجهیزات
۲۲۸,۱۵۶		۶۰,۵۰۷	-	(۴۳۸)	۱۴,۰۰۹	۴۶۹,۹۱۶	-	-	(۲,۲۸۵)	۸۹,۹۸۲	-	۲۷۵,۰۹۲	جمع کل
۴۸		-	-	-	-	۴۰۱	-	-	-	۳۵۳	-	۴۸	دارایی ثابت موجود در انبار
۲۲۸,۲۰۴		۶۰,۵۰۷	-	(۴۳۸)	۱۴,۰۰۹	۴۶۹,۹۱۶	-	-	(۲,۲۸۵)	۹۰,۳۳۵	-	۲۷۵,۱۴۰	جمع

۱۱-۱ - اثاثیه و منسوبات شرکتها در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۱-۲ - اضافات اثاثه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور، کامپیوتر، میز و صندلی بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند.

۱۱-۳ - وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا  
www.sahamigrohgaz.com

۱۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای شرکت اصلی به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال						بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام دارایی
	مانده در پایان سال	استهلاک نقل و انتقالات	دارائیهای فروش رفته	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	دارائیهای فروش رفته	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	-	-	-	۷۷,۱۴۸	-	-	-	-	۷۷,۱۴۸	زمین
۲۲,۴۳۳	۲۰,۳۵۰	۱۷,۶۸۵	-	۲,۰۸۳	۱۵,۶۰۲	-	-	-	-	۳۸,۰۳۵	ساختمان
۷,۴۰۹	۷,۴۰۲	۶۷۲	-	۷	۶۶۵	-	-	-	-	۸,۰۷۴	تاسیسات
۹۹۷	۵۵۴	۱,۱۳۸	-	۱۸۱	۱,۲۹۲	-	(۳۳۵)	-	۷	۲,۲۸۹	اثاثیه و منصوبات
۲۱۰	۱,۰۶۳	۳۵۰	-	۱۸۸	۱۶۲	-	-	-	۱,۰۴۱	۳۷۲	وسائط نقلیه
۱۰۸,۱۹۷	۱۰۶,۵۱۷	۱۹,۸۴۵	-	۲,۴۵۹	۱۷,۷۲۱	-	(۳۳۵)	-	۱,۰۴۸	۱۲۵,۹۱۸	جمع کل

۱۱-۱ - ساختمان ، تاسیسات ساختمانی و اموال و اثاثیه اداری تا مبلغ ۴۸,۷۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۱-۲ - اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، میز و صندلی بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .

۱۱-۳ - وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۲۹۰	۶۵,۱۵۰	۱۲-۱
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۲-۲
<u>۶۸,۷۹۰</u>	<u>۶۸,۶۵۰</u>	

وجه بانکی مسدود شده  
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان (منحله)

۱۲-۱- وجه بانکی مسدود شده

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۱۲-۱-۱
۴,۱۰۰	۳,۶۰۰	۱۲-۱-۲
۳,۱۹۰	۳,۵۵۰	۱۲-۱-۳
<u>۶۵,۲۹۰</u>	<u>۶۵,۱۵۰</u>	

بانک شهر  
موسسه مالی اعتباری مهر  
بانک پاسارگاد

۱۲-۱-۱- مبلغ فوق بابت ضمانت نامه تسهیلات استمنهال شده بانک ملی سمنان می باشد که از بابت خرید شرکت سنن شیمی تابان در تعهد این شرکت می باشد .

۱۲-۱-۲- مبلغ فوق بابت ضمانت نامه جهت قراردادهای فروش مواد اولیه غذایی می باشد .

۱۲-۱-۳- مبلغ فوق بابت ضمانت نامه تسهیلات استمنهال شده بانک ملی سمنان می باشد که از بابت خرید شرکت سنن شیمی تابان در تعهد این شرکت می باشد .

۱۲-۲- شرکت بازرگانی تامین گستر تابان طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۶/۰۱ منحل اعلام گردیده است و در حال تصفیه می باشد .

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	درصد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹.۹
(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)	۹,۹۹۹,۹۸۰
<u>۳,۵۰۰</u>	<u>۳,۵۰۰</u>	

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان  
تعهد صاحبان سهام :





۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۷۰۶	۶,۷۱۰	۱۳-۱
۷,۱۴۰	۱۷,۶۶۵	۴۵۰,۵۸۰	۵۰۵,۸۹۷	۱۳-۲
۷,۱۴۰	۱۷,۶۶۵	۴۵۴,۲۸۶	۵۱۲,۶۰۷	
۹۵,۲۵۴	۵۱,۶۹۴	۵,۷۱۳,۶۲۱	۵,۶۹۰,۴۲۴	۱۳-۳
۱۱۷,۷۷۲	۱۵۳,۰۳۳	۱۶۲,۵۵۷	۲۰۴,۹۵۴	۱۳-۴
۲۱۳,۰۲۶	۲۰۴,۷۲۷	۵,۸۷۶,۱۷۸	۵,۸۹۵,۳۷۸	
۱۱,۲۶۸	۹,۷۸۵	۱۱,۲۶۷	۳۰,۱۴۰	۱۳-۵
۴۴۳	۲۵	۱۱۶,۴۴۲	۱۷,۰۸۳	۱۳-۶
۳۱۲	۱۶۹	۴۷,۶۷۷	۵۵,۹۲۷	
۲۱۴	۲۲۰	۳۱۳	۳۹۶	
۶۳	۶۳	-	۲۲۷	
۷۱۳	۶۰	۱,۰۶۷	۶۰	
۱۶,۱۶۴	۳,۰۳۹	۱۴,۶۹۶	۶۶,۹۲۹	
۲۹,۱۷۷	۱۳,۳۶۱	۱۹۱,۴۶۲	۱۷۰,۷۶۲	
۲۴۹,۳۴۳	۲۳۵,۷۵۳	۶,۵۲۱,۹۲۶	۶,۵۷۸,۷۴۷	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری :

وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات نقل و انتقال سهام

وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده بیمه

سپرده حسن انجام کار

سپرده شرکت در مناقصه

سایر





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۱۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری، اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۷۰۶	۶,۳۶۰	
-	-	-	۳۵۰	
۰	۰	۳,۷۰۶	۶,۷۱۰	

شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا  
شرکت ستاره سفیران آینده

۱۳-۲- اسناد پرداختنی تجاری، سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۴۰	۱,۵۴۰	۲,۱۴۰	۱,۵۶۳	
-	۱۱,۱۲۵	-	۱۱,۱۲۵	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	
-	-	۴۴۳,۲۴۸	۴۴۳,۲۴۸	۱۳-۲-۱
-	-	۱۹۲	۴۴,۹۶۱	
۷,۱۴۰	۱۷,۶۶۵	۴۵۰,۵۸۰	۵۰۵,۸۹۷	

سازمان امور مالیاتی  
فروشنده مواد اولیه غذایی  
آقای سرباز حسینی (تعاونی ماهیگیران زمین ایزد شهر)  
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (بلوک مدیریتی سایپا)  
سایر

۱۳-۲-۱- مانده فوق مربوط به دوفقره چک سررسید گذشته به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی در رابطه با خرید بلوک سهام مدیریتی سایپا جهت شرکتهای فرعی تجارت الکترونیک خودرو تابان و پیشگامان بازرگانی ستاره تابان می باشد .

۱۳-۳- حسابهای پرداختنی تجاری، اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۰۲	۷,۷۶۹	۶,۷۰۲	۷,۷۶۹	
-	-	۹۷	۵۵	
-	-	۵۱۲	۵۱۲	
-	-	۱,۷۰۹	۲۰۹	
۳۱,۰۴۴	۳۱,۰۴۴	۳۱,۰۴۴	۳۱,۰۴۴	
-	۰	۵,۱۶۵,۳۴۲	۵,۱۸۳,۵۴۹	۱۳-۳-۱
۳۸,۳۴۴	۵,۳۷۴	۳۸,۳۴۴	۵,۳۷۴	
-	-	۱۳,۸۴۳	-	
-	-	۲,۱۲۱	۸,۴۴۲	
-	-	۵۸	۱,۰۱۲	
-	-	۴۳۱,۲۱۵	۴۳۹,۸۰۲	۱۳-۳-۲
۱۸,۹۰۸	۷,۳۴۹	۱۸,۹۰۸	۷,۳۴۹	
۲۵۶	۱۵۸	۳,۷۲۶	۵,۳۰۷	
۹۵,۲۵۴	۵۱,۶۹۴	۵,۷۱۳,۶۲۱	۵,۶۹۰,۴۲۴	

شرکت سازه گستر سایپا-علی الحساب فروش سهام به قطعه سازان  
شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت  
شرکت تامین گستر تابان  
شرکت ستاره سفیران آینده  
شرکت انرژی گستر سایپا اروند  
شرکت سرمایه گذاری سایپا  
شرکت پارس خودرو - فیما بین  
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا  
شرکت پیشگامان خوراک تابان  
شرکت سایپا یدک  
شرکتهای قطعه ساز سهامدار پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
شرکتهای گروه - مابه التفاوت وام سهام پرسنل مستعفی  
سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۱-۳-۳-۱- مانده بدهی فوق به شرکت سرمایه گذاری سایپا در چارچوب قرارداد تامین مالی فی مابین طی سالهای گذشته جهت خرید بلوک مدیریتی سهام سایپا و رنامی باشد.

۲-۳-۳-۲- مانده مبلغ فوق مربوط به شرکتهای قطعه ساز سایپا (سهامدار شرکت فرعی پیشگامان بازرگانی ستاره تابان) که به جهت تامین نقدینگی خرید سرمایه گذاری بلوک مدیریتی سهام سایپا و رنامی باشد.

۴-۳-۱- حسابهای پرداختی تجاری ، سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۲۱۲	۲۸,۰۸۰	۴۲,۲۱۲	۲۸,۰۸۰	۱۳-۴-۱ اقساط تسهیلات دریافتی جهت شرکت سنان شیمی تابان
۷۵,۵۳۰	۱۲۳,۸۲۷	۱۱۰,۵۹۴	۱۴۸,۳۹۶	۱۳-۴-۲ فروشندگان مواد اولیه غذایی و قطعات یدکی شرکتهای کارگزاری بورس
-	۷۰۱	-	۷۰۱	فروشندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت سنان شیمی تابان
-	-	-	۲۴,۹۵۷	شرکت سنان شیمی
-	-	-	۷۹۷	فروشندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت ستاره سفیران
-	-	۱	۶۳۶	شرکت ماشینهای اداری ایران
-	-	۱,۴۲۱	-	سایر
۳۰	۴۲۵	۸,۳۲۹	۱,۳۸۷	
۱۱۷,۷۷۲	۱۵۳,۰۳۳	۱۶۲,۵۵۷	۲۰۴,۹۵۴	

۱-۳-۴-۱- مانده فوق مربوط به مانده وام بانک ملی سمنان می باشد که تعهد پرداخت آن از بابت خرید شرکت سنان شیمی تابان به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان منتقل گردیده است .

۲-۳-۴-۲- مانده فوق عمدتاً "مربوط به بدهی شرکت به فروشندگان مواد اولیه غذایی می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶۷,۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت و تسویه گردیده است .

۴-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به مالیات نقل و انتقال سهام در حال انتقال از سهامداران انصرافی به سایر سهامداران شرکت اصلی می باشد .

۵-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به مالیات تکلیفی ، حقوق ، ارزش افزوده و... می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		یادداشت
اسناد	جمع	اسناد	جمع	
ذخیره	پرداختنی	ذخیره	پرداختنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۴۹۷	-	۴۵,۴۹۷	۴,۴۵۸	۱۴-۱
۱۳,۷۲۹	-	۱۳,۷۲۹	-	
۵۹,۲۲۶	-	۵۹,۲۲۶	۴,۴۵۸	

گروه  
شرکت اصلی

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۰۸۷	۳۰,۸۹۲
۴۹,۳۵۶	۱۲,۵۷۷
(۲۷,۰۲۰)	(۱۷,۲۹۴)
۶۲,۴۲۳	۲۶,۱۷۵
(۱۶,۹۲۶)	(۲۱,۷۱۷)
۴۵,۴۹۷	۴,۴۵۸

مانده در ابتدای دوره  
ذخیره مالیات عملکرد دوره  
تادیه شده طی دوره  
پیش پرداخت های مالیاتی

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰						سال مالی	
	میلیون ریال	مالیات							
		مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۲,۹۴۴	-	۲۰,۷۵۹	۲۰,۷۵۹	۱۵,۴۰۹	۲,۷۱۶	۱۰,۸۶۳	۱۱۱,۹۴۹	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۰,۷۰۸	۱۰,۷۰۸	۱۰,۷۰۹	۱,۳۰۸	۵,۲۳۲	۳۶۱,۱۶۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۷۸۵	-	۱۱,۶۶۲	۱۱,۶۶۲	۱۱,۶۶۲	۱,۷۲۴	۶,۸۹۷	۲۷۴,۶۵۳	۱۳۹۲
بر حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۴,۱۶۳	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۷۷	۱۳۹۴
جمع	۱۳,۷۲۹	-	۴۳,۱۲۹	۴۳,۱۲۹	۳۷,۷۸۰	۵,۷۴۸	۲۲,۹۹۲	۱,۷۴۱,۸۱۰	

۱۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۴-۲-۲- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ تا تاریخ تنظیم گزارش توسط وزارت دارائی صادر گردیده است و تسویه گردیده است.

۱۴-۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ توسط حوزه مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه گردیده است لیکن تاکنون برگ قطعی صادر نگردیده است.

۱۴-۲-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ توسط حوزه مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
ماده پرداخت نشده	استناد پرداختی	جمع	ماده پرداخت نشده	استناد پرداختی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۵	-	۳۷۵	۳۷۵	-	۳۷۵
۵۳۷	-	۵۳۷	۵۳۷	-	۵۳۷
۸,۳۵۷	-	۸,۳۵۷	۸,۳۵۷	-	۸,۳۵۷
۹,۲۶۹	۰	۹,۲۶۹	۹,۲۶۹	۰	۹,۲۶۹

شرکت اصلی :  
سنوات قبل  
سال ۱۳۹۲  
سال ۱۳۹۳  
ماده پایان دوره

۱۶- ذخایر

۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۴/۱۰/۳۰			یادداشت
ماده ابتدای سال	ماده افزایش	ماده مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	ماده پایان سال	ماده پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۰	-	-	-	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	
۷۴۷	-	-	-	۷۴۷	۷۴۷	
۱۴,۵۷۲	-	(۱۴,۵۷۲)	-	۰	۰	
۳,۷۸۱	۱,۵۶۰	-	-	۵,۳۴۱	۳,۷۸۱	
۱,۷۶۲	۵۵۷	-	-	۲,۳۱۹	۱,۷۶۲	
۳۶,۷۵۲	۲,۲۳۲	(۵۱۲)	-	۳۸,۴۷۲	۳۶,۷۵۲	۱۶-۱
۴۲۷	۳۱,۸۹۴	(۹۹۷)	-	۳۱,۳۲۴	۴۲۷	
۵۹,۶۴۱	۳۶,۲۴۳	(۱۶,۰۸۱)	۰	۷۹,۸۰۳	۵۹,۶۴۱	
۱,۶۰۰	-	-	-	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	
۷۴۷	-	-	-	۷۴۷	۷۴۷	
۵۷۷	۳۴۷	(۵۱۲)	-	۴۱۲	۵۷۷	
۴۲۷	۸۴۷	(۹۹۷)	-	۲۷۷	۴۲۷	
۳,۳۵۱	۱,۱۹۴	(۱,۵۰۹)	۰	۳,۰۳۶	۳,۳۵۱	

گروه :  
مالیات نقل و انتقال سهام سایپا اروند  
مالیات نقل و انتقال زمین ایزد شهر  
ذخیره مالیات تکلیفی  
ذخیره صندوق و سایر مطالبات  
ذخیره مرخصی استفاده نشده  
ذخیره هزینه های پرداختی  
ذخیره عیدی

شرکت اصلی :  
مالیات نقل و انتقال سهام سایپا اروند  
مالیات نقل و انتقال زمین ایزد شهر  
ذخیره هزینه های پرداختی  
ذخیره عیدی

۱۶-۱- مبلغ فوق مربوط به ذخیره مرخصی، باز خرید خدمت کارکنان و اجاره پرداختی و ذخیره حقوق پرداختی می باشد.

۱۷- پیش دریافت ها

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

گروه	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۱	۱۱,۶۷۲
-	۹,۰۹۲
۱,۷۳۳	۷۳
۳,۶۵۴	۲۰,۸۳۹



شرکت سایپا-خدمات  
شرکت زامیاد-محصولات سنان شیمی تابان و ستاره سفیران  
سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۵	۱,۶۵۸	۱۳,۴۲۴	۲۱,۴۰۱
(۹۱۸)	(۶۲۱)	(۱۷,۹۲۳)	(۱۳,۴۹۰)
۱,۵۰۱	۵۸۸	۲۵,۸۶۵	۲۴,۰۷۰
۱,۶۵۸	۱,۶۲۵	۲۱,۳۶۶	۳۱,۹۸۱

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

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ مبلغ ۲.۴۰۰ میلیارد ریال شامل ۲.۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۹-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۴۰.۳۱	۹۶۷,۴۵۷,۰۳۶	۴۰.۳۱	۹۶۷,۴۵۷,۰۳۶
۰.۰۳	۷۶۵,۹۷۵	۰.۰۵	۱,۱۱۰,۰۷۹
۰.۰۹	۲,۱۳۴,۹۶۹	۰.۰۹	۲,۱۳۴,۹۶۹
۵۹.۵۷	۱,۴۲۹,۶۴۲,۰۲۰	۵۹.۵۵	۱,۴۲۹,۲۹۷,۹۱۶
۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری سایپا  
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد  
شرکت ستاره سفیران  
کارکنان شرکتهای گروه سایپا (۲۴.۳۷۴ نفر)

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

طبق صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۴/۲۹ افزایش سرمایه شرکت تا مبلغ ۸.۰۰۰ میلیارد ریال و حداکثر ظرف مدت ۵ سال به تایید و تصویب هیئت مدیره رسیده است.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۲,۲۱۵	۳۲۰,۶۱۰	۱۶۲,۲۱۵	۳۲۰,۶۱۰	۲۰-۱
۱۷۶,۵۹۸	۳۹۷,۶۵۸	۱۷۶,۵۹۸	۳۹۷,۶۵۸	۲۰-۲
۳۳۸,۸۱۳	۷۱۸,۲۶۸	۳۳۸,۸۱۳	۷۱۸,۲۶۸	

شرکت سرمایه گذاری سایپا  
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا





یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۰-۱- مبالغ تخصیصی توسط شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت سهم ۴۰.۳۱ درصدی بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰			نام شرکت
جمع کل	جمع کل	انتقال	اضافات طی دوره	ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری سایپا
۱۶۲,۲۱۵	۳۲۰,۶۱۰	-	۱۵۸,۳۹۵	۱۶۲,۲۱۵	
۱۶۲,۲۱۵	۳۲۰,۶۱۰	۰	۱۵۸,۳۹۵	۱۶۲,۲۱۵	

۲-۲- مبالغ تخصیصی توسط کارکنان گروه سایپا بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰			نام شرکت
جمع کل	جمع کل	انتقال	اضافات طی دوره	ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کارکنان شرکت سایپا
۴۱,۳۲۹	۲۰۴,۶۸۹	-	۱۶۳,۳۶۰	۴۱,۳۲۹	کارکنان شرکت زامیاد
۷,۶۲۱	۱۲,۹۸۴	-	۵,۳۶۴	۷,۶۲۱	کارکنان شرکت سایپا کاشان
۱۱,۶۲۸	۸,۴۵۸	-	(۳,۱۷۰)	۱۱,۶۲۸	کارکنان شرکت سازه گستر سایپا
۱,۸۲۱	۳,۷۲۱	-	۱,۹۰۰	۱,۸۲۱	کارکنان شرکت پارس خودرو
۵,۶۲۹	۲۰,۶۶۲	-	۱۵,۰۳۳	۵,۶۲۹	کارکنان شرکت مگاموتور
۲,۳۰۷	۳,۹۳۶	-	۱,۶۲۹	۲,۳۰۷	کارکنان شرکت سایپا پارس
۵,۶۸۳	۹,۹۷۹	-	۴,۲۹۵	۵,۶۸۳	کارکنان شرکت سایبیل سایپا
۴,۴۷۸	۵,۸۳۰	-	۱,۳۵۱	۴,۴۷۸	کارکنان شرکت سایپا دیزل
۷۰۳	۱,۱۱۱	-	۴۰۸	۷۰۳	کارکنان شرکت قالبهای بزرگ صنعتی ایران
۴۳۵	۶,۸۶۲	-	۶,۴۲۸	۴۳۵	کارکنان شرکت طیف سایپا
۷۵۱	۱,۵۲۱	-	۷۷۰	۷۵۱	کارکنان شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
۴۷۹	۵۳۰	-	۵۱	۴۷۹	کارکنان شرکت امداد خودرو
۴۷۶	۱,۰۵۷	-	۵۸۲	۴۷۶	کارکنان مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
۱,۶۰۳	۳,۳۲۱	-	۱,۷۱۸	۱,۶۰۳	کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا
۴۰۲	۱,۱۸۶	-	۷۸۴	۴۰۲	سایر شرکتهای گروه
۹۱,۲۵۳	۱۱۱,۸۱۱	-	۲۰,۵۵۸	۹۱,۲۵۳	
۱۷۶,۵۹۸	۳۹۷,۶۵۸	۰	۲۲۱,۰۶۱	۱۷۶,۵۹۸	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۷۸.۷۷۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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.

مانده حساب اندوخته قانونی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۹۴۲	۷۸,۰۹۵	۲۸,۹۴۲	۷۸,۰۹۵
۴۹,۱۵۳	۶۸۳	۴۹,۱۵۳	۶۸۳
۷۸,۰۹۵	۷۸,۷۷۸	۷۸,۰۹۵	۷۸,۷۷۸

مانده اول سال

۵ درصد سود خالص سال مورد گزارش



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
بهای تمام	بهای تمام شده	تعداد	درصد
۲,۱۳۵	۲,۱۳۳	۲,۱۳۳	۲,۱۳۳/۰.۶
۲,۱۳۵	۲,۱۳۳	۲,۱۳۳	۲,۱۳۳/۰.۶

شرکت ستاره سفیران آینده

۲۳- سهم اقلیت

۲۳-۱- سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۸,۹۰۹	۹۲۱,۹۵۹
۶۰۶,۷۸۱	۲۲۵,۷۹۷
۳۰	۳۰
(۳۵۱,۴۳۵)	(۳۶۵,۲۳۲)
۷۹۴,۲۸۴	۷۸۲,۵۵۴

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

۲۴- درآمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۳,۹۶۸	۵۰۹,۷۸۲	۲,۱۹۸,۵۶۵	۱,۳۶۷,۸۵۲	۲۴-۱
۷۲,۶۸۵	۳۹,۰۰۳	۵۱,۹۸۵	۴۵,۲۱۰	۲۴-۲
۱,۶۷۶,۴۵۳	۵۵۸,۷۸۶	۲,۲۵۰,۵۵۰	۱,۴۱۳,۰۶۲	

فروش خالص

سود سرمایه گذاری ها

۲۴-۱- فروش خالص

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۷,۵۵۸	۳۵۲,۷۴۴	۸۷۲,۱۵۵	۱,۳۱۰,۸۱۴	۲۴-۱-۱
۲۲۶,۴۱۰	۱۴۷,۳۹۳	۲۲۶,۴۱۰	۱۴۷,۳۹۳	۲۴-۱-۲
-	۹,۶۴۵	-	۹,۶۴۵	۲۴-۱-۳
۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	
۱,۶۰۳,۹۶۸	۵۰۹,۷۸۲	۲,۱۹۸,۵۶۵	۱,۳۶۷,۸۵۲	

فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده  
درآمد حاصل از فروش سهام شرکتهای بورسی  
درآمد حاصل از فروش سهام شرکتهای غیر بورسی  
درآمد حاصل از فروش زمین ایزد شهر

۲۴-۱-۱- فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۷,۵۵۸	۳۵۲,۷۴۴	۴۱۲,۲۲۵	۴۶۲,۵۵۹
-	-	۱,۸۴۵	۲,۲۳۰
-	-	۷,۷۵۳	۱۲,۷۳۰
-	-	۱,۱۴۳	۴,۸۴۰
-	-	۲,۷۴۸	-
-	-	۴,۸۰۰	۲,۸۲۴
-	-	۶,۱۶۶	۱۰,۹۵۲
-	-	۶,۸۲۹	۱۱,۹۷۴
-	-	۳۸۹,۰۹۷	۵۹۶,۵۴۱
-	-	۲,۲۳۵	۲۱,۲۸۶
-	-	۳۳,۰۸۵	۸۰,۴۴۴
-	-	۴,۲۲۹	۳,۵۰۷
-	-	-	۹۱۷
۲۷۷,۵۵۸	۳۵۲,۷۴۴	۸۷۲,۱۵۵	۱,۳۱۰,۸۱۴

فروش و طبخ مواد اولیه غذا  
کارمزد خدمات بیمه بدنه شخص ثالث  
کارمزد نمایندگی تولید کنندگان خودرو  
درآمد حاصل از فروش لوازم صوتی، تصویری و ارتباطی (موبایل و لب تاب)  
درآمد حاصل از فروش خدمات نمایشگاهی و بازاریابی  
درآمد حاصل از وصول مطالبات  
درآمد حاصل از خدمات فضای سبز  
درآمد حاصل از خدمات حراست  
درآمد حاصل از تامین نیرو  
درآمد حاصل از فروش میوه و شیرینی  
فروش محصولات تولیدی شرکت ستاره سفیران تایان  
درآمد حاصل از حواله های پرسنلی  
سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۱-۱-۲۴-جدول مقایسه خالص درآمد و ارائه خدمات با بهای تمام شده ارائه خدمات در شرکت اصلی بشرح ذیل است .

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد ارائه خدمات
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷	۲۴,۵۱۹	(۳۲۸,۲۲۵)	۳۵۲,۷۴۴
(۸۴)	(۳۶,۲۱۴)	(۱۸۳,۶۰۷)	۱۴۷,۳۹۳
۱۰۵	۴۵,۲۱۰	-	۴۵,۲۱۰
۲۲	۹,۶۴۵		۹,۶۴۵
۱۰۰	۴۳,۱۶۰	(۵۱۱,۸۳۲)	۵۵۴,۹۹۲

مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

درآمد حاصل از فروش سهام

درآمد حاصل از سود سهام واوراق مشارکت

درآمد حاصل از فروش سهام شرکتهای غیر بورسی







۱-۲-۲۴-درآمد حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۱/۲۴	۱۳۹۲/۱/۲۴	۱۳۹۳/۱/۲۴	۱۳۹۲/۱/۲۴	
فروش	فروش	فروش	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۱۰	۵۶,۳۹۶	۲۶,۰۱۰	۵۶,۳۹۶	اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد
۲۳,۹۵۰	۶۷۱	۲۳,۹۵۰	۶۷۱	اجاره ماهان سه ماهه ۳۰ درصد
۱۳,۹۷۵	۱۲,۰۷۸	۱۳,۹۷۵	۱۲,۰۷۸	بانک پاسارگاد
۱۳,۲۰۴	-	۱۳,۲۰۴	-	شهرداری شیراز
۸,۹۴۷	۸۷۷	۸,۹۴۷	۸۷۷	تجارت
۸,۲۹۶	-	۸,۲۹۶	-	سرمایه گذاری ایران خودرو
۷,۱۲۰	۴۸۸	۷,۱۲۰	۴۸۸	ذوب آهن اصفهان
۱۰,۲۱۰	۱,۹۲۰	۱۰,۲۱۰	۱,۹۲۰	پارس خودرو
۲,۰۵۲	-	۲,۰۵۲	-	فقد شیروان فوجان
۳,۵۰۳	۱۹۵	۳,۵۰۳	۱۹۵	سرمایه گذاری غدیر
۲,۸۲۳	۸,۸۱۵	۲,۸۲۳	۸,۸۱۵	مخابرات
۲,۷۹۱	-	۲,۷۹۱	-	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۲,۱۲۲	-	۲,۱۲۲	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۵۷۵	-	۱,۵۷۵	-	بانک صادرات ایران
۱,۴۵۸	-	۱,۴۵۸	-	مشارکت میدکو سه ماهه ۳۰ درصد
۱,۹۵۳	۴۳۳	۱,۹۵۳	۴۳۳	پتروشیمی جم
۱,۲۱۴	۱۹۶	۱,۲۱۴	۱۹۶	ملت
۸۱۰	۲,۸۲۳	۸۱۰	۲,۸۲۳	بانک سینا
۶۲۴	-	۶۲۴	-	سرمایه گذاری گروه توسعه مالی
۴۶۴	-	۴۶۴	-	مینا
۴۲۱	-	۴۲۱	-	ملی صنایع مس
۴۱۷	-	۴۱۷	-	مجموع صنایع و معادن اجبا سهامات
۱۵۰	-	۱۵۰	-	نفت سپاهان
-	۲۴	-	۲۴	بیمه دانا
-	۲۷۰	-	۲۷۰	فولاد آلبازی ایران
۴۶۵	-	۴۶۵	-	سایپا
-	۸۹۰	-	۸۹۰	تجارت الکترونیک پاریسان
-	۹	-	۹	دلرو عبیدی
-	۴,۲۱۶	-	۴,۲۱۶	سرمایه گذاری نفت
-	۱,۱۹۴	-	۱,۱۹۴	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	۷۱۵	-	۷۱۵	سرمایه گذاری بازنشستگی
۱۱,۱۶۷	۹۸۶	۱۱,۱۶۷	۹۸۶	کارت اعتباری ایران کیش
-	۵۵۶	-	۵۵۶	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱۳۴	-	۱۳۴	کاربرد لرفام
-	۳۰	-	۳۰	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۸۷۵	-	۸۷۵	-	پتروشیمی زاگرس
-	۱۷۲	-	۱۷۲	پتروشیمی مبین
-	۱,۲۴۲	-	۱,۲۴۲	بیمه لویزنگ
-	۱۱۷	-	۱۱۷	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۳۷	-	۳۷	سیمان خورستان
-	۲۴۷	-	۲۴۷	سیمان کارون
۷۸۱	-	۷۸۱	-	توسعه صنایع نوشهر
-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی ناهین
۹,۱۱۹	-	۹,۱۱۹	-	نفت بهران
-	۱,۱۱۳	-	۱,۱۱۳	سرمایه گذاری ریا
-	۱۳,۸۱۱	-	۱۳,۸۱۱	گروه بهمن
۲,۰۲۷	۷,۷۶۸	۲,۰۲۷	۷,۷۶۸	ایران خودرو
-	۱۱,۹۷۳	-	۱۱,۹۷۳	پالایش نفت تهران
-	۱,۳۴۶	-	۱,۳۴۶	سیمان تهران
-	۵۶۷	-	۵۶۷	بیمه البرز
۲,۰۴۶	-	۲,۰۴۶	-	تراکتور سازی
۱۷,۵۵۷	-	۱۷,۵۵۷	-	ایران ترانسفو
۵۴۴	-	۵۴۴	-	خدمات انفورماتیک
۹۸۲	۸۸۲	۹۸۲	۸۸۲	زامپاد
۱۲,۵۴۳	-	۱۲,۵۴۳	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۲,۰۵۳	۲,۰۸۲	۲,۰۵۳	۲,۰۸۲	بانک حکمت ایرانیان
۵۴۹	۵,۳۵۰	۵۴۹	۵,۳۵۰	شرکت مالی و اعتباری کوثر مرکزی
۵۲۷	-	۵۲۷	-	آلبز دارو
۱,۳۷۰	-	۱,۳۷۰	-	کشتیرانی دریای خزر
۸۱۰	-	۸۱۰	-	بانک گردشگری
۲۳۴	-	۲۳۴	-	فقد مرودشت
۵۱۰	-	۵۱۰	-	دارو لقمان
۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	بیمه آسیا
۴۸۹	-	۴۸۹	-	صنایع غذایی مینو شرق
۴۰۸	-	۴۰۸	-	پارس سوئیچ
۳۵۵	-	۳۵۵	-	کتور سازی ایران
۵۵۰	-	۵۵۰	-	صنعتی یوان فن آفر
۴۴۳	۶۰۰	۴۴۳	۶۰۰	سایپا دیزل
-	۲۰	-	۲۰	بهرس بیمه ایران (کارگزاری)
-	۲۷۷	-	۲۷۷	شرکت سرمایه گذاری سپه
-	۱,۲۵۳	-	۱,۲۵۳	بانک آینده
-	۱,۷۸۵	-	۱,۷۸۵	لینبات کالبر
-	۱,۲۱۵	-	۱,۲۱۵	ماشین سازی اراک
-	۳۱۸	-	۳۱۸	کمیته آینده روشن
-	۱۵۴	-	۱۵۴	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-	۱,۵۰۴	-	۱,۵۰۴	محرر خودرو
۲۲۶,۴۱۰	۱۶۷,۳۲۲	۲۲۶,۴۱۰	۱۶۷,۳۲۲	





۱-۲۴-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای غیر بورسی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۱/۳۰	۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۴/۱/۳۰	۱۳۹۳/۱/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹,۶۴۵	-	۹,۶۴۵	-
	۹,۶۴۵	-	۹,۶۴۵	-

شرکت همراه خودروتلبان

۲-۲۴-۲ سود سرمایه گذاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۱/۳۰	۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۴/۱/۳۰	۱۳۹۳/۱/۳۰
۲۴-۲-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۷,۲۲۵	۳۶,۸۷۴	۱۷,۲۲۵	۳۶,۸۷۴
۲۴-۲-۲	-	-	۳,۷۹۴	۲۰,۵۰۰
	۱۰,۰۰۰	۵۴۳	۱۰,۰۰۰	۵۴۳
	۱۷,۹۸۵	۱۴,۰۴۵	۱۷,۹۸۵	۱۴,۰۴۵
	-	۵۴۳	-	۵۴۳
	۴۵,۲۱۰	۵۱,۹۸۵	۴۹,۰۰۴	۷۷,۴۸۵

سود سهام شرکتهای بورسی

سود سهام شرکتهای غیر بورسی

سود حاصل از مشارکت در فعالیتهای تولید

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

سایر

۲-۲۴-۲ در آمد سود سهام حاصل از شرکتهای بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه	
	سال مالی منتهی به			سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۱/۳۰	۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۴/۱/۳۰	۱۳۹۳/۱/۳۰	
مینا	۲,۹۳۰	۱۰,۰۶۴	۲,۹۳۰	۱۰,۰۶۴	
مخابرات	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	
تجارت الکترونیک پارسیان	۲,۳۵۱	۳,۰۵۵	۲,۳۵۱	۳,۰۵۵	
گروه بهمن	۶۶۰	۲,۸۰۰	۶۶۰	۲,۸۰۰	
بنک پاسارگاد	۴۹۵	۲,۴۷۴	۴۹۵	۲,۴۷۴	
ملت	۷۴۰	۲,۷۴۷	۷۴۰	۲,۷۴۷	
نفت تهران	-	۱,۹۹۱	-	۱,۹۹۱	
پالایش نفت تهران	-	۱,۴۳۸	-	۱,۴۳۸	
ایران ترانسفر	-	۷۲۵	-	۷۲۵	
سیمان تهران	۷۲	۴۴۰	۷۲	۴۴۰	
سیمان کانون	۷۳	۳۷۵	۷۳	۳۷۵	
سرمایه گذاری غدیر	۷۸۸	۲۴۰	۷۸۸	۲۴۰	
پتروشیمی زاگرس	-	۲۳۶	-	۲۳۶	
فولاد آلیاژی ایران	۲۱۵	۲۲۵	۲۱۵	۲۲۵	
پتروشیمی جم	-	۱۸۶	-	۱۸۶	
بنک حکمت ایرانیان	۲۶۱	۱۱۶	۲۶۱	۱۱۶	
سرمایه گذاری سلیمان	۱۸۰	۲۵۶	۱۸۰	۲۵۶	
کارت اعتباری ایران کیش	۴۸۸	۶۵۱	۴۸۸	۶۵۱	
تجارت	۵۹	۴۹۳	۵۹	۴۹۳	
بنک آینده	-	۳۲	-	۳۲	
لیزینگ رایان سفلیا	۲۵۰	-	۲۵۰	-	
مشارکت موبکو سه ماهه ۲۰ درصد	۲۵۱	-	۲۵۱	-	
بنک صادرات ایران	۶۵۷	-	۶۵۷	-	
مپنا	۱۳۱	-	۱۳۱	-	
لیزینگت کالبر	۶۹	-	۶۹	-	
محور خودرو	۱۰	-	۱۰	-	
بنک مسکن توحید	۱۰۲	-	۱۰۲	-	
بهمن لیزینگ	۱۲۰	-	۱۲۰	-	
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۲۰	-	۱۲۰	-	
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری	۸۴۰	۱۵	۸۴۰	۱۵	
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵۷۶	-	۵۷۶	-	
ایران خودرو	۶۲	-	۶۲	-	
خدمات انورماتیک	۲	۱۰۳	۲	۱۰۳	
سرمایه گذاری نفت	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	
شرکت تجارت الکترونیک خودروتلبان تلخت	-	۷۷۷	-	۷۷۷	
شرکت انرژی گستر سفلیا اروند	-	۵۰	-	۵۰	
صندوق سرمایه گذاری کارفوریلان برتر آینده	-	۲۹۱	-	۲۹۱	
سیمان کرمانشاه	۲	-	۲	-	
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۲۸	۱۰۶	۲۸	۱۰۶	
بیمه دانا	۶۷۰	-	۶۷۰	-	
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۵	-	۱۵	-	
شرکت مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۷۱۲	۱۸	۷۱۲	۱۸	
صنایع توسعه فارس	۲۱۴	۴۰۱	۲۱۴	۴۰۱	
پتروشیمی پردیس	۸۷	-	۸۷	-	
شرکت سپردگان کاریزما	۶۱۴	-	۶۱۴	-	
	۳۶,۸۷۴	۱۷,۲۲۵	۳۶,۸۷۴	۱۷,۲۲۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۲-۲۴- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای غیر بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۰۰	۲,۶۳۷	-	-
۷,۰۰۰	۱,۱۵۶	-	-
۲۰,۵۰۰	۳,۷۹۳	-	-

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵,۷۲۶	۳۲۸,۲۲۵	۷۷۱,۴۴۹	۱,۰۸۸,۰۵۰	۲۵-۱
۲۰۳,۹۴۲	-	۲۰۳,۹۴۳	-	
۲۱۹,۳۸۳	۱۸۳,۶۰۷	۲۱۹,۳۸۲	۱۸۳,۶۰۷	۲۵-۲
۶۶۹,۰۵۱	۵۱۱,۸۳۲	۱,۱۹۴,۷۷۴	۱,۲۷۱,۶۵۷	

بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده زمین خریداری شده

بهای تمام شده سهام خریداری شده

۲۵-۱- بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۵,۷۲۶	۳۲۸,۲۲۵	۳۹۶,۲۱۲	۴۹۰,۰۱۵
-	-	-	۲,۰۸۴
-	-	-	۲,۲۳۱
-	-	-	۱۰,۵۳۷
-	-	۳۵۱,۸۱۰	۱۱,۱۱۲
-	-	۲۲,۷۵۹	۵۷۲,۰۰۷
-	-	۶۶۸	۶۴
۲۴۵,۷۲۶	۳۲۸,۲۲۵	۷۷۱,۴۴۹	۱,۰۸۸,۰۵۰

قیمت تمام شده خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا

قیمت تمام شده حاصل از فروش خدمات نمایشگاهی و بازاریابی

قیمت تمام شده حاصل از وصول مطالبات

قیمت تمام شده حاصل از خدمات فضای سبز

قیمت تمام شده حاصل از تامین نیرو

قیمت تمام شده محصولات تولیدی شرکت سنان شیمی تابان

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۲-۲-بهای تمام شده سهام خریداری شده در شرکت اصلی شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۱-۱۲-۰	۱۳۹۳/۱-۱۲-۰	۱۳۹۳/۱-۱۲-۰	۱۳۹۳/۱-۱۲-۰	
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۵۳	۵۵,۷۶۰	۲۵,۰۵۳	۵۵,۷۶۰	اجاره رانل ماهه ۲۰ درصد
۲۲,۳۴۹	-	۲۲,۳۴۹	-	اجاره ماسن سه ماهه ۲۰ درصد
۱۳,۰۹۱	-	۱۳,۰۹۱	-	شهرزادری شیراز
۱۲,۵۲۶	۱۷,۲۷۲	۱۲,۵۲۶	۱۷,۲۷۲	هنگ پارسوگ
۷,۵۷۰	-	۷,۵۷۰	-	سرمایه گذاری ایران خودرو
۷,۳۳۰	۹۹۵	۷,۳۳۰	۹۹۵	تجارت
۷,۰۷۷	۱,۳۸۶	۷,۰۷۷	۱,۳۸۶	زرب آهن اسفهان
۷,۷۲۵	۱,۳۴۲	۷,۷۲۵	۱,۳۴۲	پارس خودرو
۳,۶۲۸	۱۴,۰۵۲	۳,۶۲۸	۱۴,۰۵۲	سفرایر
۳,۳۵۵	۴۹۹	۳,۳۵۵	۴۹۹	سرمایه گذاری عبیر
۵,۷۳۲	-	۵,۷۳۲	-	پژوهشی سرمایه گذاری ایران
۳,۳۱۰	-	۳,۳۱۰	-	قد خودروان کرچان
۳,۰۰۷	-	۳,۰۰۷	-	فراد مپلکه اسفهان
۱,۶۵۵	-	۱,۶۵۵	-	هنگ مسفرات ایران
۱,۳۲۷	-	۱,۳۲۷	-	مشاورت میدکر سه ماهه ۲۰ درصد
۱,۲۷۰	۵۲۹	۱,۲۷۰	۵۲۹	پژوهشی جم
۱,۲۶۲	۳۵۲	۱,۲۶۲	۳۵۲	مفت
۷۰۷	۱۱,۱۳۵	۷۰۷	۱۱,۱۳۵	هنگ سینا
۲۸۵	-	۲۸۵	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۶۷	-	۲۶۷	-	مینا
۲۲۴	-	۲۲۴	-	ملی صنایع مس
۲۸۹	-	۲۸۹	-	سپس صنایع و معادن احیا سیاهان
۱۴۱	-	۱۴۱	-	نفت سیاهان
-	۳۸	-	۳۸	بویه دقا
-	۸۲۱	-	۸۲۱	فراد گویای ایران
-	۶۲۴	-	۶۲۴	بویه لهرز
۱	-	۱	-	سرمایه گذاری نفت و گاز و پژوهشی لنین
۳۹۷	-	۳۹۷	-	سایپا
-	۳۹۲	-	۳۹۲	مینان کارون
-	۱۷,۵۹۷	-	۱۷,۵۹۷	پالایش نفت تهران
۸۵۰۲	-	۸۵۰۲	-	نفت تهران
-	۳۳۴	-	۳۳۴	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱۷۸	-	۱۷۸	کاربرد ارقام
-	۳۰	-	۳۰	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سینا
-	۱,۶۷۱	-	۱,۶۷۱	تجارت افکاروگه پارسون
۱۲,۹۶۱	۱,۷۸۴	۱۲,۹۶۱	۱,۷۸۴	کارت اعتباری ایران کیم
-	۷۱۶	-	۷۱۶	سرمایه گذاری پژوهشگتی
-	۳,۸۸۵	-	۳,۸۸۵	سرمایه گذاری نفت
-	۱,۳۲۵	-	۱,۳۲۵	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	۱,۱۲۷	-	۱,۱۲۷	سرمایه گذاری رنا
-	۳۰,۱۸	-	۳۰,۱۸	مینان تهران
-	۱۹,۱۷۱	-	۱۹,۱۷۱	گروه بهمن
۱,۸۳۵	-	۱,۸۳۵	-	تراکتور سازی
-	۱۴۶	-	۱۴۶	پژوهشی سین
-	۱,۰۲۷	-	۱,۰۲۷	بهمن فزینگ
-	۱۵۰	-	۱۵۰	توسعه خدمات دولتی و بلندی سینا
۳,۶۴۴	۸,۶۶۶	۳,۶۴۴	۸,۶۶۶	ایران خودرو
۱,۶۰۵	-	۱,۶۰۵	-	پژوهشی زاگرس
۷۲۵	-	۷۲۵	-	توسعه صنایع بهشدر
۲۱	۶	۲۱	۶	دارو عبیدی
۵۲۷	-	۵۲۷	-	آبریز دارو
۱,۳۳۸	-	۱,۳۳۸	-	کشور آبی دریای خزر
۶۰۱	-	۶۰۱	-	هنگ گردشگری
۲۳۳	-	۲۳۳	-	قد مرونشت
۶۸۲	-	۶۸۲	-	دارو نضان
۷۵۲	۴۱۵	۷۵۲	۴۱۵	بویه آسیا
۴۲۲	-	۴۲۲	-	صنایع غذایی مابر شرق
۴۲۰	-	۴۲۰	-	پارس سولنج
۳۵۰	-	۳۵۰	-	کلتور سازی ایران
۵۰۴	-	۵۰۴	-	سختی روان فن آفر
۲۲۸	۱,۶۴۷	۲۲۸	۱,۶۴۷	مسور خودرو
۲,۳۹۷	۲,۳۱۱	۲,۳۹۷	۲,۳۱۱	هنگ حکمت ایرانیان
۹,۵۱۶	-	۹,۵۱۶	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
-	۵۷۴	-	۵۷۴	سایپا نوزل
-	-	۵۲۶	-	ایروس بیمه ایران (کارگزاری)
-	۲۴۰	۱۸,۱۳۹	۲۴۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
-	۱,۴۶۸	۳۵۲	۱,۴۶۸	هنگ توند
-	۲,۹۲۹	-	۲,۹۲۹	آلبیلت کابیر
-	۲,۶۳۰	-	۲,۶۳۰	سالتین سازی لره
-	۱۴۶	-	۱۴۶	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-	۳۰۴	-	۳۰۴	گنجینه آینده روشن
۸۳۴	۷۲۰	-	۷۲۰	زاسید
۵۴۶	-	-	-	خدمات قفوسهنگ
۱۸,۱۲۹	-	-	-	ایران ترانسفو
۶۵۳	۵,۲۰۵	-	۵,۲۰۵	شرکت ملی و اعتباری کرار مرکزی
-	۳۶	-	۳۶	میدان خوزستان
۲۱۹,۳۸۳	۱۸۳,۶۰۷	۲۱۹,۳۸۳	۱۸۳,۶۰۷	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۰۰۶	۲۰,۵۳۴	۳۷,۲۴۲	۵۶,۶۴۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۶۳۹	۲,۵۵۱	۳,۷۷۸	۵,۲۲۲	هزینه استهلاك داراييها
-	-	۲,۳۱۶	۴۸۶	هزینه مالیات تکلیفی
-	۴۰۰	۱,۰۰۰	۲,۷۴۸	هزینه اجاره محل
۱,۰۰۰	-	۱,۲۹۹	۲,۸۶۰	هزینه های ابطال تمبر
۱,۰۷۹	۱,۳۴۳	۱,۷۳۷	۱,۶۱۵	هزینه مشاوره
۱,۳۵۱	۱,۲۷۳	۱,۴۹۴	۱,۸۵۰	غذا
۶۴۹	۴۹۹	۱,۴۰۵	۱,۸۹۱	هزینه ایاب و ذهاب
۲۰۴	۳۱۰	۴۲۰	۷۰۵	هزینه حسابرسی
۱۷۸	۱۵۷	۸۲۲	۳۲۲	تعمیرات و نگهداري و شارژ ساختمان
۲۰۸	۸۰	۲۰۸	۸۰	هزینه چاپ و نشر
۱۴۲	۱۷۵	۹۱۹	۱,۳۰۳	هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۲۵۸	۲۵۹	۳۳۳	۴۵۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۳۷	۲۳	۳۷	۵۶	بیمه وسائط نقلیه
۲۵	-	۶۹	۱۲۲	هزینه های نمایشگاه
-	۱,۲۵۳	-	۲,۲۵۳	هزینه های داد رسی و حق الوکاله
۳,۵۶۹	۴,۵۴۳	۹,۹۴۵	۱۴,۵۷۳	سایر اقلام
۳۰,۳۴۵	۳۳,۴۰۰	۶۳,۰۲۴	۹۳,۱۸۴	جمع هزینه های اداری تشکیلاتی و عمومی

افزایش هزینه های گروه عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های ابطال تمبر افزایش سرمایه ، افزایش قانونی حقوق و مزایا و هزینه های اجاره محل می باشد و همچنین تغییر سال مالی شرکت سنان شیمی تابان می باشد که در سال مالی ۱۳۹۳ به صورت چهارماهه در نظر گرفته شده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۲۷- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۲	۳۶۳
-	-	(۱,۶۰۶)	(۳,۴۴۵)
۰	۰	(۱,۵۶۴)	(۳,۰۸۲)

فروش ضایعات  
سایر

۲۸- هزینه های مالی

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

گروه	
سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۱۸۳	-
۱۴۹,۷۹۲	-
۲۱,۷۸۴	۲۷,۲۰۱
۲۲۷,۷۵۹	۲۷,۲۰۱

هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده  
۲ درصد تامین مالی خرید سهام از طریق شرکت سرمایه گذاری سایپا  
سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و خرید و ابطال اسفته  
سود

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۹۴	۱۲۰	۶,۳۱۵	۴,۸۷۸
۳۶۰	-	۳۶۰	۱,۵۲۰
۲۰۲	۰	۱,۲۴۹	۱۴۴
(۲۶۵)	(۴)	۳۱۰	(۹۰۳)
۲,۹۹۱	۱۱۶	۸,۲۳۴	۵,۶۳۹

سود سپرده های بانکی  
درآمد اجاره  
سود و زیان حاصل از فروش داراییهای ثابت  
سایر درآمدها و (هزینه ها)



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۳۰- تعدیلات سنواتی

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط به صورت های مالی سال قبل به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است.

الف- صورت ریز حساب تعدیلات سنواتی شرکت به شرح ذیل می باشد.

مبلغ	
میلیون ریال	
(۳۱۲)	پرداخت به سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۴ بابت ق فیما بین با سایپا یدک مربوط به سنوات قبل
(۱,۴۰۲)	جریمه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۸۹ و ۹۰
(۵۳۳)	پرداخت عوارض نوسازی و عمران شهری از ۸۵/۰۱/۰۱ الی ۹۳/۱۲/۲۹
(۱,۱۳۱)	بابت پرداخت عوارض نوسازی و عمران شهری و شهرداری زمین ایزد شهر
(۹,۹۳۷)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ تشخیص شماره ۱۵۴۶۸۵۷۶ مورخ ۹۴۰۴۳۰
(۲۸)	اصلاح سند ۲۱۶۳ - دریافت چک شماره ۲۰۳۶۷۳۲۸ به سررسید ۹۳/۱۰/۲۲ - سود سهام سال ۹۱ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱۲۶)	بابت اصلاح سود عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰
۱,۰۰۷	استرداد چک شماره ۲۸۳۲۸۳ بابت استرداد چک شماره ۲۸۳۲۸۳ و ۲۸۳۲۸۲ از سازمان امور مالیاتی کشور بابت جریمه مالیات و عوارض بر از
۱,۱۳۳	استرداد چک شماره ۲۸۳۲۸۲ بابت استرداد چک شماره ۲۸۳۲۸۳ و ۲۸۳۲۸۲ از سازمان امور مالیاتی کشور بابت جریمه مالیات و عوارض بر از
(۸۲۹)	سازمان امور مالیاتی غرب تهران بابت مالیات حقوق عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ تشخیص مالیات شماره ۱۵۴۶۸۶۲۵
(۱۰۳)	سازمان امور مالیاتی غرب تهران بابت مالیات تکلیفی عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ مطالبه مالیات شماره ۱۵۴۶۸۶۴۹
(۱,۰۰۰)	بابت اصلاح سود عملکرد سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰ شرکت سناره سفیران آینده
(۳,۰۰۰)	بابت اصلاح عطف ۱۵۳۹ - سهم سود عملکرد منتهی به سال مالی ۹۳/۱۰/۳۰ طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه شرکت تجارت الکترونیا
(۴۹,۹۵۰)	بابت انتقال بهره تسهیلات سنان شیمی به سود و زیان سنواتی
(۶۶,۲۱۱)	

۱۳۹۴

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی

اقلام مقایسه ای صورت های مالی سال جاری	بستانکار	بدهکار	مانده طبق صورت های مالی سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۷۸,۰۱۶	۵۴,۱۰۴	-	۲,۰۳۲,۱۲۰
(۱۳,۷۲۹)	۹,۹۳۷	-	(۳,۷۹۲)
(۲۴۹,۳۵۹)	۲,۱۷۰	-	(۲۴۷,۱۸۹)
۱,۰۵۷,۷۲۱		(۶۶,۲۱۱)	۱,۱۲۳,۹۳۲
۲,۷۷۲,۶۴۹	۶۶,۲۱۱	(۶۶,۲۱۱)	۲,۹۰۵,۰۷۱

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری  
مالیات پرداختنی  
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری  
سود و زیان انباشته



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



ب- صورت ریز حساب تعدیلات سنواتی گروه به شرح ذیل می باشد.

مبلغ	
میلیون ریال	
(۳۱۲)	پرداخت به سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۴ بابت ق فیما بین با سایپا یدک مربوط به سنوات قبل - شرکت اصلی
۷۳۸	جریمه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۸۹ و ۹۰ - شرکت اصلی
(۵۳۳)	پرداخت عوارض نوسازی و عمران شهری از ۸۵/۰۱/۰۱ الی ۹۳/۱۲/۲۹ - شرکت اصلی
(۱,۱۳۱)	بابت پرداخت عوارض نوسازی و عمران شهری و شهرداری زمین ایزد شهر - شرکت اصلی
(۹,۹۳۷)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ تشخیص شماره ۱۵۴۶۸۵۷۶ مورخ ۹۴۰۴۳۰ - شرکت اصلی
(۲۸)	اصلاح سود سهام سال ۹۱ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - شرکت اصلی
(۱۲۶)	بابت اصلاح سود عملکرد سال مالی منتهی به شرکت خدمات انفورماتیک ۱۳۹۰ - شرکت اصلی
(۸۲۹)	بابت اصلاح مالیات حقوق عملکرد سال ۱۳۹۲ - شرکت اصلی
(۱۰۳)	بابت اصلاح مالیات تکلیفی عملکرد سال ۱۳۹۲ - شرکت اصلی
(۱,۰۰۰)	بابت اصلاح سود عملکرد سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰ شرکت ستاره سفیران آینده - شرکت اصلی
(۳,۰۰۰)	بابت اصلاح سهم سود عملکرد منتهی به سال مالی ۹۳ شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت - شرکت اصلی
(۴۹,۹۵۰)	بابت انتقال بهره تسهیلات سنان شیمی به سود و زیان سنواتی - شرکت اصلی
(۸۷۴)	برگشت جریمه دیرکرد اقساط سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شرکت بازرگانی ستاره تابان
(۳۷,۲۵۰)	مالیات بر ارزش افزوده هزینه های تامین مالی ۱۳۹۲ شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا شرکت بازرگانی ستاره تابان
(۹,۲۲۵)	هزینه مالیات بر ارزش افزوده هزینه تامین مالی ۱۳۹۲ - شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
(۲,۷۲۷)	بابت اصلاح مالیات سال ۹۲ تکلیفی - شرکت پیشگامان خوراک تابان
(۷۵۸)	بیمه مواد قرارداد گروه بهمن - شرکت پیشگامان خوراک تابان
(۱۰,۵۹۴)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ - شرکت پیشگامان خوراک تابان
(۴۲۷)	سایر موارد - شرکت پیشگامان خوراک تابان
(۱,۴۴۱)	اصلاح مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ - شرکت ستاره سفیران آینده
(۶,۶۷۵)	اصلاح مالیات حقوق ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ - شرکت ستاره سفیران آینده
(۳۴۱)	اصلاح بخش درآمدی دیماه ۱۳۹۳ پروژه ها - شرکت ستاره سفیران آینده
(۱۹,۰۸۲)	بابت اصلاح ذخیره مالیات عملکرد ۹۱ و ۹۲ و ۹۳ - شرکت ستاره سفیران آینده
(۳,۵۵۷)	بابت اصلاح فروش (برگشت از فروش) - شرکت سنان شیمی تابان
(۳۲)	بابت اصلاحیه حقوق - شرکت سنان شیمی تابان
(۶)	بابت هزینه حمل - شرکت سنان شیمی تابان
(۱,۴۱۰)	بابت اصلاح خدمات بازاریابی - شرکت سنان شیمی تابان
(۳۰)	بابت اصلاح سند بیمه نامه مسئولیت - شرکت سنان شیمی تابان
۳۵	بابت برگشت از حساب ذخیره - شرکت سنان شیمی تابان
۶	سایر موارد شرکت سنان شیمی تابان - شرکت سنان شیمی تابان
(۱۶)	نتمه مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۲ - شرکت تجارت الکترونیک ناخت
(۱,۰۷۲)	جریمه مالیات ابطال تمبر - شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
(۱۶۱,۶۸۷)	





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۱۳۹۴/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی

ماتده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۳	بدهکار	بستانکار	اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۱,۲۶۴	۴,۴۹۵	۷۸۶,۷۶۹	(۶,۵۲۱,۹۲۶)
۴۵,۳۴۸	(۱۶۱,۶۸۷)	-	(۱۱۶,۳۳۹)
(۵,۸۸۳)	۳۹,۶۱۴	(۴۵,۴۹۷)	(۵,۸۹۶,۹۹۳)
(۵,۶۲۳,۵۶۹)	(۱۶۱,۶۸۷)	۱۱۱,۷۳۷	

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری  
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری  
سود و زیان انباشته  
ذخیره مالیات

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۷,۰۵۷	۱۳,۵۵۴	۹۹۱,۱۸۸	۴۵,۱۳۹
۲,۵۶۵	۲,۲۱۶	۸,۱۷۳	۱۷,۹۲۱
۵۸۳	(۳۳)	۷,۹۲۴	۱۰,۸۷۹
۳,۱۵۰	۱,۵۱۷	(۸,۱۰۳)	(۱۸,۲۷۹)
(۴۱,۹۲۶)	۷۲,۹۲۰	(۴۱,۹۲۶)	۷۲,۹۲۰
۴۰,۰۰۰	(۱,۰۴۶,۹۳۸)	۴۰,۰۰۰	(۱,۰۴۶,۹۳۸)
(۱,۰۸۵,۶۶۵)	۹۰۹,۴۸۱	(۱,۱۱۸,۳۷۲)	۷۹۳,۷۰۸
-	-	(۱۸۳)	۱۸,۱۸۶
(۳,۲۲۱)	(۸,۳۱۹)	(۱۱,۰۵۸)	(۲۲,۹۸۳)
(۷,۹۴۳)	(۱۱۳,۳۵۶)	۲۳,۶۹۱	(۲۳۳,۵۰۱)
۳۶۰	۱۱۶	۹۳۴	(۱,۱۵۵)
(۱۱۵,۰۴۰)	(۱۶۸,۸۴۲)	(۱۰۷,۷۳۲)	(۳۶۴,۱۰۳)

سود(زیان) عملیاتی  
هزینه استهلاک  
(کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت  
(افزایش) پیش پرداختها  
(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت  
(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت  
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی  
(افزایش) پیش دریافتها  
(افزایش) در موجودی مواد و کالا  
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی  
خالص درآمد(هزینه)ها

۳۱-۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۸۸۴,۳۲۲	-
۱۳۶,۰۶۱	۷۵,۱۲۲	۱۳۶,۰۶۱	۷۵,۱۲۲
-	۶,۹۷۳	-	۶,۹۷۳
(۱۱,۲۸۶)	۵۷,۷۶۵	-	۵۷,۷۶۵
۲۰,۶۷۸	۴۸,۵۳۵	۹,۱۸۹	۴۸,۵۳۵
۲۸,۵۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰	۱۲۰,۰۰۰
-	-	۴۰۷	۳۵
-	-	۲,۴۳۰	۵
-	-	۲۲۷,۷۶۰	۲۰,۸۱۲
۱,۳۹۵,۲۰۴	-	۲,۸۷۴,۸۰۱	۱,۴۳۰,۰۰۰
-	-	-	۵,۳۳۶
-	-	۳,۴۵۲	-
۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
۱,۴۷۹,۱۵۷	۳۰۸,۳۹۵	۴,۱۷۶,۹۲۲	۱,۷۶۴,۵۸۲

فروش زمین ایزد شهر منظور نمودن به حسابهای فیما بین  
تهاتر مطالبات فیما بین از محل سهم ۴۹ درصد ماهیانه گروه سرمایه گذاری سایپا  
تصرف یک باب آپارتمان از بابت بدهیهای شرکت احیاء ذوب اصفهان  
انتقال مطالبات فیما بین از محل سهم ۴۹ درصد ماهیانه گروه سرمایه گذاری سایپا  
تهاتر حسابهای سود سهام پرداختنی با حسابهای دریافتنی گروه سرمایه گذاری سایپا  
سود سهام مصوب مجمع  
فروش دارایی ثابت به صورت نسیه  
خالص تغییرات دارایی ثابت به طرفیت حسابهای پرداختنی  
سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و نقل و انتقال و خرید و ابطال سفته و مالیات تکلیفی  
علی الحساب افزایش سرمایه از محل حسابهای فیما بین  
تهاتر هزینه بهره سپرده تسهیلات بانکی بلوک ۱۸ درصدی با حسابهای فیما بین  
مالیات پرداختنی  
تهاتر بدهی فخر سازی زر با حسابهای فیما بین با سایپا (مشارکت در تولید)



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴



۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲-۲- در تاریخ صورتهای مالی، تعهدات و تضمینات تسلیمی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹,۷۹۰	۲۲۷,۵۹۰	۷۸۶,۹۹۸	۹۵۴,۸۵۲	شرکت سایپا- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
-	-	-	۱۲,۴۱۱	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۹۶,۳۰۰	۲۲۵,۱۰۰	شرکت پارس خودرو- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	شرکت سنان شیمی تابان- بانک ملی مرکزی سمنان
۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	مسعود محمدی- تاسیس مجموعه تفریحی توریستی در زمین نور
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۶۵۰	شرکت سایپا یدک- تامین غذا
-	-	-	۵,۰۰۰	شرکت رایان سایپا
۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری رنا
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۷۱۶	۱,۹۷۳	شرکت سایپا پرس
-	-	۲,۰۰۰	۶,۹۰۰	شرکت مگاموتور- تامین غذا
-	-	۳۹,۰۰۰	۵۵,۰۱۵	شرکت زامیاد- تضمین حسن انجام کار
-	-	-	۳,۰۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	-	۵,۸۶۷	۶,۸۶۷	شرکت سازه گستر سایپا- تضمین حسن انجام کار
-	-	۱,۸۲۰	۴۷,۳۹۸	شرکت سایپا کاشان- تضمین حسن انجام کار
-	-	۱۵۰	۱۵۰	شرکت سایپادیزل ضمانت حسن انجام کار نمایندگی
-	-	-	۱,۰۰۰	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران
-	-	-	۱,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
-	-	-	۴۴۴	شرکت پاسارگاد- تضمین اخذ ضمانتنامه
-	-	-	۱,۰۰۰	شرکت کارت اعتباری ایران کیش- تضمین حسن انجام کار
-	-	-	۲,۵۰۰	شرکت جهاد نصر
۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	۲۲,۳۳۹	۳۸,۹۰۷	سایر
۵۰۱,۲۸۰	۵۳۹,۰۸۰	۱,۱۸۹,۷۴۰	۱,۴۹۷,۷۱۷	

۳۲-۳- بدهیهای احتمالی شامل بیمه حقوق کارکنان و مالیات حقوق و مالیات تکلیفی می باشد که پس از رسیدگی توسط سازمانهای تامین اجتماعی و وزارت دارایی مشخص خواهد شد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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





۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثناء شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله		ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت سایپا	همگروه	فیمابین	۵۴۴,۳۱۰	۵۴۴,۳۱۰	۵۴۴,۳۱۰	۱۹۰,۸۸۴
شرکت سایپا یدک	همگروه	فیمابین	۳۰,۸۷۴	۳۰,۸۷۴	۳۰,۸۷۴	۲۰,۵۹۰
شرکت مگاموتور	همگروه	فیمابین	۵۰,۷۶۹	۵۰,۷۶۹	۵۰,۷۶۹	۴۱,۳۷۹
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	فیمابین	۷,۲۲۵	۷,۲۲۵	۷,۲۲۵	۵,۹۰۹
شرکت پارس خودرو	همگروه	فیمابین	۴۰,۱۷۰	۴۰,۱۷۰	۴۰,۱۷۰	۱۴,۷۴۴
شرکت سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره فیمابین		۱۱۹,۹۴۷	۱۱۹,۹۴۷	۱۱۹,۹۴۷	۵,۲۵۶,۵۰۱
شرکت لیزینگ رایان سایپا	همگروه	فیمابین	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۲,۳۷۸
شرکت امداد خودرو	همگروه	فیمابین	۴,۹۷۲	۴,۹۷۲	۴,۹۷۲	۱,۴۰۶
شرکت سایپا آدین	همگروه	فیمابین	۳۴,۰۶۹	۳۴,۰۶۹	۳۴,۰۶۹	۱۹,۰۹۷
شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری همگروه	همگروه	فیمابین	۲,۰۶۹	۲,۰۶۹	۲,۰۶۹	۲۵۰
شرکت زامیاد	همگروه	فیمابین	۹۸,۴۵۳	۹۸,۴۵۳	۹۸,۴۵۳	۳۰,۹۴۰
شرکت سایپا پرس	همگروه	فیمابین	۲۵,۴۹۹	۲۵,۴۹۹	۲۵,۴۹۹	۲۷,۹۵۵
شرکت پیشگامان خوراک تابان	همگروه	فیمابین	۱۰,۵۰۵	۱۰,۵۰۵	۱۰,۵۰۵	۶۴,۲۵۹

۳۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله		ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱۷۸,۵۳۱	۱۷۸,۵۳۱	۱۷۸,۵۳۱	۸۵,۶۷۲
شرکت سایپا یدک	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۳۰,۸۷۴	۳۰,۸۷۴	۳۰,۸۷۴	۲۰,۵۹۰
شرکت مگاموتور	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۵۰,۷۶۹	۵۰,۷۶۹	۵۰,۷۶۹	۴۱,۳۷۹
شرکت سایپا پرس	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱۳,۵۳۱	۱۳,۵۳۱	۱۳,۵۳۱	۱۸,۰۶۷
شرکت پیشگامان خوراک تابان	همگروه	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۹,۲۱۴	۹,۲۱۴	۹,۲۱۴	۶۳,۲۴۷
شرکت سایپا آدین	همگروه	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۲۵,۵۷۲	۲۵,۵۷۲	۲۵,۵۷۲	۱۵,۸۸۸
شرکت سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	فیمابین - علی الحساب افزایش سرمایه	#####	#####	#####	۶۴,۵۷۵

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۱,۳۶۷	۰.۵۷
۱,۳۶۷	۰.۵۷

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴

پیشنهاد هیئت مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

