

۲

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و اصلی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	-- صورتهای مالی :
۱	الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	ب) ترازنامه تلفیقی
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ث) ترازنامه شرکت اصلی
۶	ج) صورت سود و زیان
۷	چ) صورت جریان وجوه نقد
۱۸ الی ۴۰	ح) یادداشتهاست توضیحی



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

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲- حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبلغ و اطلاعات مندرج در صورت‌های مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.

۳- هزینه مالی دوره اقساط خرید سهام در شرکت‌های فرعی پیشگامان بازرگانی ستاره تابان و تجارت الکترونیک خور تابان جمعاً به مبلغ حدود ۱۰۹ میلیارد ریال در دفاتر مالی شناسایی و ثبت نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت صرف حسابهای پرداختی گروه به مبلغ مذکور افزایش و سود تلفیقی به زیان تلفیقی معادل ۲۸۵۶۶ میلیون ریال تبدیل خواهد شد.

۴- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.



مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

- ۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ صورتهای مالی زمین خریداری شده توسط شرکت اصلی در ایزد شهر واقع در شهرستان نور به بهای تمام شده ۲۱۷ میلیارد ریال خریداری شده بود که بر اساس ارزیابی کارشناس رسمی تعیین شده توسط سازمان بازرسی کل کشور ارزش آن به مبلغ ۱۵۵/۴ میلیارد ریال تعیین گردیده است. در پی شکایات و پی گیری به عمل آمده توسط مدیریت شرکت از طریق مراجع قضائی مبلغ ۵۰ میلیارد آن از فروشنده اصلی بابت بخشی از اموال بهای زمین نسبت به ارزش کارشناسی مسترد گردیده است (مبلغ ۴۴ میلیارد ریال آن وصول و مبلغ ۶ میلیارد ریال آن به شرح یادداشت توضیحی ۴-۶ در سر فصل حسابها و اسناد در یافتنی تجاری طبقه بندی گردیده است)، پرونده شرکت به منظور وصول باقیمانده ثمن معامله نسبت به ارزش کارشناسی (۱۱/۶ میلیارد ریال) و همچنین استفاده از منابع نقدینگی شرکت (مابه تفاوت بهای تمام شده خرید و ارزش کارشناسی) در طی مدت انجام معامله که نزد فروشنده بوده در مراجع قضائی در حال پیگیری می باشد. با توجه به مراتب فوق، به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در این خصوص قابلیت باز یافت مبلغ مورد ادعای شرکت در حال حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.
- ۶- هم موارد در خصوص تهیه مواد اولیه غذا و فروش آن به شرکتهای گروه خودرو سازی سایپا که در شرکت فرعی پیشگامان خوراک تابان انجام می شود به شرح زیر می باشد:
- ۶-۱- مفاد آئین نامه معاملات در خصوص اخذ استعلام بهاء از فروشندگان مواد غذایی و انجام آگهی مناقصه در موردی رعایت نگردیده است:
- ۶-۲- سیستم مدونی جهت تعیین بهای تمام شده پخت غذا که ضایعات غیر عادی را مشخص نماید ایجاد نگردیده است، مضافاً اینکه مواد تشکیل دهنده یک پرس غذا طبق قراردادهای فروش با میزان مصرف واقعی قابل تطبیق نمی باشد.
- ۶-۳- مانده موجودی مواد اولیه پایان سال در دفاتر شرکت اصلی در خصوص مواد اولیه تشکیل دهنده یک پرس غذا بیشتر از موجودی شمارش شده طبق لیست انبار گردانی است و همچنین سایر مواد اولیه با لیست انبار گردانی دارای مغایرت می باشند.
- ۷- چهره مکسوره و تخصیص یافته از سوی شرکتهای گروه سایپا از بابت پس انداز سهم کارکنان و کار فرما طی سال مورد گزارش به طور کامل در مهلت مقتضی پرداخت نشده است.
- ۸- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۹ و ۱۰-۱ همراه صورتهای مالی، موجودی مواد اولیه غذایی و ساختمان اموال شرکت به صورت کامل تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.
- ۹- صورتهای مالی سه شرکت از شرکتهای فرعی گروه توسط مؤسسه حسابرسی دیگری رسیدگی گردیده است.

مؤسسه حسابداری و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

- ۱۰- صورتهای مالی سال قبل توسط حسابرس مستقل دیگری رسیدگی شده و اظهار نظر آن به صورت متفاوت صادر شده که برآزنامه آن مشروط و صورت سود و زیان آن مردود بوده است. ضمناً صورتهای مالی سال قبل توسط مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام به تصویب نرسیده است.
- ۱۱- تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص رفع بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی در خصوص صورتهای مالی سال قبل تا تاریخ تهیه این گزارش اقدامات انجام شده به شرح زیر منتج به نتیجه نگردیده است.
- پی گیری جهت وصول مطالبات از خریدار میگردد (مجید ناز جو) به مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال
 - پی گیری وصول مطالبات از فروشنده زمین گلاب دره به مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال
- ۱۲- معاملات مندرج در یادداشت شماره ۳۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است و به نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط عادی تجاری انجام نگرفته باشد، برخورد نگردیده است.
- ۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابداری و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۱۸ خردادماه ۱۳۹۰

(حسابداران رسمی)
امیرحسین عسکری راد
شماره ثبت ۲۱۹۹۳
۸۱۱۱۲۵
۸۱۱۰۴۶
مجید رضا عرفی
(حسابداران رسمی)

تاریخ:

شماره:

پیوست:



میکو

گروه سرمایه‌گذاری میکو-سیا
www.semicogroup.com

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا(سهامی خاص) صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

مجمع عمومی غادی صاحبان سهام

با اجرام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه

الف - صورت‌های مالی تلفیقی گروه:

برازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

۳

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۴

ب - صورت‌های مالی شرکت اصلی (گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا/سهامی خاص):

تراز نامه

۵

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۷

صورت جریان وجوه نقد

۸

ج - یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه فعالیت

۹

مبای تهیه صورت‌های مالی

۹

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۴۰

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۴/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی

رئیس هیات مدیره - موظف

سخت

به نمایندگی

نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

سخت

به نمایندگی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

سخت

به نمایندگی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

سخت

به نمایندگی

مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف

سخت

به نمایندگی

محمد حسن گرمان

دوید بناب

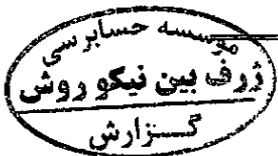
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹



تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				دارائیهها			
				دارائیه های جاری:			
				موجودی نقد			
				سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
				حسابها و اسناد دریافتی تجاری			
				سایر حسابها ی دریافتی			
				پیش پرداختها			
				موجودی مواد و کالا			
				جمع دارائیه های جاری			
				دارائیه های غیر جاری:			
				دارائیه های ثابت مشهود			
				دارائیه های نامشهود			
				سرمایه گذاری بلند مدت			
				جمع دارائیه های غیر جاری			
				بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
				بدهیهای جاری:			
				حسابها و اسناد پرداختی تجاری			
				سایر حسابها و اسناد پرداختی			
				ذخیره مالیات			
				جمع بدهیهای جاری			
				بدهیهای غیر جاری:			
				حسابهای پرداختی بلندمدت			
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
				جمع بدهیهای غیر جاری			
				جمع بدهیها			
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده)			
				علی الحساب افزایش سرمایه			
				اندوخته قانونی			
				سود(زیان) انباشته			
				جمع حقوق صاحبان سهام شرکت			
				سهم اقلیت			
				جمع حقوق صاحبان سهام			
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹۹۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۲۶
۲۹۱۵
۲۱۵۱۱
۲۸۸۱۱
۲۸۰۱۱



(تجدید ارتقا شده)

سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۲۳۵,۵۷۰	۷۸,۳۵۹	۷۸,۳۵۹
۲۳	۲۱۰,۳۶۱	۵۵,۳۱۹	۵۵,۳۱۹
۲۴	(۲۱۶,۰۵۹)	(۷۵,۹۸۰)	(۷۵,۹۸۰)
۲۵	(۱۸۱,۷۹۳)	(۷۶,۰۶۰)	(۷۶,۰۶۰)
۲۶	۱۵۵,۶۴۵	۲۹,۲۵۹	۲۹,۲۵۹
<hr/>			
سود ناخالص	۲۰۳,۷۲۴	۱۰,۸۹۷	۱۰,۸۹۷
هزینه های عملیاتی :			
هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی	(۲۲,۷۵۳)	(۱۷,۸۷۶)	(۱۷,۸۷۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۵,۱۶۰	۱۹,۰۸۶	۱۹,۰۸۶
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
سود عملیاتی	(۱۲۰,۷۱۶)	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰
هزینه های مالی	۲,۵۴۴	۱۲,۱۰۷	۱۲,۱۰۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
سود قبل از مالیات	(۱۱۸,۱۷۲)	۱۲,۶۳۱	۱۲,۶۳۱
مالیات	۸۷,۹۵۹	۲۴,۷۳۸	۲۴,۷۳۸
سود خالص	(۷,۸۲۱)	(۲,۶۸۷)	(۲,۶۸۷)
سهم اقلیت	۷۶,۰۳۰	۲۲,۰۵۱	۲۲,۰۵۱
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
سود خالص	(۴,۱۰۸)	۰	۰
<hr/>			
سود خالص	۸۰,۱۳۸	۲۲,۰۵۱	۲۲,۰۵۱
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	۲۹,۷۸۰	۹,۸۳۸	۹,۸۳۸
خالص تعدیلات سؤاتی	(۱,۱۴۶)	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)
سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره			
سود قابل تخصیص	۲۸,۶۳۴	۷,۸۳۸	۷,۸۳۸
تخصیص سود:	۱۰۸,۷۷۲	۲۹,۸۸۹	۲۹,۸۸۹
انذوخته قانونی	(۵,۱۰۹)	(۱,۱۰۶)	(۱,۱۰۶)
یادداشت عملکرد دوره قبل هیئت مدیره	(۱۷۳)		
سود انباشته در پایان سال		(۵,۲۸۲)	(۵,۲۸۲)
سهم اقلیت از سود انباشته		۱۰۳,۴۹۰	۲۸,۷۸۳
		(۱۴۹)	(۱۴۹)
		۲۸,۶۳۴	۲۸,۶۳۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

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

یادداشت‌های توضیحی، همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

موسسه حسابرسی
ژرف بین نیگو روشن
گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سپایا (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹



سپایا سرمایه گذاری

(تعداد روزه شده)

۱۳۸۸ سال میلیون ریال	۱۳۸۹ سال میلیون ریال	میلون ریال	میلون ریال	بدلت
۲۵,۵۵۶	۳۶۲,۹۴۳	۳۱		
۹۰				
۹۰				
(۲۹۹)	(۲,۱۸۸)			
(۱,۳۹۸)	(۸,۵۲۸)			
(۵۱۳)	(۳,۰۹۸,۶۴۴)			
۶۴۰۰۰	(۱,۲۰۷)			
	۷			
	۲۳۴,۹۱۶			
	۱۸,۷۰۹			
(۲۲۶,۳۴۸)	(۳۶۹,۹۹۵)			
(۲)	۲			
	۰			
(۱۶۴,۲۶۱)	(۳,۲۲۴,۷۴۰)			
(۱۱۸,۹۱۴)	(۲,۸۶۳,۹۸۴)			
۱۷۷,۰۳۸	۱,۱۷۹,۶۰۵			
۱۰۰	۱,۶۴۴,۳۹۳			
۱۷۷,۱۳۸	۲,۸۲۳,۹۹۹			
۵۸,۲۲۴	(۳۹,۹۸۷)			
۸,۵۴۶	۶۶,۷۷۰			
۶۶,۷۷۰	۲۶,۷۸۳			

فعالتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات برآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهایی ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهایی نامشهود

وجه حاصل از فروش دارائیهایی ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه حاصل از فروش دارائیهایی نامشهود

وجه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیهایی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد از فعالتهای مالی

فعالیت های تامین مالی :

وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم اقلیت

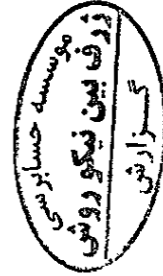
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

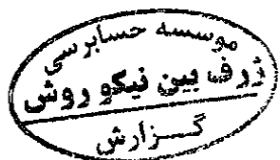
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۹



۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری:				دارائی های جاری:
۷۰,۰۹۶	۷۹۹,۷۷۰	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۹,۳۲۲	۹,۶۴۶	۴	موجودی نقد
۱۳,۷۵۲	۳۲,۶۹۳	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۶۹,۹۸۵	۹۵۷,۱۰۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۲۲۰	۹,۳۳۳	۱۵	ذخیره مالیات	۲۵,۸۶۳	۱۹۰,۴۲۵	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
				۳,۹۷۲	۶,۹۳۷	۷	سایر حسابهای دریافتی
				۲,۰۵۱	۱,۰۷۴	۸	پیش پرداختها
					۱۱,۳۸۹	۹	موجودی مواد و کالا
۸۸,۰۶۸	۸۴۱,۷۹۶		جمع بدهیهای جاری	۴۶۱,۱۹۳	۱,۱۷۶,۵۷۶		جمع دارائی های جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:
۱۱۳,۱۵۵	۹۳,۱۵۵	۱۶	حسابهای پرداختی بلندمدت	۱۲۰,۵۸۴	۱۱۷,۵۲۲	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
-	۱۸۱	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳۵	۳,۴۹۶	۱۱	دارائی های نا مشهود
۱۱۳,۱۵۵	۹۳,۳۳۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۲۱,۱۱۹	۱۲۱,۰۱۸	۱۲	سرمایه گذاری بلند مدت
۲۰۱,۲۲۳	۹۳۵,۱۳۲		جمع بدهیها	۵۸۲,۳۱۲	۱,۲۹۷,۵۹۴		جمع دارائی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۹۷,۴۷۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی به نام تمام پرداخت شده)				
۱۸۱,۲۴۰	۱۵۸,۳۱۵	۱۹	علی الحساب افزایش سرمایه				
۱,۰۵۹	۶,۰۲۰	۲۰	اندرخته قانونی				
۲۸,۳۶۴	۱۲۲,۴۵۲		سود(زیان) انباشته				
۴۰۸,۱۳۳	۱,۶۸۶,۷۸۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۰۹,۳۵۶	۲,۶۲۱,۹۱۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۰۹,۳۵۶	۲,۶۲۱,۹۱۹		جمع دارائیهها

یادداشتها و توضیحات همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

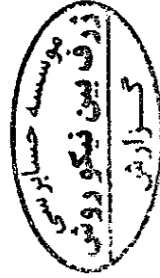
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹



توضیحات	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	بسته
	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش کالا و خدمات ارائه شده	۷۰,۰۰۵	۱۱۶,۹۲۶	۲۲
درآمد حاصل از فروش سهام	۵۵,۳۱۹	۱۸۶,۵۷۹	۲۳
قیمت تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده	(۶۹,۱۱۰)	(۱۰۶,۶۸۸)	۲۴
قیمت تمام شده سهام خریداری شده	(۷۶,۰۶۰)	(۱۶۱,۵۱۰)	۲۵
درآمد حاصل از سود سهام و اوراق مشارکت و سود مشارکت	۳۰,۳۳۵	۶۰,۰۰۳	۲۶
سود ناخالص	۱۰,۴۸۹	۹۵,۳۱۰	
هزینه های عملیاتی			
هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی	(۱۷,۴۴۶)	(۱۵,۹۳۴)	۲۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۹,۰۸۶	۲۵,۱۳۷	۲۸
سود عملیاتی	۱,۱۲۹	۹,۴۰۳	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱,۷۲۲	۱,۸۲۲	۳۰
سود قبل از مالیات	۲۳,۸۵۱	۱۰۶,۳۲۵	
مالیات	(۲,۲۲۰)	(۷,۱۱۳)	
سود خالص	۲۱,۶۳۱	۹۹,۲۱۲	
سود خالص	۹,۷۷۶	۲۹,۵۱۰	
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۲,۰۰۰)	(۱,۱۴۶)	
خالص تغییرات سنوالی	۷,۷۷۶	۲۸,۳۶۴	
سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره	۲۹,۴۰۳	۱۲۷,۵۸۶	
سود قابل تخصیص	(۱,۰۳۹)	(۴,۹۶۱)	۲۰
تخصیص سود:		(۱,۷۳۳)	
اندوخته قانونی			
پاداش عملکرد دوره قبل هیات مدیره		(۵۱۳۴)	
سود انباشته در پایان سال	۲۸,۳۶۴	۱۲۲,۴۵۲	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

ز آنجا نیکو اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنوالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. پاداشهای توجیهی همراه جزء لاینک صورتهای مالی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹



تعداد واحد (سهام)	ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۳۸۸	۲۰۸,۳۸۸	۲۰۸,۳۸۸	۲۱	
۴۹۱	(۲,۰۰۰)			
(۱,۱۱۱)	(۷۳۱)			
(۴,۵۴۲)	(۱,۳۱۸,۱۹۰)			
(۵۱۳)	(۳۱۷)			
۴۴,۰۰۰	۲۳۴,۸۵۳			
۴۲,۰۸۶	۱۸,۷۰۹			
(۲۲۶,۲۸۵)	(۳۶۹,۹۹۵)			
	۱			
(۱۱۶,۳۶۵)	(۱,۴۳۵,۶۷۰)			
(۱۲۵,۸۷۴)	(۱,۲۲۹,۲۸۱)			
۱۷۷,۰۳۷	۱,۱۷۹,۶۰۵			
۱۷۷,۰۳۷	۱,۱۷۹,۶۰۵			
۵۱,۱۴۳	(۴۹,۶۷۶)			
۸,۱۵۹	۵۹,۳۲۲			
۵۹,۳۲۲	۹,۶۴۶			

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

فعالتهای عملیاتی :

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحویل سرمایه گذاری بلند مدت

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها ی کوتاه مدت

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها ی بلند مدت

وجه پرداختی بابت تحویل سرمایه گذاری ها ی کوتاه مدت

وجه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود

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

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد از فعالتهای تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

وجه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه

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

خالص افزایش بر وجه نقد

مانده وجه نقد بر آغاز سال

مانده وجه نقد بر پایان سال

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

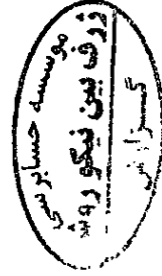
۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از انجام هرگونه عملیات بازرگانی، خدماتی، سرمایه گذاری، تشکیل شرکت، مشارکت در موسسات و شرکت های دیگر، خرید سهام دیگر شرکت ها، مشارکت در طرح های ساختمانی، تولیدی، بازرگانی، صنعتی، اخذ هرگونه نمایندگی دیگر شرکت های داخلی، خارجی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و نیز ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور، اخذ موافقت اصولی به منظور ایجاد طرح های تولیدی و صنعتی و همچنین توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی، عقد قرارداد برای استفاده از خدمات و منابع موسسات و شرکت های داخلی و خارجی، تحصیل هر گونه وام از موسسات اعتباری و پولی سیستم بانکی با رعایت قوانین و مقررات مربوطه، واردات و صادرات هر گونه کالا مطابق با مقررات و قوانین مربوط و همچنین سایر فعالیت های مجاز انتفاعی در رابطه با موضوع فعالیت شرکت.

۱-۳- وضعیت اشتغال

گروه	
شرکت اصلی	
۱۳۸۸	۱۳۸۹
۱۳۸۸	۱۳۸۸
نفر	نفر
۲۱	۲۵
۲۹	۲۸۲

کارکنان قراردادی



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

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

۲-۲- **صیباتی تلفیق**
صورت های مالی تلفیقی حاصل تجصیع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق ، پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳- **خلاصه اهم رویه های حسابداری**
۳-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فروزنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین میگردد.

۳-۲- **سرمایه گذاری ها**
نحوه ارزیابی : تلفیقی گروه _____ شرکت اصلی _____

سرمایه گذاریهای بلند مدت :
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول
تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش
دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری:
سرمایه گذاری سریع المعامله
در بازار
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش
فروش مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش
فروش تک تک سرمایه گذاریها

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

نحوه شناخت درآمد:
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
مشمول تلفیق

در زمان تصویب سودتوسط مجمع
عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تاریخ تصویب
صورت های مالی)

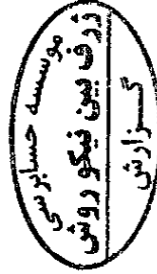
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و
سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تصویب سودتوسط مجمع
عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸۹

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان سال مالی ۱۳۸۸ براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنها محاسبه و پرداخت گردیده است .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۲- موجودی نقد

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

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۷۲	۶,۸۱۴	۵,۱۲۵	۱۱,۱۸۶ ۴-۱
۵۲,۲۰۴	۲,۳۲۷	۵۵,۷۸۸	۱۵,۰۱۴ ۴-۲
۲۱	۳۲۲	۲۲	۳۷۷
-	-	۱۰	۲۴
۵,۸۲۵	۱۸۲	۵,۸۲۵	۱۸۲ ۴-۳
۵۹,۳۲۲	۹,۶۴۶	۶۶,۷۷۰	۲۶,۷۸۳

موجودی نزد بانکها
سپرده پشتیبان
تنخواه کردنها
موجودی نزد صندوق
اسناد در جریان وصول

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

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۹	۶۲۴	۶۸۹
۴۰۶	۲۸۷	۴۰۶
۱۲۸	۲۷	۱۲۸
۲۴	۴,۹۵۵	۲۶
۱۳	۶۵۸	۱۳
۱۱	۶۷	۱۲
-	۱۹۶	۱۹۶
-	۱	۱
-	-	-
-	۲,۵۰۰	-
-	۳۵۰	-
۱,۲۷۲	۶,۸۱۴	۵,۱۲۵
		۱۱,۱۸۶

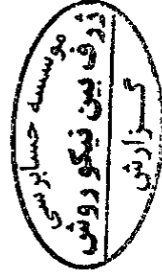
بانک ملی
بانک سپه
بانک ملت
بانک پاسارگاد
بانک اقتصاد نوین
بانک پارسیان
بانک صادرات
بانک کشاورزی
بانک ملت قرض الحسنه
موجودی بانکی شرکت پیشگامان خوراک تابان
موجودی بانکی شرکت تجارت الکترونیک تابان

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

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵	۵۵	۵۵
۷۱	۳۷۲	۷۱
۴۲,۹۴۱	۳۲۵	۴۶,۵۲۵
۱۷۱	۷۳۶	۱۷۱
۱۱۱	۲	۱۱۱
۸,۹۱۰	۲۷۲	۸,۹۱۰
۵۲,۲۰۴	۲,۳۲۷	۵۵,۷۸۸
		۱۵,۰۱۴

بانک ملی
بانک سپه
بانک ملت
بانک پاسارگاد
بانک اقتصاد نوین
بانک پارسیان
بانک صادرات
بانک کار آفرین
موسسه قرض الحسنه مهر سپرده کوتاه مدت ۳۸۲۵۸۵۹

۴-۳- مبلغ فوق مربوط به سه فقره چک ۷ درصد سهام شرکت کاوه خودرو ، مرکز تحقیقات سایپا و طراحی ساخت و تجهیزات ابزار آلات سایپا می باشد . که تا تاریخ ۱۳۹۰/۱/۱۶ همگی وصول گردیده اند .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال		
۲۲۴,۲۸۵	۱۸۴,۳۸۲	۲۲۴,۲۸۵
۳۴,۷۰۰	۱۶۷,۷۲۳	۳۴,۷۰۰
۹,۰۰۰	۹,۰۶۳	۹,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۹۵,۰۰۰	-
-	۶۰,۶۰۰	-
۳۴۹,۹۸۵	۹۵۷,۱۰۵	۳۷۰,۰۴۸
<hr/>		
<hr/>		

زمین
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
 اوراق سپرده گذاری بانکی
 سهام شرکت های غیر بورسی
 سرمایه گذاری و مشارکت در طرح های تولیدی شرکت احياء نوب اصفهان
 اوراق مشارکت

۵-۱- زمین بشرح ذیل در شرکت اصلی تفکیک می گردد :

شرکت اصلی	یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	
۲۲۴,۰۷۲	۱۸۴,۳۸۲
۲,۲۱۳	-
۲۲۴,۲۸۵	۱۸۴,۳۸۲

خرید زمین بور
 خرید زمین ساوه

۵-۱-۱- زمین فوق به مساحت ۹۹,۷۲۵ مترمربع واقع در ایزد شهر شهرستان نور جنب شهرک آبی کنار واقع شده که در سال ۱۳۸۷ خریداری و سند آن بنام شرکت انتقال یافته است و شرکت نسبت به بهای خرید زمین شکایت داشته که همچنان پرونده مربوطه مفتوح و در حال رسیدگی می باشد و طی سال ۱۳۸۹ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از بهای پرداختی طبق صورتجلسه دادگاه به شرکت مسترد گردیده است . باتوجه به تصمیمات متخذه مبنی بر واگذاری زمین مذکور پس از تعیین تکلیف نهایی پرونده و در صورت وجود خریدار اصحاب بهای زمین در سر فصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده است .

۵-۱-۲- زمین واقع در شهرک گلخانه ای ساوه در پایان آذر ۱۳۸۸ به مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال خریداری شده بود که طبق مصوبه هیئت مدیره در پایان اردیبهشت ماه به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال مجدداً به فروشنده اصلی فروخته شده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساینیا (سهامی خاص)

پانداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



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

شرکت اصلی

۱۳۸۸		۱۳۸۹	
خالص	بهای	خالص	بهای
ارزش	شماره شده	ارزش	شماره شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۴	۱۷۱	۳۳,۷۱۲	۳۳,۰۷۲
۲,۶۶۱	۳,۵۲۰	-	-
۶,۱۳۲	۶,۳۷۸	-	-
۶,۸۳۸	۱۵,۰۵۹	-	-
۸,۲۱۱	۱۰,۸۸۲	۱۶,۱۶۲	۱۲,۰۹۶
۹۸۴	۱,۰۴۴	۶,۸۰۷	۶,۵۵۸
		۲,۷۲۹	۳,۰۲۳
		۱۳,۱۵۱	۱۱,۷۴۷
		۶۳۹	۵۰۰
		۱,۹۸۷	۱,۵۷۰
		۷۰۵	۷۱۷
		۴۸۲	۵۸۵
		۵۶۱	۵۴۳
		۵۷۵	۵۲۹
		۲۰۱	۱۸۱
		۱۳۱	۱۴۲
۳۳۲	۳۱۹	۱۱,۷۸۶	۱۰,۳۴۸
		۳۴,۱۸۹	۳۰,۱۱۶
		۲,۸۵۱	۲,۲۱۸
		۲,۱۷۹	۱,۷۵۱
		۹,۸۹۰	۸,۴۵۶
		۱۴,۷۰۴	۱۴,۱۵۴
		۱۳۴	۱۵۲
		۷,۵۹۴	۶,۴۲۴
۸۵۹	۸۰۶	۲۵,۵۸۱	۲۲,۶۲۲
		۱۸۴,۷۶۰	۱۶۷,۷۲۳
		-	-
		۱۸۴,۷۶۰	۱۶۷,۷۲۳

۲-۱. سرمایه گذاری در بازار سهام در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۸,۷۶۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۹,۰۳۷ میلیون ریال بیشتر از بهای تمام شده سرمایه گذاری می باشد.

۵-۲. اوراق سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۳۴,۷۰۰	۳۴,۷۰۰
-	(۱۰,۹۷۸)
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
-	۶۳
۹,۰۰۰	۹,۰۶۳

۲-۱. سپرده گذاری در بازار سهام در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۸,۷۶۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۹,۰۳۷ میلیون ریال بیشتر از بهای تمام شده سرمایه گذاری می باشد.

۵-۲. اوراق سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

پانداشت ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۹,۰۰۰ ۹,۰۰۰

۶۳

۹,۰۰۰ ۹,۰۶۳

گسترار نیو

موسسه حسابرسی

زورف بین نیگو روئیر

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سانیبا (سهامی خاص)



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۵-۴ سهام شرکت های غیر بورسی سال قبل به تعداد ۱۰۰ میلیون سهم یک هزارریالی سهام بانک تات می باشد که در سال ۱۳۸۹ در چهار چوب قراردادی که در سال ۸۸ منعقد شده و گذار گردیده است و سود حاصل از فروش آن به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال در یادداشت ۲۶-۲ منعکس می باشد.

معادل ۲۹ درصد سهام شرکت خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو) طی قرارداد شماره ۸۹/۱۳۰۰/۱ مورخ ۸۹/۱۲/۱۸ به مبلغ ۸۹/۱۲/۱۸ میلیون ریال خریداری گردیده که طبق شرایط قرارداد مسئولیت پرداخت کلیه تعهدات بدهه شرکت نیوان اینتگر می باشد. مضافاً طی توافق نامه فیما بین که به تاریخ همان روز منعقد گردیده سهام فوقی در سال بعد به مبلغ حداقل ۴۴۰۰۰ میلیون ریال به شرکت نیوان اینتگر منتقل می گردد و به دلیل نگر شده، سرمایه گذاری مذکور در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت منظور گردیده است.

۵-۵ به مشارکت در طرح های تولیدی شامل مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال با شرکت احیاء ذوب اصفهان، سرمایه گذاری مذکور می باشد که در چهارچوب قرارداد منعقد انجام شده است.

۵-۶ اوراق مشارکت شامل ۰۰۰ میلیون ریال در اوراق مشارکت بانک مسکن شرکت اصلی به نرخ ۱۷ درصد می باشد که سود حاصل از سرمایه گذاری در یادداشت ۲۶ منعکس می باشد. و مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال در شرکت فرعی تجارب الکترونیک خودرو تاجان مربوط به اوراق مشارکت شرکت نفت و گاز پارس با نرخ ۱۶ درصد می باشد.

f- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی	گروه
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۵۰۹	۲۴,۲۹۰
۶,۲۴۵	۱۴,۳۵۶
۱۷,۷۵۴	۴۰,۶۴۶
۸۴	۱۲۱,۱۸۹
۸,۰۲۶	۸,۰۲۵
۸,۱۰۹	۱۲۹,۷۷۹
۲۵,۸۶۳	۱۹۰,۴۲۵

حساب های دریافتی تجاری :

اشخاص وابسته	۶-۱
سایر اشخاص	۶-۲
اسناد دریافتی تجاری :	۶-۳
اشخاص وابسته	۶-۴
سایر اشخاص	
جمع کل	

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

شرکت اصلی	گروه
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۵۰۱	۱۶,۵۰۱
۱۱,۶۳۲	۰
۵,۶۷۷	۸,۵۱۱
۶,۲۹۹	۵۰۹
۴,۲۱۵	۵,۲۹۲
۵۶۹	۱,۴۵۷
۲,۱۲۵	۲,۱۲۵
۳۳۰	۱,۲۹۵
۵۹۷	۶۳۰
۴۱	۴۱
۴۴	۳,۵۰۹
۱۱,۵۰۹	۲,۹۴۸
۴۴,۲۹۰	۵۵,۹۴۸

شرکت سرمایه گذاری سانیبا - ۲۹ درصد - بدهی علی الحساب دریافتی

شرکت تجارب الکترونیک خودرو تاجان

کارکنان گروه سانیبا - تسهیلات اعطائی (تور سوبیل - حبه نامه)

شرکت پیدگامان خوراک تاجان - فروش مواد اولیه غذایی پرداخت حقوق

شرکت منتظره سفیران - حساب های فیما بین

شرکت سانیبا - فروش مواد اولیه غذا، فیما بین، اجیل و دستمزد پخت

شرکت مگموتور - مواد اولیه غذا، فیما بین، اجیل و دستمزد پخت

شرکت سازه گستر سانیبا - فروش غذا، فیما بین

شرکت بازرگانی تامین گستر سازه تاجان - پرداخت حقوق فیما بین

شرکت سانیبا بانک - مواد اولیه غذا، دستمزد پخت

شرکت کاهه خودرو - فروش غذا

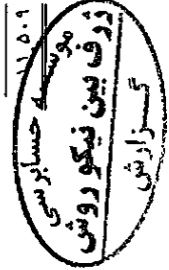
شرکت پارس خودرو

تجارت الکترونیک خودرو تاجان - پرداخت حقوق فیما بین

شرکت شایخ - فروش غذا

کارکنان سانیبا - بیمه خودرو

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سانیبا (سهامی خاص)



بaldاشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۴-۲- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۲,۴۴۶	۲,۴۴۶	۱۱۱,۶۹۶
۱,۷۸۳	۰	۱,۷۸۳
۱,۱۴۱	۴۱۷	۱,۱۴۱
۱۵۹	۸۸	۱۵۹
	۲,۲۸۰	۲,۲۸۰
	۲۵۸	۲۵۸
۱۰	۷,۱۳۱	۱۰
	۱,۷۷۲	۱,۷۷۲
۷۰۶	۶	۸۵۹
۱۱,۲۴۵	۱۹,۳۵۶	۱۱,۳۹۸
(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)
۶,۲۴۵	۱۴,۳۵۶	۶,۳۹۸

نسخه مطابقت مشکوک الوصول

۴-۲-۱ مبلغ فوق شامل یک فقره چک برگشتی از بابت معاملات میگرد می باشد که برای آن در سال ۱۳۸۸ ذخیره در نظر گرفته شده است و از طریق واحد حقوقی در دست اقدام قانونی می باشد .

۴-۲-۲ طلب از شرکت های سرمایه پذیر بابت سود سهام شرح ذیل می باشد :

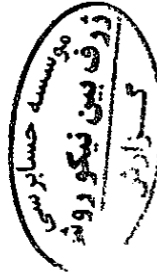
شرکت اصلی	گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳	۲,۵۵۱	۶۳
۱,۱۵۷	۶۹۴	۱,۱۵۷
۱۵۰	۳۷۵	۱۵۰
۱۵	۳۳۱	۱۵
۱,۰۰۵	۱۴۵	۱,۰۰۵
۲۹	۹۸	۲۹
	۵۶	۱۰۷,۵۷۶
	۲۱	۲۱
۲۲	۵	۲۲
۵	۵	۵
۲,۴۴۶	۲,۴۴۶	۱۱۱,۶۹۶

۴-۲-۳ طلب از شرکت کارگزاری بورس بابت فروش سهام بانک سنیبا در روزهای پایانی سال می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۰/۱/۱۸ وصول گردیده است .

۴-۲-۴ اسناد دریافتی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۱,۱۸۹	۱۲۱,۱۸۹	۱۲۱,۱۸۹
	۴۷۷	۰
۸۳	۸۳	۰
۸۳	۱۲۱,۱۸۹	۵۶۰

۴-۳-۱ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۵ مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت مکتور پرداخت شده است که از این بابت یک فقره چک بابت اصل آن به تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۵ دریافت شده است که تا تاریخ تهیه گزارش وصول نشده است لازم به ذکر است که کارمزد آن برای سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱,۱۸۹ میلیون ریال شناسایی و در سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی طبقه بندی شده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



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

شرکت اصلی	گروه	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	یادداشت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۱۷,۵۰۰	۲	۱۷,۵۰۰	۲	۱۰,۵۰۰	۶-۴-۱
(۹,۴۷۴)	-	(۹,۴۷۵)	۰		آقای مرتضی خالقی پناه - زمین نور
	(۱,۴۱۲)		(۱,۴۱۲)		سایر
۸,۰۲۶	۸,۰۲۹	۸,۰۲۵	۹,۰۹۰		سود باهای آتی از بانک تات سهم سال ۸۹
					دریافت شده طی دوره

۴-۱ بخش عمده ماده منکور مربوط به یک فقره چک به مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال به سر رسید ۸۹/۸/۲۴ بابت عودت بخشی از زمین نور می باشد. که مبلغ ۱.۱۱۲ میلیون ریال از محل مطالبات فروشنده زمین از محل مطالبات شرکت سایپا تامین مابقی وجه چک فوق عودت خواهد گردید. همچنین تاریخ تهیه گزارش ۲.۶۷۳ میلیون ریال آن وصول شده است.

۷- سایر حسابها ی دریافتی

شرکت اصلی	گروه	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	یادداشت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۱,۲۳۱	۶,۱۳۰	۲,۳۵۱	۱۱,۹۲۳	۷-۱	اشخاص وابسته
۲,۷۴۱	۸۰۷	۲,۷۴۳	۱,۲۵۳	۷-۲	سایر اشخاص
۳,۹۷۲	۶,۹۳۷	۵,۰۹۴	۱۳,۱۷۶		

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

شرکت اصلی	گروه	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	یادداشت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۷۹۵	۵,۰۳۸	۷۹۵	۶,۲۷۹	۷-۱-۱	سپرده شرکت در مناقصه
-	۱,۰۹۲	۷۰۲	۴,۵۷۹		شرکت سایپا - سپرده بیمه ، حسن انجام کار
			۲۷۶		شرکت مگاموتور - سپرده بیمه ، حسن انجام کار
-	-	۱۰	۴۹۸		شرکت سازه گستر سایپا - سپرده بیمه ، حسن انجام کار
-	-	۵۷	۱۷۵		شرکت سایپا پدک - سپرده بیمه ، حسن انجام کار
۴۳۶	-	۴۳۶	۰	۱	شرکت اندیشه ورزان خودرو - سپرده بیمه ، حسن انجام کار
-	-	۳۵۱	۰		سایپا پارس
-	-	-	۰		شرکت سایپا - سپرده بیمه
-	-	-	۰		شرکت سرمایه گذاری سایپا
			۱۱۵		سایر
۱,۲۳۱	۶,۱۳۰	۲,۳۵۱	۱۱,۹۲۳		

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

گزارش
ژوژف بین نیکو ووشی
مؤسسه حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساینپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



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

شرکت اصلی	گروه
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳	۴۳
۳۱	۸
۳۵۷	۳۳
۷۰۲	۶۱۹
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
۶۷	۱۸۰
۱۹۴	۶۷
۲,۷۴۱	۸۰۷
۱,۲۵۳	۲,۷۴۳

شرکت واسپاری بانک ملت
کارکنان مساعده
حکمه جاری وام کارکنان
سفره ودیعه ساختمان
سایر اقلام

۱- پیش پرداختها

مابده سر فصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی	گروه
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰	۴۵۰
-	۴۰۰
۱۴۴	۱۴۴
۱۲۰	۱۲۰
۱۲۰	۱۲۰
۱۰۳	۱۰۳
۱,۹۳۸	۱,۹۳۸
۳۵۲	۳۵۲
۳,۲۴۴	۳,۲۴۴
۶۴۱	۱۱۴
۲,۰۵۱	۲,۰۵۲
۵,۵۷۴	۵,۵۷۴

شرکت ساینپا- درصد مالیاتهای تکلیفی کسر شده
آقای مسعود محمدی - اخذ مجوز پروژه تفریحی توریستی زمین نور
شرکت همکاران سیستم - گزارشات مقدماتی تحت وب
آقای رحیم بنایم مقدم - حق الوکاله
بنیاد طرح مازند - نقشه برداری زمین نور
آقای محسن مشهدی - بابت مخارج کارشناسی زمین نور
پیش پرداخت غذا - شرکت رنگین طعام بینا
پیش پرداخت مالیاتی
پیش پرداخت نامین مانداریه
سایر پیش پرداختها

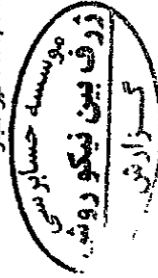
۱- موجودی کالا

موجودی کالا به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۱,۳۸۹
۱۴۱	۱۴۱
-	۱۲۱
-	۳
-	۲
۱۱,۵۴۱	۱۲۶

موجودی مانداریه جهت طبخ غذا
موجودی کالای فروشگاههای تاراجی
سیستم کامپیوتر
گواهی همراه
سیم کارت تلفن همراه

۱- موجودی مواد غذایی خریداری شده امانی نزد شرکت پیشگامان خوراک تهران بوده که در تاریخ ۲۸۹/۱۲/۲۹ نیز انبار گردانی گردیده است و از پوشش بیمه ای تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

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

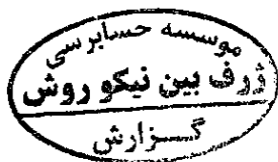
مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام دارایی	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	استهلاک نقل و انتقالات	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات	دارانیهای اضافه شده		مانده در ابتدای سال
۷۷,۱۴۸	۷۷,۱۴۸	۰	۰	۰		۷۷,۱۴۸	۰	۰	۷۷,۱۴۸	زمین
۳۴,۹۳۵	۳۱,۹۷۷	۶,۰۵۸		۲,۹۵۸	۳,۱۰۰	۳۸,۰۳۵	۰	۰	۳۸,۰۳۵	ساختمان
۷,۳۲۲	۱۰,۳۵۹	۶۵۲		۲	۶۵۰	۱۱,۰۱۱	۰	۳,۰۳۹	۷,۹۷۲	تاسیسات
۱,۰۴۴	۲,۶۷۳	۴۹۲	(۲۴۳)	۳۷۲	۳۶۳	۳,۱۶۵	(۶۷۲)	۲,۴۲۸	۱,۴۰۹	اثاثیه و منصوبات
۴۰۳	۱,۰۷۹	۳۷۲	(۳۲)	۲۸۴	۱۲۰	۱,۴۵۱	(۱۲۷)	۱,۰۵۵	۵۲۳	وسائط نقلیه
۰	۱,۹۰۸	۱۳۰		۱۳۰		۲,۰۳۸		۲,۰۳۸		ماشین آلات و تجهیزات
۱۱۲,۰۸۵۳	۱۵۳,۱۴۴	۷,۷۰۴	(۲۷۵)	۳,۷۳۶		۱۳۲,۸۸۸	(۷۹۱)	۸,۵۶۱	۱۱۵,۰۹۷	کل

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

۱۰-۲- مبلغ ۷۹۹ میلیون ریال به ارزش دفتری به شرکتهای گروه واگذار گردیده است .

۱۰-۳- اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، میز و صندلی بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .

۱۰-۴- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد .





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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام دارایی
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	استهلاک نقل و انتقالات	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات	دارانیهای اضافه شده	
۷۷,۱۴۸	۷۷,۱۴۸	۰	۰	۰		۷۷,۱۴۸	۰	۰	زمین
۳۴,۹۳۵	۳۱,۹۷۷	۶,۰۵۸	۰	۲,۹۵۸	۳,۱۰۰	۳۸,۰۳۵	۰	۰	ساختمان
۷,۳۲۲	۷,۳۲۴	۶۵۰	۰	۰	۶۵۰	۷,۹۷۴	۰	۲	تاسیسات
۸۹۰	۹۲۸	۳۷۳	(۲۴۳)	۲۶۲	۳۵۴	۱,۳۰۱	(۶۷۲)	۷۲۹	اثاثیه و منصوبات
۲۸۹	۱۴۵	۱۲۴	(۳۲)	۴۹	۱۰۷	۲۶۹	(۱۲۷)		وسائط نقلیه
	۱۰۷,۵۲۲	۷,۳۳۵	(۲۷۵)	۳۱۱	۳,۲۱۱	۱۰۷,۷۲۷	(۷۵۹)	۷۳۱	

۱۰-۱- ساختمان ، تاسیسات ساختمانی و اموال و اثاثیه اداری تا مبلغ ۱۲.۵۶۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۰-۲- مبلغ ۷۹۹ میلیون ریال به ارزش دفتری به شرکتهای گروه واگذار گردیده است .

۱۰-۳- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، میز و صندلی بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .

۱۰-۴- 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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۱۱- ادارانیهای نامشهود
سرفصل فوقی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۶۰۵	۹۲۲	۶۰۵ ۱,۸۷۴
۱۴	۱۲	۱۴ ۱۲۰
		۲
	۲,۸۹۳	۲,۸۹۳
۶۱۹	۳,۸۲۷	۶۲۱ ۴,۸۸۷
(۸۴)	(۳۳۱)	(۸۴) (۴۴۰)
۵۳۵	۳,۴۹۶	۵۳۷ ۴,۴۴۷

نوع
نرم افزار
حق اختیار تلفن
دبچه تلفن
حصه بلند مدت وام کارکنان
استهلاک انباشته

شرکت گروه سرمایه گذاری کارخان مساپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت سرمایه گذاری ای پای بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۰۴۴	۱,۰۲۳۴,۳۲۵	۱۲,۲۹۴	۱,۰۲۳۴,۳۲۷
۲۷,۰۴۴	۱,۰۲۳۴,۳۲۵	۱۲,۲۹۴	۱,۰۲۳۴,۳۲۷

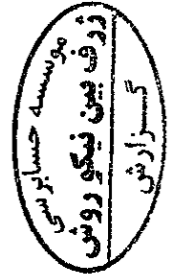
سرمایه گذاری از سهام شرکتها
 ۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۸		۱۳۸۹		۱۳۸۹	
تعداد سهم	قیمت تمام شده	تعداد سهم	قیمت تمام شده	تعداد سهم	قیمت تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سهام	میلیون ریال	درصد سهام	میلیون ریال
۲۸,۳۴۰	۴۱,۸۴۲	-	۱۹,۰۴۳,۸۵۸	۹,۰۴۰,۵۵۱	- ۱,۸۷۱,۷۵۷۲۴
(۵,۹۴۹)	۲۴,۲۴۴	-	۴۱,۸۴۲	۱,۱۷۳,۷۹۶	- ۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۹۹,۹۹	۹۹,۹	۹,۹۹۹,۹۹	۹۹,۹	۹,۹۹۹,۹۹
۱,۰۰۰	۹۹,۹۹	۷۹,۹	۷۹۹,۹۹	۷۹,۹	۷۹۹,۹۹
۹۰۰	۸۹,۹۷	۸۹,۹	۸۹۹,۹۷	۸۹,۹	۸۹۹,۹۷
.	۷,۲۴۵,۸۷۳	۷۲,۶	۷,۲۴۵,۸۷۳	۷۲,۶	۷,۲۴۵,۸۷۳
	۱,۰۰۰	۹۹,۹	۹,۹۹۹,۹۸	۹۹,۹	۹,۹۹۹,۹۸
	۱,۰۰۰	۹۹,۹	۹۹۹,۹۸	۹۹,۹	۹۹۹,۹۸
	۱,۰۹۸,۴۳۲				
	۱۶۵,۴۸۵				
۳۴,۱۴۴	۱,۳۳۵,۷۲۵				۱,۰۲۳۴,۳۲۷
(۲,۱۵۰)	(۱۱,۴۰۰)				-
۲۷,۰۴۴	۱,۳۲۴,۳۲۵				۱,۰۲۳۴,۳۲۷

شرکتهاى پذیرفته شده در بورس :
 شرکت مساپا
 سرمایه گذاری گروه صنعتی ربا
 ذخیره کاهش ارزش
 شرکتهاى خارج از بورس :
 شرکت پیشگامان خوراک متفرقه تهران
 شرکت تجارت الکترونیک خوراک و تهابان
 شرکت ستاره سفاران آینده
 شرکت پیشگامان بازرگانی متفرقه تهران
 شرکت بازرگانی تاسمین گستر تهابان
 شرکت تجارت الکترونیک خوراک و تهابان تاخت
 شرکت تجارت الکترونیک خوراک و تهابان متفرقه تهران
 علی الحساب (از طرف سرمایه - شرکت پیشگامان بازرگانی متفرقه تهران
 علی الحساب (از طرف سرمایه - شرکت تجارت الکترونیک خوراک و تهابان
 تعهد صاحبان سهام

۱۲-۱-۲- مشخصات شرکتهاى غیر عادی وابسته گروه به قرار زیر است که در صورتهای مالی تلفیقی منظور گردیده اند .

شرکتهاى غیر عادی	آبادگاه	نوع سرمایه گذاری	نسبت سرمایه گذاری
شرکت پیشگامان خوراک متفرقه تهابان	ایران	تاسمین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی مساپا	۱۰۰
شرکت تجارت الکترونیک خوراک و تهابان	ایران	فروش خودرو و مشارکت در سرمایه گذاری	۸۰
شرکت ستاره سفاران آینده	ایران	عملیات بازرگانی و تاسمین نیروی انسانی	۹۰
شرکت پیشگامان بازرگانی متفرقه تهابان	ایران	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	۷۲
شرکت بازرگانی تاسمین گستر تهابان	ایران	عملیات بازرگانی	۱۰۰
شرکت تجارت الکترونیک خوراک و تهابان تاخت	ایران	خرید و فروش خودروهای داخلی ، ورود قطعات و سرمایه گذاری	۱۰۰



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



سایپا
گروه سرمایه گذاری کارکنان

۱۳- حسابهای و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۱۱۵	۳۲۵,۳۸۳	۷۰,۵۸۱	۸۳۱,۴۱۶
۹۸۱	۴۷۴,۳۸۷	۳,۰۷۶	۴۸۷,۲۷۹
			۱,۰۳۲,۲۰۴
			۱,۲۵۹,۴۹۱
۷۰,۰۹۶	۷۹۹,۷۷۰	۷۳,۶۵۷	۳,۶۱۰,۳۹۰

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

اسناد پرداختی اشخاص وابسته

اسناد پرداختی سایر اشخاص

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

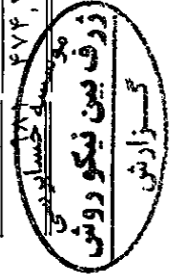


۱۳-۱ - حسابهای پرداختی تجاری ، اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	گروه	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
شرکت سازه گستر سایپا-علی الحساب فروش سهام به قطعه سازان			۲۹۹,۴۷۳	۲۹۹,۴۷۳	
شرکت سرمایه گذاری سایپا		۶۹,۱۱۵	-	۶۹,۱۱۵	۴۹۳,۱۱۸
شرکت سینیا			۲۶,۴۰۸	۲۶,۴۰۸	
کارکنان سهامدار			.	.	
شرکت امادخودرو			.	.	
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا		-	۱,۴۶۶	۱,۴۶۶	۶,۰۵۴
شرکت خدمات بیمه ای سایان		-	-	-	۱۵
شرکت پیشگامان خوراک تایان					۵۵
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تایان					۵,۶۱۸
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان					۵۸۹
سایر		۷۴			۸۶
		۶۹,۱۱۵	۳۲۵,۳۸۳	۷۰,۵۸۱	۸۳۱,۴۱۶

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

شرکت اصلی	گروه	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
شرکت نیوان ابتکار			۴۴۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	
فروشندهگان مواد اولیه غذایی		۲۶,۹۸۸		۲۶,۹۸۸	
کارگزاری بورس بیمه ایران		۸,۸۹۳		۸,۸۹۳	
شرکت فجر سازان شرق - خرید آجیل				۵,۵۰۸	
شرکت توسعه - خرید آجیل		۱,۰۱۷		۱,۷۸۷	
شرکت آراد کالا البرز - طبخ و توزیع غذا		۱۳۱	۱,۷۰۶	۱۳۱	
شرکت همکاران سینتم					۱۳
موسسه فرهنگی خدماتی ثامن الائمه		۵۵۱		۵۵۱	
شرکت نوید غذایی تکین آوران خزر - طبخ و توزیع غذا		۲	۴۷۴	۴۷۴	
نمایندگی جعفری - بیمه بدنه و شخص ثالث		-	۳۴۵	۳۴۵	
شرکت رنگین طعام پی تا ویکتا - طبخ و توزیع غذا					۱,۲۰۶
شرکتهای تامین کننده مواد اولیه					۷۷۶
سایر		۳۴۳			۶۷۷
		۴۷۴,۳۸۷	۳,۰۷۶	۴۸۷,۲۷۹	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان شرکت تجارت الکترونیک خودرو تان
 ۱۳۸۹/۱۱/۲۹ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

اصل	مبالغ اقساط	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع اصل	جمع اصل
						و فرغ	و فرغ
						اقساط	اقساط
۵۶,۵۵۲	(۱۳,۹۸۳)	۷۰,۵۳۶	۱۰۸,۳۲۶	(۲۶,۷۸۴)	۱۳۵,۱۱۰		
۸۶۶,۴۸۰	-	۸۶۶,۴۸۰					
			۸۴۵				
<u>۹۲۳,۰۳۲</u>	<u>(۱۳,۹۸۳)</u>	<u>۹۳۷,۰۱۶</u>	<u>۱۰۹,۱۷۱</u>	<u>(۲۶,۷۸۴)</u>	<u>۱۳۵,۱۱۰</u>		

۹۰/۹/۰۸ و ۹۰/۲/۰۸ شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان مبلغ ۵۶,۵۵۲ میلیون ریال حصد جاری ۲ قسط خرید ۱۰۰,۳۲۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰
 ۹۰/۸/۱۷ و ۹۰/۲/۱۷ شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان مبلغ ۱۰۸,۳۲۶ میلیون ریال حصد جاری ۲ قسط خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان شرکت تجارت الکترونیک خودرو تان
 ۱۳۸۹/۱۱/۲۹ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

اصل	مبالغ اقساط	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع اصل	جمع اصل
						و فرغ	و فرغ
						اقساط	اقساط
۲۳۳,۱۶۹	(۱۱۲,۳۹۰)	۳۵۵,۵۵۹	۲۴۵,۵۲۵	(۶۰,۷۰۷)	۲۰۶,۲۲۲		
۴۴۵,۳۳۴	(۱۱۵,۰۳۰)	۵۸۰,۳۶۴	۳۰,۳۷۴	(۱۷,۳۴۰)	۴۷,۷۱۴		
۷۶,۱۴۷	(۴۳,۶۴۵)	۱۱۹,۷۹۲	۵۹,۵۵۸		۵۹,۵۵۸		
			۳۳۵,۳۵۷	(۷۸,۰۴۷)	۴۱۳,۵۰۴		
<u>۱۴۹,۴۸۴</u>	<u>(۲۸۱,۰۶۵)</u>	<u>۱,۲۰۵,۰۹۹</u>	<u>۳۳۵,۳۵۷</u>	<u>(۷۸,۰۴۷)</u>	<u>۴۱۳,۵۰۴</u>		

۹۰/۹/۰۳ و ۹۰/۲/۰۷ شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان مبلغ ۲۳۳,۱۷۰ میلیون ریال حصد جاری ۲ قسط خرید ۱۱۲,۱۵۱,۱۵۱ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰

۹۰/۹/۰۳ و ۹۰/۲/۰۸ شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان مبلغ ۴۴۵,۳۳۴ میلیون ریال حصد جاری ۲ قسط خرید ۸۴۸,۸۸۷ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰

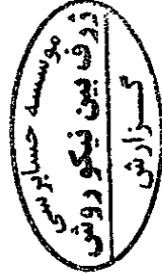
۹۰/۹/۰۷ و ۹۰/۲/۰۷ شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان مبلغ ۷۶,۱۴۷ میلیون ریال حصد جاری ۲ قسط خرید ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰

۹۰/۹/۰۸ و ۹۰/۲/۰۸ شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان مبلغ ۱۴۹,۴۸۴ میلیون ریال حصد جاری ۲ قسط خرید ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰

۹۰/۹/۰۸ و ۹۰/۲/۰۸ شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان مبلغ ۲۴۵,۵۲۵ میلیون ریال حصد جاری ۲ قسط خرید ۱۱۲,۱۵۱,۱۵۱ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰

۹۰/۸/۱۹ و ۹۰/۲/۱۹ شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان مبلغ ۳۰,۳۷۴ میلیون ریال حصد جاری ۲ قسط خرید ۸۵,۶۶۰,۸۲۳ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰

۹۰/۸/۱۹ و ۹۰/۲/۱۹ شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان مبلغ ۵۹,۵۵۸ میلیون ریال حصد جاری ۲ قسط خرید ۸۵,۶۶۰,۸۲۳ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰



۱۳۰۳-اسناد پرداختی اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

اقساط خرید ۱۰۰,۳۲۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰
 اقساط خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۰
 طلب سرمایه گذاری سایپا جهت پیش پرداخت نقدی خرید سرمایه گذاریها

میلیون ریال
 مبلغ ۵۶,۵۵۲
 مبلغ ۱۰۸,۳۲۶

۱۳۰۴-اسناد پرداختی سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد :

اقساط خرید ۶۲۸,۱۵۲,۱۱۳ سهم سرمایه گذاری رنا از گروه بهمن در سال ۱۳۹۰
 اقساط خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۰
 اقساط خرید ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از گروه بهمن در سال ۱۳۹۰
 اقساط خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۲ سهم سرمایه گذاری رنا از تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۰
 اقساط خرید ۵۶۶,۸۲۳ سهم سرمایه گذاری رنا از گروه بهمن در سال ۱۳۹۰

گروه بهمن

مبلغ ۲۳۳,۱۷۰ میلیون ریال

مبلغ ۴۴۵,۳۳۴ میلیون ریال

مبلغ ۷۶,۱۴۷ میلیون ریال

مبلغ ۱۴۹,۴۸۴ میلیون ریال

مبلغ ۲۴۵,۵۲۵ میلیون ریال

مبلغ ۳۰,۳۷۴ میلیون ریال

مبلغ ۵۹,۵۵۸ میلیون ریال

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سابقا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختی

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

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۸,۷۵۲	۲۲,۶۹۳	۱۰,۱۱۸
۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱۳,۷۵۲	۳۲,۶۹۳	۱۵,۱۱۸

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

۱۴- اقدام تشکیل دهنده سر فصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۶,۵۲۰	۲,۰۹۳	۲,۰۹۳
-	۱,۰۴۱	-
-	۳۸۷	۳۸۷
۴۰۵	-	۴۰۵
۲۶۸	۶۱۸	۳۷۳
-	۱۸۶	-
۱۷۴	۱۱۰	۴۸۹
۹۰	۴۱	۱۱۵
۶۸	۸۳	۷۶
۴۰	۶۸	۴۰
-	-	۲۹۹
۱,۱۸۷	۹۸۴	۱,۲۲۵
۸,۷۵۲	۲۲,۶۹۳	۱۰,۱۱۸

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

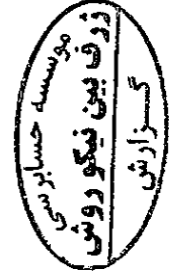
میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سابقا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۱۵- ذخیره مالیات :

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

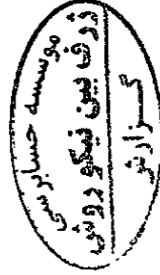
گروه	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	۴,۲۲۰
۴,۶۸۸	۷,۵۸۳
(۱۹)	(۲۰۰۰)
۴,۶۸۸	۹,۸۰۳
(۴۴۸)	(۱۶۸)
۴,۲۴۰	۹,۶۳۵

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

پیش پرداخت های مالیاتی

۱۵-۲- ذخیره مالیات بر درآمد شرکت اصلی بشرح ذیل میباشد :
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل میباشد :

نحوه تشخیص	مالیات						سالی مالی
	میلیون ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	میلیون ریال	درآمد مشمول مالیات	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ايرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ايرازی
قطعی و تسویه گردیده است	۲,۲۲۰	-	۲,۲۲۰	۲,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۹,۷۹۳
قطعی و در سال ۹۰ تسویه گردیده است	۲,۲۲۰	-	-	-	۱,۲۹۱	۵,۱۶۴	۲۲,۰۶۸
	۴,۲۲۰	۷,۱۱۳	-	-	۷,۱۱۳	۲۰,۶۱۵	۲۴,۴۰۹
	۴,۲۲۰	۹,۳۳۳	-	-	-	-	-
	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۹	-	-	-



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۱۶- حسابهای پرداختی بلند مدت

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

شرکت اصلی		گروه	
		یادداشت	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال			
۱۱۳,۱۵۵	۹۳,۱۵۵	۱۱۳,۱۵۵	۹۳,۱۵۵
		۹۳,۱۵۵	۱۶-۱
		۴,۸۰۹,۱۶۵	۱۶-۲
		۸۶۸,۲۸۳	۱۶-۳
۱۱۳,۱۵۵	۹۳,۱۵۵	۱۱۳,۱۵۵	۵,۷۷۰,۶۰۳

شرکت سایپا - ساختمان آرژانتین

اسناد پرداختی تجاری (حصة بلندمدت)

حسابهای پرداختی تجاری (حصة بلند مدت)

۱۶-۱- بدهی فوق عمدتاً "مربوط به بهای ساختمان دفتر مرکزی شرکت در میدان آرژانتین میباشد که مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال بموجب موافقتنامه منقده مبلغ فوق طی سهال آتی به شرح ذیل تسویه خواهد شد.

کل	۱۳۸۸	۱۳۸۹
مبلغ	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰		
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۳۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵
۱۱۳,۱۵۵	۱۱۳,۱۵۵	۹۳,۱۵۵

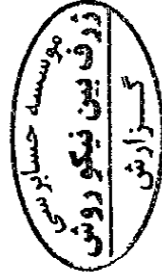
سال

سال ۸۹
سال ۹۰
سال ۹۱
سال ۹۲
سال ۹۳

۱۶-۲- اسناد پرداختی تجاری شامل حصة بلند مدت اقساط :

شرکت تجاری الکترونیک خودرو تابان		شرکت پیشگامان ستاره تابان	
		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
جمع اصل	بهره اقساط	جمع اصل	بهره اقساط
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۳۵,۸۴۳	۲,۰۲۳,۹۰۵	۱,۸۸۰,۶۶۱	۲,۰۲۳,۹۰۵
		۱,۶۶۰,۷۹۳	۱,۶۶۰,۷۹۳
		۲۱۱,۶۰۷	۲۱۱,۶۰۷
		۸۳۳,۷۰۷	(۸۴,۹۹۰)
		۳۶۷,۸۳۳	(۳۷,۶۹۸)
		۱,۲۰۱,۵۴۰	(۱۲۲,۶۸۸)
		۲,۰۷۶,۳۰۵	(۳۶۸,۶۸۰)
		۱,۳۳۴,۰۲۸	

حصة بلند مدت خرید ۱۳, ۱۲, ۱۱ سهم سایپا از گروه بهمن
حصة بلند مدت خرید ۸۷, ۸۶, ۸۵ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی
حصة بلند مدت خرید ۳۸۰, ۳۸۰, ۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا
حصة بلند مدت خرید ۱۳, ۱۲, ۱۱ سهم سرمایه گذاری سایپا از تامین اجتماعی
حصة بلند مدت خرید ۱۳, ۱۲, ۱۱ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



مبلغ ۸۴۲.۸۴۲ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۱۱۲.۱۵۱.۱۱۲ سهم سایپا از گروه بهمن از ۳۰/۰۹/۰۷ لغایت ۳۰/۰۹/۰۷ می باشد.

مبلغ ۵۹.۷۵۰ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۸۸۷.۴۶۸.۰۲۰ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی از تاریخ ۳۰/۰۸/۰۸ لغایت ۳۰/۰۹/۰۹ می باشد.

(تاریخ ۳۱.۰۳۱ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۳۸۰.۲۳۵.۱۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا از تاریخ ۳۰/۰۸/۰۸ لغایت ۳۰/۰۹/۰۸ می باشد.

مبلغ ۳۳.۷۰۷ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۱۱۳.۱۵۱.۳۱۸ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی از تاریخ ۳۰/۰۸/۰۸ لغایت ۳۰/۰۹/۰۸ می باشد.

مبلغ ۷.۸۲۳ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۰۰۰.۰۰۰.۱۹۲ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا از تاریخ ۳۰/۰۸/۱۷ لغایت ۳۰/۰۸/۱۷ می باشد.

۱۶-۲- اسناد پرداختی تجاری شامل حصه بلند مدت اقساط :

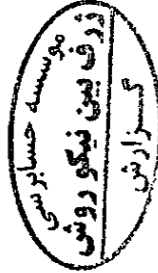
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		شرکت پیشگامان ستاره تابان	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
اصل مبالغ اقساط	جمع اصل و فرغ اقساط	اصل مبالغ اقساط	جمع اصل و فرغ اقساط
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۰,۹۲۶	۶۸۱,۸۷۵ (۶۰,۹۴۹)	۲۴۷,۳۵۷	۲۷۱,۶۳۲ (۲۴,۲۷۵)
۶۲۰,۹۲۶	۶۸۱,۸۷۵ (۶۰,۹۴۹)	۲۴۷,۳۵۷	۲۷۱,۶۳۲ (۲۴,۲۷۵)

حصه بلند مدت خرید ۰۰۰.۰۰۰.۲۱۵ سهم سایپا از گروه بهمن

حصه بلند مدت خرید ۸۵.۶۶۰ سهم سایپا از گروه بهمن

مبلغ ۹۲۶.۹۲۶ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۰۰۰.۰۰۰.۲۱۵ سهم سایپا از گروه بهمن از ۳۰/۰۳/۰۷ لغایت ۳۰/۰۳/۰۷ می باشد.

مبلغ ۳۶۷.۳۵۷ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۸۵.۶۶۰ سهم سایپا از گروه بهمن از ۳۰/۰۸/۱۹ لغایت ۳۰/۰۸/۱۹ می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۱۷. نخبیره مزایای پایان خدمت
گردد حساب میبورد به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	۱۶
۱۵۲	۱۵۲
(۱۶۷)	(۱۶۸)
۰	۰
۱۸۱	۸۸۵

مانده در ابتدای سال
نخبیره نامین شده
پرداخت شده طی سال
مانده پایان سال

۸ اسرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به ۱.۴۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً " پرداخت شده است . اسامی سهامداران بشرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۱۳۸۸	۱۳۸۹		
۴۹	۳۹.۷۳	۵۵۶,۳۰۲,۳۹۶	
-	-	۵۷	
۵۱	۶۰.۲۶	۲,۷۳۲	
۱۰۰	۱۰۰	۸۴۳,۶۹۴,۸۱۵	
		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرح

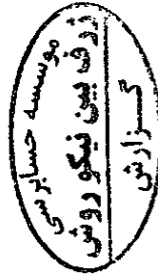
شرکت سرمایه گذاری سایپا
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
شرکت ستاره سفیران
کارکنان شرکتهای گروه سایپا (۲۵,۱۶۵ نفر)

طبق صورتحساب، مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۸/۲/۲۶ اختیار افزایش سرمایه شرکت طی مدت پنج سال از مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۴۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده اشخاص و یا سهامداران به هینت نظیره تفویض گردیده است . که طی سال ۱۳۸۸ از مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به ۱۹۷,۴۷۰ میلیون ریال افزایش و طی سال مورد گزارش طی دو مرحله سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۹۷,۴۷۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۹۴,۹۴۰ میلیون ریال افزایش یافته است و در نهایت در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۶ از مبلغ ۳۹۴,۹۴۰ میلیون ریال به ۱.۴۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است .

۱۹. علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت اصلی	گروه
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۱,۲۴۰	۱۸۱,۲۴۰
۱۵۸,۳۱۵	۱۵۸,۳۱۵
۱۸۱,۲۴۰	۱۸۱,۲۴۰
۱۵۸,۳۱۵	۱۵۸,۳۱۵

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۱۳۸۸ - ۱۳۸۹ - مبلغ تخصیصی توسط شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت سهم ۱۸.۳۹ درصدی و کارکنان گروه سایپا بشرح ذیل می باشد.

۱۳۸۸ سال ۱۳۸۹

جمع کل	جمع کل	انتقال به سرمایه	اضافات طی سال	ابتدای سال	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۷۵۸	۱۶,۵۰۱	(۴۴۶,۱۹۶)	۳۶۵,۹۴۰	۹۶,۷۵۸	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۴۲,۱۲۷	۲۰,۰۲۲	(۳۹۹,۹۴۳)	۳۷۷,۸۳۸	۴۲,۱۲۷	کارکنان شرکت سایپا
۵,۸۲۱	۲,۸۰۷	(۴۵,۲۹۷)	۴۲,۲۸۳	۵,۸۲۱	کارکنان شرکت سایپادیک
۵,۸۹۰	۲,۷۵۵	(۳۳,۶۱۲)	۳۰,۴۷۷	۵,۸۹۰	کارکنان شرکت شرکت پارس خودرو
۵,۸۵۴	۳,۱۱۳	(۲۰,۵۷۸)	۲۷,۸۳۷	۵,۸۵۴	کارکنان شرکت زامیاد
۳,۱۵۰	۱,۶۵۸	(۱۸,۱۲۸)	۱۶,۶۳۶	۳,۱۵۰	کارکنان شرکت سایپادیزل
۲,۳۵۳	۱,۱۵۰	(۲۸,۸۴۲)	۲۷,۶۳۹	۲,۳۵۳	کارکنان شرکت قالب های بزرگ صنعتی ایران
۱,۷۷۷	۱,۷۱۶	(۱,۰۷۵)	۱,۰۱۴	۱,۷۷۷	کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱,۴۱۵	۱,۳۱۲	(۱۴,۴۱۴)	۱۴,۳۱۱	۱,۴۱۵	کارکنان شرکت تحقیقات و نوآوری سایپا
۲,۰۸۶	۲,۰۱۸	(۲۲,۶۲۴)	۲۲,۵۵۶	۲,۰۸۶	کارکنان شرکت سایپا آئین
۲,۹۹۳	۲,۸۱۱	(۳۲,۶۶۱)	۳۲,۴۷۹	۲,۹۹۳	کارکنان شرکت مگانوتور
۱,۲۵۹	۴۸۵	(۶,۹۹۸)	۶,۲۲۴	۱,۲۵۹	کارکنان شرکت سایپا پارس
۹۱۴	۱۵۰	(۳,۸۸۵)	۳,۱۲۱	۹۱۴	کارکنان مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
۱,۱۲۵	۲۰۲	(۵,۱۲۲)	۴,۱۹۹	۱,۱۲۵	کارکنان شرکت رینگ سایپا
	۸۶۶	(۸,۵۵۱)	۹,۴۱۷		کارکنان شرکت پلاستیکو کار
	۵۶۷	(۵,۸۰۵)	۶,۳۷۲		کارکنان شرکت مالیات سایپا
	۴۸۳	(۸,۱۰۰)	۸,۵۸۳		کارکنان طابع
	۹۴,۲۴۲		۹۴,۲۴۲		کارکنان شرکت بهنگام آفرین
۷,۷۱۸	۵,۴۵۷	(۹۰,۶۹۹)	۸۸,۴۳۹	۷,۷۱۷	کارکنان سهامدار
۱۸۱,۲۴۰	۱۵۸,۳۱۵	(۱,۲۰۲,۵۲۰)	۱,۱۷۹,۶۰۷	۱۸۱,۲۳۹	سایر شرکت های گروه

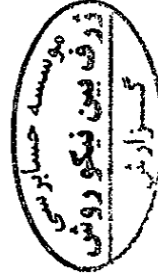
۲۰ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۶ اساسنامه، مبلغ ۴,۹۶۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تار سیدین مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یکی 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
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۱,۰۵۹	۲۴
۱,۰۳۹	۴,۹۶۱	۱,۱۰۶
۱,۰۵۹	۶,۰۲۰	۱,۱۳۰
		۶,۲۳۹

مانده اول سال
ادرسد سود خالص سال مورد گزارش



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



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

سرمایه	
علی‌الاصحاب افزایش سرمایه	
اندوخته ها	
سود (زیان) انباشته	
جمع	

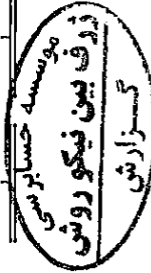
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۳,۰۳۴
۰	۵۸۷,۹۵۳
۷	۳۰
۱۴۹	(۴,۴۱۲)
۲۵۶	۵۸۶,۶۰۵

۲۲- فروش کالا و خدمات ارائه شده

گروه شرکت اصلی

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۵۷,۵۸۵	۷۹,۷۳۷	۶۴,۶۰۸	۸۹,۰۱۲
۷,۱۷۷	۱۳,۷۲۳	۸,۳۰۵	۱۵,۱۳۷
۳,۶۶۶	۸,۵۶۶	۳,۸۱۶	۸,۹۹۴
		۵۵۸	۱,۲۴۳
	۱۰,۸۶۷		۴۹۴
			۹۶۲
		۱۹,۸۷۷	
		۱۳۱	۰
	۴,۰۱۴	۶۸۲	
۵۰۲	۱۹	۵۵۵	۱۹
۱,۰۷۵	-	۳۸۶	۷۴۵
			۳۲,۸۳۰
			۴,۴۲۸
			۵,۰۹۱
			۱,۲۰۰
			۳,۵۵۱
			۷,۶۹۵
			۱,۴۷۳
			۴,۲۶۱
			۸۷۷
			۷۶۸
			۳۴,۸۵۱
			۱,۳۸۰
۷۰,۰۰۵	۱۱۶,۹۲۶	۷۸,۳۵۹	۲۳۵,۵۷۰

شرکت سایپا - فروش غذا
 شرکت سایپا پدک - فروش غذا
 شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا
 شرکت امدادخودرو - فروش غذا
 شرکت ستاره سفیران - فروش غذا
 شرکت کاوه خودرو - فروش غذا
 شرکت مگاموتور - فروش غذا
 شرکت اینزینگ رایان سایپا - فروش غذا
 شرکت پیشگامان خوراک تابان - فروش غذا
 شرکت شایخ - فروش غذا
 سایر شرکتهای گروه - فروش غذا
 فروش اوراق به شرکتهای گروه سایپا
 درآمد حاصل از طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا
 درآمد حاصل از فروش تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی
 کارمزد خدمات بیمه بدنه شخص ثالث
 کارمزد نمایندگی تولید کنندگان
 درآمد حاصل از فروش لوازم صوتی ، تصویری و ارتباطی (موبایل و لب تا ۶۹۵ تا
 درآمد حاصل از وصول مطالبات
 درآمد حاصل از خدمات فضای سبز
 درآمد حاصل از خدمات حراست
 درآمد حاصل از فروش کالاهاى فروشگاه نارنجی
 فروش کالا و قطعات به شرکتهای گروه
 سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۳ درآمد حاصل از فروش سهام

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۳۱۹	۱۸۶,۵۷۹	۵۵,۳۱۹
	۱۶,۲۱۶	۲۴-۱
	۷,۵۴۴	۲۴-۲
۵۵,۳۱۹	۱۸۶,۵۷۹	۵۵,۳۱۹
	۲۱۰,۳۶۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
شرکت متقارن مقیران آینده
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

۲۳-۱ درآمد حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

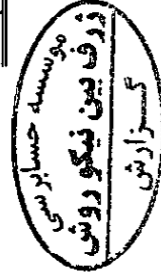
شرکت	
(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۸	
فروش	میلیون ریال
۱۴۱	۸,۴۵۲
۲۹,۹۱۷	۲۱,۱۰۷
۳۵۳	۱۴,۲۷۰
.	۷,۱۰۸
۲۹	۵,۹۲۹
.	۱,۲۰۰
.	۱,۰۸۷
۱۰۶	۱,۲۷۳
۳۰۸	۲,۷۲۴
۲,۷۷۹	۱,۸۰۶
۴۲۷	۸۹۵
۱,۹۲۷	۶۱۶
۱,۴۳۵	۱,۲۰۱
.	۱,۰۱۰
.	۲۹۶
۵۹۱	۵,۳۵۶
۱,۷۵۹	۸,۰۲۶
۴,۷۹۸	۶۳۹
.	۷۲۲
.	۳,۳۱۷
.	۱۰,۰۲۶
.	۳۴,۵۳۵
.	۳,۲۰۳
.	۱,۳۸۸
.	۴,۸۵۸
.	۲,۹۹۴
.	۲۲۷
.	۳,۳۹۰
.	۲۴
.	۱,۱۶۳
.	۱,۵۲۶
۱,۵۶۵	۲۹,۰۳۲
.	۷,۰۲۴
.	۱۳۵
۸,۰۶۰	-
۸۲۶	-
۲۹۸	-
۵۵,۳۱۹	۱۸۶,۵۷۹

بیمه البرز
سایپا
سرمایه گذاری رنا
گل گهر
ایران خودرو
کار آفرین
خدمات انفورماتیک
بالایش نفت اصفهان
مینا
چادر ملو
حقاری شمال
سرمایه گذاری مادن و فلزات
دارو رازک
گروه بهمن
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری غدیر
داروسازی چابراپن حیوان
سرمایه گذاری امید
پارسپان
فولاد خوزستان
مخابرات
ملت
پتروشیمی شازند
سرمایه گذاری بانک ملی
تجارت الکترونیک پارسپان
پارمن خودرو
ملی صنایع مس
بیمه پارسپان
نفت بهران
زاجیلد
سینا
گراهی سپرده بانک کشاورزی
سرمایه گذاری ملی ایران
کشتیرانی
ایران ترانسفو
سیمان کردستان

۲۳-۲ درآمد حاصل از فروش سهام در دو شرکت فرعی از بابت سهام سرمایه گذاری رنا بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۸۹
فروش
میلیون ریال
۱۶,۲۱۶
۷,۵۴۴
۲۳,۷۸۲

شرکت متقارن مقیران آینده
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



شرکت اصلی	گروه	
میلون ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلون ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
(۴۹,۱۱۰)	(۱۰۶,۶۸۸)	(۷۵,۹۸۰)
	(۴,۲۴۱)	(۴,۲۴۱)
	(۳۵۰)	(۳۵۰)
	(۸۱۸)	(۸۱۸)
	(۷,۱۴۵)	(۷,۱۴۵)
	(۱,۴۰۲)	(۱,۴۰۲)
	(۴,۲۲۰)	(۴,۲۲۰)
	(۹۰۳)	(۹۰۳)
	(۸۲۲)	(۸۲۲)
	(۳۴,۰۱۲)	(۳۴,۰۱۲)
	(۴۲۸)	(۴۲۸)
	(۱۰۶,۶۸۸)	(۷۵,۹۸۰)
	(۲۱۶,۰۵۹)	(۲۱۶,۰۵۹)

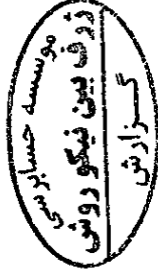
شرکت اصلی	گروه		یادداشت
میلون ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	میلون ریال
میلون ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	میلون ریال
(۷۶,۰۶۰)	(۱۶۱,۵۱۰)	(۷۶,۰۶۰)	(۱۶۱,۵۱۰)
	(۱۳,۷۳۳)	(۱۳,۷۳۳)	(۱۳,۷۳۳)
	(۶,۵۵۰)	(۶,۵۵۰)	(۶,۵۵۰)
	(۱۶۱,۵۱۰)	(۷۶,۰۶۰)	(۱۶۱,۵۱۰)
	(۲۱۶,۰۵۹)	(۲۱۶,۰۵۹)	(۲۱۶,۰۵۹)

۲۵- قیمت تمام شده سهام خریداری شده در شرکت اصلی شرح ذیل می باشد :

تجدید ارائه شده	۱۳۸۹
میلون ریال	میلون ریال
(۱۳۷)	(۴,۷۷۸)
(۴۲,۰۸۴)	(۱۷,۹۷۴)
(۳۰۱)	(۱۱,۳۹۷)
(۳۴)	(۵,۳۵۱)
(۳۴)	(۱,۰۴۴)
(۱۱۱)	(۹۲۱)
(۴۴۳)	(۱,۱۲۸)
(۱۴,۳۴۷)	(۳,۵۲۰)
(۴۴۴)	(۱,۷۰۴)
(۱,۳۵۸)	(۵۰۳)
(۱,۲۴۴)	(۵۷۱)
(۱۸۴)	(۱,۱۲۴)
(۲۸۴)	(۸۵)
(۴,۲۴۶)	(۲۸۴)
(۱,۸۷۸)	(۴,۲۴۶)
(۷,۴۹۱)	(۷,۴۹۱)
(۷۵۴)	(۷۵۴)
(۳,۳۴۲)	(۳,۳۴۲)
(۱۵,۰۵۹)	(۱۵,۰۵۹)
(۲۴,۷۹۱)	(۲۴,۷۹۱)
(۱,۲۴۵)	(۲,۸۴۵)
(۴,۹۶۲)	(۱,۲۴۵)
(۴,۴۵۹)	(۴,۹۶۲)
(۲۸۳)	(۲۸۳)
(۳,۳۱۲)	(۳,۳۱۲)
(۲۰)	(۲۰)
(۹۱۰)	(۹۱۰)
(۱,۱۷۴)	(۱,۱۷۴)
(۱۸,۵۰۰)	(۱۸,۵۰۰)
(۴,۹۴۰)	(۴,۹۴۰)
(۱۴۱)	(۱۴۱)
(۱۴,۰۴۴)	(۱۴,۰۴۴)
(۴۱۴)	(۴۱۴)
(۴۰۳)	(۴۰۳)
(۷۶,۰۶۰)	(۷۶,۰۶۰)

۲۵-۱ قیمت تمام شده سهام خریداری شده در شرکت فرعی از بابت سهام سرمایه گذاری رنا پخش نیل می باشد :

سال	۱۳۸۹
فروش	میلون ریال
(۱۳,۷۳۳)	(۱۳,۷۳۳)
(۶,۵۵۰)	(۶,۵۵۰)
(۳۰,۲۸۳)	(۳۰,۲۸۳)



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۲۶- درآمد حاصل از سود سهام سود اوراق مشارکت و سود حاصل از مشارکت در فعالیت های تولیدی به شرح زیر است .

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۹/۱۳۹۰
یادداشت	۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۹/۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۲۲۸	۱۹,۱۷۲	۲۱,۲۲۸
۹,۱۰۷	۲۲,۳۳۸	۸,۰۳۱
	۸,۱۲۳	۸,۱۷۱
	۱۳,۳۷۰	۱۳,۳۷۰
۳۰,۳۳۵	۴۰,۰۰۳	۲۹,۲۵۹
		۱۵۵,۹۴۵

شرکت های بورسی
 شرکت های غیر بورسی
 سود اوراق مشارکت
 سود حاصل از مشارکت در فعالیت های تولیدی

۲۶-۱- درآمد سود سهام حاصل از شرکت های بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۹/۱۳۹۰
میلیون	میلیون	میلیون
۱۸,۰۸۷	۱۸,۰۸۷	۷,۱۸۸
۶۳۸	۶۳۸	۲,۵۵۱
	۱,۷۲۸	۱,۷۲۸
	۱,۶۰۱	۱,۶۰۱
	۶۹۵	۶۹۵
۱۵۰	۶۹۲	۶۹۲
	۳۵۰	۳۵۰
	۳۵۹	۳۵۹
۱,۰۱۱	۲۲۷	۱,۰۱۱
	۲۲۲	۲۲۲
	۱۲۵	۱۲۵
	۵۶	۱۰۷,۵۷۶
۷۱۲	۷۱۲	۰
۲۹۸	۲۹۸	۰
۸۷	۸۷	۰
۲۴۵	۲۴۵	۲۴۵
۲۱,۲۲۸	۱۹,۱۷۲	۲۱,۲۲۸
		۱۲۳,۶۹۲

شرکت سایپا
 شرکت فولاد مبارکه اصفهان
 بانک سینا
 شرکت خدمات
 سرمایه گذاری غدیر
 بانک پارسیان
 بیمه البرز
 فولادک رستگان
 شرکت خدمات انقراض حقوق
 شرکت کل گهر
 سرمایه گذاری رنا
 شرکت کشتورانی
 سرمایه گذاری امید
 فولاد خراسان
 سایر

۲۶-۲- درآمد سود سهام حاصل از شرکت های غیر بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۹/۱۳۹۰
میلیون	میلیون	میلیون
۱,۰۸۲	۳۰۱	۶
	۱۱,۶۲۵	
۸,۰۲۵	۱۰,۴۱۲	۸,۰۲۵
۹,۱۰۷	۲۲,۳۳۸	۸,۰۳۱
		۱۰,۴۱۲

شرکت ستاره سفیران آینده
 شرکت تجارت الکترونیک خودرو تهران
 بانک تاپ

۲۶-۳- سود اوراق مشارکت :

شرکت اصلی	یادداشت
۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۹/۱۳۹۰
میلیون	میلیون
۸,۱۲۳	۲۶-۴-۱
۸,۱۲۳	۸۱
	۱۳,۳۷۰

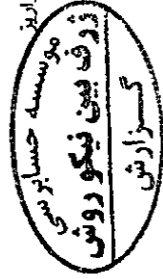
سود اوراق مشارکت

۲۶-۴- سود حاصل از مشارکت در فعالیت های تولیدی

شرکت اصلی	یادداشت
۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۹/۱۳۹۰
میلیون	میلیون
۱۳,۲۸۹	۲۶-۴-۱
۸۱	۸۱
۱۳,۳۷۰	

شرکت اعیان ذوب اصفهان
 صنایع شریف تهران

۲۶-۴-۱- طبق قرارداد مشارکت با شرکت اعیان ذوب اصفهان (یادداشت) ، علی الحساب مشارکت به حساب شرکت واریز شده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۲۷- هزینه های عمومی ، اداری و تشکیلاتی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۱۵۱	۲,۱۸۰	۱,۳۰۴	۵,۲۹۷
۸۲۰	۹۰۳	۸۵۸	۱,۳۳۴
۴۵۷	۵۰۲	۴۹۰	۷۵۱
۴۱۰	۳۱۵	۴۱۰	۳۱۵
۴۰۲	۱,۰۳۶	۴۲۴	۱,۴۰۷
۳۲۹	.	۳۲۹	.
۳۰۲	.	۳۰۲	.
۲۷۶	۳۷۹	۳۰۲	۵۴۶
	۴۶		۶۷
۲۷۲	۲۷۲	۲۸۹	۵۷۷
۱۰۶	۱۵۰	۱۱۳	۱۹۲
۲۶۳	۴۸۰	۲۶۳	۵۲۳
۴,۷۸۸	۶,۲۶۳	۵,۰۸۴	۱۱,۰۰۹
۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	.
۴,۲۵۸	۳,۵۱۵	۴,۲۷۹	۳,۷۳۷
۷۷۹	۵۴۹	۷۷۹	۵۵۷
۴۹۵	۲۴۹	۴۹۵	۵۷۵
۳۹۵	۲,۴۰۵	۳۹۵	۲,۴۰۵
۲۹۰	۴۸۷	۲۹۰	۵۱۰
۱۷۵	۲۱۶	۱۸۰	۳۲۶
۱۴۴	۱۴۸	۱۶۹	۳۴۲
۱۱۸	۵۰۷	۱۱۸	۵۴۳
۱۰۸	۳۶	۱۰۸	۳۶
۷۴	۱۰۲	۷۹	۱۴۷
۵۷	۶۳	۱۰۲	۱۲۲
۷۶۵	۱,۳۹۴	۷۹۸	۲,۴۴۴
۱۷,۴۴۶	۱۵,۹۳۴	۱۷,۸۷۶	۲۲,۷۵۳

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

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۲۸- خاص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۴۹	۱۶,۹۴۴	۸,۷۴۹
۱۰,۳۳۷	۷,۴۸۷	۱۰,۳۳۷
	۷۰۶	۷۲۹
۱۹,۰۸۶	۲۵,۱۳۷	۱۹,۰۸۶
		۲۵,۱۶۰

برگشت ذخیره (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در سهام بانک تات
سود سپرده های بانکی
سایر

۲۸-۱ برگشت ذخیره کاهش ارزش عبارت از مابه التفاوت ذخیره کاهش ارزش مورد نیاز سرمایه گذاریهای کوتاه مدت سریع المعامله در پایان سال مورد گزارش و ذخیره کاهش ارزش منظور شده تا پایان سال قبل به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۵ صورتهای مالی می باشد .

۲۹- هزینه های مالی

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

گروه	
۱۳۸۹	
میلیون ریال	
۱۰۷,۵۲۰	
۱۳,۱۹۶	
۱۲۰,۷۱۶	

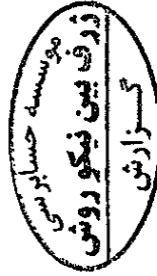
۲ درصد تامین مالی خرید سهام از طریق شرکت سرمایه گذاری سایپا
سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و خرید و ابطال سفته
سود

۳۰- خاص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۵۴	-	۴,۸۵۴
	۱,۱۸۹	۱,۱۸۹
۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
-	-	۳۷۰
-	-	۳۹۹
۶۴۶	-	۶۴۶
-	-	۹۰
۱,۷۸۳	۵۰۲	۱,۷۸۳
۴۳۹	۱۳۱	۴۸۹
۱۱,۷۲۲	۱,۸۲۲	۱۲,۶۳۱
		۲,۵۴۴

یادداشت

سود حاصل از فروش بیلگرد
سود مشارکت در سرمایه گذاری
جریمه عدم انجام تعهدات قرارداد
سود حاصل از فروش کامپیوتر و لب تاب
کارمزد خدمات بیمه و شخص ثالث
کارمزد فروش خودرو
سود سپرده های بانکی
درآمد اجاره
سایر درآمدها



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



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	
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	۱۲,۱۲۹	۱۰,۴۵۱
میلیون ریال	۴,۲۵۸	۳,۵۱۵
میلیون ریال	(۱۵)	۱۸۱
میلیون ریال	(۲,۰۲۶)	۹۷۸
میلیون ریال	۵۳۳	(۱۰,۹۷۸)
میلیون ریال	(۱۹,۳۳۷)	(۱۶۷,۶۹۶)
میلیون ریال	-	(۱۱,۳۸۹)
میلیون ریال	(۲,۷۷۳)	۲۸۷,۶۱۵
میلیون ریال	۷,۷۲۲	۱,۶۴۹
میلیون ریال	۴۹۱	۲۰۸,۳۸۸
میلیون ریال	۳۶۲,۹۴۳	۴۵,۵۵۶

سود(زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

(کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت

(افزایش) کاهش بر دارتها

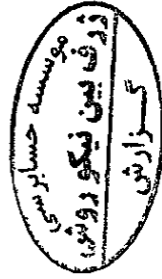
(افزایش) کاهش سرمایه گذارهای کوتاه مدت

(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی

(افزایش) در موجودی مواد و کالا

(کاهش) حسابهای پرداختی

خالص درآمد(هزینه) ها



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساپیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



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

شرکت اصلی

اصلاحات ناشی از تعدیلات ستواری و تغییرات طبقه بندی		سال ۱۳۸۸	
اصلاح شده	اقلام مقایسه ای اصلاح شده	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهکار			
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۲۵,۸۶۲	۱,۷۸۳	۲۴,۰۷۹
ذخیره مالیات	(۴,۳۲۰)	(۲,۹۲۹)	(۱,۳۹۱)
سود و زیان انباشته	(۲۸,۳۶۵)	(۱,۷۸۳)	(۲۹,۵۱۱)
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۶۹,۹۸۵	(۲۲,۲۹۴)	۳۹۲,۲۷۹
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۷,۰۴۴	۲۲,۲۹۴	۴,۷۵۰
	۳۹۰,۳۰۶	(۲۷,۰۰۶)	۳۹۰,۳۰۶

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱ گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

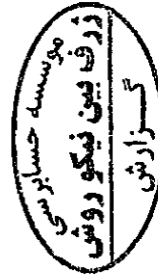
۳۳-۱ دو تاریخ صورتهای مالی، تعهدات و تضمینات تسلیمی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساپیا و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۲۵ صلاحیه قانون به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه	
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۳۶,۵۰۰	۶۴,۳۳۱	۳۶,۵۰۰
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰
۱,۷۵۰	۲,۰۰۰	۱,۷۵۰
۲۰۰	۱,۱۶۰	۰
۲۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰
	۷,۵۰۰	۰
	۷,۹۶۹,۱۴۴	۰
	۲۱,۰۲۵	۰
۹,۶۱۰	۰	۹,۶۱۰
۴۷,۸۰۰	۸۵,۷۵۱	۴۷,۸۰۰

شرکت ساپیا- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
 شرکت پارس خودرو نمایندگی فروش خودرو
 مسعود محدودی - تأسیسات مجموعه تفریحی توریستی در زمین نور
 شرکت ساپیا یک - تامین غذا
 شرکت ساپیا پرس - خرید ضایعات
 شرکت مگموتور-تامین غذا
 شرکت گراد - خرید بن
 شرکت سایپادیزل ضمانت حسن انجام کار نمایندگی
 حسابها/واماناد پرداختی در راستای تحویل سرمایه گذاریها
 تضمین بدهی کارکنان از بات تسهیلات لوازم خانگی
 سایر

۳۳-۲ بدهیهای احتمالی شامل بیمه حقوق کارکنان و مالیات حقوق و مالیات تکلیفی می باشد که پس از رسیدگی توسط سازمانهای تامین اجتماعی و وزارت دارایی مشخص خواهد شد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه از تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی با اهمیت که مستلزم تعدیل صورت های مالی با اضا در آن باشد بوقوع نیبوسته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

۳۵-۱- معاملات گروه نااشخاص وابسته (به استثناء شرکت‌های مشمول تالیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مانده طلب (بدهی) در پایان سال	ارزش منصفانه	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
۳,۴۶۱	۷۹,۷۳۷	۷۹,۷۳۷	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبع غذا	همگروه	کت سایپا
۵۱۵	۱۳,۷۲۳	۱۳,۷۲۳	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبع غذا	همگروه	شرکت سایپا یدک
۲,۷۱۰	۱۰,۸۶۷	۱۰,۸۶۷	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبع غذا	همگروه	شرکت مگام تور
۱,۴۵۷	۸,۵۶۶	۸,۵۶۶	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبع غذا	همگروه	شرکت سازه گستر سایپا
۳,۳۳۲	۴۰۱	۴۰۱	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبع غذا	همگروه	شرکت پیشگامان خوراک تایان
۱,۴۳۲,۱۲۵	۱,۸۱۵,۱۲۴	۱,۸۱۵,۱۲۴	تامین مالی	همگروه	شرکت سرمایه گذاری سایپا

۳۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مانده طلب (بدهی) در پایان سال	ارزش منصفانه	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
۳,۴۶۱	۷۹,۷۳۷	۷۹,۷۳۷	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبع غذا	همگروه	کت سایپا
۵۱۵	۱۳,۷۲۳	۱۳,۷۲۳	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبع غذا	همگروه	شرکت سایپا یدک
۲,۷۱۰	۱۰,۸۶۷	۱۰,۸۶۷	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبع غذا	همگروه	شرکت مگام تور
۱,۴۵۷	۸,۵۶۶	۸,۵۶۶	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبع غذا	همگروه	شرکت سازه گستر سایپا
۳,۳۳۲	۴۰۱۳	۴۰,۱۳	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبع غذا	همگروه	شرکت پیشگامان خوراک تایان
۱۲۵,۹۴۶	۱۲۷,۱۳۵	۱۲۷,۱۳۵	تامین مالی	همگروه	شرکت سرمایه گذاری سایپا