

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۴	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۵ الی ۷	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۸ الی ۴۷	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت 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.

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.

### میانای اظهار نظر مشروط

۴) در خصوص سرمایه گذاریهای کوتاه مدت، موضوع یادداشت توضیحی شماره ۴ صورتهای مالی، برای گروه با توجه به خالص ارزش فروش سرمایه گذاریها نسبت به بهای تمام شده آنها در پایان سالهای مالی گذشته و مورد گزارش، می بایست به ترتیب به مبلغ ۱۱۹ ۴۸۳ و ۱۴ ۹۷۲ میلیون ریال (در شرکت اصلی به مبلغ ۴۹ ۵۴۷ و ۱۳ ۶۷۳ میلیون ریال) بابت کاهش ارزش سرمایه گذاریها، شناسایی می گردید. همچنین در شرکت اصلی، مبلغ ۴۷ ۳۴۰ میلیون ریال از درآمد سود سهام از شرکتهای فرعی شناسایی شده در سال مالی گذشته، با توجه به تاریخ مجمع در شرکتهای فرعی فوق، می بایست به عنوان درآمد سال جاری شناسایی می گردید. لذا در صورت انجام تعدیلات لازم در گروه، سرفصلهای سود انباشته ابتدا و پایان سال مالی و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت، به ترتیب به مبلغ ۱۱۹ ۴۸۳، ۱۴ ۹۷۲ و ۱۴ ۹۷۲ میلیون ریال (در شرکت اصلی به مبلغ ۹۶ ۸۸۷، ۱۳ ۶۷۳ و ۱۳ ۶۷۳ میلیون ریال) کاهش و سرفصل سود خالص سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۰۴ ۵۱۱ میلیون ریال (در شرکت اصلی به مبلغ ۸۳ ۲۱۴ میلیون ریال) افزایش خواهد یافت.

۵) در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مورد گزارش، سرمایه گذاری گروه، به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ صورتهای مالی، در سهام شرکتهای وابسته بورسی - سایپا دیزل و سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا، به روش ارزش ویژه صورت پذیرفته است. ضمن اینکه افشای برخی از اقلام صورتهای مالی مطابق با صورتهای مالی نمونه ارائه شده برای شرکتهای سرمایه گذاری صورت نگرفته است.

### اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ 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 می دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۷) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ شرکت مورد گزارش، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مشروط، ارائه شده است.

### گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح ذیل است:

۸-۱) مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت مبلغ ۱۸۲ ۱۰۸ میلیون ریال از سود سهام برای سال مالی گذشته به سهامداران، قبل از تصویب آن توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۸-۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام، عمدتاً سنواتی، ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۸-۳) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، در ارتباط با تعیین تکلیف مطالبات راکد به شرح یادداشتهای توضیحی شماره ۱-۵ و ۴-۱ و رعایت کامل قوانین و مقررات قانون تجارت و سازمان بورس و اوراق بهادار و پولشویی، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده و 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 نگریده است.

۱۰) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت 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، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با وجود تعیین شخصی به عنوان مسئول واحد مبارزه با پولشویی، لیکن فرآیند اجرایی آن، به طور کامل عملی نشده است.

۱۲) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای ناشران غیر بورسی و غیر فرابوسی، در شرکت مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

- ارائه به موقع صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده تلفیقی سالهای مالی گذشته مورد گزارش و اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده تلفیقی سال مالی مورد گزارش و همچنین ارائه گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
- ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده، در مقاطع ۳، ۶ و ۹ ماهه.
- افشای تصمیمات مجمع عمومی عادی صاحبان سال مالی گذشته و همچنین ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مزبور به مرجع ثبت شرکتهای.
- افشای جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیأت مدیره، قبل از برگزاری مجمع عمومی سال مالی.
- مطابقت اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه ارائه شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مهدی کشاورز بهادری

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

گزارش مالی سال مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷



میکو

گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف -	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :	۲
	ترازنامه تلفیقی	۲
	صورت سود و زیان تلفیقی	۳
	گردش حساب سود انباشته تلفیقی	۳
	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب -	صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا:	۵
	ترازنامه	۵
	صورت سود و زیان	۶
	گردش حساب سود انباشته	۶
	صورت جریان وجوه نقد	۷
پ -	یادداشت‌های توضیحی:	۸
	تاریخچه و فعالیت	۸
	اهم رویه‌های حسابداری	۸-۱۲
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۳-۴۷

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده	سمت	امضا
سید اکبر هاشمی	.....	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
علیرضا بادکوبه هزاوه	.....	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
سعید نظری	.....	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	محمد رضا حیدری کرد زنگنه	مدیرعامل و عضو موظف هیئت مدیره	
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد	حسین نصیری	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	







( تجدید ارائه شده )

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۸۰۴.۰۰۶	۳.۶۲۰.۴۷۴	۲۲
(۲.۵۰۳.۶۰۱)	(۳.۳۰۵.۹۹۳)	۲۳
۳۰۰.۴۰۵	۳۱۴.۴۸۱	
(۱۳۹.۰۷۳)	(۱۷۲.۹۶۸)	۲۴
(۱.۰۰۰.۷)	۴۱۴	۲۵
(۱۴۰.۰۸۰)	(۱۷۲.۵۵۴)	
۱۶۰.۳۲۵	۱۴۱.۹۲۷	
(۹.۹۰۰)	(۵.۷۷۵)	۲۶
۸.۹۶۵	۶۲.۳۰۳	۲۷
(۹۳۵)	۵۶.۵۲۸	
۱۵۹.۳۹۰	۱۹۸.۴۵۵	
(۲۷.۶۸۸)	(۳۷.۱۸۱)	
-	(۶۰۴)	
(۲۷.۶۸۸)	(۳۷.۷۸۵)	
۱۳۱.۷۰۲	۱۶۰.۶۷۰	
۱۰.۸۶۷	۸.۸۱۴	
۱۲۰.۸۳۵	۱۵۱.۸۵۶	
		۲۸
		۲۹
۰	۱۰	
۲۹	۳۵	

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۱۳۱.۷۰۲	۱۶۰.۶۷۰	
۹۴۹.۰۶۲	۹۵۶.۴۵۵	
(۲۶.۵۲۸)	(۲۰۹.۳۵۴)	۲۹
۹۲۲.۵۳۴	۷۴۷.۱۰۱	
(۳۰۱.۸۷۲)	(۱۹۶.۱۷۸)	۱۴
-	(۳۳۴.۵۲۰)	۱۸
۶۲۰.۶۶۲	۳۱۶.۴۰۲	
۷۵۲.۳۶۴	۳۷۷.۰۷۲	
(۴.۳۶۳)	(۵.۴۹۹)	۱۹
(۹۰۰)	-	
(۵.۲۶۳)	(۵.۴۹۹)	
۷۴۷.۱۰۱	۳۷۱.۵۷۳	
(۲۶.۰۲۲)	(۲۸.۶۵۸)	
۷۲۱.۰۷۹	۳۴۲.۹۱۴	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود (زیان) خالص سال و تعدیلات سنوایی 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 ۱۳۹۷



گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
www.semcoogroup.com

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷,۱۲۱	۱۸۴,۱۷۷		۳۰
(۹۸,۱۸۴)		(۱۱۲,۹۷۲)	
(۶۶۰)		(۸۳,۰۸۸)	
۶,۶۴۵		-	
۲۰,۲۲۹		۴,۹۲۵	
(۷۱,۹۷۰)	(۱۹۱,۱۳۵)		
(۱۲,۰۵۴)	(۳۲,۴۵۹)		
-		(۵۶۹)	
۱,۰۳۹		۶,۰۳۶	
(۱۰۶,۰۵۷)		(۱۲,۳۴۵)	
-		۳۶	
(۹۲۵)		(۶۰۲)	
-		۱۸۴	
(۱۰۵,۹۴۳)	(۷,۲۶۰)		
۲۷,۱۵۴	(۴۶,۶۷۸)		
-		-	
-		-	
۲۷,۱۵۴	(۴۶,۶۷۸)		
۹۴,۳۲۱	۱۲۱,۴۷۵		
۱۲۱,۴۷۵	۷۴,۷۹۷		
۱,۷۳۱,۲۸۴	۱,۲۴۱,۱۹۶		۳۱

فعالیت‌های عملیاتی :

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

سود سهام پرداخت شده به سهامداران شرکت اصلی

سود سهام پرداخت شده به سهامداران اقلیت

سود سهام دریافتی

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 بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

(افزایش) کاهش در سایر داراییها

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

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

فعالیت های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی

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

خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

موسسه حسابرسی نادار  
گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دارایی ها	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۸۸,۲۰۹	۱,۳۸۸,۲۰۹	۵۴,۳۷۸	۲۴۰,۳۹	۳	دارایی های جاری:
۸۰,۰۰۲	-	۳۶۱,۳۹۴	۱۰۷,۰۲۳	۴	موجودی نقد
۳,۹۳۲	۳,۰۴۶	۱,۶۰۲,۰۶۵	۱,۵۵۴,۰۳۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۳,۳۷۶	۲,۹۵۸	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
					بیش پرداختها
۱,۶۲۲,۹۴۱	۱,۳۹۹,۳۷۵	۲,۰۲۱,۵۱۴	۱,۶۸۹,۰۵۵		جمع دارایی های جاری
					دارایی های غیر جاری:
۲,۲۶۱	۴,۰۲۵	۴۰,۵۶۹,۹۱۷	۴,۵۵۲,۴۲۲	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
		۱۰,۰۶	۲۰۴	۹	دارایی های نامشهود
		۲,۸۹۶	۲,۶۱۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
		۱۴,۴۸۴	۱۴,۳۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
۲,۲۶۱	۴,۰۲۵	۴۰,۷۴۴,۱۳	۴,۵۷۰,۵۲۶		جمع دارایی های غیر جاری
۱,۶۲۵,۲۰۱	۱,۴۰۲,۴۰۰				
۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰				حقوق صاحبان سهام:
۱۱۹,۵۵۷	۱۲۵,۰۵۶				سرمایه
۵۵۱,۱۶۹	۱۳۱,۱۳۵				اندرخته قانونی
۴,۴۷۰,۷۲۶	۴,۸۵۶,۱۹۱				جمع حقوق صاحبان سهام
۶,۰۹۵,۹۲۷	۶,۲۵۹,۵۹۱	۶,۰۹۵,۹۲۷	۶,۲۵۹,۵۹۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۵

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
www.sagroup.com

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۵,۵۱۳	۴۷۰,۳۹۰	۲۲
(۳۴۹,۰۸۱)	(۳۰۴,۱۸۱)	۲۳
۱۳۶,۴۳۲	۱۶۶,۲۰۹	
(۴۰,۷۶۶)	(۴۹,۳۳۵)	۲۴
(۴۰,۷۶۶)	(۴۹,۳۳۵)	
۹۵,۶۶۶	۱۱۶,۸۷۴	
(۸,۵۴۱)	(۵,۷۷۵)	۲۶
۱,۷۱۹	(۸۳۱)	۲۷
(۶,۸۲۲)	(۶,۶۰۶)	
۸۸,۸۴۴	۱۱۰,۲۶۸	
-	-	
-	(۲۸۳)	
۸۸,۸۴۴	۱۰۹,۹۸۵	
		۲۸
۲۳	۲۷	
(۲)	(۲)	
۲۱	۲۵	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸۸,۸۴۴	۱۰۹,۹۸۵	
۶۴۹,۸۳۸	۵۷۹,۰۶۸	
(۱۵,۶۵۰)	(۲۷,۸۹۹)	۲۹
۶۳۴,۱۸۸	۵۵۱,۱۶۹	
(۱۶۷,۵۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	۱۴
-	(۳۳۴,۵۲۰)	۱۸
۴۶۶,۶۸۸	۲۶,۶۴۹	
۵۵۵,۵۳۲	۱۳۶,۶۳۴	
(۴,۳۶۳)	(۵,۴۹۹)	۱۹
(۴,۳۶۳)	(۵,۴۹۹)	
۵۵۱,۱۶۹	۱۳۱,۱۳۵	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

*(Handwritten signatures and stamps)*

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



( تجدید ارائه شده )

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۶۸۹	۸۳,۲۵۸		۳۰
(۹۸,۱۸۵)		(۱۱۲,۹۷۲)	
(۹۸,۱۸۵)	(۱۱۲,۹۷۲)		
-	(۲۸۳)		
(۱,۵۵۱)		(۷۲۶)	
۵۵۲		-	
-		(۱۰۱)	
-		۱۸۴	
(۹۹۹)	(۶۴۳)		
۴۲,۵۰۵	(۳۰,۶۳۹)		
-		-	
-	-		
۴۲,۵۰۵	(۳۰,۶۳۹)		
۱۲,۱۷۳	۵۴,۶۷۸		
۵۴,۶۷۸	۲۴,۰۳۹		
۶۹۷,۹۸۶	۵۴۲,۳۹۰		۳۱

فعالیت‌های عملیاتی :

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

بازده سرمایه گذاری ها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

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

مالیات بردرآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود

(افزایش) کاهش در سایر داراییها

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

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

فعالیت های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

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

خالص کاهش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در 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 ۱۳۹۷

#### 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۱۱۸۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران -توبان ستاری شمالی (بین حکیم و همت) خیابان خلیل آبادی، خیابان هجرت، خیابان شقایق شانزدهم واقع است. شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه‌های تامین غذا و نیروی انسانی مورد نیاز مجموعه بزرگ گروه خودروسازی سایپا و خرید و فروش خودروهای تولیدی مجموعه سایپا فعالیت می‌نمایند و شرکت‌های مزبور به بشرح یادداشت ۳-۸ می‌باشد.

##### 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 حق رای با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد. همچنین تهیه، تولید، خرید و فروش و واردات و صادرات انواع خودرو و کلیه قطعات مربوطه و ارائه خدمات طراحی، اجرا و نظارت فنی و مهندسی و مکانیکی خودرو و تجهیزات آن و سایر فعالیت‌های مجاز و سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های 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	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	-	-
۲۰	۲۷	۷۵۵۵	۷۰۸۶
۲۰	۲۷	۷۵۵۵	۷۰۸۶

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 موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

#### ۲-۲-۲- 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.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه‌گیری:</b>		
<b>سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:</b>		
سرمایه‌گذاری 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
سرمایه‌گذاری 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>سرمایه‌گذاری‌های جاری:</b>		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
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>		
سرمایه‌گذاری 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)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۵-۲- دارایی‌های نامشهود

۵-۲-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و (شامل عمر مفید برآوردی) براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۲-۵-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

### ۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- 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.

استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۲-۶-۲- 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.

### ۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود .

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی ( یا واحد مولد وجه نقد ) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ( واحد مولد وجه نقد ) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

### ۲-۸- 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.

### ۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۹-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

### ۲-۱۰- 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.





۳- موجودی نقد

اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۴۰,۰۸۳	۲,۶۶۴	۳۲,۶۱۴	۷,۹۲۳	۳-۲	سپرده پشتیبان
۵۰,۵۹۵	۲۱,۳۷۵	۸۷,۴۰۸	۶۳,۲۷۹		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
-	-	۱,۴۵۳	۳,۵۹۵		
۵۴,۶۷۸	۲۴,۰۳۹	۱۲۱,۴۷۵	۷۴,۷۹۷		

۳-۱- اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۲,۷۴۱	۶۶۵	۲,۸۶۸	۲,۰۴۹	بانک مهر ایران
-	-	۱۷,۳۳۹	-	بانک سپه
۳۱۶	۲۹۳	۳۶۷	۲۹۳	بانک ملت
۶۸۸	۱۸۹	۱,۹۱۲	۱۹۶	بانک پاسارگاد
۱۰	۱۰	۲۰	۴۵	بانک اقتصاد نوین
۲۳	۵	۲۳	۶	بانک پارسیان
۲۷۵	۲۷۵	۲۷۵	۲۵۴	بانک سامان
-	-	-	۲	بانک مهر اقتصاد
-	-	-	-	بانک شهر
۳۰	۱,۲۲۷	۳۰	۱,۲۲۷	بانک قرض الحسنه رسالت
-	-	۹,۵۲۷	۳,۵۴۷	بانک رفاه
-	-	۲۱۹	۱۹۹	بانک انصار
-	-	۱	۱	بانک آینده
-	-	۳۳	۴	
۴۰,۰۸۳	۲,۶۶۴	۳۲,۶۱۴	۷,۹۲۳	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۲	۲	۲	۳	بانک قرض الحسنه رسالت
-	-	-	۲۳۹	بانک سپه
-	-	-	۷۸۲	بانک مهر ایران
-	-	۲,۸۸۱	۵,۴۲۳	بانک ملت
۳	۴	۲۰	۸۸۹	بانک پاسارگاد
۴۹,۲۳۶	۱۹,۵۹۴	۷۵,۲۴۴	۳۰,۵۵۴	بانک اقتصاد نوین
-	-	۶,۳۸۸	۷۳۸	بانک پارسیان
۸۶	۹۲	۱,۳۵۱	۹۷	بانک صادرات
۵۲	۵۵	۵۲	۵۵۷	موسسه مالی و اعتباری مهر
۵۲۷	۶۴۶	۵۲۷	۶۴۶	بانک مهر اقتصاد
-	-	-	۲	بانک سامان
۲۰	۲۲	۲۱	۲۲	بانک آینده
-	-	۲۱۲	۲۲,۳۶۷	بانک شهر
۶۶۹	۹۶۰	۷۱۰	۹۶۰	
۵۰,۵۹۵	۲۱,۳۷۵	۸۷,۴۰۸	۶۳,۲۷۹	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

( تجدید ارائه شده )

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۱,۹۵۸	۱۶۱,۶۷۲	-	۱۶۱,۶۷۲	۴-۱
۳,۰۰۰	-	-	-	
۴۹۴,۹۵۸	۱۶۱,۶۷۲	-	۱۶۱,۶۷۲	

گروه :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:  
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس  
سپرده های بانکی

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۸,۳۹۴	۱۰۷,۰۲۳	-	۱۰۷,۰۲۳	۴-۱
۳,۰۰۰	-	-	-	
۳۶۱,۳۹۴	۱۰۷,۰۲۳	-	۱۰۷,۰۲۳	

شرکت اصلی :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:  
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس  
سپرده های بانکی

۴-۷- لازم به ذکر است در سال جاری سهام سایپا و لیزینگ رایان سایپا از آنجائیکه به صورت مدیریتی خریداری گردیده بود با در نظر گرفتن استانداردهای حسابداری به سرمایه گذاری بلند مدت انتقال یافت.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۴-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای بوسیله شرح زیر میباشد:

نام شرکت	تعداد سهام		گروه				شرکت اصلی	
	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
			خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش
ذوب آهن اصفهان	۲,۵۶۰,۸۰۰	۳,۶۳۴	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۹۲۹,۸۲۷	۵۰,۹۹۱	-	-	-	-	۲۰,۵۵۸	-
تجارت الکترونیک پارسین	۲,۲۷۲,۸۲۲	۸,۱۰۷	-	-	۳۱,۱۸۱	۸,۱۰۷	-	-
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	۳,۸۸۷	-	-	-
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	۵,۷۸۶	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	۱,۸۲۳	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان	۲,۴۱۶,۰۰۰	۱۱,۹۹۶	-	-	۱۱,۹۹۶	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۲,۵۱۹,۲۵۷	۷,۸۰۲	-	-	۷,۳۴۱	۷,۸۰۲	-	-
سیمان کارون	۷۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۲	-	-	۵,۴۹۲	-	-	-
پارس خودرو	-	-	-	-	۸,۶۲۹	-	-	-
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	۱,۶۲۹,۰۰۰	۱,۶۲۹	-	-	۱,۵۴۷	۱,۶۲۹	-	-
لیزینگ رایان سایبا	۹,۱۴۱,۵۷۱	۱۰۰,۶۵	-	-	۱۲,۲۹۴	-	-	-
بانک گردشگری	۲,۷۰۹,۴۸۸	۵,۲۱۸	-	-	۵,۲۱۸	-	-	-
محور خودرو	-	-	-	-	۱,۸۷۳	-	-	-
ماشین سازی اراک	۳,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۱	-	-	۶,۴۰۰	۶,۱۳۱	-	-
داده پردازی ایران	-	-	-	-	۱,۱۰۲	-	-	-
آبیه داده پرداز	-	-	-	-	۲۳,۷۲۹	-	-	-
نیرو محرکه	-	-	-	-	۴,۹۷۶	-	-	-
شرکت پلاسکو کار سایبا	-	-	-	-	۴۰	-	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	۲۳۰	-	-	-
بانک دی	-	-	-	-	۲۸۵	-	-	-
شرکت سایبا	-	-	-	-	۲۳۸,۷۷۹	-	-	-
لیزینگ رایان سفلیا	-	-	-	-	۶۴,۰۶۲	-	-	-
حق تقدم لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	۱۴,۸۷۲	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	۱,۰۰۲	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری سایبا	۵,۰۹۶,۷۰۰	۴,۴۲۹	-	-	۹,۶۸۲	۴,۴۲۹	-	-
پتروشیمی اصفهان	-	-	-	-	۴۹۲	-	-	-
شرکت پارس خزر	-	-	-	-	۵,۵۰۷	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۵۰۶,۱۳۳	۴۶۵	-	-	۲۶	۴۶۵	-	-
صنعتی زرافشان امید ایرانیان	-	-	-	-	۱۰۰	-	-	-
کشت و صنعت پستان	۳۶۰,۴۷۲	۲,۰۸۵	-	-	۴,۱۹۱	۲,۰۸۵	-	-
داده گستر عصرنوبن - های وب	-	-	-	-	۳,۰۳۵	-	-	-
شهدید قندی	-	-	-	-	۲۰۱	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	۵۰۱	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	۳,۷۹۴	-	-	-
بانک پاسارگاد	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۹	-	-	-	۴,۳۷۹	-	-
گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان	-	-	-	-	۴,۵۳۳	-	-	-
مس باهنر	-	-	-	-	۲,۸۴۸	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	۴,۵۰۵	-	-	-
مگسال	۴۷۵,۵۷۴	۱,۹۴۸	-	-	-	۱,۹۴۸	-	-
آهن و فولاد ارفع	۵۱۴,۹۶۵	۲,۱۷۸	-	-	-	۲,۱۷۸	-	-
پالایش نفت اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۱	-	-	-	۸,۲۲۱	-	-
پست بانک	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۳	-	-	-	۹,۲۴۳	-	-
فولاد خوزستان	۶۰۰,۱۵۱	۶,۲۲۷	-	-	-	۶,۲۲۷	-	-
بیمه دانا	۳۰۰,۰۰۰	۸۶۶	-	-	-	۸۶۶	-	-
بیمه کوثر	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴	-	-	-	۱,۰۲۴	-	-
چادر ملو	۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۷	-	-	-	۲,۴۷۷	-	-
پالایش نفت بندر عباس	۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۵	-	-	-	۷,۰۶۵	-	-
	۱۶۱,۶۷۲	-	-	-	۱۶۱,۶۷۲	-	-	-
	۳۵۸,۳۹۴	۱۰۷,۰۲۳	-	-	۴۹۱,۹۵۸	۱۶۱,۶۷۲	-	-



۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

( تجدید ارائه شده )					
۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۶۰۹	۸,۵۹۶	-	۸,۵۹۶	۵-۱-۱	استاد دریافتنی
۱۳۲	-	-	-	۵-۱-۲	اشخاص وابسته سایر مشتریان
۸,۷۴۱	۸,۵۹۶	-	۸,۵۹۶		
۶۷۴,۰۲۶	۱,۲۸۶,۶۳۵	-	۱,۲۸۶,۶۳۵	۵-۱-۳	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۱۳۸,۰۷۱	۹۱,۷۰۵	(۴,۴۱۷)	۹۶,۱۲۲	۵-۱-۴	سایر مشتریان
۸۱۲,۰۹۷	۱,۳۷۸,۳۴۰	(۴,۴۱۷)	۱,۳۸۲,۷۵۷		
۸۲۰,۸۳۸	۱,۳۸۶,۹۳۶	(۴,۴۱۷)	۱,۳۹۱,۳۵۳		
۳,۷۲۳	۳۱,۷۷۵	-	۳۱,۷۷۵		غیر تجاری :
۱۹۴,۰۸۵	۱۹۶,۴۲۷	-	۱۹۶,۴۲۷		کارکنان (وام و مساعده)
۴۵۷	۵۷۵	-	۵۷۵		سیرده های موقت
۱۱۶	۳۵,۱۲۱	-	۳۵,۱۲۱		مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۹۸,۳۸۱	۲۶۳,۸۹۸	-	۲۶۳,۸۹۸		سایر
۱,۰۱۹,۳۱۹	۱,۶۵۰,۸۳۴	(۴,۴۱۷)	۱,۶۵۵,۲۵۱		

گروه :

تجاری :

استاد دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری :

کارکنان (وام و مساعده)

سیرده های موقت

مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی

سایر

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰	۵-۱-۱	استاد دریافتنی
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰		اشخاص وابسته
۱,۴۷۴,۰۳۴	۱,۴۶۱,۷۳۵	-	۱,۴۶۱,۷۳۵	۵-۱-۳	حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته
۱۱۸,۳۸۰	۸۳,۳۹۳	(۴,۴۱۷)	۸۷,۸۱۰	۵-۱-۴	سایر اشخاص
۱,۵۹۲,۴۱۴	۱,۵۴۵,۱۲۸	(۴,۴۱۷)	۱,۵۴۹,۱۵۵		
۱,۵۹۹,۹۱۴	۱,۵۵۲,۶۲۸	(۴,۴۱۷)	۱,۵۵۷,۰۴۵		
۱,۸۱۸	۷۹۸	-	۷۹۸		غیر تجاری :
۲۳۳	۵۰۹	-	۵۰۹		کارکنان (وام و مساعده)
۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰		مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۲,۱۵۱	۱,۴۰۷	-	۱,۴۰۷		سایر
۱,۶۰۲,۰۶۵	۱,۵۵۴,۰۳۵	(۴,۴۱۷)	۱,۵۵۸,۴۵۲		

شرکت اصلی :

تجاری :

استاد دریافتنی :

اشخاص وابسته

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری :

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 ۱۳۹۷



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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت رینگ سایپا
-	-	۱۰۸۰	-		شرکت سایپا آذین
-	-	-	۱۰۹۴		شرکت همراه خودرو
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۵-۱-۱-۱	شرکت فنر سازی زر- سهام کارکنان و فیمابین
-	-	۲۹	-		سایر
-	-	-	۲		
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۸,۶۰۹	۸,۵۹۶		

۱-۱-۵- چکهای فوق بابت تسویه حساب شرکت همراه خودرو ارائه گردیده است و با توجه به کمبود نقدینگی در شرکتهای گروه سایپا ، مکاتبات و پیگیریهای لازم جهت وصول چکهای فوق در حال انجام می باشد .

۱-۱-۵-۲- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر
-	-	۱۳۲	-	
-	-	۱۳۲	-	

دو سه خانم فاطمه  
گزارش



۳-۱-۵- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی	گروه				یادداشت
	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۳۸۸,۹۸۰	۵-۱-۳-۱	شرکت سرمایه گذاری سایپا-دهی ۲۹ درصد - دهی علی الحساب دریافتی
-	۱۱,۴۲۲	۴,۴۸۵	-		شرکت عدالت اندیشان و سول
-	۱۱,۸۷۷	-	۱۲,۲۱۳		شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)
-	-	-	۱۲۳		شرکت اینس پاک طراوت
۹۵۸,۹۷۵	۹۵۸,۵۷۱	-	-		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۲۶۶,۵۲۰	۱۳۴,۸۷۹	-	-		شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۱۴۶,۹۱۵	۲۰۸,۲۹۳	-	-		شرکت ستاره سفیران - حسابهای فیما بین
-	-	۱۱۸,۴۲۰	۲۳۴,۲۵۲		شرکت سایپا- فروش مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
۲۱,۶۰۶	۶,۶۰۶	۲۹,۵۶۸	۴۹,۳۵۴		شرکت مگاموتور- مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
۴,۵۴۵	۲۴,۱۰۳	۱۹,۳۴۴	۳۵,۹۲۳		شرکت سازه گستر سایپا-فروش مواد اولیه غذا-فروش کالا
-	-	۳,۸۲۶	۲,۲۵۳		شرکت فرهنگی ورزشی سایپا- فروش غذا
۶,۳۸۵	۳۸۵	۸,۴۵۸	۵,۷۵۳		شرکت سایپا پدک - مواد اولیه غذا ، دستمزد پخت و سایر
-	-	۳,۰۴۲	۲,۷۸۵		شرکت فدر سازی وز - دستمزد پخته
-	-	۶۱,۲۸۸	۱۲۳,۵۰۷		شرکت پارس خودرو- مواد اولیه غذا ، دستمزد پخت و سایر
۳۲,۷۶۰	۶۸,۸۳۸	-	-		تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت - پرداخت حقوق فیما بین
۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲		همراه خودرو تابان - پرداخت حقوق - فی ما بین
۲۸	۲۸	۲,۹۳۲	۲,۹۳۲		سنان شیمی تابان - پرداخت حقوق - فی ما بین
۱۴,۹۴۱	۱۴,۹۴۱	۳۷,۶۶۹	۴۳,۴۲۷		شرکت سایپا آذین - مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت و سایر
۵۰۷	۱,۵۰۷	۲,۳۰۲	۱,۶۵۶		شرکت گروه صنعتی رنا
-	-	۳,۵۲۱	۸,۹۴۱		شرکت خدمات بیمه ای سایان
-	-	۵,۴۰۹	-		شرکت کارگزاری بیمه سایپا
۱۰,۹۲۸	۱۰,۵۹۴	۸۵,۳۱۷	۸۷,۲۹۰		شرکت سایپا سیترون - مواد اولیه غذا ، دستمزد پخت و سایر
۲,۹۷۲	۲,۹۷۲	۲,۹۷۲	۲,۹۷۲		شرکت رنگ سایپا
-	-	۵۲۰	۲,۹۷۸		شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	-	۸,۳۹۵	۱۵,۸۱۰		شرکت زامباد
-	-	۶۲۴	۱,۲۸۴		شرکت امداد خودرو
۳,۰۹۹	۲,۹۱۸	۲۶,۴۵۶	۱۱,۱۹۱		شرکت سایپا پرس
۲,۰۳۳	۲,۰۳۳	۳,۰۲۳	۳,۴۶۱		شرکت سایپا دیزل
-	-	۳,۳۱۴	۷,۴۱۶		شرکت سایپا لچستیک
-	-	۲۲,۰۶۵	۱۵,۶۷۱		مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (ایدکو پرس)
-	-	۱۱,۱۹۸	۲۰,۵۲۵		مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	-	۱,۲۴۲	-		شرکت مهندسی بازرگانی سایپا - سنکو
-	-	-	۴۵۱		شرکت مهندسی توسعه (سیکو)
-	-	۳۸,۴۳۰	۲۵,۸۰۳		شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا
-	-	-	۱,۶۲۸		شرکت خدمات فنی رنا
-	-	-	۱۹۳		شرکت کاوه خودرو
-	-	-	۵,۳۸۹		شرکت طیف سایپا
-	-	۵۵,۰۶۸	۲۳,۴۰۱		شرکت مالیبل سایپا
-	-	۵,۳۴۹	۲,۶۲۸		شرکت پلاسکو کار
-	-	۱۳,۴۱۹	۲۱,۴۰۳		شرکت پتیان توسعه صنعت خودرو (ین رو)
-	-	۲,۳۷۲	۱,۸۸۱		شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته پری و قطعات صنعتی ایران
-	-	۶۲۳	-		شرکت سایپا خزر
-	-	-	۱۶۸		شرکت خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی ایران
-	-	۸۵,۰۶۳	۱۰۰,۵۷۷		برنسل شرکتهای زیر مجموعه -دهی وام سهام و اقساط
-	-	۵,۵۱۰	۷,۲۱۵		شرکت کمک فتر ایندامین
-	-	-	۱۶۰		شرکت سایپا تام
۳۵۸	۳۰۶	۱,۶۳۰	۳,۷۶۸		سایر
۱,۴۷۴,۰۲۴	۱,۴۶۱,۷۳۵	۶۷۴,۰۲۶	۱,۲۸۶,۶۳۵		

۳-۱-۵-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت - درصد سهم ماهانه تملین مالی افزایش سرمایه در جریان این شرکت بعنوان سهامدار عمده شرکت اصلی می باشد.

۳-۱-۵-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده از مطالبات شرکتهای وصول گردیده است .





سایپا  
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
www.spsgroup.com

۴-۱-۵- حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱-۴-۱	شرکت احیاء ذوب اصفهان
۳۰,۷۲۰	۳۰,۷۲۲	۳۰,۷۲۰	۳۰,۷۳۳	۵-۱-۴-۱	شرکت تمدن کالا
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۵-۱-۴-۱	آقای مجید نازجو- بخشی از بهای میلگرد فروخته شده
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۵-۱-۴-۱	سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر
۸۰,۳۹۵	۲۵,۶۴۴	۸۰,۳۹۶	۲۷,۴۶۸	۵-۱-۴-۲	سپرده های دریافتنی ضمانتنامه
-	۱۸۴	-	۱۸۴	-	سپرده های دریافتنی نزد سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار
-	-	۴۵۵	-	-	شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - ( فروش ضایعات )
۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	-	سود سپرده های بانکی
۱۸۵	۱۹۳	۱۸۵	۳۳۰	-	شرکت های کارگزاری بورس
-	۲۰,۶۱۵	۳۸۶	۲۴,۴۹۱	-	شرکت رنگین طعام بیتا
۳,۹۳۱	۳,۹۳۱	۴,۰۴۳	۴,۰۴۳	-	فروشگاههای نارنجی
-	-	۷۷۴	۷۷۴	-	دانشگاه آزاد اسلامی واحد تهران شمال
-	-	۱,۴۵۶	۱۶۳	-	دانشگاه صنعتی امیر کبیر
-	-	۶,۱۱۲	-	-	صندوق ضمانت سرمایه گذاری صنایع کوچک
-	-	۱,۲۷۷	۷۶	-	سایر اقلام
۲,۰۱۴	۹۵۹	۱۱,۱۳۲	۲,۴۰۹	-	
۱۲۲,۷۹۷	۸۷,۸۱۰	۱۴۲,۴۸۸	۹۶,۱۲۲	-	
(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	۵-۱-۴-۳	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۱۸,۳۸۰	۸۳,۳۹۳	۱۳۸,۰۷۱	۹۱,۷۰۵		

۴-۱-۴-۱- شرکتهای احیاء ذوب اصفهان و تمدن کالا در مرحله اجراء رای محکومیت می باشند و آقای مجید نازجو محکوم گردیده است و املاک معرفی نموده که در مرحله کارشناسی می باشد .

۴-۱-۴-۲- طلب از شرکت های سرمایه پذیر بابت سود سهام بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	نیرو محرکه
۱۸	۱۱	۱۸	۱۱	کشت و صنعت پیاذر
-	۲۸	-	۲۸	پارس خزر
۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	۶۷۱	آسان پرداخت پرشین
۲۰۰	-	۲۰۰	-	ریل سیر کوثر
۱۸	-	۱۸	-	آتیه داده پرداز
-	۱,۰۷۴	-	۱,۰۷۴	ریل پرداز سیر
۸	۸	۸	۸	سیمان فارس و خوزستان
-	۱۶۴	-	۱۶۴	لیزینگ رایان سایپا
۹,۸۳۸	۹,۶۷۶	۹,۸۳۸	۱۰,۵۹۰	ایران خودرو
۳۸	۱۱	۳۸	۱۱	مینا
۲۲۶	۲۲۶	۲۲۶	۲۲۶	سیمان کارون
۲۰۰	۲۳۵	۲۰۰	۲۳۵	سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۱۰	-	۱۰	ریخته گری تراکتور
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	عمران و توسعه فارس
۶۰۴	۶۰۴	۶۰۴	۶۰۴	ماشین سازی اراک
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۲۴	۴۲۵	۴۲۵	۴۲۵	محور خودرو
۱	-	۱	-	پالایش نفت تهران
-	۷۴	-	۷۴	پتروشیمی پارس
-	-	-	۱۰	کالسیمین
-	-	-	۳۰۱	سایپا
-	۲۶۴	-	۳۰۵	گروه صنعتی رنا
۶۸,۶۳۲	۱۲,۶۴۶	۶۸,۶۳۲	۱۲,۶۴۶	
۸۰,۳۹۵	۲۵,۶۴۴	۸۰,۳۹۶	۲۷,۴۶۸	





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 .

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۹۶,۸۸۲	۷۹۸,۴۴۱	-	۷۹۸,۴۴۱	۵-۲-۱
-	۶,۶۰۰	-	۶,۶۰۰	
-	۵۰	-	۵۰	
۵۰	-	-	-	
<u>۱,۵۹۶,۹۳۲</u>	<u>۸۰۵,۰۹۱</u>	<u>-</u>	<u>۸۰۵,۰۹۱</u>	

گروه :

حسابهای دریافتنی :

شرکت سایپا دیزل

ودیه اجاره ساختمان

وجوه مسدودی

شرکت فناوران انپاک

۱-۲-۵- مبلغ فوق بابت انتقال مطالبات شرکت سایپا از شرکت سایپا دیزل می باشد که با خرید سهام شرکت مذکور ، به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت و شرکت ستاره سفیران آینده انتقال یافته است .

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۷۲	۳۴,۱۶۹	-	۳۴,۱۶۹	
۳,۲۱۹	۷,۳۰۴	-	۷,۳۰۴	
<u>۱۱,۶۹۱</u>	<u>۴۱,۴۷۳</u>	<u>-</u>	<u>۴۱,۴۷۳</u>	

گروه :

مواد اولیه بسته بندی

سایر موجودی ها

۱-۶- اقلام عمده تشکیل دهنده موجودی مواد اولیه شامل مواد اولیه غذایی برنج ، گوشت ، روغن و سایر اقلام شرکت پیشگلمان خوراک تابان می باشد که تا مبلغ ۴۱/۴۷۳ میلیون ریال پوشش بیمه ای برخوردار است .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۷- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
(تجدید ارائه شده)					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۹,۴۳۰	۱۵,۷۴۲	۷-۱	پیش پرداخت مالیات
-	۲۱۱	۱۲,۸۹۳	۳۶,۳۱۶	۷-۲	کارگزاری رسمی بیمه سایپا-بیمه تکمیلی
-	-	-	-		برید سامانه نوین
۵۸۸	۶۳۶	۵۸۸	۶۳۶		آقای حجت اله فیروزی
-	-	-	-		آقای محمود رضا زارعی
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰		آقای رحیم پناهی مقدم -حق الوکاله
-	-	-	-		همکاران سیستم
-	-	۱,۵۵۲	-		پیش پرداخت حواله پرسنلی
-	-	-	-		شرکت برید سامانه نوین
۲۰,۰۱۶	۲۰,۰۱۶	۲۰,۰۱۶	۲۰,۰۱۶		شرکت های گروه سایپا-املاک
۲۷۲	۵۹۵	۸,۰۲۴	۱,۶۰۷		سایر پیش پرداختها
۳,۳۷۶	۳,۹۵۸	۴۵,۰۰۳	۵۶,۸۱۷		
-	-	(۹,۹۲۴)	(۱۳,۶۶۳)		انتقال از پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات
۳,۳۷۶	۳,۹۵۸	۳۵,۰۷۹	۴۳,۱۵۴		

۷-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به سه درصد مالیات تکلیفی از صورتحسابهای فروش توسط شرکتهای طرف قرارداد تا پایان سال ۱۳۹۴ و قبل از اجرای قانون جدید مالیاتهای مستقیم شرکت پیشگامان خوراک تابان می باشد. کلیه قبوض مالیاتهای مکسوره تکلیفی از شرکتهای طرف قرارداد جمع آوری و جهت اخذ تائید به سازمان امور مالیاتی ارسال شده است. که طبق پیگیری های به عمل آمده مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از قبوض مکسوره مورد تائید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۷-۲- پیش پرداخت بیمه درمان گروهی کارکنان مربوط به بیمه تکمیلی و درمان گروهی پرسنل پروژه ها و دفتر مرکزی شرکت ستاره سفیران آینده می باشد. که در سال مالی آتی به حساب هزینه لحاظ خواهد گردید.





۸- سرمایه گذاری بلند مدت

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۰۵,۲۱۲	۸,۹۶۵,۰۳۴	-	۸,۹۶۵,۰۳۴	۸-۱
۸,۹۰۵,۲۱۲	۸,۹۶۵,۰۳۴	-	۸,۹۶۵,۰۳۴	
۲,۷۹۹,۵۳۸	۲,۸۰۰,۰۶۶	-	۲,۸۰۰,۰۶۶	۸-۱
۱,۲۵۷,۳۸۹	۱,۷۵۳,۳۵۶	-	۱,۷۵۳,۳۵۶	۸-۱
۴,۰۵۶,۹۲۷	۴,۵۵۳,۴۲۲	-	۴,۵۵۳,۴۲۲	

گروه :

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت اصلی :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۸-۲- لازم به ذکر است ۳۰۰ تعداد میلیون سهام سایپا متعلق به شرکت پیشگامان ستاره تابان مربوط به سهام برداشت شده توسط گروه بهمن بابت بدهی شرکت سرمایه گذاری سایپا از حساب خارج گردیده و طی توافق بعمل آمده مقرر گردیده این تعداد سهام توسط شرکت سرمایه گذاری سایپا عودت گردد .

۸-۳- لازم به ذکر است در سال جاری سهام سایپا و لیزینگ رایان سایپا از آنجائیکه به صورت مدیریت خریداری گردیده از سرمایه گذاری کوتاه مدت به سرمایه گذاری بلند مدت انتقال یافته است .

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک فرعی و وابسته و سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس / غیر بورسی
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده ارزش ویژه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴۹,۷۶۲	۱۴۹,۱۳۲	-	۱۴۹,۱۳۲	۲۸/۱۷	۲۴۲,۶۴۵,۰۵۵	بورسی
۱,۲۵۷,۳۸۹	۱,۳۵۳,۱۷۵	-	۱,۳۵۳,۱۷۵	۱۵/۸۸	۱,۲۶۴,۵۶۲,۸۵۱	بورسی
۷,۴۹۸,۰۶۱	۷,۳۳۶,۷۰۸	-	۷,۳۳۶,۷۰۸	۱۳/۹۴	۵,۴۷۴,۵۶۷,۳۲۰	بورسی
-	۱۲۶,۰۱۹	-	۱۲۶,۰۱۹	۱/۰۷	۹۶,۷۶۳,۷۳۲	بورسی
۸,۹۰۵,۲۱۲	۸,۹۶۵,۰۳۴	-	۸,۹۶۵,۰۳۴	۴۹/۹۸	۵۰,۳۴۵,۳۳۲,۳۲۹	جمع شرکت های بورسی و فرابورسی
۱۲,۲۲۵,۹۲۴	-	-	-	۳۹/۰۰	۲۵,۵۸۱,۱۱۰,۱۳۹	شرکت سازه گستر سایپا
۸,۹۰۲,۵۸۱	-	-	-	۳۹/۰۰	۳۸۷,۰۰۰	شرکت مگاموتور
۲۶۷,۵۸۲	-	-	-	۳۸/۷۰	۳۸۷,۰۰۰	شرکت بنیان توسعه خودرو
۲۱,۳۹۶,۰۸۷	-	-	-	-	-	جمع شرکت های غیر بورسی
۳۰,۳۰۱,۲۹۹	۸,۹۶۵,۰۳۴	-	۸,۹۶۵,۰۳۴	-	-	جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
(۲۱,۳۹۶,۰۸۷)	-	-	-	-	-	کسر می گردد: بدهی بلند مدت موضوع صورت جلسه ۱۳۹۶/۴۸۷۳۳
۸,۹۰۵,۲۱۲	۸,۹۶۵,۰۳۴	-	۸,۹۶۵,۰۳۴	-	-	

برخی از سرمایه گذاریهای بورسی گروه طبق تابلو بورس در تاریخ ترازنامه دارای کاهش بوده، لیکن تا تاریخ این گزارش افزایش یافته است.

شرکت اصلی :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته

۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	شرکت پیشگامان خوراگه تابان
۵۳۶,۷۹۸	۵۴۶,۸۰۰	-	۵۳۶,۸۰۰	۷۹/۹۹	۵۴۶,۷۹۹,۹۸۰	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۲,۱۱۴,۳۴۱	۲,۱۱۴,۳۴۱	-	۲,۱۱۴,۳۴۱	۷۲/۶۰	۲,۱۱۴,۳۴۱,۳۹۱	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	۹۹/۹۰	۲۹,۹۹۹,۴۰۰	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان فاقت
۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰	-	۳۲,۴۰۰	۸۹/۹۷	۳۲,۳۹۹,۸۹۰	شرکت ستاره سفیران آینده
-	۴۴۰	-	۴۴۰	۸۸/۰۰	۸۸	شرکت عدالت اندیشان وصول
-	۶۰	-	۶۰	۲۰/۰۰	۲۰	شرکت ایمن پاک طراوت
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۹۸/۰۰	۹۸	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)
۲,۷۹۹,۵۳۸	۲,۸۰۱,۰۴۱	-	۲,۸۰۱,۰۴۱	-	-	کسر می گردد: تعهد صاحبان سهام
-	(۲۸۶)	-	(۲۸۶)	-	-	شرکت عدالت اندیشان وصول
-	(۳۹)	-	(۳۹)	-	-	شرکت ایمن پاک طراوت
-	(۶۵۰)	-	(۶۵۰)	-	-	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)
-	(۹۷۵)	-	(۹۷۵)	-	-	
۲,۷۹۹,۵۳۸	۲,۸۰۰,۰۶۶	-	۲,۸۰۰,۰۶۶	-	-	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۲۵۷,۳۸۹	۱,۳۵۳,۱۷۵	-	۱,۳۵۳,۱۷۵	۱۵/۸۸	۱,۲۶۴,۵۶۲,۸۵۱	بورسی
-	۲۷۴,۱۶۲	-	۲۷۴,۱۶۲	-	۲۱۶,۰۹۵,۷۳۰	بورسی
-	۱۲۶,۰۱۹	-	۱۲۶,۰۱۹	۱/۰۷	۹۶,۷۶۳,۷۳۲	بورسی
۱,۲۵۷,۳۸۹	۱,۷۵۳,۳۵۶	-	۱,۷۵۳,۳۵۶	-	-	شرکت سایپا
۴,۰۵۶,۹۲۷	۴,۵۵۳,۴۲۲	-	۴,۵۵۳,۴۲۲	-	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۴-۸- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است که در صورتهای مالی تلفیقی منظور گردیده اند:

شرکتهای فرعی :	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
شرکت پیشگامان خوراک ستاره تابان	ایران	۹۹/۹۰	تامین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سایپا
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	ایران	۷۹/۹۹	فروش خودرو و مشارکت در سرمایه گذاری
شرکت ستاره سفیران آینده	ایران	۸۹/۹۷	عملیات بازرگانی و تامین نیروی انسانی
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	ایران	۷۲/۶۰	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	ایران	۹۹/۹۰	خرید و فروش خودروهای داخلی، ورود قطعات و سرمایه گذاری
شرکت عدالت اندیشان وصول	ایران	۸۸/۰۰	ارائه خدمات مشاوره و مدیریتی در زمینه وصول مطالبات
شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	ایران	۹۸/۰۰	فناوری اطلاعات

۵-۸- بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکتهای فرعی - ستاره سفیران آینده و تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت در سهام شرکت سایپا دیزل که طبق توافقنامه منعقد شده با نمایندگی شرکت فرعی - ستاره سفیران آینده مقرر گردیده بود به شرکت کیمیا روغن البرز انتقال یابد، لیکن تا تاریخ این گزارش انتقال مذکور صورت نپذیرفته و از طریق مصالحه در جریان برگشت می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده				گروه : نرم افزار رایانه ای حق امتیاز تلفن و گاز و آب سایر
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقال	فروخته شده	افزایش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸۱	۱،۱۱۴	۴،۰۵۸	-	۴۲۶	۳،۶۳۲	۵،۱۷۲	(۶)	(۳۶)	۶۰۱	۴،۶۱۳
۲۲۴	۱۸۳	۴۸	-	۴۸	-	۲۳۱	۶	-	۱	۲۲۴
۴۵۸	۴۵۸	-	-	-	-	۴۵۸	-	-	-	۴۵۸
۱،۶۶۳	۱،۷۵۵	۴،۱۰۶	-	۴۷۴	۳،۶۳۲	۵،۸۶۱	-	(۳۶)	۶۰۲	۵،۲۹۵

مبلغ به میلیون ریال مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده				شرکت اصلی : نرم افزار رایانه ای حق امتیاز تلفن
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده / تعدیل	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده / تعدیل	افزایش	مانده در ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۸	۱،۱۹۵	-	۳	۱،۱۹۲	۱،۳۹۳	-	۱۰۱	۱،۱۹۲	
۱۰۶	۱۰۶	-	-	-	-	۱۰۶	-	-	۱۰۶	
۱۰۶	۲۰۴	۱،۱۹۵	-	۳	۱،۱۹۲	۱،۳۹۹	-	۱۰۱	۱،۲۹۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



سایا گروپ  
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال								شرح اقلام دارایی	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	افزایش ارزش انباشته - میلیون ریال	داراییهای فروخته رفته	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقل و انتقال	داراییهای فروخته رفته	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زمین
۸۹,۳۳۹	۸۵,۷۹۳	۶,۰۹۲	-	-	۳,۴۴۷	۲,۶۴۵	۹۱,۸۸۴	-	-	-	۹۱,۸۸۴	-	ساختمان
۲,۳۰۱	۱,۷۲۱	۷,۱۹۴	(۲۴)	(۲۴)	۱,۶۸۹	۵,۵۲۹	۸,۹۱۵	-	(۵۲)	۳۷	۸,۹۳۰	-	تاسیسات
۱۱,۵۰۹	۱۷,۰۱۹	۸,۴۴۳	(۱,۳۶۷)	(۱,۳۶۷)	۲,۸۸۳	۶,۸۲۶	۲۵,۴۶۱	۲,۰۰۰	(۳۰,۸۸)	۸,۳۱۳	۱۸,۳۳۶	-	اثاثیه و منمووات
۸,۰۴۵	۸,۰۹۱	۵,۹۵۵	(۳۲۶)	(۳۲۶)	۱,۵۹۳	۴,۶۸۹	۱۴,۰۴۶	-	(۷۰۴)	۲,۰۱۶	۱۲,۷۳۴	-	وسائط نقلیه
۸,۱۸۹	۷,۷۱۹	۷,۵۰۵	(۹۱)	(۹۱)	۲,۵۲۱	۵,۰۷۵	۱۵,۲۳۴	-	(۱۱۹)	۲,۰۷۹	۱۳,۲۶۴	-	ماشین آلات و تجهیزات
۱۲۰,۳۸۳	۱۲۰,۳۴۳	۳۵,۱۸۸	(۱,۷۰۸)	(۱,۷۰۸)	۱۲,۱۳۳	۲۴,۷۶۴	۱۵۵,۵۳۰	۲,۰۰۰	(۳,۹۶۳)	۱۲,۳۴۵	۱۴۵,۱۴۸	-	جمع کل
۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۰۰)	-	-	۲,۰۰۰	-	پیش پرداخت سرمایه ای
۵۷	۵۷	-	-	-	-	-	۵۷	-	-	-	۵۷	-	دارایی ثابت موجود در انبار
۱۲۲,۴۴۰	۱۲۰,۳۹۹	۳۵,۱۸۸	(۱,۷۰۸)	(۱,۷۰۸)	۱۲,۱۳۳	۲۴,۷۶۴	۱۵۵,۵۸۷	-	(۳,۹۶۳)	۱۲,۳۴۵	۱۴۷,۳۰۵	-	جمع

۱-۱- اثاثیه و منمووات شرکتها در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله دارای مبلغ ۱۳۸۳۳۹ میلیون ریال پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱-۲- اضافات اثاثه و منمووات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر بوده که با توجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .

۱-۳- 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۱- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۱-۱	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان (منحله)
۱۰,۹۸۴	۱۰,۸۰۰	۱۰,۹۸۴	۱۰,۸۰۰	۱۱-۲	وجوه بانکی مسدود شده
<u>۱۴,۴۸۴</u>	<u>۱۴,۳۰۰</u>	<u>۱۴,۴۸۴</u>	<u>۱۴,۳۰۰</u>		

۱۱-۱- 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 و به دلیل اعتراض به مالیات مطالبه شده در سال ۱۳۹۲ فرآیند تصفیه آن طولانی گردیده است.

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		درصد سهام	تعداد سهام	
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹,۹	۹,۹۹۹,۹۸۰			شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)					تعهد صاحبان سهام:
<u>۳,۵۰۰</u>	<u>۳,۵۰۰</u>					

۱۱-۲- وجوه بانکی مسدود شده به شرح می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۹۸۴	۱۰,۸۰۰	۱۰,۹۸۴	۱۰,۸۰۰	۱۱-۲-۱	بانک پاسارگاد
<u>۱۰,۹۸۴</u>	<u>۱۰,۸۰۰</u>	<u>۱۰,۹۸۴</u>	<u>۱۰,۸۰۰</u>		

۱۱-۲-۱- مبلغ فوق سپرده صدور ضمانتنامه در وجه دارایی بابت مالیات عملکرد سال ۹۲ شرکت بازرگانی تامین گستر تابان جهت ارجاع به شورای عالی مالیاتی می باشد و یک فقره مسدودی ضمانتنامه شرکت ستاره سفیران آینده می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
( تجدید ارائه شده )		( تجدید ارائه شده )			
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۴,۸۲۵	-	۱۲-۱-۱	تجاری : اسناد پرداختنی : اشخاص وابسته
۷,۲۶۴	۵۰,۰۴۳	۱۳۹,۰۴۳	۵۵,۸۳۶	۱۲-۱-۲	سایر اشخاص
۷,۲۶۴	۵۰,۰۴۳	۱۷۳,۸۶۸	۵۵,۸۳۶		
۱,۵۵۲,۱۲۲	۱,۳۷۴,۵۵۰	۴,۰۹۸,۶۱۲	۴,۰۲۳,۸۰۵	۱۲-۱-۳	حسابهای پرداختنی : اشخاص وابسته
۲۱,۱۸۰	۱,۳۹۸	۷۶,۲۵۳	۶۱,۲۲۱	۱۲-۱-۴	سایر اشخاص
۱,۵۷۳,۳۰۲	۱,۳۷۵,۹۴۸	۴,۱۷۴,۸۶۵	۴,۰۸۵,۰۲۶		
۱۴,۰۵۰	۱۸۵	۱۱۴,۳۱۲	۲۱۶,۴۲۶	۱۲-۱-۵	غیر تجاری : وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات
۱۴,۱۰۴	۳۰,۲۳	۱۱۹,۱۲۴	۱۰۴,۶۴۶		حق بیمه های پرداختنی
-	۱,۰۴۲	-	۳۷,۳۱۷		صندوق پس انداز وام کارکنان
۲۱۸	۲۲۰	۲,۱۴۳	۵,۴۶۰		سپرده بیمه
۶۳	۶۳	۸۱۰	۹۵۶		سپرده حسن انجام کار
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰		سپرده شرکت در مناقصه
۴۱۹	۸۰۲	۱۰۶,۶۲۰	۱۲۱,۳۳۸		هزینه های پرداختنی
۱,۵۲۷	۱,۸۲۳	۲۶,۹۲۳	۶,۶۹۰		سایر
۳۰,۴۴۱	۷,۲۱۸	۳۶۹,۹۹۲	۴۹۲,۸۹۳		
۱,۶۱۱,۰۰۷	۱,۳۸۸,۲۰۹	۴,۷۱۸,۷۲۵	۴,۶۳۳,۷۵۵		



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۱-۱-۱۲- اسناد پرداختی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۴,۳۵۶	-
-	-	۴۶۹	-
-	-	۳۴,۸۲۵	-

شرکت کارگزاری بیمه سایپا  
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا

۱-۱-۱۲-۲ اسناد پرداختی تجاری، سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۶۴	-	۱۱۹,۹۰۳	۴۷,۴۹۲	سازمان امور مالیاتی
-	-	۸,۲۵۸	-	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
-	-	-	۳,۳۰۱	فروشنندگان مواد اولیه غذایی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	آقای سرباز حسینی (تعاونی ماهیگیران زمین ایزد شهر)
-	۴۳	۵,۸۸۲	۴۳	سایر
۷,۲۶۴	۵,۰۴۳	۱۳۹,۰۴۳	۵۵,۸۳۶	

۱-۱-۱۲-۳ حسابهای پرداختی تجاری، به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۳,۳۴۸	۱,۰۷۴,۱۵۷	۲,۹۸۶,۱۶۸	۳,۰۴۷,۲۹۱	شرکت سایپا - فیما بین
-	-	۹,۷۲۷	-	شرکت سازه گستر سایپا - علی الحساب فروش سهام به قطعه سازان
-	-	-	۴,۱۲۲	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
۱۶۸,۹۵۹	۸۰,۴۰۹	۳۳۹,۳۲۵	۲۴۱,۴۷۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	۷۷	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا
-	-	-	۱۷۴	شرکت همراه خودرو
-	-	۲۹,۶۸۸	۴۵,۶۲۷	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
-	-	۴,۹۴۲	۶۶,۲۹۰	شرکت کارگزاری بیمه سایپا
-	-	-	۳۱۱	شرکت سایپا خزر
-	-	-	۸۶	شرکت مهندسی بازرگانی سایپا (ستکو)
۸۱,۳۳۷	۳۸,۴۶۷	-	-	شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	-	۱۹۸	-	شرکت سایپا یدک
-	-	۴۳۹,۸۴۸	۴۴۰,۰۶۶	شرکتهای قطعه ساز سهامدار پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۲۸۸,۱۷۷	۱۸۱,۲۶۲	۲۸۸,۱۷۷	۱۸۱,۲۶۲	سهامداران گروه سایپا
۳۰۱	۲۵۵	۵۳۹	-۲,۹۷۱	سایر
۱,۵۵۲,۱۲۲	۱,۳۷۴,۵۵۰	۴,۰۹۸,۶۱۲	۴,۰۲۳,۸۰۵	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۲-۳-۱-۱۲- مبالغ تخصیصی توسط کارکنان گروه سایپا بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	ابتدای سال	اضافات طی سال	انتقال به سرمایه	جمع کل	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان شرکت سایپا	۱۷۸,۰۳۵	۱۱۸,۷۴۶	(۱۵۷,۵۸۳)	۱۳۹,۱۹۸	۱۷۸,۰۳۵
کارکنان شرکت زامیاد	۱۳,۷۶۵	۱۹,۶۴۹	(۲۶,۶۵۲)	۶,۷۶۲	۱۳,۷۶۵
کارکنان سایپا میترون	۱۱,۴۵۳	۳,۹۶۴	(۱۱,۷۸۷)	۳,۶۳۰	۱۱,۴۵۳
کارکنان شرکت سازه گستر سایپا	۱۰,۷۹۵	۶,۰۶۸	(۱۳,۴۷۰)	۳,۳۹۳	۱۰,۷۹۵
کارکنان شرکت شرکت پارس خودرو	۱۲,۵۴۳	۱۱,۲۷۷	(۱۴,۵۴۰)	۹,۲۸۰	۱۲,۵۴۳
کارکنان شرکت مگاموتور	۸,۵۶۹	(۱,۹۴۷)	(۵,۵۴۵)	۱۰,۷۷	۸,۵۶۹
کارکنان شرکت سایپا پارس	۷,۷۳۹	(۱,۶۹۱)	(۵,۳۴۶)	۷۰۲	۷,۷۳۹
کارکنان شرکت مالیبل سایپا	۳,۵۹۹	۴,۱۳۵	(۵,۳۶۵)	۲,۳۶۹	۳,۵۹۹
کارکنان شرکت سایپادیزل	۵,۶۸۴	۲۱۵	(۴,۶۹۵)	۱,۲۰۴	۵,۶۸۴
کارکنان شرکت سایپادک	۱۰,۴۰۴	۴۳۶	(۷,۳۴۰)	۳,۵۰۰	۱۰,۴۰۴
کارکنان شرکت طیف سایپا	۲,۲۲۵	۳۷۹	(۱,۸۴۱)	۷۶۳	۲,۲۲۵
کارکنان شرکت سایپا آذین	۶,۰۹۷	(۱,۴۸۰)	(۴,۰۸۷)	۵۳۰	۶,۰۹۷
کارکنان شرکت امداد خودرو	۱۰,۰۸۳	۵۶۱	(۱,۱۶۳)	۴۸۱	۱۰,۰۸۳
کارکنان کمک فنر ایندامین	۱,۶۳۲	۴۴۵	(۱,۲۸۸)	۷۸۹	۱,۶۳۲
کارکنان شرکت رینگ سایپا	۱,۱۹۷	(۲۲۰)	(۷۵۰)	۲۲۷	۱,۱۹۷
کارکنان شرکت کارگزاری بیمه سایپا	۱,۰۲۷	۲۷۵	(۹۲۷)	۳۷۵	۱,۰۲۷
کارکنان شرکت پلاسکو کار	۱,۴۴۶	(۱۹۵)	(۸۵۹)	۳۹۲	۱,۴۴۶
کارکنان مرکز تحقیقات ونوآوری سایپا	۴,۱۵۱	۳,۵۳۷	(۵,۲۳۵)	۲,۴۵۳	۴,۱۵۱
کارکنان شرکت رایان سایپا	۱,۲۰۶	۳۹۵	(۱,۰۷۵)	۵۲۶	۱,۲۰۶
کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱,۴۰۴	۷۱۱	(۱,۱۳۵)	۹۸۰	۱,۴۰۴
سایر شرکتهای گروه	۴,۱۲۴	۵,۶۶۴	(۷,۱۵۷)	۲,۶۳۱	۴,۱۲۴
	۲۸۸,۱۷۸	۱۷۰,۹۲۴	(۲۷۷,۸۴۰)	۱۸۱,۲۶۲	۲۸۸,۱۷۷

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۱-۳-۱- مانده مبلغ فوق مربوط به شرکت های قطعه ساز سایپا (سهامدار شرکت فرعی پیشگامان بازرگانی ستاره تابان) که به جهت تامین نقدینگی خرید سرمایه گذاری بلوک مدیریتی سهام سایپا ورنامی باشد :

۴-۱-۱۲- حساب های پرداختی تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۳۴,۵۱۱	۵۰,۵۹۹	۱۲-۱-۴-۱	فروشنندگان مواد اولیه غذایی و قطعات یدکی
۱۹,۷۸۱	-	۲۸,۳۳۱	-	۱۲-۱-۴-۲	شرکت های کارگزاری بورس
-	-	-	۱,۷۱۵		فروشنندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت تاخت
-	-	۳,۱۲۵	-		فروشنندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت ستاره سفیران
-	-	۲,۳۵۱	-		شرکت تحلیل رایانه گستر فردا
۲۹	۲۸	۷,۹۳۵	۸,۹۰۷		سایر
<u>۲۱,۱۸۰</u>	<u>۱,۳۹۸</u>	<u>۷۶,۲۵۳</u>	<u>۶۱,۲۲۱</u>		

۱-۴-۱-۱۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروشنندگان مواد اولیه غذایی می باشد که در سررسید های یک یا دوماهه با آنان تسویه حساب می گردد.

۲-۴-۱-۱۲- مبلغ فوق شامل بدهی به کارگزاری هایی می باشد که توسط شرکت اصلی و شرکت ستاره سفیران آینده سهام شرکت های بورسی از آنها خریداری شده بود.

۵-۱-۱۲- بدهی فوق عمدتاً برای شرکت ستاره سفیران آینده که از طریق تقسیط در جریان پرداخت می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۱-۱۲- پرداختنی های بلند مدت :

گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۴۶,۳۸۰	۹۰۱,۴۷۱	۱۲-۲-۱
۱,۷۴۶,۳۸۰	۹۰۱,۴۷۱	

حسابهای پرداختنی :

شرکت تولید ایرانی اتومبیل سایپا

۱-۱۲-۲-۱- از بابت انتقال دیون شرکت سایپا دیزل و همچنین خرید سهام شرکت مذکور به شرکتهای تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت و شرکت ستاره سفیران آینده می باشد .

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۱۰/۳۰			گروه
اسناد	پرداختنی	ذخیره	اسناد	پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳-۱
۲۲,۸۵۳	-	۲۲,۸۵۳	۲۸,۱۷۹	-	۲۸,۱۷۹	
۲۲,۸۵۳	-	۲۲,۸۵۳	۲۸,۱۷۹	-	۲۸,۱۷۹	

۱-۱۳- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۰۰	۲۲,۸۵۳
۲۷,۶۸۸	۳۷,۱۸۱
(۳,۱۱۱)	(۱۸,۱۹۲)
۲۲,۷۷۷	۴۱,۸۴۲
(۹,۹۲۴)	(۱۳,۶۶۳)
۲۲,۸۵۳	۲۸,۱۷۹

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

پیش پرداخت های مالیاتی

۲-۱۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰						سال مالی
	میلیون ریال	مالیات						
		مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اعتراض در مرحله رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۳,۳۹۴	-	-	۷۲۸,۳۰۷
در مرحله رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۳۶۲
	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۲۶۸

۱-۱۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است .

۲-۱۳-۲- بابت مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ با اعمال معافیت های مقرر ذخیره شناسایی نگردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ماده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع	ماده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۲	-	۴۱۲	۴۱۲	-	۴۱۲
۱۰۰۵۱	-	۵۳۶	۱۰۰۵۱	-	۵۳۶
۴۱۲۸	-	۵,۲۹۷	۴,۱۲۸	-	۵,۲۹۷
۱,۲۵۱	-	۱,۷۹۵	۱,۲۵۱	-	۱,۷۹۵
۱,۲۷۸	-	-	۱,۲۷۸	-	-
۸,۱۲۰	-	۸,۰۰۲	۸,۱۲۰	-	۸,۰۰۲

شرکت اصلی:

سنوات قبل  
سال ۱۳۹۲  
سال ۱۳۹۳  
سال ۱۳۹۵  
سال ۱۳۹۶  
مانده پایان سال

مانده فوق مربوط به سود سهام پرداخت نشده به کارکنان مستعفی، بازنشسته و کارکنانی می باشد که از گروه سایپا خارج شده اند و دسترسی به آنان امکان پذیر نمی باشد.

۱۵- ذخایر

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
ماده پائین سال	ماده پائین سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	ماده ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	-	۰	۰	۱,۶۰۰	۱۵-۱ مالیات نقل و انتقال سهام سایپا اروند
۲۱,۶۵۷	۲۰,۰۷۸	-	(۱,۵۷۹)	۰	۲۱,۶۵۷	۱۵-۲ ذخیره بیمه
۴,۱۱۸	۳,۸۶۸	-	(۱,۵۹۲)	۳۴۱	۴,۱۱۹	۱۵-۳ ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۰۶,۹۸۶	۱۴۰,۸۹۸	-	(۵۹۳)	۳۴,۵۰۵	۱۰۶,۹۸۶	ذخیره عیدی
۲,۷۸۱	۱,۰۱۴	-	(۲,۲۱۲)	۴۴۶	۲,۷۸۰	سایر
۱۳۷,۱۴۲	۱۶۶,۴۵۸	۰	(۳,۷۶۴)	۳۴,۸۴۶	۱۳۴,۳۶۲	

گروه:

مالیات نقل و انتقال سهام سایپا اروند  
ذخیره بیمه  
ذخیره هزینه های پرداختنی  
ذخیره عیدی  
سایر

شرکت اصلی:

مالیات نقل و انتقال سهام سایپا اروند  
ذخیره هزینه های پرداختنی

۱-۱۵- بابت مالیات نقل و انتقال سهام شرکت سایپا اروند می باشد که به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا واگذار گردیده است.

۲-۱۵- ذخیره فوق عمدتاً "مربوط به شرکت فرعی ستاره سفیران آینده می باشد. که مربوط به ذخیره بیمه قراردادهای در رعایت مفاد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی جهت اخذ مقاصد حسابهای بیمه قراردادها می باشد که معادل ۱,۱۶۶۷٪ از محل درآمدهای حاصله پس از کسر بیمه پرداختی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است که به دلیل اخذ مقاصد برخی از قراردادهای بخشی از مانده ذخیره تسویه و پرداخت شده است.

۳-۱۵- مبلغ فوق مربوط به ذخیره مرخصی، باز خرید خدمت کارکنان واجار پرداختنی و ذخیره حقوق پرداختنی می باشد.

۱۶- پیش دریافت ها

اقلام تشکیل دهنده سر فصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲,۲۵۳	۱,۷۰۱
-	-	-	۱۸۰
-	-	-	۲,۰۰۰
-	-	۳,۷۴۰	۳,۷۴۰
-	-	۵,۹۹۳	۷,۶۲۱

پیش دریافت حق الزحمه نمایندگی - شرکت سایپا  
پیش دریافت قراردادهای تالار پردیس کیان  
شرکت زامیاد  
شرکت کیمیا روغن البرز



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۷۰۲	۲.۲۶۱	۴۶.۹۰۴	۶۹.۹۲۰
(۴۵۱)	(۱۵۰)	(۳۹.۵۹۹)	(۱۰۶.۵۵۹)
۱.۰۱۰	۱.۹۱۴	۶۲.۶۱۵	۱۲۶.۴۱۰
۲.۲۶۱	۴.۰۲۵	۶۹.۹۲۰	۸۹.۷۷۱

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

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه ۴,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، معادل ۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی بانام می باشد که تماما" پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۴۰/۳۱	۱,۵۳۱,۸۰۶,۹۷۲	۴۰/۳۱	۱,۸۵۴,۲۹۲,۶۵۰
۰/۰۵	۱,۷۵۷,۶۲۴	۰/۰۵	۲,۱۲۷,۶۵۰
۰/۰۹	۴,۶۳۳,۷۰۶	۰/۱۲	۵۶۰۹,۲۲۳
۵۹/۵۵	۲,۲۶۱,۸۰۱,۶۹۸	۵۹/۵۲	۲,۷۳۷,۹۷۰,۴۷۷
۱۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرح

شرکت سرمایه گذاری سایپا  
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد  
شرکت ستاره سفیران  
کارکنان شرکتهای گروه سایپا (۲۳,۲۸۱ نفر)

سرمایه شرکت طی سال مالی از محل مطالبات و سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۴ در مرجع ثبت شرکتهای ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۵,۴۹۹ میلیون ریال از محل سود خالص 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 زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۱۹۴	۱۱۹,۵۵۷	۱۱۵,۱۹۴	۱۱۹,۵۵۷
۴,۳۶۳	۵,۴۹۹	۴,۳۶۳	۵,۴۹۹
۱۱۹,۵۵۷	۱۲۵,۰۵۶	۱۱۹,۵۵۷	۱۲۵,۰۵۶

مانده اول سال

افزایش از محل سود جاری



۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام
۴,۶۳۴	۵,۶۰۹	۵,۶۰۹,۲۲۳	
۴,۶۳۴	۵,۶۰۹		

شرکت ستاره سفیران آینده

۲۱- سهم اقلیت

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

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۳,۴۵۰	۹۲۳,۴۵۰	۲۸,۶۶۴	۲۸,۶۶۴
۲۸,۶۶۴	۲۸,۶۶۴	۲۸,۶۵۸	۲۸,۶۵۸
۲۶۰,۲۲	۲۶۰,۲۲	۹۸۰,۷۷۲	۹۸۰,۷۷۲

سرمایه

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

۲۲- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۰,۵۲۴	۳۱۸,۹۸۱	۲,۶۶۴,۱۰۰	۳,۵۸۵,۵۶۰	۲۲-۱	فروش خالص
۱۶۴,۹۷۹	۱۵۱,۴۰۹	۱۳۹,۹۰۶	۳۴,۹۱۴	۲۲-۲	سود سرمایه گذاری ها
۴۸۵,۵۱۳	۴۷۰,۳۹۰	۲,۸۰۴,۰۰۶	۳,۶۲۰,۴۷۴		

۲۲-۱- فروش خالص به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۸,۸۴۵	۳۰۴,۱۸۱	۲,۶۹۲,۴۱۱	۳,۵۷۰,۱۵۲	۲۲-۱-۱	فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده
(۲۸,۳۱۱)	۱۴,۸۰۰	(۲۸,۳۱۱)	۱۵,۴۰۸	۲۲-۱-۲	سود(زیان) حاصل از خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی
۲۲۰,۵۲۴	۳۱۸,۹۸۱	۲,۶۶۴,۱۰۰	۳,۵۸۵,۵۶۰		

۲۲-۱-۱- فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۸,۸۴۵	۳۰۴,۱۸۱	۴۹۴,۴۳۰	۴۳۰,۹۲۹
-	-	۴,۴۰۵	۹,۵۲۸
-	-	۱۲,۸۸۷	۱۳,۰۹۶
-	-	۹,۰۵۴	۱۴,۵۴۳
-	-	۳,۹۱۷	۶,۸۸۸
-	-	۲۱,۸۶۰	۳۰,۱۰۲
-	-	۳,۷۵۵	۲۰,۷۳
-	-	۲۷۳	۴۴۹
-	-	۳۸,۴۲۳	۵۷,۶۲۰
-	-	۲,۱۰۰,۱۷۵	۳,۰۰۲,۵۰۷
-	-	۲,۳۸۳	-
-	-	۴۱۹	۶۱۴
-	-	۴۳۰	۱,۸۰۳
۲۴۸,۸۴۵	۳۰۴,۱۸۱	۲,۶۹۲,۴۱۱	۳,۵۷۰,۱۵۲

فروش و طبخ مواد اولیه غذا

حق الزحمه ثبت نام انو خدمت

کارمزد خدمات مالی به پرسنل گروه سایپا

فروش کلاهی تجاری طبق سفارش گروه -لوازم خانگی و برقی والیسه

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 تامین نیرو

درآمد ارائه خدمات تالار

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 ۱۳۹۷



۱-۱-۲۲-جدول مقایسه خالص درآمد و ارائه خدمات با بهای تمام شده در شرکت اصلی بشرح زیر است .

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۶

درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۳۴۸,۸۴۵	۳۴۹,۰۸۱	(۲۳۶)	-
۱۶۴,۹۷۹	-	۱۶۴,۹۷۹	۱۰۰
۵۱۳,۸۲۴	۳۴۹,۰۸۱	۱۶۴,۷۴۳	۳۳

مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

سود سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷

درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۳۰۴,۱۸۱	۳۰۴,۱۸۱	-	-
۱۵۱,۴۰۹	-	۱۵۱,۴۰۹	۱۰۰
۴۵۵,۵۹۰	۳۰۴,۱۸۱	۱۵۱,۴۰۹	۳۳

مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

سود سرمایه گذاریها

۱-۱-۲۲-فروش مواد اولیه غذایی شرکت اصلی به شرکت سایپا بوده است.





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۲-۱-۲- سود(زیان) حاصل از فروش سهام در شرکت گروه بشرح زیر می باشد :

گروه		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
فروش	بهای تمام شده	خالص	خالص	خالص	خالص
ریال	ریال				
لیزینگ وین سلیا	۲۰۳۶	۲۱۰۵	(۳۱)	(۱۰۰۷۹)	
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانین	۰	۰	-	(۱۰۹۸)	
سرمایه گذاری غدیر	۱۰۰۸	۱۰۰۴	۴	۳۵	
مخابرات	۰	۰	-	(۳۳۴)	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۷۲۷۶	۱۱۶۷۲	۳۸۰۴	-	
ملت	۰	۰	-	(۱۸۷)	
بنک سینا	۰	۰	-	(۱۴۰۴۳)	
عمران و توسعه فارس	۰	۰	-	۲۲۳	
سایبا	۱۳۳۲۲۷	۱۳۳۸۱۹	۶۰۸	(۵۶۲۷)	
تجارت الکترونیک پارسین	۱۷۵۹۱	۲۳۰۷۶	(۵۴۸۵)	(۲۰۹)	
سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	-	(۲۷۰۸)	
شرکت نورد آلومینیوم	۰	۰	-	(۸۰)	
بیمه ما	۰	۰	-	(۳۵۸)	
ایران خودرو	۳۹۳۸	۵۶۲۶	(۱۶۸۸)	۲۲۴	
آسان بردنفت پرشین	۰	۰	-	۶۷۹	
ریل پرداز سپهر	۰	۰	-	۴۴۰	
شرکت پاتسکو کاز سالیبا	۳۳	۴۰	(۷)	(۳۵)	
گسترش تجارت و سرمایه ایرانین	۳۹۷۹	۴۵۳۳	(۵۵۴)	-	
ریل سپهر کوثر	۰	۰	-	(۶۲۸)	
شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان	۰	۰	-	۱	
شهداد ناب خراسان	۰	۰	-	۶۴	
بنک آینده	۰	۰	-	۱۱	
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۰	۰	-	(۱۹۹)	
محور خودرو	۰	۰	-	(۷۲۰)	
آلبه داده پرداز	۲۵۸۲۴	۲۳۷۲۹	۲۰۹۵	۱۲۲	
گل گیر	۰	۰	-	۳۲۳	
سرمایه گذاری مناکسل	۰	۰	-	(۷۳۷)	
پالایش نفت تهران	۳۵۲۷۱	۲۹۶۳۶	۵۶۳۵	۷	
نیر محرکه	۵۱۶۷	۴۹۷۶	۱۹۱	(۱)	
گروه صنعتی پاکسو	۵۸۱۰	۵۷۸۶	۲۴	(۱۲۶)	
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۳۲۷	۲۲۰۵	۱۲۰	۱۳	
لیزینگ ایر ادفین	۰	۰	-	۲	
سیمان فارس و خوزستان	۳۹۵	۶۸۲	(۲۸۷)	(۴۷۳)	
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی کلین	۴۵۴۲	۴۵۰۵	۳۷	۲	
صنایع زرافشان امداد ایرانین	۱۰۵	۱۰۰	۵	-	
شیداد لندی	۲۰۴	۲۰۱	۳	-	
پتروشیمی فارس	۵۱	۴۴	۷	-	
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۳۸۱۷	۳۰۴۸	۷۶۹	-	
فولاد هرمز گین خنرف	۳۰۷۰	۱۹۷۲	۹۸	-	
کنکرتالی ایران	۴۳۵	۳۸۳	۵۲	-	
امن و فولاد ارفع	۶۲۷۷	۵۳۸۷	۱۲۹۰	-	
مدیریت صنعت شویده توسعه صنایع بهاشهر	۶۹۳۵	۵۳۳۲	۱۶۰۳	-	
بیمه کوثر	۵۱۸	۵۱۲	۶	-	
مبین وان کیش	۳۹۹۴	۳۹۷۰	۲۴	-	
مگسول	۵۰۰۲	۴۷۲۷	۳۷۵	-	
پست بانک	۲۶۹۱	۱۹۹۷	۶۹۴	-	
گسترش سرمایه گذاری ایرانین	۸۱۲	۷۶۲	۵۰	-	
کشت و صنعت پداز	۲۳۲۱	۲۳۹۵	(۷۴)	-	
داده گستر حسارون - های وب	۲۴۴۹	۳۰۳۵	(۵۸۶)	-	
داده پردازی ایران	۲۲۷	۱۱۰۲	(۸۷۵)	-	
بنک ملت	۱۸۹۴۱	۱۷۰۹۹	۱۸۴۲	-	
سرمایه گذاری ایران خودرو	۹۶۰	۷۶۷	۱۹۳	-	
نفت سپاهان	۳۵۰۱	۳۵۳۲	(۳۱)	-	
ماشین سازی اراک	۱۴۱۳	۲۳۰۶	(۸۹۳)	-	
پتروشیمی مبین	۸۱۱	۷۸۴	۲۷	-	
بیمین لیزینگ	۱۷۰	۱۴۴	۲۶	-	
ایران توانسنو	۱۵۶۳	۱۲۵۲	۳۱۱	-	
پارس خودرو	۵۱۷۹	۳۹۷۰	۲۰۹	-	
نوب آهن اصفهان	۷۵۸۳	۶۹۷۰	۶۱۳	-	
پتروشیمی زاگرس	۱۰۱۹۴	۸۳۳۸	۱۸۵۶	-	
سرمایه گذاری باژنسنگی	۱۴۸۵	۱۶۰۸	۱۲۳	-	
پالایش نفت تبریز	۸۱۵۹	۴۲۵۱	۳۹۰۸	-	
بنک دی	۱۳۵	۲۸۵	(۱۵۰)	-	
مس باهنر	۳۸۶۸	۳۸۴۸	۲۰	-	
چادر سلو	۹۹۸	۸۷۲	۱۲۶	-	
صایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۲۵۴	۵۸۵۳	۴۰۱	-	
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۵۷۱	۱۴۶۴	۱۰۷	-	
ایران خودرو دیزل	۳۸۹۱	۳۸۸۷	۴	-	
کلیسین	۱۷۵	۱۷۱	۴	-	
سرمایه گذاری پتروشیمی	۸۴۸	۸۷۷	(۲۹)	-	
ذوکت پارس خرف	۰	۰	-	(۲۰۵)	
	۲۷۲۰۵۴	۲۵۸۶۲۴	۱۵۲۰۸	(۲۸۳۱۱)	

توسعه حسابرسی فائز  
 گزارشگری



۱-۲-۲۲- سود(زیان) حاصل از خرید و فروش سهام در شرکت اصلی بشروح زیر می باشد:

شرکت اصلی		شرکت اصلی	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
خالص	خالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۰۷۹)	(۶۹)	۲۱۰۵	۳۰۰۲۶
(۱۰۰۹۸)	-	-	-
۳۵	۴	۱۰۰۰۲	۱۰۰۰۸
(۳۴۴)	-	-	-
-	۳۸۰۲	۱۱۶۷۲	۱۳۲۷۴
(۱۸۷)	-	-	-
(۱۳۰۲۳)	-	-	-
۳۳۳	-	-	-
(۵۶۲۷)	-	-	-
(۲۰۹)	(۵۳۸۵)	۲۳۰۷۴	۱۳۵۹۱
(۲۷۰۸)	-	-	-
(۸۰)	-	-	-
(۳۵۸)	-	-	-
۲۲۴	(۱۶۸۸)	۵۴۲۴	۳۹۲۸
۶۷۹	-	-	-
۶۲۰	-	-	-
(۴۵)	(۷)	۴۰	۲۳
-	(۵۵۲)	۴۵۳۳	۳۹۷۹
(۴۲۸)	-	-	-
۱	-	-	-
۲۴	-	-	-
۱۱	-	-	-
(۱۹۹)	-	-	-
(۷۲۰)	-	-	-
۱۲۲	۳۰۹۵	۲۳۷۲۹	۲۵۸۲۴
۳۳۳	-	-	-
(۳۲۷)	-	-	-
۷	۵۸۳۵	۲۹۴۳۴	۳۵۴۷۱
(۱)	۱۹۱	۳۹۷۴	۵۱۶۷
(۱۲۴)	۲۴	۵۷۸۴	۵۸۱۰
۱۳	۲۴	۲۳۰۵	۳۲۲۷
۲	-	-	-
(۱۷۲)	(۲۸۷)	۴۸۲	۳۹۵
۲	۳۹	۴۵۰۵	۳۵۴۴
-	۵	۱۰۰	۱۰۵
-	۳	۲۰۱	۲۰۴
-	۵	۴۴	۵۱
-	۷۶۹	۳۰۶۸	۳۸۱۷
-	۹۸	۱۹۷۲	۲۰۷۰
-	۲۲	۳۸۳	۲۲۵
-	۱۴۹۰	۵۳۸۷	۶۶۷۷
-	۱۶۰۳	۵۳۳۲	۶۹۳۵
-	۴	۵۱۲	۵۱۸
-	۱۰۳۴	۳۹۷۰	۳۹۹۴
-	۲۷۵	۴۷۲۷	۵۰۰۲
-	۲۹۴	۱۹۹۷	۳۴۹۱
-	۵۰	۷۴۲	۸۱۲
-	(۵۳)	۲۳۶۵	۲۳۴۱
-	(۵۸۳)	۳۰۳۵	۳۳۴۹
-	(۳۷۵)	۱۱۰۲	۷۲۷
-	۱۸۲۲	۱۷۰۰۹	۱۸۹۴۱
-	۱۹۲	۷۶۷	۹۶۰
-	(۳۱)	۳۵۳۲	۳۵۰۱
-	(۸۶۳)	۲۳۰۴	۱۳۱۲
-	۲۷	۷۸۴	۸۱۶
-	۴	۱۴۴	۱۷۰
-	۳۱۱	۱۴۵۲	۱۵۶۳
-	۲۰۹	۴۹۷۰	۵۱۷۹
-	۶۱۲	۴۹۷۰	۷۵۸۲
-	۱۸۵۴	۸۳۳۸	۱۰۱۹۴
-	۷۷	۱۴۰۸	۱۴۸۵
-	۱۷۰۸	۶۴۵۱	۸۱۵۹
-	(۱۵۰)	۲۸۵	۱۳۵
-	۱۰۰۲۰	۲۱۸۴۸	۳۸۶۸
-	۱۷۴	۸۱۲	۹۹۸
-	۴۰۱	۵۸۵۳	۶۲۵۴
-	۷۷	۱۴۹۴	۱۵۷۱
-	۴	۳۸۸۷	۳۸۹۱
-	۴	۱۷۱	۱۷۵
-	(۲۹)	۸۷۷	۸۴۸
(۲۰۵)	-	-	-
(۲۸۲۱۱)	۱۳۸۰۰	۲۳۳۸۱۷	۱۳۹۱۶۱۷

گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا



۲-۲۲- سود سرمایه گذاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۱۵۴	۲۹,۶۰۰	۱۲۷,۰۸۵	۲۹,۶۰۰	۲۳-۲-۱
۶۷,۳۱۲	۱۱۶,۵۰۵	-	-	۲۳-۲-۲
۱۲,۵۱۳	۵,۳۰۴	۱۲,۸۲۱	۵,۳۱۴	
۱۶۴,۹۷۹	۱۵۱,۴۰۹	۱۳۹,۹۰۶	۳۴,۹۱۴	

سود سهام شرکتهای بورسی

سود سهام شرکتهای غیر بورسی

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

۱-۲-۲۲- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای بورسی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۳	-	۱۵۳	-
۲,۹۵۴	۲,۵۸۵	۲,۹۵۴	۲,۵۸۵
۱۲۶	.	۱۲۶	.
۴۷۵	.	۴۷۵	.
۸۹	.	۸۹	.
۳۸	۱۱	۳۸	۱۱
۹,۸۷۷	۹,۶۷۶	۹,۸۷۷	۹,۶۷۶
۱۸	.	۱۸	.
۲۰۰	.	۲۰۰	.
۸	.	۸	.
۶۷۵	.	۶۷۵	.
۹۵	۱۱	۹۵	۱۱
۴۰	۵۹۱	۴۰	۵۹۱
۱۱۳	.	۱۱۳	.
۶۸,۶۳۲	۱۲,۶۴۶	۶۸,۶۳۲	۱۲,۶۴۶
۵۱۴	۱,۰۷۴	۵۱۴	۱,۰۷۴
۲۶۴	.	۲۲,۱۹۵	.
۶۲۰	.	۶۲۰	.
۲۴۵	۱۶۳	۲۴۵	۱۶۳
-	۱,۷۱۷	-	۱,۷۱۷
-	۷۴	-	۷۴
-	۶۵	-	۶۵
-	۲۸	-	۲۸
-	۳۵۱	-	۳۵۱
-	۱۰	-	۱۰
-	۴۳۲	-	۴۳۲
-	۱۲۰	-	۱۲۰
-	۲	-	۲
-	۳۵	-	۳۵
-	۹	-	۹
۱۸	.	۱۸	.
۸۵,۱۵۴	۲۹,۶۰۰	۱۲۷,۰۸۵	۲۹,۶۰۰

مخابرات

تجارت الکترونیک پارسیان

سرمایه گذاری ساختمان

بانک پاسارگاد

کیمیدارو

ایران خودرو

لیزینگ رایان سایپا

ریل سیر کوثر

آسان پرداخت پرشین

ریل پرداز سیر

گروه صنعتی پاکشو

نیرو محرکه

سیمان فارس و خوزستان

پارس خزر

سرمایه گذاری رنا

آئیه داده پرداز

سایپا

سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران

پتروشیمی زاگرس

پالایش نفت تهران

داده پردازی ایران

کشت و صنعت پیادر

مس باهنر

سرمایه گذاری ایران خودرو

نفت سپاهان

ماشین سازی اراک

سرمایه گذاری امید

سیمان کارون

پتروشیمی پارس

بانک آینده

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۲-۲-۲- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای غیر بورسی - فرعی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۳۳۹	۵۰,۸۷۲
۳,۴۴۹	۳۵,۶۷۱
۴۹۷	-
۲,۱۳۵	۱۹
-	۴۹
۱۳,۸۹۲	۲۹,۸۹۴
۶۷,۳۱۲	۱۱۶,۵۰۵

شرکت ستاره سفیران آینده  
شرکت پیشگامان خوراک تابان  
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان  
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
شرکت عدالت اندیشان وصول  
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹,۰۸۱	۳۰۴,۱۸۱	۲,۵۰۳,۶۰۱	۳,۳۰۵,۹۹۳	۲۳-۱
۳۴۹,۰۸۱	۳۰۴,۱۸۱	۲,۵۰۳,۶۰۱	۳,۳۰۵,۹۹۳	

بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

۲۳-۱- بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹,۰۸۱	۳۰۴,۱۸۱	۴۵۳,۴۶۰	۳۷۷,۴۷۱	
-	-	۷,۰۸۸	۲۲,۵۶۹	
-	-	۵,۳۲۸	-	
-	-	۳۵,۰۳۹	۳۹,۱۷۶	
-	-	۱,۹۹۹,۸۰۵	۲,۸۶۶,۷۷۷	۲۳-۱-۱
-	-	۲,۸۸۱	-	
۳۴۹,۰۸۱	۳۰۴,۱۸۱	۲,۵۰۳,۶۰۱	۳,۳۰۵,۹۹۳	

قیمت تمام شده خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا

قیمت تمام شده فروش کالای تجاری طبق سفارش گروه

دستمزد مستقیم خدمات ارائه شده

قیمت تمام شده حاصل از وصول مطالبات

قیمت تمام شده حاصل از تامین نیرو

سایر

۲۳-۱-۱- افزایش قیمت تمام شده حاصل از تامین نیرو در شرکت فرعی ستاره سفیران آینده قراردادهای تامین نیرو و افزایش حقوق و مزایا بوده است.

۲۳-۱-۲- خرید مواد اولیه غذایی شرکت اصلی از شرکت فرعی پیشگامان خوراک تابان بوده است.





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۶۸۹	۳۴,۲۳۷	۹۰,۷۶۰	۱۱۸,۰۰۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۵۹	۱,۰۱۴	۴,۷۲۱	۹,۵۸۸	هزینه استهلاک داراییها
۱,۹۴۰	۲,۶۹۴	۸,۴۱۸	۸,۷۵۰	هزینه اجاره محل
۲۲۵	۴۰۰	۲۲۵	۴۰۰	هزینه های ابطال تمبر
-	-	۳,۳۶۸	۲,۶۴۱	هزینه مشاوره و حقوقی
۲۵۵	۶۰۰	۲,۰۱۸	۱,۲۸۵	هزینه غذا
۱۵۲	۱۰۵	۱,۰۳۴	۱,۵۴۷	هزینه ایاب و ذهاب
۶۳۸	۱۲۰	۲,۱۸۸	۱,۹۱۲	هزینه حسابرسی
۲۹۶	۱,۴۲۶	۱,۱۹۲	۱,۴۲۶	تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان
۱۶۴	۱۷۲	۶۴۲	۴۳۱	هزینه چاپ و نشر
۲۶۶	۲۲۰	۱,۴۸۸	۱,۳۳۵	هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۵۲۸	۵۲۸	۹۸۳	۷۸۶	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵۴	۱۰۰	۴۸۷	۱۸۱	هزینه بیمه و تعمیر و سوخت وسایط نقلیه
-	-	۴۹۳	-	هزینه های نمایشگاه و تبلیغات
۱۸	-	۴,۹۶۳	۹۶	هزینه های داد رسی و حق الوکاله
۷,۷۸۲	۷,۷۱۹	۱۶,۰۹۳	۲۴,۵۸۱	سایر اقلام
۴۰,۷۶۶	۴۹,۲۳۵	۱۳۹,۰۷۳	۱۷۲,۹۶۸	جمع هزینه های اداری تشکیلاتی و عمومی

افزایش هزینه های گروه عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حقوق و مزایا و هزینه های اجاره محل می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۲۵- سایر اقلام عملیاتی

گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۶۰۸)	(۶۸۲)
-	۱,۱۰۱
(۳۹۵)	-
(۴)	(۵)
(۱,۰۰۷)	۴۱۴

ضایعات

سود حاصل از وصول مطالبات

جرایم ارائه خدمات

سایر هزینه ها

۲۶- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی به قرار زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۴۰	۵,۷۷۵	۸,۵۴۰	۵,۷۷۵
-	-	۱,۳۵۹	-
-	-	۱	-
۸,۵۴۰	۵,۷۷۵	۹,۹۰۰	۵,۷۷۵

هزینه های مالی اعتبار اخذ شده از کارگزاران

هزینه های مالی شامل کارمزد های بانکی و بهره های بانکی

سایر هزینه ها

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹,۸۳۷	۴,۹۲۵
-	-	-	۵۱,۶۶۴
-	-	۱,۳۶۷	۲,۰۸۹
-	-	(۹۴۴)	-
۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
(۹,۹۱۹)	-	(۹,۹۱۹)	-
-	-	-	-
-	-	(۱۳,۷۰۳)	-
-	-	۹,۲۸۵	-
-	-	(۱,۹۱۷)	(۸۷۹)
۴۳۹	-	(۱,۶۵۱)	۳۶۵
۱۰,۰۹۵	-	۱۰,۰۹۵	-
۱۰۵	(۸۳۱)	۵,۵۱۵	۴,۱۳۹
۱,۷۲۰	(۸۳۱)	۸,۹۶۵	۶۲,۳۰۳

سود سپرده های بانکی

درآمد حاصل از واگذاری سرمایه گذاری در سهام شرکت تاپکو (در شرکت های فرعی)

درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی)

زیان حاصل از فروش موجودی خودرو

درآمد فروش زمین ایزد شهر (تخلیه تعاونی ماهیگیران)

مالیات نقل و انتقال سنان شیمی

درآمد حاصل از واگذاری سهام تاپکو

سود حاصل از سرمایه گذاری

درآمد حاصل از تالار پردیس کیان

زیان حاصل از ارائه خدمات تالار پردیس کیان

سود و زیان حاصل از فروش دارایی های ثابت

درآمد پروژه های املاک سایپا

سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۲۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
سود ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی	۱۴۱,۹۱۷	۱۶۰,۳۳۵	(۲۷,۸۵۰)	(۲۷,۰۲۲)
اثر مالیاتی	(۵,۴۹۲)	(۱۱,۳۷۶)	(۳۰۰)	(۳۰۰)
سهم حقیقت از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی	۱۳۶,۴۲۵	۱۴۸,۹۵۹	(۲۸,۱۵۰)	(۲۷,۳۲۲)
تعداد سهام	۲۵	۲۷	۲۹	۲۳
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۵,۴۵۷	۵,۵۱۳	(۹۷۰)	(۱,۱۸۸)
سود ناشی از عملیات در حال تدویم - غیر عملیاتی	۵۶,۵۲۸	(۹۳۵)	۱۶۲	(۱۰,۷۶۲)
اثر مالیاتی	(۳,۲۲۲)	(۵۰۸)	(۳۶۴)	(۳,۲۲۲)
سهم حقیقت از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدویم - غیر عملیاتی	۵۳,۳۰۶	(۱,۴۴۳)	۱۲۶	(۱۴,۰۰۴)
تعداد سهام	۲۵	۲۷	۲۹	۲۳
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	۲,۱۳۲	(۵۳)	۴	(۶۰۹)
سود قبل از کسر مالیات	۱۹۸,۴۵۵	۱۵۷,۴۱۶	(۲۷,۸۵۰)	(۲۷,۷۸۵)
اثر مالیاتی	(۸,۸۱۴)	(۱۰,۸۶۷)	(۳۰۰)	(۳۰۰)
سهم حقیقت از سود (زیان) خالص	۱۸۹,۶۴۱	۱۴۶,۵۴۹	(۲۸,۱۵۰)	(۲۸,۰۸۵)
سود پایه یا تقابل یافته هر سهم - ریال	۷,۵۸۶	۵,۴۳۱	(۹۷۰)	(۱,۲۲۱)

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۴,۱۳۵	۴,۳۱۸	۴,۱۳۵	۴,۲۱۸
میانگین موزون تعداد سهام عادی	(۵)	(۴)	(۴)	(۵)
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	۴,۱۳۵	۴,۳۱۸	۴,۱۳۱	۴,۲۱۳

شرکت در طی سال مالی به شرح یادداشت شماره ۱۸ افزایش سرمایه داشته است.

۲۹- تعدیلات سنوواتی

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
تعدیلات سنوواتی	(۱۵,۶۵۰)	(۲۷,۸۹۹)	(۲۶,۵۲۸)	(۲۰,۹۳۵)
	(۱۵,۶۵۰)	(۲۷,۸۹۹)	(۲۶,۵۲۸)	(۲۰,۹۳۵)

۲۹-۱- صورت ریز حساب تعدیلات سنوواتی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
بابت پرداخت های انجام شده به سازمان تامین اجتماعی بابت خسارت های سالیانه ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳	-	-	-	-
اصلاح سود عملکرد سال ۹۵ شماره سناریو	-	-	-	-
بابت برگ قطعی مالیات و جریمه بر ارزش افزوده سالیانه ۹۹ لغایت ۹۴	-	-	-	-
بابت اصلاح افزایش سرمایه شرکت تجارت الکترونیک خودرو تهران تاخیر از محل سود انباشته	-	-	-	-
بابت سود ۴۴۶,۷۵۵ سهم دارویی تامین عملکرد منتهی به ۱۳۹۵-۲۳/۱	-	-	-	-
بابت اصلاح فروش ۶۵۶,۵۰۲ عدد حق تقدم سهام سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-
بابت ما به التفاوت مالیات اجاره سال ۹۵	-	-	-	-
خسارتی بینه عملکرد سال ۹۵	-	-	-	-
بابت حق بیمه قرارداد تامین مواد اولیه غذایی شرکت سایپا	-	-	-	-
بابت اصل و جریمه مالیات حق تعیر افزایش سرمایه سال ۱۳۹۵	-	-	-	-
اصل مالیات و جریمه حقوق عملکرد سال مالی ۱۳۹۵	-	-	-	-
جریمه موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م عملکرد سال ۱۳۹۵	-	-	-	-
جریمه موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م عملکرد سال ۱۳۹۱	-	-	-	-
بابت صورتحساب های سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ سایپا پرس	-	-	-	-

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه ای مرتبط با تعدیلات سنوواتی اصلاح و شرح زیر ارائه مجدد شده است. لذا برخی از ارقام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی سال قبل تطبیق ندارد.

اصلاحات ناشی از تسریع حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
	میانگین ریال	میانگین ریال	میانگین ریال	میانگین ریال
مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۶	۳۵۹,۸۱۱	۱,۵۸۳	۴۲۴	۱,۹۶۷,۴۰۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۹۶۷,۴۰۲	-	-	۴,۰۷۰,۹۲۷
دریافت های تجاری و غیر تجاری	۴,۰۷۰,۹۲۷	-	-	۱,۱۲۸,۸۷۰
سرمایه گذاری بلند مدت	۱,۱۲۸,۸۷۰	-	-	۸۲۲,۱۳۳
پرداخت های تجاری و غیر تجاری	۸۲۲,۱۳۳	-	-	۷۰۹,۷۴۵
افزایش سرمایه در جریان	۷۰۹,۷۴۵	-	-	۵۷۴,۸۹۶
فرآیندهای عملیاتی	۵۷۴,۸۹۶	-	-	۲۹,۴۸۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۹,۴۸۲	-	-	۳۱,۴۸۹
سود و زیان انباشته ابتدای سال	۶۷۹,۳۲۰	-	-	-



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



۲-۲۹- صورت ریز حساب تعدیلات ستوانی گروه به شرح زیر می باشد.

گروه		
۱۳۹۶/۱-۱۳۰	۱۳۹۷/۱-۱۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۲۲۲,۳۷۳)	اصلاح سود سهام شرکتیهای فرعی سال قبل با سود سهام محسوب
-	(۱,۹۸۳)	بابت حق بیمه قرارداد تامین مواد اولیه غذایی شرکت سایپا
-	۱,۵۸۳	بابت اصلاح فروش ۶۵۶,۵۰۲ عدد حق تقدم سهام سیمان فارس و ونوزستان
-	۴۴۴	بابت سود ۲۴۶,۷۵۵ سهم دارویی تامین عملکرد منتهی به ۱۳۱۵۰۰۶۳۱
-	(۱۹)	بابت ماه به تفاوت مالیات اجاره سال ۹۵
-	(۸۵۱)	حسابرسی بیمه عملکرد سال ۹۵
-	(۶۶۵)	بابت اصل و جرمیه مالیات حق تسیر افزایش سرمایه سال ۹۵
-	(۱۷۳)	اصل مالیات و جریمه حقوق عملکرد سال مالی ۹۵
-	(۴۱۹)	جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق م م عملکرد سنوات قبل
-	(۷۲۷)	بابت جرمین حساب های سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴-سایپا پارس
(۳,۸۷۸)	-	بابت سود عملکرد سال ۹۵ شرکت ستاره سفیران آینده
(۳,۸۷۴)	-	بابت پرداخت های انجام شده به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سالهای ۸۹ تا ۹۳
(۸,۷۹۸)	-	بابت برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۹۱ تا ۹۴
-	(۱,۰۰۰)	حق الوکاله آقای علیرضا علیجمعی
-	۲,۰۰۰	بابت اصلاح سند هزینه بهره وری مالیات قبل
-	(۱۳)	پرداخت جرایم ماده ۱۶۹ عملکرد سال ۱۳۹۵
-	(۳۷۰)	پرداخت مالیات حقوق عملکرد سال ۱۳۹۵
(۱,۰۰۰)	-	سپرده دیه یارانی شرکت سرمایه گذاری سایپا علی الحساب خرید بلوک ۱۸ درصدی کنسرسیوم فر وجه سپرده گذاری
-	(۴)	مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۳
(۳۲۴)	-	مالیات و جرایم مالیات تکلیفی ۹۳ و ۹۴
-	(۱,۰۰۰)	حق الوکاله آقای علیرضا علیجمعی
-	(۲۱۰)	بابت برگ مطالبه جرایم ماده ۱۶۹ مکرر ق م م - سال مالی ۱۳۹۲
-	(۵)	بابت برگ مطالبه جرایم ماده ۱۶۹ مکرر ق م م - سال مالی ۱۳۹۱
-	(۱۹۲)	بابت برگ مطالبه مالیات حقوق عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
-	(۱۳۶)	مالیات تکلیفی سال مالی ۹۴
-	(۱۵۷)	جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م سنوات قبل
-	(۷,۷۷۱)	برگ قطعی و جرایم مالیات عملکرد سنوات قبل
-	(۲۱۲)	برگ قطعی و جرایم مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل
-	(۷۵۳)	برگ قطعی و جرایم مالیات تکلیفی و حقوق سنوات قبل
-	(۱۲۹)	بن غیر نقدی پرستار پارس خودرو
(۳,۸۳۳)	-	مقتضا حساب پروژه سایپا سفیران
(۹۷۱)	-	تفاوت قیمت معلق خرید واریتهای بخش آفتاب
(۲,۱۲۴)	-	جرایم ارزش افزوده قطعی سنوات ۸۹-۹۲ و جرایم تقسیمی سال ۹۴
(۲۵)	-	اصلاح قسمت فاکتورهای مواد
(۸۰)	-	جرایم صورتحسابهای سایپا
(۳,۶۹۸)	-	برگ قطعی ارزش افزوده سال ۹۵
(۴,۳۳۱)	-	مالیات ابرازی و جرمیه تنسیب سال ۹۵
(۱,۱۴۰)	-	جریمه پارس خودرو و اقدام ثبت نشده تامین کنندگان
(۱,۰۹۰)	-	سایر
-	۱,۹۸۱	اصلاح حساب سرمایه گذاری
-	(۳۵,۸۸۳)	اصلاح حساب فروش شرکت فرعی
-	(۳۵۵)	اصلاح حساب وام برخطی خرید سهام
-	(۳,۱۳۳)	پرداخت مالیات اجاره تکلیفی سنوات قبل
-	(۶,۹۵۳)	مالیات حقوق سنوات قبل
-	(۶,۲۲۱)	مالیات عملکرد سنوات قبل
-	۳۲۱	برگشت هزینه خرید سهام دیوال به قیمت تمام شده
-	(۱۰)	سایر سندهای اصلاحی تعدیلات
-	(۳۶)	زمان اول دوره شرکت تازه تاسیس شرکت بانکوه مهر آبی
-	(۲۹۳)	زمان اول دوره شرکت تازه تاسیس شرکت عدالت فدیهان رسول
(۸,۷۶۴)	-	اصلاح حساب بیمه تامین اجتماعی
(۴,۲۸۱)	-	اصلاح بخش درآمدی دیماه ۱۳۹۳ پروژه ها
(۴,۳۰۵)	-	هزینه آگورد و کارمزد سود سهام
۴,۸۲۷	-	اصلاح حساب حقوق و دستمزد
۲,۶۱۴	-	اصلاح وجوه سسورد بانکی
۳۱,۵۹۳	-	اصلاح حساب فروش
(۱,۸۰۰)	-	یادداشت هجرت مدیر
(۱,۷۲۳)	-	تعمیل موجودی تیر
(۲,۸۹)	-	اصلاح پیش پرداخت قراردادها
(۲۱۷)	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۹۳
(۵۷۸)	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
-	۳۹۱	اصلاح هزینه کارمزد خرید سهام سایپا دیوال
(۲۶,۵۱۸)	(۲۰,۹۳۵)	





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه ای مرتبط با تعدیلات سنواتی اصلاح و بشرح زیر ارائه مجدد شده است. لذا برخی از ارقام مقایسه ای از مواد با صورت های مالی سال قبل گروه تطبیق ندارد.

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی

اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات طبقه بندی	بستانکار	بدهکار	مابده طبق صورت های مالی سال ۱۳۹۶	مابده طبق صورت های مالی سال جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱.۵۸۳	۴۹۳.۳۷۵	۴۹۴.۹۵۸
(۳۶۴.۹۹۵)	۱۷۱.۱۵۱	-	۴۲۴	۱.۵۵۴.۹۴۱	۱.۰۱۹.۳۱۹
-	-	-	۲.۵۵۰	۳۲.۵۲۹	۳۵.۰۷۹
-	-	-	۲۶۴	۸.۹۰۴.۹۴۸	۸.۹۰۵.۳۱۲
-	-	-	۱۵	۱.۶۴۸	۱.۶۶۳
(۴۵۷.۱۳۶)	۴۷.۳۷۱	-	۲.۳۵۲	۴.۳۱۶.۵۷۰	۴.۷۱۸.۷۲۵
۸۲۲.۱۳۱	-	-	-	۸۲۲.۱۳۱	-
-	-	-	۱.۹۸۱	۲.۶۵۳	۴.۶۳۴
۲۲۴.۳۳۲	-	-	۳۸۸.۰۰۸	۳.۴۱۶.۲۴۶	۳.۸۰۴.۰۰۶
(۲۲۴.۳۳۲)	۳۵۳.۷۰۸	-	-	۳۰.۸۱.۵۴۱	۳.۵۰۳.۶۰۱
-	۲۶۴	-	-	۱۳۹.۳۳۷	۱۳۹.۰۷۳
-	-	-	۴۰.۹۴۵	۹۹.۰۰۰۰۲	۹۴۹.۰۶۲
-	-	-	۱۳۴.۳۷۲	۱۶۷.۵۰۰	۳۰۱.۸۷۲
-	۵۷۲.۴۹۴	-	۵۷۲.۴۹۴	-	-

۳۰- 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		
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵.۶۶۶	۱۱۶.۸۷۴	۱۶۰.۳۲۵	۱۴۱.۹۲۷	سود عملیاتی
۴۲۵	۱۰۰۱۵	۱۳.۱۶۸	۱۳.۶۰۶	هزینه استهلاک
۵۵۸	۱.۷۶۴	۲۲.۸۲۶	۱۹.۸۵۱	(کاهش) افزایش در ذخیره مرزای پایان خدمت
۱.۵۰۵	(۵۸۲)	۱.۱۸۰	(۸۰.۷۵)	(افزایش) کاهش پیش برداختها
(۱۹.۶۳۸)	(۱۰۰.۳۹۶)	(۱۹.۶۳۸)	(۱۰۰.۳۹۶)	(افزایش) کاهش در سرمایه گذارهای کوتاه مدت
(۱.۱۷۰.۵۱۹)	(۲۳۱.۷۲۸)	(۱.۱۷۰.۵۱۹)	(۲۳۱.۷۲۸)	(افزایش) کاهش در سرمایه گذارهای بلند مدت
(۱۰.۴۰۰)	۴۸.۰۳۰	(۲۸۸.۸۹۸)	۱۶۰.۲۲۶	(افزایش) کاهش در دریافت های تجاری و غیر تجاری
-	-	۸.۸۱۱	(۳۹.۷۸۲)	(افزایش) کاهش در موجودی مواد و کالا
۱.۲۵۱.۴۱۲	۱۶۴.۸۸۷	۱.۵۲۱.۷۷۱	۱۴۲.۷۶۷	افزایش (کاهش) در برداخت های تجاری و غیر تجاری
-	-	(۱.۷۰۲)	۱.۶۲۸	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
(۷.۳۳۰)	(۶.۶۰۶)	(۳۰.۲۱۳)	(۱۴.۸۴۷)	سایر درآمدها و هزینه ها
۱۴۱.۶۸۹	۸۳.۳۵۸	۳۱۷.۱۲۱	۱۸۴.۱۷۷	

۳۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۶.۹۱۰	۷۲۵.۴۰۱	۷۷.۵۳۱	تهاتر حسابهای سود سهام برداختنی با حسابهای فیما بین
-	-	۱۱.۰۵۲	۳۱.۴۰۲	تحصیل سرمایه گذاری ها به طریقیت حسابهای برداختنی
۴۵۰.۰۰۰	۴۶۵.۴۸۰	۴۵۰.۰۰۰	۴۶۵.۴۸۰	افزایش سرمایه از محل حسابهای فیما بین و مطالبات سهامداران
-	-	۱.۳۶۶	-	خرید سهام سایپا از محل حسابهای فیما بین با سایپا
-	-	۸۷.۰۰۰	-	فروش تالار پردیس گیان
۲۴۷.۹۸۶	-	۲۴۷.۹۸۶	-	فروش سرمایه گذاری بلند مدت سنان شیعی تلبان
-	-	-	۴۰۱.۴۸۸	بهای تمام شده ۲۰۰ میلیون سهام واگذار شده به گروه بهمن بابت بدهی سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	۱۳۴.۴۳۷	انتقال وجه ۱۰۰ میلیون سهام سایپا مورخ ۹۷۰۸۲۲ سهام توقیف شده شاسی ساز به شرکت سمیکو
-	-	۱۰۰.۰۰۰	-	تهاتر هزینه های مالی ضمانت نامه سپرده بلوک ۱۸ درصدی سایپا از محل حسابهای فیما بین
-	-	۱۰۲	-	خالص تغییرات دارایی ثابت به طرفیت حسابهای برداختنی
-	-	۹۸.۹۰۹	-	عودت سپرده نزد دادگستری
-	-	-	۱۴۰.۸۵۸	فروش سهام تابکو غیر نقدی
۶۹۷.۹۸۶	۵۴۲.۳۹۰	۱.۷۳۱.۲۸۴	۱.۲۴۱.۱۹۶	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



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 و حسابهای انتظامی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۵۰۰	۱۸۰,۵۰۰	۷۸۵,۶۵۸	۱,۰۴۲,۷۰۷	شرکت سایپا- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
-	-	-	۳۰,۱۵۰	شرکت سایپا دیزل
-	-	۱۰,۸۳۷	۱۲,۹۹۷	شرکت سایپا آذین
-	-	۲۲,۴۱۱	۱۲,۴۱۱	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۱۷۴,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	۲۶۰,۵۷۸	۴۹۵,۵۷۸	شرکت پارس خودرو- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت ستان 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	۱۲,۵۵۹	۱۹,۲۵۹	شرکت سایپا یکد -تامین غذا
-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت رایان سایپا
۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری رنا
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۲,۰۵۳	۲,۰۵۴	شرکت سایپا پرس
-	۱,۰۰۰	۷,۵۰۰	۷,۶۰۰	شرکت مگاموتور-تامین غذا
-	-	۷۲,۲۹۷	۷۲,۲۹۷	شرکت زامیاد-تضمین حسن انجام کار
-	-	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	۲۷,۴۰۰	۳۸,۹۶۷	۳۹,۳۶۷	شرکت سازه گستر سایپا-تضمین حسن انجام کار
-	-	۸۵۶,۷۶۲	۸۵۶,۷۶۲	شرکت سایپا کاشان -تضمین حسن انجام کار
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران
-	-	-	۲۷,۴۶۰	شرکت مالیبل سایپا
-	-	-	۱,۲۰۰	انک اینده
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
-	-	۲۲,۲۰۰	۱۴,۲۰۰	شرکت پاسارگاد-تضمین اخذ ضمانتنامه
-	-	-	۶,۵۴۰	انک پاسارگاد
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت کارت اعتباری ایران کیش -تضمین حسن انجام کار
-	۱۰,۲۷۹	-	۱۰,۲۷۹	سازمان تامین اجتماعی
-	-	-	-	وزارت امور اقتصادی و دارایی
-	-	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	شرکت جهاد نصر
-	-	۱,۴۷۵	-	انشگاه آزاد اسلامی واحد تهران شمال
-	-	۶,۰۰۸	۱,۱۴۰	حوزه مالیاتی غرب تهران
۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۱۱۹,۷۹۹	۴,۲۱۱	سایر
<b>۳۴۶,۲۴۰</b>	<b>۴۷۸,۹۱۹</b>	<b>۲,۳۲۲,۳۵۴</b>	<b>۲,۷۵۹,۴۶۲</b>	

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی شامل بیمه حقوق کارکنان، مالیات حقوق و 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 نیبوسته است.



۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات ومانده حسابها شرکت گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره و شارژ ساختمان	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
					طلب	بدهی	طلب	بدهی		
واحد تجاری اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۴,۱۵۱						
شرکتهای وابسته	شرکت سایپا	سایر اشخاص وابسته	۲۲۷,۴۹۶	۱,۰۷۴,۱۵۷	۲۲۷,۴۹۶	۱,۰۷۴,۱۵۷				
شرکتهای وابسته	سایپا پدک	سایر اشخاص وابسته	۵,۴۵۹	۵,۴۵۹	۵,۴۵۹	۵,۴۵۹				
شرکتهای وابسته	مگا موتور	سایر اشخاص وابسته	۱۱,۸۰۶	۱۱,۸۰۶	۱۱,۸۰۶	۱۱,۸۰۶				
شرکتهای وابسته	سایپا سیتروئن	سایر اشخاص وابسته	۱۰,۵۹۴	۱۰,۵۹۴	۱۰,۵۹۴	۱۰,۵۹۴				
شرکتهای وابسته	سرمایه گذاری رنا	سایر اشخاص وابسته	۱,۵۰۷	۱,۵۰۷	۱,۵۰۷	۱,۵۰۷				
شرکتهای وابسته	شرکت زامیاد	سایر اشخاص وابسته	۲۱,۴۰۳	۲۱,۴۰۳	۲۱,۴۰۳	۲۱,۴۰۳				
شرکتهای وابسته	شرکت پارس خودرو	سایر اشخاص وابسته	۱۰,۸۵۱۸	۱۰,۸۵۱۸	۱۰,۸۵۱۸	۱۰,۸۵۱۸				
شرکتهای وابسته	شرکت سایپا آذین	سایر اشخاص وابسته	۲۶,۹۷۲	۲۶,۹۷۲	۲۶,۹۷۲	۲۶,۹۷۲				
شرکتهای وابسته	شرکت سازه گستر	سایر اشخاص وابسته	۳,۵۹۲	۳,۵۹۲	۳,۵۹۲	۳,۵۹۲				
شرکتهای وابسته	شرکت سایپا پرس	سایر اشخاص وابسته	۶,۰۶۲	۶,۰۶۲	۶,۰۶۲	۶,۰۶۲				
شرکتهای وابسته	شرکت فنر سازی زر	سایر اشخاص وابسته	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵				
شرکتهای وابسته	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو	سایر اشخاص وابسته	۱۵,۶۷۱	۱۵,۶۷۱	۱۵,۶۷۱	۱۵,۶۷۱				
شرکتهای وابسته	شرکت امداد خودرو سایپا	سایر اشخاص وابسته	۱,۲۸۴	۱,۲۸۴	۱,۲۸۴	۱,۲۸۴				
شرکتهای وابسته	شرکت لیزینگ رایان سایپا	سایر اشخاص وابسته	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸				
شرکتهای وابسته	شرکت ایدکو پرس	سایر اشخاص وابسته	۱۵,۳۲۷	۱۵,۳۲۷	۱۵,۳۲۷	۱۵,۳۲۷				
شرکتهای وابسته	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	سایر اشخاص وابسته	۲۵,۸۰۳	۲۵,۸۰۳	۲۵,۸۰۳	۲۵,۸۰۳				
شرکتهای وابسته	شرکت خدمات فنی رنا	سایر اشخاص وابسته	۱,۶۲۸	۱,۶۲۸	۱,۶۲۸	۱,۶۲۸				
شرکتهای وابسته	شرکت سایپا خزر	سایر اشخاص وابسته	.	.	.	.				
شرکتهای وابسته	شرکت سایپا سیتروئن	سایر اشخاص وابسته	۷۳,۳۸۰	۷۳,۳۸۰	۷۳,۳۸۰	۷۳,۳۸۰				
شرکتهای وابسته	شرکت سایپا دیزل	سایر اشخاص وابسته	۱,۲۲۸	۱,۲۲۸	۱,۲۲۸	۱,۲۲۸				
شرکتهای وابسته	شرکت سایپا لمستیک	سایر اشخاص وابسته	۲,۱۵۹	۲,۱۵۹	۲,۱۵۹	۲,۱۵۹				
شرکتهای وابسته	شرکت سودیکو	سایر اشخاص وابسته	۴۵۱	۴۵۱	۴۵۱	۴۵۱				
شرکتهای وابسته	شرکت سیکو	سایر اشخاص وابسته	۵۸۶	۵۸۶	۵۸۶	۵۸۶				
شرکتهای وابسته	شرکت فرهنگي ورزشي سایپا	سایر اشخاص وابسته	۵۸۶	۵۸۶	۵۸۶	۵۸۶				
شرکتهای وابسته	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	سایر اشخاص وابسته	۵۸۶	۵۸۶	۵۸۶	۵۸۶				
شرکتهای وابسته	شرکت کمک فنر ایندامین	سایر اشخاص وابسته	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵				
شرکتهای وابسته	شرکت مالیبل	سایر اشخاص وابسته	۳۳,۴۰۱	۳۳,۴۰۱	۳۳,۴۰۱	۳۳,۴۰۱				
شرکتهای وابسته	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)	سایر اشخاص وابسته	۲۰,۵۲۵	۲۰,۵۲۵	۲۰,۵۲۵	۲۰,۵۲۵				
شرکتهای وابسته	شرکت پلاسکو کار	سایر اشخاص وابسته	۲,۶۲۸	۲,۶۲۸	۲,۶۲۸	۲,۶۲۸				
واحد تجاری فرعی	پیشگامان خوراک تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	.	۳۸,۴۴۷	.	۳۸,۴۴۷		۸۱,۳۳۷		
واحد تجاری فرعی	تجارت الکترونیک خودرو تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	۹۵۸,۵۷۱	.	۹۵۸,۵۷۱	.		۹۵۸,۹۷۵		
واحد تجاری فرعی	ستاره سفیران آینده	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۰,۸۲۹۳	.	۲۰,۸۲۹۳	.		۱۴۶,۹۱۵		
واحد تجاری فرعی	پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۳۴,۸۷۹	.	۱۳۴,۸۷۹	.		۲۶۶,۵۲۱		
واحد تجاری فرعی	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاکت	عضو مشترک هیئت مدیره	۶۸,۸۳۸	.	۶۸,۸۳۸	.		۳۲,۷۶۰		
واحد تجاری فرعی	شرکت عدالت اندیشان وصول	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱,۴۲۲	.	۱۱,۴۲۲	.		.		
<b>جمع</b>					۱,۰۹۴,۶۸۵	۱,۹۸۰,۸۹۶	۱,۱۱۲,۶۲۳	۲,۰۱۲,۳۸۶	۱,۱۱۲,۶۲۳	۲,۰۱۲,۳۸۶

کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به ارزش منصفانه طی سال مالی صورت پذیرفته است.

توسعه حسابها  
گزارش



**شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره و شارژ ساختمان	خرید مواد اولیه
واحد تجاری اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره	*	میلیون ریال ۴'۱۵۱	میلیون ریال -
واحد تجاری اصلی	شرکت پیشگامان خوراک تابان	عضو هیئت مدیره	*	-	۳۰۴'۱۸۱

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری		پرداختنی های تجاری	
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات و تسهیلات	شرکت سایپا	سایر اشخاص وابسته	-	۱۰'۷۴'۱۵۷	-	۱۰'۱۳'۲۴۸
تسهیلات و تسهیلات	سایپا پدک	سایر اشخاص وابسته	۳۸۵	-	-	۶'۳۸۴
تسهیلات و تسهیلات	مگا موتور	سایر اشخاص وابسته	۶'۶۰۶	-	-	۲۱'۶۰۶
تسهیلات و تسهیلات	سایپا مینتروئن	سایر اشخاص وابسته	۱۰'۵۹۴	-	-	۱۰'۹۲۸
تسهیلات و تسهیلات	سرمایه گذاری رنا	سایر اشخاص وابسته	۱'۵۰۷	-	-	۵۰۷
واحد تجاری فرعی	پیشگامان خوراک تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۳۸'۴۶۷	۳۸'۴۶۷	۸۱'۳۳۷
واحد تجاری فرعی	تجارت الکترونیک خودرو تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	۹۵۸'۵۷۱	-	-	۹۵۸'۹۷۵
واحد تجاری فرعی	ستاره سفیران آینده	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۰۸'۲۹۳	-	-	۱۴۶'۹۱۵
واحد تجاری فرعی	پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۳۴'۸۷۹	-	-	۲۶۶'۵۲۱
واحد تجاری فرعی	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تلخک	عضو مشترک هیئت مدیره	۶۸'۸۳۸	-	-	۳۲'۷۶۰
واحد تجاری فرعی	شرکت عدالت اندیشان وصول	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱'۴۲۲	-	-	-
واحد تجاری فرعی	شرکت فناوری سایپا ارتباط	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱'۸۷۷	-	-	-
<b>جمع</b>			<b>۱'۴۱۲'۹۷۲</b>	<b>۱'۱۱۲'۶۲۴</b>	<b>۱'۴۱۲'۹۷۲</b>	<b>۱'۴۴۴'۵۹۶</b>

کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به ارزش منصفانه طی سال مالی صورت پذیرفته است .

**۳۴- سود انباشته در پایان سال**

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

مبلغ
میلیون ریال
۱۰'۹۹۸
۱۰'۹۹۸

تسهیلات قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشهاد هیئت مدیره:

سرمایه پیشنهادی هیئت مدیره

