

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۶ الی ۹	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۱۰ الی ۶۱	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 صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای دوره مالی دو ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

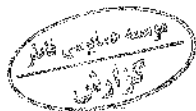
### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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 صورت‌ها، 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.





### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) سرفصلهای دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها، موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۸ و ۲۰ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۳۳۳ ۵۶ میلیون ریال، مطالبات راكد و اسناد واخواستی گروه (در شرکت اصلی به مبلغ ۶۹۵ ۴۰ میلیون ریال)، انتقالی از سنوات مالی گذشته بوده که از این بابت کاهش ارزش شناسایی نگردیده و مراحل حقوقی برخی از ارقام در جریان می باشد. همچنین مطالبات شرکت فرعی - پیشگامان خوراک تابان، به یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۸ صورتهای مالی، شامل مطالبات از شرکت بازارگاد بوده که به استناد تبصره ۴ ماده ۳ قرارداد منعقد با شرکت یاد شده و پیش نویس توافقنامه تنظیمی فیما بین بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به افزایش نرخ فروش غذا به شرکت مزبور به میزان ۳۰ درصد نرخهای مندرج در قرارداد اقدام به شناسایی مبلغ ۶۹۹ ۹۳ میلیون ریال گردیده، لیکن طبق پیش نویس مزبور، توافق افزایش نرخ منوط به تأیید هیأت مدیره هر دو شرکت و در قالب امضاء الحاقیه قرارداد، قابل اجرا و برای طرفین تعهد آور است، ضمن اینکه پاسخ تأییدیه درخواستی از طرف حساب نیز تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد یاد شده و تعیین ارزش بازیاختنی مطالبات فوق، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۵) صورتهای مالی شرکت فرعی - عدالت اندیشان وصول، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مورد رسیدگی به صورت حسابرسی نشده لحاظ گردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به مستندات لازم در این خصوص بر صورتهای مالی مورد رسیدگی ضرورت خواهد یافت، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

### اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای دوره مالی دو ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تأکید بر مطالب خاص

۷) براساس یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، بابت عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و دوره مورد گزارش گروه، طبق سود ابرازی و با اعمال معافیههای مقرر، ذخیره مالیات شناسایی گردیده است. با این وجود، تعیین میزان بدهی قطعی گروه از این بابت، منوط به رسیدگی نهایی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۸) سرفصل داراییهای ثابت مشهود گروه، به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی، در تاریخ ترازنامه دارای کسری پوشش بیمه ای می باشد.





۹) به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۴-۱ صورتهای مالی، به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸، سال مالی شرکت از اول بهمن ماه هر سال به اول فروردین ماه هر سال تغییر کرده و پایان سال مالی شرکت پایان اسفند ماه هر سال گردیده است. با توجه به تغییر دوره مالی شرکت، اطلاعات عملکرد مالی و جریانهای نقدی دوره مالی دو ماهه مورد گزارش با اطلاعات مالی مقایسه ای سال قبل در این خصوص قابلیت مقایسه ندارد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۹ فوق، مشروط نشده است.

#### گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۱۰-۱) مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، در راستای ماده ۵۶ اساسنامه، در رابطه با برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت برای سال مالی گذشته، حداکثر ظرف مدت چهار ماه از تاریخ انقضای سال مالی انجام نشده که تا تاریخ این گزارش نیز برگزار نگردیده است.

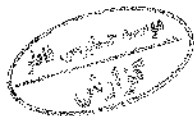
۱۰-۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام، عمدتاً سنواتی، ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷ 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 نگردیده است.

۱۲) 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 حسابرسان

۱۳) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به ترتیب ۲/۶۲ و ۰/۲۴ طی یادداشت توضیحی ۱-۲۳ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.



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

- ارائه صورتهای مالی سالیانه حسابرسی نشده تلفیقی و گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سال مالی گذشته و دوره مالی مورد گزارش و ارائه به موقع صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده تلفیقی سال مالی گذشته و دوره مالی مورد گزارش.

- ارائه به موقع اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده، برای مقطع اول دوره مالی مورد گزارش.

- ارائه اطلاعات و صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده سال مالی گذشته (برخی از شرکتهای تحت کنترل) و دوره مالی مورد گزارش (کلیه شرکتهای تحت کنترل) و همچنین ارائه به موقع اطلاعات و صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده سال مالی گذشته برخی از شرکتهای تحت کنترل دیگر، قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

- افشای جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیأت مدیره، قبل از برگزاری مجمع عمومی دوره مالی.

۱۵) 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 این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۰۲ تیر ماه ۱۳۹۹

محمد رضا نادریان مهدی کشاورز بهادری

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷





سمیکو

گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شماره ملی ۱۰۱۰۳۵۱۱۸۲۷

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) مربوط به دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۶۱-۱۰

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

ج - یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	---	حمید رضا رستگار
	نائب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	---	حسین نصیری
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	---	امیر چراغعلی
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	امیرحسین تابع جماعت
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	شرکت انرژی گستر سایپا ارونند	وحید ولی زاده



آدرس : تهران ، بزرگراه شهید ستاری شمالی (بین حکیم و همت) ، خیابان شهید خلیل آبادی، خیابان هجرت  
کوچه شقایق شانزدهم ، پلاک ۳۰  
کدپستی : ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷  
تلفن : ۴۶۰۴۶۲۹۷-۴۶۰۴۶۲۹۴  
فکس : ۴۴۶۰۲۲۰۵  
www.semico.ir info@semicogroup.com

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	دوره مالی دو ماهه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳.۴۴۱	۹.۷۵۸	۵
۲۴.۲۰۲	۶.۰۲۱	۶
۶۲۸.۶۵۸	۵۰۲.۶۷۶	۷
۵.۴۶۹.۱۸۲	۱.۱۰۸.۹۳۷	۸
۶.۱۷۵.۴۸۳	۱.۶۲۷.۳۹۲	
(۵.۲۱۲.۴۷۶)	(۱.۰۶۲.۶۳۳)	۹
۹۶۳.۰۰۷	۵۶۴.۷۵۹	
(۲۲۶.۷۸۳)	(۶۸.۱۸۹)	۱۰
(۱۰.۱۶۰)	(۳.۵۹۱)	
(۱۱.۶۱۳)	(۵.۷۴۰)	
۷۳	۴۳	۱۱
۷۱۴.۵۳۳	۴۸۷.۲۸۲	
(۳۰.۷۸)	(۳۵۴)	۱۲
۱۰.۱۷۳	۱.۷۳۱	۱۳
۷۲۱.۶۱۸	۴۸۸.۶۵۹	
(۳۳.۱۰۲)	(۷.۴۸۱)	
(۳.۴۱۹)	(۲۰.۳۳۸)	
۶۸۵.۰۹۷	۴۶۱.۰۵۰	
۶۸۵.۰۹۷	۴۶۱.۰۵۰	
۳۷.۹۲۱	۲۵.۹۱۳	
۶۴۷.۱۷۶	۴۳۵.۱۳۷	

عملیات در حال تداوم:

- درآمد سود سهام
- درآمد سود تضمین شده
- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
- سایر درآمدها
- جمع درآمدهای عملیاتی
- بهای تمام شده سایر درآمدها
- سود ناخالص
- هزینه های اداری، عمومی و فروش
- هزینه استهلاک
- هزینه اجاره
- سایر هزینه ها
- سود عملیاتی
- هزینه های مالی
- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
- سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
- هزینه مالیات بر درآمد:
- سال جاری
- سال های قبل
- سود خالص عملیات در حال تداوم
- سود خالص
- سود خالص قابل انتساب منافع فاقد حق کنترل
- سود خالص قابل انتساب مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم:

۱۴۸	۹۵	
(۸)	-	
۱۴۱	۹۵	
-	-	
۱۴۱	۹۵	۱۴

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، به صورت جداگانه ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



پادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۵ دارایی های ثابت مشهود	۱۳۵,۲۹۶	۱۳۵,۶۸۰	۱۲۸,۰۶۴
۱۶ دارایی های نامشهود	۲,۵۹۷	۲,۶۸۷	۲,۳۵۷
۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۵۷۰,۰۵۹	۸,۷۷۵,۸۴۸	۸,۹۶۵,۰۳۴
۱۸ دریافتنی های بلند مدت	۸۰۲,۴۴۱	۸۰۳,۴۴۱	۸۰۵,۰۹۱
۱۹ سایر دارایی ها	۱۵,۹۶۶	۱۵,۹۰۲	۱۴,۳۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۵۲۷,۳۵۹	۹,۷۳۳,۵۵۸	۹,۹۱۴,۸۴۶
دارایی های جاری :			
۲۰ پیش پرداخت ها	۶۹,۵۸۵	۶۸,۹۲۷	۴۳,۲۲۹
۲۱ موجودی مواد و کالا	۸۶,۷۱۱	۴۷,۱۴۸	۴۱,۴۷۲
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۴۳۸,۴۶۱	۲,۹۱۳,۱۳۲	۱,۶۱۸,۵۲۶
۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۶۴۴,۹۱۳	۶۸۴,۱۳۷	۱,۶۱۶,۶۷۲
۲۲ موجودی نقد	۱۲۱,۴۱۲	۱۱۲,۴۰۸	۷۴,۹۰۲
جمع دارایی های جاری	۴,۳۶۰,۸۸۲	۳,۸۲۵,۷۵۲	۱,۹۳۹,۸۱۲
جمع دارایی ها	۱۳,۸۸۸,۲۴۱	۱۳,۵۵۹,۳۱۰	۱۱,۸۵۴,۶۵۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳ سرمایه	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰
۲۴ اندوخته قانونی	۱۷۹,۷۶۳	۱۵۷,۲۱۴	۱۳۵,۰۵۶
سود انباشته	۱,۱۹۴,۶۸۰	۷۸۳,۵۱۱	۲۸۴,۲۴۵
۲۵ سهام خزانه	(۸,۸۹۹)	(۸,۸۹۹)	(۵,۶۰۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵,۹۶۵,۵۴۴	۵,۵۲۱,۸۲۶	۵,۰۰۳,۶۹۲
۲۶ منافع فاقد حق کنترل	۱,۰۲۱,۳۳۴	۱,۰۰۹,۸۸۷	۹۷۶,۶۸۵
جمع حقوق مالکانه	۶,۹۸۶,۸۷۸	۶,۵۴۱,۷۱۳	۵,۹۸۰,۳۷۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۷ پرداختنی های بلند مدت	۲,۳۵۲,۲۸۴	۲,۳۵۲,۳۹۵	۲,۳۵۳,۳۸۵
۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۸,۱۲۶	۱۴۰,۶۰۸	۸۹,۷۷۱
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۴۵۰,۴۱۰	۲,۴۹۳,۰۰۳	۲,۴۴۳,۱۵۶
بدهی های جاری			
۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۳۴۲,۹۳۵	۴,۱۵۹,۱۶۷	۳,۲۲۰,۷۴۶
۲۹ مالیات پرداختنی	۷۲,۵۳۱	۴۷,۷۰۳	۲۸,۱۷۹
۳۰ سود سهام پرداختنی	۹,۳۱۸	۹,۴۱۷	۸,۱۲۰
۳۱ ذخایر	۱۸,۲۶۸	۳۰۲,۷۵۳	۱۶۶,۴۵۹
۳۲ پیش دریافت ها	۶,۸۰۱	۴,۵۵۴	۷,۶۲۱
جمع بدهی های جاری	۴,۴۴۹,۸۵۳	۴,۵۳۳,۵۹۴	۳,۴۳۱,۱۲۵
جمع بدهی ها	۶,۹۰۱,۳۶۳	۷,۰۱۷,۵۹۷	۵,۸۷۴,۲۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۸۸۸,۲۴۱	۱۳,۵۵۹,۳۱۰	۱۱,۸۵۴,۶۵۸

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

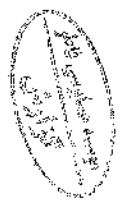
Handwritten signature and stamp on the left side of the page.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تألیفی  
دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	مالک با حق کنترل	فنان اکتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۵,۰۳۲,۱۳۰	۹۸۰,۷۷۲	۵,۰۳۲,۳۵۸	(۵,۵۰۰)	۲۴۲,۹۱۱	۱۲۵۰,۵۵۶	۴,۵۰۰,۰۰۰
(۶۲,۷۵۳)	(۴,۰۸۷)	(۵۸,۶۶۶)	-	(۵۸,۶۶۶)	-	-
۵,۹۸۰,۳۷۷	۹۷۶,۶۸۵	۵,۰۰۳,۶۹۲	(۵,۵۰۰)	۷۸۴,۲۴۵	۱۲۵۰,۵۵۶	۴,۵۰۰,۰۰۰
۹۸۵,۰۹۷	۳۷,۹۳۱	۶۴۷,۱۷۶	-	۶۴۷,۱۷۶	-	-
۹۸۵,۰۹۷	۳۷,۹۳۱	۶۴۷,۱۷۶	-	۶۴۷,۱۷۶	-	-
(۱۲۰,۴۷۱)	(۵,۵۹۳)	(۱۱۴,۷۷۵)	-	(۱۱۴,۷۷۵)	-	-
(۳۲۹,۰)	-	(۳۲۹,۰)	-	-	-	-
-	۹۷۴	(۱۷۳)	-	(۳۳,۱۲۲)	۳۳,۱۵۸	-
۶,۵۴۱,۷۱۳	۱,۰۰۹,۵۸۷	۵,۵۳۱,۸۴۶	(۸,۸۹۹)	۷۸۳,۵۱۱	۱,۵۷۲,۲۱۴	۴,۵۰۰,۰۰۰
۶,۵۳۳,۷۹۲	۱,۰۰۹,۰۹۵	۵,۵۲۴,۶۹۸	(۸,۸۹۹)	۷۷۶,۳۸۳	۱,۵۷۲,۲۱۴	۴,۵۰۰,۰۰۰
۷۸۲,۰	۷۹۲	۷۱۲۸	-	۷۱۲۸	-	-
۶,۵۴۱,۷۱۳	۱,۰۰۹,۵۸۷	۵,۵۳۱,۸۴۶	(۸,۸۹۹)	۷۸۳,۵۱۱	۱,۵۷۲,۲۱۴	۴,۵۰۰,۰۰۰
۴۶۱,۰۵۰	۲۵,۹۱۲	۴۳۵,۱۳۷	-	۴۳۵,۱۳۷	-	-
۴۶۱,۰۵۰	۲۵,۹۱۲	۴۳۵,۱۳۷	-	۴۳۵,۱۳۷	-	-
(۱۵,۸۸۷)	(۱۵,۸۸۷)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۴	۱,۴۳۱	(۱,۴۳۱)	-	(۳۳,۹۶۸)	۲۲,۵۲۹	-
۶,۹۸۴,۸۷۸	۱,۰۳۱,۳۳۴	۵,۹۶۵,۵۴۴	(۸,۸۹۹)	۱,۱۹۴,۶۸۰	۱,۷۹۷,۷۴۳	۴,۵۰۰,۰۰۰

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



ماده ۱۳۹۷/۱/۱-۱

اصلاح انباشته - پاداشت ۲۳

ماده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۷/۱/۱-۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

سود سهام منسوب - پاداشت ۲۰

خرید سهام شرکت توسط شرکت اصلی - پاداشت ۲۴

تخصیص به اندوخته قانونی - پاداشت ۲۴

ماده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

ماده ۱۳۹۸/۱/۱-۱

اصلاح انباشته - پاداشت ۲۳

ماده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۸/۱/۱-۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود خالص دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود خالص خالص دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود سهام منسوب - پاداشت ۲۰

خرید سهام شرکت توسط شرکت اصلی - پاداشت ۲۴

تخصیص به اندوخته قانونی - پاداشت ۲۴

ماده در پایان دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



Handwritten signature and date.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
صورت جریانهای نقدی تلفیقی  
دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	دوره مالی دو ماهه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
		نقد حاصل از عملیات
۴۲,۶۶۶	(۱۶۰,۴۴۲)	۲۵
(۱۶,۹۹۷)	(۲,۷۸۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶,۶۶۹	(۱۶۳,۲۲۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۸۶۱	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۷,۰۷۵)	(۳,۹۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۸۱)	(۱۲۲)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۶۳	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۱,۰۳۲)	(۴,۱۰۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۵,۶۳۷	(۱۶۷,۳۲۷)	<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>
		دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران و شرکتهای همگروه
۱۵۴,۳۳۳	۱۹۲,۱۱۵	پرداخت های نقدی بابت سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
(۳,۳۹۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران شرکت اصلی
(۶۷,۰۷۱)	(۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران اقلیت
(۵۲,۱۰۳)	(۱۵,۸۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۱,۸۶۹	۱۷۶,۱۳۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۷,۵۰۶	۸,۸۰۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال دوره
۷۴,۹۰۲	۱۱۲,۴۰۸	مانده موجودی نقد در پایان سال دوره
۱۱۲,۴۰۸	۱۲۱,۳۱۲	معاملات غیر نقدی
۴۶,۶۳۲	-	۳۵

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



سال ۱۳۹۸	دوره مالی دو ماهه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۱.۸۴۳	۲۴۳.۸۶۸	۵	درآمد سود سهام
۱۵.۲۹۲	۳.۸۱۹	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۶۶.۰۴۰	۲۱۳.۸۶۴	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۴۵۷.۲۷۰	۹۸.۷۷۰	۸	سایر درآمدها
۱.۱۷۰.۴۴۵	۵۶۰.۳۲۱		جمع درآمدهای عملیاتی
(۴۵۷.۲۷۰)	(۹۸.۷۷۰)	۹	بهای تمام شده سایر درآمدها
۷۱۳.۱۷۵	۴۶۱.۵۵۱		سود ناخالص
(۶۵۰.۲۴۶)	(۱۱.۳۲۸)	۱۰	هزینه های اداری و عمومی
(۸۷۷)	(۱۹۳)		هزینه استهلاک
(۳.۴۳۲)	(۵۷۲)		هزینه اجاره
۶۴۳.۸۴۰	۴۴۹.۴۵۸		سود عملیاتی
(۲.۹۹۵)	(۳۴۸)	۱۲	هزینه های مالی
۵.۷۱۴	۱.۸۷۵	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۴۶.۵۵۹	۴۵۰.۹۸۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد:
-	-		سال جاری
(۳.۳۹۴)	-		سال های قبل
۶۴۳.۱۶۵	۴۵۰.۹۸۵		سود خالص عملیات در حال تداوم
۶۴۳.۱۶۵	۴۵۰.۹۸۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱۳۹	۹۸		عملیاتی (ریال)
۱	-		غیر عملیاتی (ریال)
۱۴۰	۹۸		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
-	-		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۱۴۰	۹۸	۱۴	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، به صورت جداگانه ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ آسفند ۱۳۹۸



۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۴.۸۵۳	۴.۷۱۳	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۰	۱۶۵	۱۶	دارایی های نامشهود
۴.۳۹۱.۶۲۶	۴.۳۳۲.۲۴۶	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵.۸۱۲	۱۵.۸۱۲	۱۹	سایر دارایی ها
<b>۴.۴۱۲.۴۶۱</b>	<b>۴.۳۵۲.۹۳۶</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری :</b>
۴.۷۹۰	۱۵.۴۷۵	۲۰	پیش پرداخت ها
۲.۲۲۴.۳۷۲	۲.۰۳۷.۴۴۷	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۲۴.۲۶۵	۱.۵۸۵.۰۴۲	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰.۶۴۹	۳۷.۰۷۰	۲۲	موجودی نقد
<b>۲.۸۹۴.۰۷۶</b>	<b>۳.۶۷۵.۰۲۴</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۷.۳۰۶.۵۳۷</b>	<b>۸.۰۲۷.۹۶۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۴.۶۰۰.۰۰۰	۴.۶۰۰.۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۵۷.۲۱۴	۱۷۹.۷۶۳	۲۴	اندوخته قانونی
۶۲۷.۱۴۲	۱.۰۵۵.۵۷۸		سود انباشته
<b>۵.۳۸۴.۳۵۶</b>	<b>۵.۸۳۵.۳۴۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱.۴۵۱.۹۱۴	۱.۴۵۱.۹۱۴	۲۷	پرداختی های بلند مدت
۶.۹۵۴	۷.۵۹۷	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱.۴۵۸.۸۶۸</b>	<b>۱.۴۵۹.۵۱۱</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۴۵۳.۸۹۶	۷۲۳.۸۰۰	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۹	مالیات پرداختی
۹.۴۱۷	۹.۳۱۸	۳۰	سود سهام پرداختی
-	-	۳۱	ذخایر
<b>۴۶۳.۳۱۳</b>	<b>۷۳۳.۱۱۸</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱.۹۲۲.۱۸۱</b>	<b>۲.۱۹۲.۶۲۹</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۷.۳۰۶.۵۳۷</b>	<b>۸.۰۲۷.۹۶۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندرجته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۵۶,۱۹۱	۱۳۱,۱۳۵	۱۲۵,۰۵۶	۴,۶۰۰,۰۰۰
۴,۸۵۶,۱۹۱	۱۳۱,۱۳۵	۱۲۵,۰۵۶	۴,۶۰۰,۰۰۰
۶۴۳,۱۶۵	۶۴۳,۱۶۵	-	-
۶۴۳,۱۶۵	۶۴۳,۱۶۵	-	-
(۱۱۵,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰)	-	-
-	(۳۳,۱۵۸)	۳۳,۱۵۸	-
۵,۴۱۴,۳۵۶	۶۲۷,۱۴۲	۱۵۷,۲۱۴	۴,۶۰۰,۰۰۰
۵,۴۱۴,۳۵۶	۶۲۷,۱۴۲	۱۵۷,۲۱۴	۴,۶۰۰,۰۰۰
۵,۳۸۴,۳۵۶	۶۲۷,۱۴۲	۱۵۷,۲۱۴	۴,۶۰۰,۰۰۰
۴۵۰,۹۸۵	۴۵۰,۹۸۵	-	-
۴۵۰,۹۸۵	۴۵۰,۹۸۵	-	-
-	-	-	-
-	(۲۲,۵۴۹)	۲۲,۵۴۹	-
۵,۸۳۵,۳۴۱	۱,۰۵۵,۵۷۸	۱۷۹,۷۶۳	۴,۶۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای فاقدین صورتهای مالی است.

۸



*(Handwritten signature)*



ماده ۱۳۹۸/۱/۰۱  
 اصلاح اشتباهات

ماده ۱۳۹۷/۱/۰۱ در ۱۳۹۷/۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۰۳  
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۰۳

سود سهام محوب - یادداشت ۳۰  
 تخصیص به اندوخته قانونی - یادداشت ۲۴

ماده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۳

ماده ۱۳۹۸/۱/۰۱  
 اصلاح اشتباهات

ماده ۱۳۹۸/۱/۰۱ در ۱۳۹۸/۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره دومه ۱۳۹۸/۱/۲۳

سود خالص دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۳  
 سود خالص دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۳

سود سهام محوب - یادداشت ۳۰  
 تخصیص به اندوخته قانونی - یادداشت ۲۴

ماده در دوره دو ماهه ۱۳۹۸/۱/۲۳



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریانهای نقدی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



سال ۱۳۹۸	دوره مالی دو ماهه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰۰۲۱	(۲,۴۳۲)	۲۵
(۲,۳۹۴)	-	
۸۶,۶۲۷	(۲,۴۳۲)	
۵۲۵	-	
(۲,۴۷۱)	(۴۸)	
(۲,۹۴۶)	(۴۸)	
۸۳,۶۸۱	(۳,۴۸۰)	
(۶۷,۰۷۱)	(۹۹)	
(۶۷,۰۷۱)	(۹۹)	
۱۶,۶۱۰	(۳,۵۷۹)	
۲۴,۰۳۹	۴۰,۶۴۹	
۴۰,۶۴۹	۳۷,۰۷۰	
۴۸,۹۰۴	-	۳۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

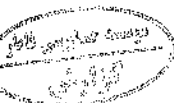
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and scribbles.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 ۳۱۳۴۹۹ 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 - اتوبان ستاری شمالی (بین حکیم و همت) خیابان خلیل آبادی، خیابان هجرت، خیابان شقایق شانزدهم واقع اس. شرکت‌های فرعی عمدتاً "در زمینه‌های تامین غذا و نیروی انسانی مورد نیاز مجموعه بزرگ گروه خودروسازی سایپا و خرید و فروش خودرو های تولیدی مجموعه سایپا فعالیت می نمایند و شرکت‌های مزبور به بشرح یادداشت ۴-۱۷ می باشد.

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 سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها ومؤسسات مالی و اعتباری مجاز می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	-	-
۲۵	۲۳	۷,۶۶۵	۷,۹۶۴
۲۵	۲۳	۷,۶۶۵	۷,۹۶۴

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی  
جمع

۱-۴- تغییر سال مالی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸ و مجوز شماره ۵۰۴۸۰/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، به علت مطابقت پایان سال مالی شرکت با شرکتهای گروه سایپا، سال مالی شرکت از اول بهمن ماه هر سال به اول فروردین ماه هر سال تغییر کرده و پایان سال مالی شرکت پایان اسفند ماه هر سال می گردد. اولین دوره مالی بعد از تغییر سال مالی شرکت به صورت دو ماهه می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۲-۱- استاندارده حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

علی‌رغم اینکه تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد بالا از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می باشد لیکن اجرای استاندارد

حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" اثر با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت نخواهد داشت.





## شرکت گروه سرمایه گذاری کارگزاران سایبا (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می‌باشد، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد نمود. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیات جاری و آتی می‌باشد که به شرح زیر است:

الف - بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی‌ها (بدهی‌ها) که در صورت وضعیت مالی شناسایی می‌شود.

ب - معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت‌های مالی شرکت شناسایی می‌شود.

یکی از مهمترین تفاوت‌های موقتی شرکت، هزینه استهلاک می‌باشد. با توجه به این که شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از جدول ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده می‌کند و همچنین در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، معاملات درون‌گروهی عمدتاً محدود به سود سهام و نقل و انتقال سهام می‌باشد. لذا بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر ارقام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

### ۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ و ۳۹ با عناوین (ترکیب‌های تجاری) و (صورت‌های مالی تلفیقی)

استانداردهای فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیت صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۳۹۰/۰۱/۰۱ به بعد شروع می‌شود لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استانداردهای مذکور، آن‌ها را اعمال خواهد نمود. هدف این استانداردها بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر در صورت‌های مالی خود درباره ترکیب‌های تجاری و آثار آن ارائه می‌نماید و نیز بیان اصول ارائه شده در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی می‌باشد. موضوعات اصلی استاندارد:

الف) بیان نحوه شناخت و اندازه‌گیری منافع فاقد حق کنترل واحد تحصیل شده و نحوه شناخت و اندازه‌گیری سرقفلی تحصیل شده ترکیب‌های تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت می‌باشد.

ب) بیان اصل کنترل و الزامات حسابداری تهیه صورت‌های مالی تلفیقی با توجه به اینکه گروه در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی واحد، دارای سهامدارن اقلیت در شرکت‌های سرمایه‌پذیر را می‌باشد، منافع فاقد حق کنترل در شرکت‌های مزبور وجود داشته و لذا بکارگیری این استانداردها بر ارقام صورت‌های مالی تاثیر خواهد داشت.

### ۳-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

#### ۳-۱-۱- 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.

#### ۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع ارقام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی یا استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

### ۳-۲-۳- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۲-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۲-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

### ۳-۲-۴- 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.

### ۳-۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه 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	۶ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵ و ۳ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۵-۲- 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.

### ۳-۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶-۳- 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
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ساله	مستقیم

۳-۶-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۷- سرمایه گذاری‌ها

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد، چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.



۳-۸-۳- مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی 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

### ۳-۱۰- ذخایر

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

### ۳-۱۰-۱- 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.

### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

#### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



۵- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲,۲۷۸	۹,۷۵۸	۵۳,۴۴۱	۹,۷۵۸	۵-۱	سود سهام شرکتهای بورسی
۴۸۹,۵۶۵	۲۳۴,۱۱۰	-	-	۵-۲	سود سهام شرکتهای غیر بورسی
۵۳۱,۸۴۳	۲۴۳,۸۶۸	۵۳,۴۴۱	۹,۷۵۸		

۵-۱- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای بورسی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰	-	۱۹۰	-	تولیدی چدن سازان
۷۵۹	-	۷۵۹	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۴۹۰	-	۴۹۰	-	فولاد خوزستان
۷۲۰	-	۷۲۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۱۶۰	-	۲,۱۶۰	-	گل گهر
۱۴,۵۱۵	-	۱۶,۰۳۶	-	لیزینگ رایان سایپا
۵۰۱	-	۵۰۱	-	پتروشیمی جم
۵	-	۵	-	ریل سیر کوثر
۶۵۲	-	۱,۰۴۲	-	ملی صنایع مس
۱۵,۱۵۰	-	۱۵,۲۲۰	-	سرمایه گذاری رنا
۵۰۰	-	۵۰۰	-	پالایش نفت شیراز
۲۰۰	-	۲۰۰	-	شهداد نپ خراسان
۱۲۰	-	۱۲۰	-	سرمایه گذاری توکا فولاد
۷۰	-	۷۰	-	شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
۵,۲۹۳	-	۱۳,۵۷۵	-	پتروشیمی زاگرس
۴۴۷	-	۴۴۷	-	مینا
۲۰۴	۹,۷۵۸	۲۰۴	۹,۷۵۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
۱۷۲	-	۱۷۲	-	گنجینه آینده روشن
۶۷	-	۶۷	-	چاپ اقسنت
۶۳	-	۶۳	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک انمان امید
-	-	۹۰۰	-	فولاد جنوب کاوه کیش
۴۲,۲۷۸	۹,۷۵۸	۵۳,۴۴۱	۹,۷۵۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۵-۲- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای غیر بورسی - شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۲,۹۷۱	-
۸۴۸	۱۴,۹۹۴
۴۶,۶۰۵	۵۸,۷۲۷
۲۹۹,۱۴۱	۱۶۰,۲۸۹
۴۸۹,۵۶۵	۲۳۴,۱۱۰

شرکت ستاره سفیران آینده  
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان  
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تلپان  
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۲۹۲	۲,۸۱۹	۲۴,۲۰۲	۶,۰۲۱
۱۵,۲۹۲	۲,۸۱۹	۲۴,۲۰۲	۶,۰۲۱

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام در شرکت گروه بشرح زیر می باشد:

گروه		۱۳۹۸/۰۷/۲۹		۱۳۹۸/۰۷/۲۰	
		بهای تمام شده		سود (زیان)	
		میلیون ریال		میلیون ریال	
		پایان دوره		ابتداء دوره	
		میلیون ریال		میلیون ریال	
سایپا	۳۳۶,۷۷۲	۱۶۹,۶۲	۱۶۹,۶۲	۱۶۹,۶۲	۱۶۹,۶۲
لیژینگ رایان سایپا	۲۱۷,۱۱۵	۹۰,۹۰۱	۱۲۶,۲۱۴	۱۱,۰۷۲	۲۱,۰۷۲
میتا	۲۳,۰۶۴	۲۳,۶۹۲	۱۹,۲۷۰	۶,۶۷۸	۶,۶۷۸
پارس جنکو	-	-	-	۵,۸۶۶	۵,۸۶۶
فروسایس ایران	-	-	-	۵,۰۰۷	۵,۰۰۷
متری صنایع مس	-	-	-	۷,۳۶۶	۷,۳۶۶
ماشین سازی زاگ	۱۷,۶۲۱	۱۰,۷۲۲	۶,۹۰۸	۳,۸۱۱	۳,۸۱۱
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	۲,۰۶۷	۲,۰۶۷
سرمایه گذاری اقیه صنعت	۷,۱۰۲	۶,۶۸۲	۴۱۹	۲,۲۷۴	۲,۲۷۴
گل گهر	-	-	-	۱,۲۴۹	۱,۲۴۹
بیمه دانا	-	-	-	۱,۸۴۵	۱,۸۴۵
پتروشیمی مبین	-	-	-	۱,۷۸۲	۱,۷۸۲
اقتیاری ملل	۲۵,۵۸۷	۲۲,۶۵۴	۲,۹۳۳	۲۰,۰۱۰	۲۰,۰۱۰
پارس خودرو	-	-	-	۱,۶۳۴	۱,۶۳۴
شهادت ناب خراسان	-	-	-	۱,۵۵۹	۱,۵۵۹
ریل سیر کوثر	-	-	-	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰
کشاوری مکانیزه اصفهان کشت	-	-	-	۱,۵۲۷	۱,۵۲۷
سیدان فرس و خوزستان	-	-	-	۲,۳۷۴	۲,۳۷۴
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	۱,۳۹۴	۱,۳۹۴
بانک دی	-	-	-	۱,۳۶۱	۱,۳۶۱
بنک پاسارگاد	-	-	-	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰
توسعه حمل و نقل دریایی پارسپان	-	-	-	۱,۰۶۹	۱,۰۶۹
تولیدی چدن سازان	-	-	-	۲,۸۹۱	۲,۸۹۱
سرمایه گذاری سایپا	۸,۹۱۶	۷,۵۰۱	۱,۴۱۵	۹۶۷	۹۶۷
معادن روی ایران	-	-	-	۷۲۵	۷۲۵
آهن و فولاد ارفع	-	-	-	۶۸۸	۶۸۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۱,۳۷۷	۹,۳۴۷	۱,۹۳۰	۶۷۹	۶۷۹
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	۶۷۱	۶۷۱
سرمایه گذاری توکا فولاد	-	-	-	۱,۱۶۲	۱,۱۶۲
چاکر ملو	-	-	-	۶۰۲	۶۰۲
سرمایه گذاری ساختمان	-	-	-	۵۲۸	۵۲۸
شرکت پتاد خراسان	-	-	-	۲۶۲,۵۱۵	۲۶۲,۵۱۵
سایپا دیپول	-	-	-	۵۰۹	۵۰۹
فولاد خوزستان	-	-	-	۴۹۰	۴۹۰
کشاوری و دامپروری بیتاوند	-	-	-	۳۳۶	۳۳۶
پالایش نفت بندر عباس	۳,۳۱۰	۳,۱۹۶	۱۱۴	۳۳۰	۳۳۰
بانک سامان	۷۰۰,۹۲۰	۷۰,۵۸۶	(۶۳۰)	۲۳۵	۲۳۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمد	-	-	-	۲۲۶	۲۲۶
وست بانک	-	-	-	۲۸۲	۲۸۲
مبین وان کیش	-	-	-	۲۵۷	۲۵۷
بیمه دی	-	-	-	۲۲۱	۲۲۱
پالایش نفت شهرآز	-	-	-	۲۰۲	۲۰۲
صنایع کفشد پارس	-	-	-	۱۷۵	۱۷۵
سرمایه گذاری خدیو	-	-	-	۱۵۹	۱۵۹
بیمه کوثر	-	-	-	۱۴۲	۱۴۲
کشت و صنعت پیافرو	-	-	-	۲,۶۷۱	۲,۶۷۱
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسپان	-	-	-	۱۳۲	۱۳۲
داروسازی آوه سینا	-	-	-	۱۱۶	۱۱۶
بیمه البرز	-	-	-	۱۸۳	۱۸۳
فاروسازی ایروپهان	-	-	-	۹۷	۹۷
سیمان کلرون	-	-	-	۴۰	۴۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	-	-	-	۱۱	۱۱
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	-	-	-	۱۷	۱۷
ذغال سنگ تکین	-	-	-	۱۵	۱۵
مگس	-	-	-	۴۴۲	۴۴۲
تامین سرمایه لوتوس پارسپان	۷۵۰۲	۵,۷۱۴	۱,۷۸۹	۱,۱۲۷	۱,۱۲۷
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	۱۲	۱۲
گنجینه آینده روشن	-	-	-	(۱۲)	(۱۲)
فولاد کوه جنوب کیش	-	-	-	۱۰۱	۱۰۱
کشتیرانی ایران	-	-	-	(۱۳۲)	(۱۳۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۱,۳۶۵	۹,۲۲۲	۱۵۲,۱۴۳	۱۰۰,۴۹۱	۱۰۰,۴۹۱
سایپا دیپول	-	-	-	(۱۳۳)	(۱۳۳)
بانک گردشگری	-	-	-	(۱۵۴)	(۱۵۴)
توزینگ ایرانیان	-	-	-	۲,۱۶۱	۲,۱۶۱
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	(۱۶۵)	(۱۶۵)
پتروشیمی چمر	-	-	-	(۲۹۱)	(۲۹۱)
سرمایه گذاری بنا	-	-	-	(۱,۴۸۰)	(۱,۴۸۰)
تجارت الکترونیک پارسپان	۳۰,۹۴۸	۱۸,۹۰۴	۱۲,۰۴۴	-	-
سرمایه گذاری دانا دارو	۵۷,۰۰۶	۷۶,۱۹۲	۲۰,۸۱۲	-	-
چابال مکانیک	۱۱,۱۶۷	۱۰,۵۴۶	۶۲۱	-	-
چاپ الفت	۲۳,۱۷۲	۲۲,۰۶۵	۱,۰۰۷	-	-
داده گستر صنوبرین حجاز وب	۱۱,۸۶۹	۱۱,۴۹۱	۳۷۸	-	-
پتروشیمی سازند	۱۰,۳۷۹	۸,۷۱۶	۱,۵۶۳	-	-
پارسپان	۱,۶۷۴,۹۵۴	۱,۱۷۳,۳۷۸	۵۰۲,۵۷۶	۶۴۸,۶۵۸	۶۴۸,۶۵۸







۸- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۷,۲۷۰	۹۸,۷۷۰	۵,۲۶۹,۱۸۲	۱,۱۰۸,۹۳۷	۸-۱
۴۵۷,۲۷۰	۹۸,۷۷۰	۵,۲۶۹,۱۸۲	۱,۱۰۸,۹۳۷	

فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

۸-۱-۱- فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۷,۲۷۰	۹۸,۷۷۰	۱,۱۴۱,۸۹۶	۱۵۲,۲۲۵
-	-	۴,۹۵۴	۲,۳۸۷
-	-	۲۶,۶۱۹	۷۷۳
-	-	۲,۲۵۵	۳۹
-	-	۷,۵۴۹	۶۴۳
-	-	۹۶,۱۷۹	۹,۴۵۵
-	-	۲,۲۸۶	۱۲۹
-	-	۲,۹۷۸	۱۰
-	-	۸۲,۴۲۹	۱۰,۳۸۰
-	-	۱۹,۵۲۱	۱۹,۸۱۵
-	-	۴,۰۷۵,۸۷۱	۹۱۱,۱۳۴
-	-	۵,۴۹۵	۱,۸۶۹
-	-	۱,۰۵۰	۷۲
-	-	-	۶
۴۵۷,۲۷۰	۹۸,۷۷۰	۵,۴۶۹,۱۸۲	۱,۱۰۸,۹۳۷

فروش و تبلیغ مواد اولیه غذا

فروش کالای بازرگانی

کارمزد خدمات مالی به پرستل گروه سایپا

کارمزد فروش لوازم برقی، خانگی و پوشاک و البسه

حق الزحمه بازاریابی بیمه

حق الزحمه نمایندگی فروش خودرو

درآمد حاصل از فروش لوازم صوتی، تصویری و ارتباطی (موبایل و لب تاب)

سایر کارمزد بازار یابی کالا

درآمد حاصل از وصول مطالبات

فروش محصولات و ارائه خدمات سایپا ارتباط (فسا)

درآمد حاصل از تامین نیرو

درآمد ارائه خدمات تالار

حق الزحمه تنظیم صلح نامه پرستنی

سایر



۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۷,۲۷۰	۹۸,۷۷۰	۵,۲۱۲,۴۷۶	۱,۰۶۲,۶۲۳	۹-۱
۴۵۷,۲۷۰	۹۸,۷۷۰	۵,۲۱۲,۴۷۶	۱,۰۶۲,۶۲۳	

بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

۹-۱- بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه		توضیحات
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۷,۲۷۰	۹۸,۷۷۰	۱,۱۰۸,۵۵۲	۱۳۹,۳۶۱	قیمت تمام شده خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا
-	-	۴,۸۴۸	۵,۳۵۳	قیمت تمام شده کالای بازرگانی
-	-	۲۳,۱۲۳	۶,۴۸۰	کامزد بازار یابی خودرو
-	-	۵,۶۹۸	۱,۴۱۰	کامزد بازار یابی کالا و ارائه خدمات مالی
-	-	۴,۴۵۱	۱,۲۸۲	کامزد بازار یابی بیمه
-	-	۷۴,۶۲۱	۱۲,۴۸۵	قیمت تمام شده حاصل از وصول مطالبات
-	-	۸,۶۱۲	۱۶,۹۵۱	قیمت تمام شده فروش محصولات و ارائه خدمات سایپا ارتباط (فسا)
-	-	۱۶,۹۵۰	۳,۱۱۲	قیمت تمام شده ارائه خدمات تالار
-	-	۳,۹۶۵,۶۲۱	۸۷۶,۱۹۹	قیمت تمام شده حاصل از تامین نیرو
۴۵۷,۲۷۰	۹۸,۷۷۰	۵,۲۱۲,۴۷۶	۱,۰۶۲,۶۲۳	

۱۰- هزینه های اداری، عمومی و فروش

شرکت اصلی		گروه		توضیحات
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۸۵۴	۷,۵۰۷	۱۸۳,۴۵۱	۵۵,۱۲۷	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۶۰۰	۱۰۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۱۷	-	۵,۹۸۷	۱,۱۵۶	هزینه مشاوره و حقوقی
۱,۲۷۵	۵۲	۴,۲۱۳	۲۰۲	هزینه های غذا
۴۱۴	۱۸	۵۰۲	۲۸	هزینه پوشاک
۱۳۰	۱۹	۲,۳۶۰	۷۲۲	هزینه ایاب و ذهاب
۸۲۴	-	۳,۳۵۲	۴۲۰	هزینه حساسیتی
۸۷۹	۳۱۱	۱,۸۲۵	۴۲۵	تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان
۲۶۳	۴	۶۲۸	۴	هزینه چاپ و نشر
۳۴۹	۱۳۶	۴,۰۰۴	۹۲۵	هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۵۲۰	۱۵۸	۸۰۰	۳۳۷	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۲۶۲	۳۶	۱,۳۳۶	۲۹۴	هزینه بیمه و تهویه و سوخت وسایط نقلیه
-	-	۱,۲۱۸	۲۰	هزینه های نمایشگاه
۶۷۶	-	۷۲۵	-	حق عضویت
۱,۵۱۸	-	۱,۵۱۸	-	هزینه برگزاری مجامع
۱,۸۵۴	۴۲۰	۲۱,۴۲۳	۴,۹۰۴	سایر مزایای پرسنلی
۱۱,۰۹۱	۲,۶۰۷	۳۶,۶۰۲	۱۶,۴۱۱	سایر اقلام
۶۵,۰۲۶	۱۱,۳۲۸	۲۷۰,۴۴۴	۸۱,۰۸۵	
-	-	(۴۳,۶۶۱)	(۱۲,۸۹۶)	انتقال به پروژه ها
۶۵,۰۲۶	۱۱,۳۲۸	۲۲۶,۷۸۳	۶۸,۱۸۹	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۱- سایر هزینه ها

گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۷)	۳۷
۱۲۲	-
(۶۷)	۱
۲۴	۵
۷۲	۴۳

ضایعات  
سود حاصل از وصول مطالبات  
جرائم ارائه خدمات  
سایر هزینه ها

۱۲- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۹۵	۳۴۸	۳,۰۷۵	۳۵۱
-	-	۳	۳
۲,۹۹۵	۳۴۸	۳,۰۷۸	۳۵۴

هزینه های مالی اعتبار اخذ شده از کارگزاریها  
هزینه های مالی شامل کارمزد های بانکی و بهره های بانکی

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۶۳	-
۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-
-	-	۲,۰۴۹	۲۳۰
-	-	۱۷۴	۲
-	-	(۵,۲۸۷)	(۳۷۲)
۱,۸۸۷	-	۴,۱۵۷	-
(۱۷۳)	۱,۸۷۵	۴,۹۱۷	۱,۸۷۱
۵,۷۱۴	۱,۸۷۵	۱۰,۱۷۳	۱,۷۳۱

سود سپرده های بانکی  
وصول مطالبات مشکوک الوصول - سیلگرد نازجو  
درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی)  
سود حاصل از سرمایه گذاری  
سود(زیان) حاصل از ارائه خدمات تالار پردیس کیان  
سود و زیان حاصل از فروش دارائیهای ثابت  
سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۳,۸۴۰	۴۴۹,۴۵۸	۷۱۴,۵۳۳	۶۸۷,۲۸۲
(۳۰,۶۶۴)	-	(۳۷۰,۹۸۱)	(۳۳۸,۸۲۳)
-	-	(۵,۴۹۲)	(۲۸,۳۴۹)
۶۴۰,۱۷۶	۴۴۹,۴۵۸	۶۸۱,۰۵۳	۶۳۵,۱۶۴
۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۵۹,۲۰۰	۴۵۹,۲۰۰
۱۳۰	۹۸	۱۴۹	۹۵
۲,۷۱۹	۱,۵۲۶	۷,۰۹۵	۱,۳۷۷
(۱۲)	-	(۹,۴۴۳)	(۳,۷۸۸)
-	-	(۳۲,۴۴۶)	۳۵
۲,۷۰۷	۱,۵۲۶	(۳۳,۷۵۷)	(۳,۳۷۵)
۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۵۹,۲۰۰	۴۵۹,۲۰۰
۱	-	(۸)	-
۶۴۶,۵۵۹	۴۵۰,۹۸۵	۷۲۱,۶۱۸	۶۸۸,۶۶۰
(۳۰,۷۸۸)	-	(۳۶,۵۳۱)	(۲۷,۶۰۹)
-	-	(۳۷,۹۲۱)	(۲۸,۲۶۳)
۱۴۰	۹۸	۱۴۱	۹۵
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم
۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
-	-	(۸)	(۸)
۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۵۹,۲۰۰	۴۵۹,۲۰۰

سود ناشی از عملیات در حال انجام غیر عملیاتی  
 اثر مالیاتی  
 سهم اقلیت از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال انجام غیر عملیاتی  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی  
 سود پایه هر سهم غیر عملیاتی ریال  
 سود خالص  
 اثر مالیاتی  
 سهم اقلیت از سود (زیان) خالص  
 سود پایه و تقابل یافته هر سهم ریال

میانگین موزون تعداد سهام عادی  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی  
 میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲-۱۵- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

وسایل نقلیه	اثاثه و منمویات	جمع	
۳,۰۷۴	۲,۹۶۹	۶,۰۴۳	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
			مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
۳,۱۷۲	۲۹۸	۳,۴۷۱	افزایش
(۹۱۰)		(۹۱۰)	واگذار شده
۵,۳۳۷	۳,۲۶۷	۸,۶۰۴	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	۴۸	۴۸	افزایش
	-	-	واگذار شده
۵,۳۳۷	۳,۳۱۵	۸,۶۵۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۳۰۵	۲,۱۲۸	۳,۴۳۳	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
			مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
۵۰۸	۳۳۵	۸۴۳	استهلاک
(۵۲۵)	-	(۵۲۵)	واگذار شده
۱,۲۸۸	۲,۴۶۳	۳,۷۵۱	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۱۳۸	۵۰	۱۸۸	استهلاک
	-	-	واگذار شده
۱,۴۲۶	۲,۵۱۳	۳,۹۳۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳,۹۱۱	۸۰۲	۴,۷۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴,۰۴۹	۸۰۴	۴,۸۵۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

۲-۱۵-۱- دارایی های ثابت مشهود در خصوص بیمه وسایط نقلیه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. محل فعالیت شرکت استیجاری بوده و توسط شرکتهای گروه بیمه گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت ها	نرم افزای رایانه ای	دانش فنی	سرقلمی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۴,۹۴۸	-	۴,۷۴۱	-	-	۲۰۷
۱,۴۴۵	۲۵۶	۸۸۵	-	-	۳۰۴
(۴۴)	-	(۴۴)	-	-	-
۶,۳۲۹	۲۵۶	۵,۵۶۲	-	-	۵۱۱
۱۲۲	-	۴۷	-	-	۷۵
۶۴	(۲۵۶)	۳۲۰	-	-	-
۶,۵۱۵	-	۵,۹۳۹	-	-	۵۸۶
۲۱۷۶	-	۳,۱۷۶	-	-	-
۴۶۷	-	۴۶۷	-	-	-
۳,۶۴۳	-	۳,۶۴۳	-	-	-
۲۷۵	-	۲۷۵	-	-	-
۳,۹۱۸	-	۳,۹۱۸	-	-	-
۲,۵۹۷	-	۲,۰۱۱	-	-	۵۸۶
۲,۶۸۷	۲۵۶	۱,۹۱۹	-	-	۵۱۱

۱۶- دارایی های نا مشهود  
 ۱۶-۱- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:  
 مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱  
 افزایش  
 واگذار شده  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
 افزایش  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
 استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
 استهلاك  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
 استهلاك  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲-۱۶- دارایی های نا مشهود شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۱,۴۰۰	۱,۲۹۳	۱۰۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
-	-	-	افزایش
۱,۴۰۰	۱,۲۹۳	۱۰۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
-	-	-	افزایش
-	-	-	واگذار شده
-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۴۰۰	۱,۲۹۳	۱۰۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
۲۴	۲۴	-	استهلاك
-	-	-	کاهش ارزش انباشته
-	-	-	واگذار شده
-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۲۹	۱,۲۲۹	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۶	۶	-	استهلاك
-	-	-	کاهش ارزش انباشته
-	-	-	واگذار شده
-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۲۵	۱,۲۲۵	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۶۵	۵۸	۱۰۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۷۰	۶۴	۱۰۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۷- سرمایه گذاری ها

گروه :

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع المنطقه در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افراتورس

سایر شرکت ها

سرمه های سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افراتورس

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی :

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

سرمه های سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افراتورس

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹۹,۳۳۷	۱,۴۶۰,۰۱۳	-	۱,۴۶۰,۰۱۳	۱۷-۱	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۱۷-۳	
۱۳۴,۹۰۰	۱۳۴,۹۰۰	-	۱۳۴,۹۰۰	۱۷-۵	
۶۸۴,۱۳۷	۱,۶۴۴,۹۱۳	-	۱,۶۴۴,۹۱۳		
۸۷۷,۵۸۴۸	۸۵۷۰,۰۵۹	-	۸۵۷۰,۰۵۹	۱۷-۱	
۸,۷۷۵,۸۴۸	۸۵۷۰,۰۵۹	-	۸۵۷۰,۰۵۹		
۹,۳۵۹,۹۸۵	۱۰,۲۱۴,۹۷۲	-	۱۰,۲۱۴,۹۷۲		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹۴,۳۶۵	۱,۳۵۵,۰۴۲	-	۱,۳۵۵,۰۴۲	۱۷-۳	
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	۱۷-۵	
۶۲۴,۳۶۵	۱,۵۸۵,۰۴۲	-	۱,۵۸۵,۰۴۲		
۲,۸۰۱,۳۵۶	۲,۸۰۱,۳۵۶	-	۲,۸۰۱,۳۵۶	۱۷-۴	
۱,۵۹۰,۳۷۰	۱,۵۳۰,۹۹۰	-	۱,۵۳۰,۹۹۰	۱۷-۳	
۴,۳۹۱,۶۲۶	۴,۳۳۲,۳۴۶	-	۴,۳۳۲,۳۴۶		
۵,۰۱۵,۵۹۱	۵,۹۱۷,۳۸۸	-	۵,۹۱۷,۳۸۸		









شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

گروه:

۱۷-۱ گردش سرمایه گذاری های بلند مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکت های بزرگی و فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		گامش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	فروش/کاهش سرمایه	تعداد	خرید/افزایش سرمایه	مبلغ	تعداد	مبلغ
۲۰.۰۶	۱۰۶,۰۰۰	۵۲۸,۲۰۲,۳۳۱	۱۰,۰۲۵	۴۹,۹۴۷,۵۰۸	۱۱۶,۰۲۵	۵۷۸,۶۴۹,۹۳۹	۱۱۶,۰۲۵	۵۷۸,۶۴۹,۹۳۹
۰.۰۰	.	.	۹۰,۹۰۱	۶۹,۷۶۳,۷۳۲	۹۰,۹۰۱	۶۹,۷۶۳,۷۳۲	۹۰,۹۰۱	۶۹,۷۶۳,۷۳۲
۱۳.۳۰	۷,۱۱۱,۷۶۰	۵,۱۸۳,۴۳۳,۳۲۶	۱۶۷,۴۹۲	۱۰۵,۰۳۶,۶۳۹	۱۹۵,۸۲۲,۰۰۵	۷,۲۱۶,۶۳۳	۵,۲۶۹,۶۴۸,۰۵۰	۷,۲۱۶,۶۳۳
۱۵.۸۶	۱,۳۵۲,۲۹۹	۱,۳۶۲,۳۷۱,۸۳۹	.	.	.	۱,۳۵۲,۲۹۹	۱,۳۶۲,۴۷۱,۸۳۹	۱,۳۵۲,۲۹۹
	<u>۸,۵۷۰,۰۵۹</u>		<u>۳۶۸,۴۱۸</u>		<u>۶۲,۶۲۹</u>	<u>۸,۷۷۵,۸۴۸</u>		<u>۸,۷۷۵,۸۴۸</u>

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۲/۲۹

تایید مدیر

تایید نماینده (روسای)

تایید نماینده (حساب)

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۲/۲۹

تایید مدیر

۱۷-۱- در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت گروه که در آنها دارای عضو هیات مدیره می باشد، به استناد پرسش و پاسخ کار گروه فنی و استناد مدارک جامه حسابداران رسمی، با توجه به اینکه شرکت مورد گزارش در شرکت های مزبور هیچگونه نفوذی نداشته و عزل و نصب عضو هیات مدیره فوق در حیطه اختیارات شرکت نبوده و انتخاب آن توسط سهامدار اصلی شرکت صورت می گیرد، به روش ارزش ویژه ارائه گردیده است.









شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توجیهی صورت های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۷-۴ - سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام	سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی
خالص ارزش فروش	سایج دفتری	خالص ارزش فروش	سایج دفتری	کامتر ارزش	بهای تمام شده		
-	۲,۱۱۴,۳۴۱	-	۲,۱۱۴,۳۴۱	-	۲,۱۱۴,۳۴۱	۷۲.۶۰	۲,۱۱۴,۳۴۱,۳۶۱
-	۵۳۶,۸۰۰	-	۵۳۶,۸۰۰	-	۵۳۶,۸۰۰	۷۹.۶۶	۵۳۶,۷۹,۹۸۰
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۶	۹۹,۹۹۹,۹۸۰
-	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	۹۹.۹۰	۱۶,۰۰۰,۴۰۰
-	۲۲,۴۰۰	-	۲۲,۴۰۰	-	۲۲,۴۰۰	۸۹.۹۷	۲۲,۳۹۹,۸۹۰
-	۴۴۰	-	۴۴۰	-	۴۴۰	۸۸	۴۴۰,۰۰۰
-	۲۹۴	-	۲۹۴	-	۲۹۴	۹۸	۲۹۴,۰۰۰
-	۶۰	-	۶۰	-	۶۰	۲۰	۶۰,۰۰۰
-	۹۶۰	-	۹۶۰	-	۹۶۰	۹۶	۹۶۰,۰۰۰
-	۲,۸۰۱,۳۹۵	-	۲,۸۰۱,۳۹۵	-	۲,۸۰۱,۳۹۵		
-	(۳۹)	-	(۳۹)	-	(۳۹)		
-	۲,۸۰۱,۳۵۶	-	۲,۸۰۱,۳۵۶	-	۲,۸۰۱,۳۵۶		

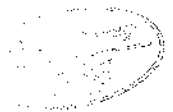
۱۷-۴-۱ - مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است که در صورت های مالی تلفیقی منعقد آور گردیده اند:

شرکت های فرعی	المنشگاه	درصد سرمایه گذاری شرکت اصلی	فعالیت اصلی
شرکت پیشگامان خوراک ستاره تهران	ایران	۹۹.۹	تأمین غذای - جمعیت بزرگ، گروه خودرو سازی سایپا
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تهران	ایران	۷۹.۹۶	فروش خودرو و مشارکت در سرمایه گذاری
شرکت ستاره سفیران آینده	ایران	۸۹.۹۷	عملیات بازرگانی و تأمین نیروی انسانی
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تهران	ایران	۷۳.۶	خدمات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تهران فاخ	ایران	۹۹.۹	خرید و فروش خودروهای داخلی، ورود کتحات و سرمایه گذاری
شرکت عدالت اندیشان و سول	ایران	۸۸	ارائه خدمات مشاوره و مدیریت فر زمینه وصول مطالبات
شرکت فناوری سایپا ارتباط (ف)	ایران	۹۸	فناوری اطلاعات
شرکت پالیزه مهر آبی	ایران	۹۸	امیر خدسازی

۱۷-۵ - سپرده های سرمایه گذاری به تفکیک نرخ سود به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۲۲-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۴,۹۰۰	۱۳۴,۹۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
	۱۳۴,۹۰۰	۱۳۴,۹۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰

۲۱ تا ۲۵ درصد









شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۷-۷ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

گروه :

۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	صنعت
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
-	۱۵,۶۳۸	۱.۰۷	استخراج سایر معادن
۱۴,۱۸۵	۵,۴۷۹	۰.۳۸	استخراج کانه های فلزی
-	۱۴,۴۹۳	۰.۹۹	استخراج نفت گاز جز کشفیات
۲۳,۰۶۵	-	۰.۰۰	اطلاعات و ارتباطات
۲۱,۲۵۵	۳۴۶,۰۵۱	۲۳.۷۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲۹,۱۰۶	۲۹,۱۰۶	۱.۹۹	بیمه و بازتأمینتی
۱۰,۵۴۶	-	۰.۰۰	چاپ
۶,۹۹۹	۴۰,۶۸۸	۲.۷۹	خودرو و قطعات
۲۸,۹۲۱	۱۳۳,۵۰۱	۹.۱۴	دارویی
-	۱۵,۰۱۲	۱.۰۳	سایر حمل و نقل
-	۱۶۸,۴۰۷	۱۱.۵۳	سرمایه گذاریها
۱۹,۲۳۴	۷۳,۹۷۰	۵.۰۷	سیمان آهک گچ
۱۵,۷۷۳	۱۲۵,۲۱۹	۸.۵۸	شیمیایی
۱۳۰,۵۵۶	۱۱,۰۵۴	۰.۷۶	مستوف سرمایه گذاری قابل معامله
-	۵۰,۵۷۷	۳.۴۶	عرضه برق گاز بخار و آب گرم
-	۶۹,۸۱۴	۴.۷۸	غذایی بجز قند و شکر
۱۷,۳۲۲	۳۰,۱۴۳	۲.۰۶	فرآورده های نفتی
۱,۶۳۹	۱,۶۳۹	۰.۱۱	فعالیت های کمکی به نژاد های مالی ولسط
۸۴,۳۹۳	۱۵۲,۷۸۰	۱۰.۴۶	فلزات اساسی
۵۵,۵۲۰	۱۱,۳۳۳	۰.۷۷	فنی و مهندسی
-	۹,۹۷۸	۰.۶۸	قند و شکر
-	۶۰,۳۳۶	۴.۱۳	لاستیک و پلاستیک
۳۷,۷۳۳	۹۴,۹۰۵	۶.۵۰	محصولات فلزی
۴۹۹,۳۳۷	۱,۴۶۰,۱۲۳	۱۰۰	

سرمایه گذاری های بلند مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	صنعت
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
۸,۶۸۴,۹۴۷	۸,۵۷۰,۰۵۵	۱۰۰.۰۰	خودرو و قطعات
۹۰,۹۰۱	-	۰.۰۰	واسطه گریهای مالی و پولی
۸,۷۷۵,۸۴۸	۸,۵۷۰,۰۵۵	۱۰۰	

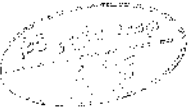
شرکت اصلی :

سرمایه گذاری کوتاه مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	صنعت
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
-	۱۵,۶۳۸	۱.۰۷	استخراج سایر معادن
۱۴,۱۸۵	۵,۴۷۹	۰.۳۸	استخراج کانه های فلزی
-	۱۴,۴۹۳	۱.۰۰	استخراج نفت گاز جز کشفیات
۲۳,۰۶۵	-	۰.۰۰	اطلاعات و ارتباطات
۲۱,۲۵۵	۳۴۶,۰۵۱	۲۳.۷۸	بانکها و موسسات اعتباری
۲۹,۱۰۶	۲۹,۱۰۶	۲.۰۰	بیمه و بازتأمینتی
۱۰,۵۴۶	-	۰.۰۰	چاپ
۵,۰۳۴	۳۵,۷۲۲	۲.۴۶	خودرو و قطعات
۲۸,۹۲۱	۱۳۳,۵۰۱	۹.۱۸	دارویی
-	۱۵,۰۱۲	۱.۰۳	سایر حمل و نقل
-	۱۶۸,۴۰۷	۱۱.۵۷	سرمایه گذاریها
۱۹,۲۳۴	۷۳,۹۷۰	۵.۰۸	سیمان آهک گچ
۱۵,۷۷۳	۱۲۵,۲۱۹	۸.۶۱	شیمیایی
۱۳۰,۵۵۶	۱۱,۰۵۴	۰.۷۶	مستوف سرمایه گذاری قابل معامله
-	۵۰,۵۷۷	۳.۴۸	عرضه برق گاز بخار و آب گرم
-	۶۹,۸۱۴	۴.۸۰	غذایی بجز قند و شکر
۱۷,۳۲۲	۳۰,۱۴۳	۲.۰۷	فرآورده های نفتی
۱,۶۳۹	۱,۶۳۹	۰.۱۱	فعالیت های کمکی به نژاد های مالی ولسط
۸۴,۳۹۳	۱۵۲,۷۸۰	۱۰.۵۰	فلزات اساسی
۵۵,۵۲۰	۱۱,۳۳۳	۰.۷۷	فنی و مهندسی
-	۹,۹۷۸	۰.۶۹	قند و شکر
-	۶۰,۳۳۶	۴.۱۵	لاستیک و پلاستیک
۳۷,۷۳۳	۹۴,۸۹۹	۶.۵۲	محصولات فلزی
۴۹۴,۳۶۵	۱,۴۵۵,۰۴۲	۱۰۰	

سرمایه گذاری های بلند مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	صنعت
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
۹۰,۹۰۱	-	۰.۰۰	خودرو و قطعات
۱,۴۹۹,۴۶۹	۱,۵۳۰,۹۹۰	۱۰۰.۰۰	واسطه گریهای مالی و پولی
۱,۵۹۰,۳۷۰	۱,۵۳۰,۹۹۰	۱۰۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



گروه :

۸-۱۷ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک وضعیت (بورسی / فراپورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
۴۰۶,۰۴۰	۱,۱۴۰,۰۶۴	۷۸,۰۹	بورس تهران
۹۳,۱۹۷	۳۱۹,۹۴۹	۲۱,۹۱	فراپورس
۴۹۹,۲۳۷	۱,۴۶۰,۰۱۳	۱۰۰	

سرمایه گذاری های بلند مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک وضعیت (بورسی / فراپورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
۱۱۶,۰۲۵	۱۰۶,۰۰۰	۱,۲۴	فراپورسی
۸,۶۵۹,۸۲۳	۸,۴۶۴,۰۵۵	۹۸,۷۶	بورس
۸,۷۷۵,۸۴۸	۸,۵۷۰,۰۵۵	۱۰۰	

شرکت اصلی :

سرمایه گذاری های کوتاه مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک وضعیت (بورسی / فراپورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
۴۰۱,۰۶۹	۱,۱۳۵,۰۹۳	۷۸,۰۱	بورس تهران
۹۳,۱۹۶	۳۱۹,۹۴۹	۲۱,۹۹	فراپورس
۴۹۴,۲۶۵	۱,۴۵۵,۰۴۲	۱۰۰	

سرمایه گذاری های بلند مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک وضعیت (بورسی / فراپورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
۱,۵۹۰,۳۷۰	۱,۵۴۰,۹۹۰	۱۰۰,۰۰	بورسی
۱,۵۹۰,۳۷۰	۱,۵۴۰,۹۹۰	۱۰۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سپاهای خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
<b>گروه :</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۵,۷۵۴	۳,۷۷۱	-	۳,۷۷۱	-	۳,۷۷۱	۱۸-۱-۱
۵,۷۵۴	۳,۷۷۱	-	۳,۷۷۱	-	۳,۷۷۱	سایر
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۳۵,۰۹۲	۳۵,۰۸۷	-	۳۵,۰۸۷	۳۵,۰۸۷	-	۱۸-۱-۲
<b>سود سهام دریافتنی</b>						
۲,۷۸۹,۹۵۶	۲,۳۳۴,۷۹۶	(۴۵۵)	۲,۳۳۵,۲۴۱	۴۳۲,۲۹۸	۱,۹۰۲,۹۱۵	۱۸-۱-۳
<b>سایر</b>						
۲,۸۲۵,۰۴۸	۲,۳۶۹,۸۸۳	(۴۵۷)	۲,۳۷۰,۳۰۰	۴۶۷,۳۸۵	۱,۹۰۲,۹۱۵	
۲,۸۲۰,۸۰۲	۲,۳۷۲,۶۵۴	(۴۷۷)	۲,۳۷۴,۰۷۱	۴۶۷,۳۸۵	۱,۹۰۶,۶۸۶	
<b>سایر دریافتنی ها</b>						
۴۹,۵۱۶	۵۹,۶۸۱	-	۵۹,۶۸۱	-	۵۹,۶۸۱	کارکنان (وام و مساعده)
۱۲۷	۱۵۴	-	۱۵۴	-	۱۵۴	سپرده بیمه
۳۰,۹۳۶	۲,۴۲۴	-	۲,۴۲۴	-	۲,۴۲۴	سپرده های موقت
۱,۷۲۸	۲,۵۴۵	-	۲,۵۴۵	-	۲,۵۴۵	عالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۳	۳	-	۳	-	۳	سایر
۸۲,۳۲۰	۶۴,۸۰۷	-	۶۴,۸۰۷	-	۶۴,۸۰۷	
۲,۹۱۳,۱۲۲	۲,۴۳۸,۴۶۱	(۴۱۷)	۲,۴۳۸,۰۴۴	۴۶۷,۳۸۵	۱,۹۷۱,۴۹۳	

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
<b>اصلی :</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۴,۰۰۰	۳,۳۹۱	-	۳,۳۹۱	-	۳,۳۹۱	۱۸-۱-۱
۴,۰۰۰	۳,۳۹۱	-	۳,۳۹۱	-	۳,۳۹۱	سایر
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۳۱,۵۱۲	۳۱,۵۱۲	-	۳۱,۵۱۲	۳۱,۵۱۲	-	۱۸-۱-۲
<b>سود سهام دریافتنی</b>						
۲,۱۸۵,۹۰۰	۱,۹۹۸,۲۰۴	(۱۸۷)	۱,۹۹۸,۰۱۷	۴۳,۷۳۶	۱,۹۵۴,۸۸۵	۱۸-۱-۳
<b>سایر</b>						
۲,۳۱۷,۴۱۲	۲,۰۲۹,۷۱۶	(۲۸۷)	۲,۰۳۰,۱۳۳	۷۵,۲۴۸	۱,۹۵۴,۸۸۵	
۲,۳۲۱,۴۱۲	۲,۰۳۳,۱۰۷	(۳۸۷)	۲,۰۳۳,۵۲۴	۷۵,۲۴۸	۱,۹۵۸,۲۷۶	
<b>سایر دریافتنی ها</b>						
۲,۱۲۲	۴,۳۴۱	-	۴,۳۴۱	-	۴,۳۴۱	کارکنان (وام و مساعده)
۸۲۸	-	-	-	-	-	عالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۲,۹۶۰	۴,۳۴۱	-	۴,۳۴۱	-	۴,۳۴۱	
۲,۳۲۴,۳۷۲	۲,۰۳۷,۴۴۸	(۲۱۷)	۲,۰۳۷,۲۳۱	۷۵,۲۴۸	۱,۹۶۲,۶۱۷	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱-۱-۱۸- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت سایپا آذین
۱,۰۰۰	-	۲,۵۱۰	-		شرکت همراه خودرو
۳,۰۰۰	۲,۵۰۰	۳,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۸-۱-۱-۱	کارکنان مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
-	۸۹۱	-	۸۹۱		سایر
-	-	۲۴۴	۳۸۰		
۴,۰۰۰	۳,۳۹۱	۵,۷۵۴	۳,۷۷۱		

۱-۱-۱-۱۸- چک های فوق بابت تسویه حساب شرکت همراه خودرو ارائه گردیده است .

۱-۱-۱-۱۸- بخشی از اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است .

۱-۱-۱۸- طلب از شرکت های سرمایه پذیر بابت سود سهام بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	نیرو محرکه
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	شهداد ناب خراسان
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	ریل پرداز سیر
۸	۸	۸	۸	لینزینگ رایان سایپا
-	-	۲,۲۸۵	۲,۲۸۵	تجارت الکترونیک پارسپان
۷۵۹	۷۵۹	۷۵۹	۷۵۹	مپنا
۶۷۳	۶۷۳	۶۷۳	۶۷۳	پالایش نفت شیراز
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	گروه صنعتی رنا
۲۷,۷۹۵	۲۷,۷۹۵	۲۷,۸۰۰	۲۷,۷۹۵	ملی صنایع مس
-	-	۳۹۰	۳۹۰	فولاد مبارکه اصفهان
۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	گل گهر
۶۳۷	۶۳۷	۶۳۷	۶۳۷	چاپ افست
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	سرمایه گذاری توکا فولاد
۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۹۰۰	۹۰۰	عمران و توسعه فارس
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	
۳۱,۵۱۲	۳۱,۵۱۲	۳۵,۰۹۲	۳۵,۰۸۷	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱-۱۸- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۹۲,۶۴۶	۱۸-۱-۳-۱
۲۶,۵۶۲	۲۸,۷۶۵	-	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۴۹,۷۲۱	۱۰۷,۸۲۲	-	شرکت عدالت کشتان وهول
-	-	۱۱۵	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)
۳۷۰	۳۷۰	-	شرکت ایرن پاک طراوت
۹۰۶,۸۲۸	۸۸۲,۹۱۱	-	شرکت پاکیزه مهر آبی
۴۸,۳۴۸	-	-	شرکت تجارت الکترونیک خودرو دلیان
۳۸۰,۸۲۷	۳۸۱,۸۳۱	-	شرکت پیشگامان بازرگانی سنتره تالیان
۱۵۴,۹۲۷	۱۵۸,۷۹۱	-	شرکت ستاره سفیران - حسنیهای شهلمین
۴۴۷,۳۷۲	۳۰۲,۴۱۷	۷۹۴,۵۶۸	تجارت الکترونیک خودرو تالیان تاخت - پرداخت حقوق خیمابین
-	-	۳۰,۸۷۹	شرکت سایپا- فروش مواد اولیه غذا ، فیماپین ، دستمزد پخت
۲۸,۱۲۰	۳۰,۳۷۹	۲۹,۵۴۸	شرکت، مگاموتور- مواد اولیه غذا ، فیماپین ، دستمزد پخت
-	-	۲,۳۵۵	شرکت سازه گستر سایپا فروش مواد اولیه غذا-فروش کالا
۲۵,۳۳۴	۲۵,۰۷۱	۵۴,۱۷۱	شرکت فرومکنگی روزشی سایپا- فروش غذا
-	-	۳,۵۱۰	شرکت سایپا بدک - مواد اولیه غذا - دستمزد پخت وسایر
۲۰	۲۰	۲۵۷,۴۴۹	شرکت فتر سازی زر - دستمزد پخت
۲,۴۶۲	-	۳,۲۲۸	شرکت پارس خودرو - مواد اولیه غذا ، دستمزد پخت وسایر
۲۸	۲۸	۴,۱۹۱	همراه خودرو تالیان - پرداخت حقوق - حق مابین
۱۵,۴۱۲	۲۵,۷۶۶	۹۲,۳۳۴	سنان شیمی تالیان - پرداخت حقوق - حق مابین
۱,۶۳۲	۱,۶۳۲	۱,۸۹۹	شرکت سایپا آذین - مواد اولیه غذا ، فیماپین ، دستمزد پخت و سایر
۲۱۹	۴۹۰	۱۸,۰۵۲	شرکت گروه صنعتی رنا
۱۰,۵۹۴	۱۰,۵۹۴	۱۷۸,۴۲۴	شرکت کارگزاری بیمه سایپا
۲,۸۷۱	۲,۹۷۱	۲,۵۵۴	شرکت سایپا سیترون - مواد اولیه غذا ، دستمزد پخت و سایر
-	-	۱۴,۵۳۷	شرکت رنگ سایپا
-	-	۴۳,۵۸۶	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	-	۲,۸۵۲	شرکت زامباد
-	-	۴۱,۴۳۲	شرکت امدادخودرو
۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲۵,۵۱۷	شرکت بنیاد پارس
۱,۹۵۲	۱,۹۵۲	۱۵,۴۰۲	شرکت سایپا دبیر
-	-	۱۲,۹۱۴	شرکت سایپا اجسنتیک
-	-	۲۳,۹۲۱	مجموعه های پرسنل توسعه صنایع خودرو (ایدکو پرس)
-	-	۲۴,۶۷۵	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	-	۵۰	شرکت مهندسی بازرگانی سایپا سترگو
-	-	۳۶,۸۹۶	شرکت قلههای بزرگ صنعتی سایپا
-	-	۳,۷۲۷	شرکت خدمات فنی رنا
-	-	۲,۱۹۵	شرکت ایران کلاه
-	-	۱۲۲	شرکت کلاه خودرو
-	-	۱۵,۳۹۵	شرکت طیف سایپا
-	-	۱۲۱,۰۸۰	شرکت مالیات سایپا
-	-	۲۵,۷۷۲	شرکت پلاستکو کار
-	-	۴۱,۵۸۲	شرکت بنیان توسعه صنعت خودروین رو
-	-	۲,۶۹۸	شرکت تهیه و توزیع مواد رهاخته بری و قطعات صنعتی ایران
-	-	۱,۶۱۱	شرکت سایپا خزر
-	-	۷۳	شرکت خدمات مسافرتی خوین جهتکردی وزیرارتی ادران
-	-	۶,۷۱۷	پرسنل شرکتهای زیر مجموعه سیدھی واه سهام واقساد
-	-	۱۴,۳۹۷	شرکت کمک فتر ایستابین
-	-	۲,۹۶۴	شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)
-	-	۱۲۴	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا
-	-	۱۶۵	شرکت مهندسی مشاور خودرو ایران
-	-	۳۸۴	شرکت رادپاتور ایران
-	-	۱۲,۹۳۵	شرکت سایپا کام
۱۸۷	۱۲۷	۷,۱۵۸	سایر
۲,۰۲۶,۲۰۴	۱,۹۵۴,۸۸۵	۲,۲۲۳,۳۵۳	۱,۹۰۲,۹۱۵

۱-۱۸-۱-۳-۱ مبلغ فوق عمدتاً پابت ۴۰ درصد سهم منتهیانه تامین مالی افزایش سرمایه در جریان این شرکت بنسوان سهامگذار عمده شرکت اصلی می باشد.

۱-۱۸-۱-۳-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از مطالبات شرکتهای وصول گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۷۳۲	۳۰,۷۳۲	۳۰,۷۳۲	۳۰,۷۳۲	شرکت احیاء ذوب اصفهان
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	شرکت تمدن کالا
۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	سپرده های دریافتنی ضمانتنامه
۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش ضایعات)
-	۱۸	-	۱۸	سود سپرده های بانکی
۱۲۱,۲۴۲	۵,۳۴۷	۱۵۵,۷۳۹	۸,۰۷۹	شرکت های کارگزاری بورس
۳,۹۳۱	۳,۹۳۱	۳,۹۳۱	۳,۹۳۱	شرکت رنگین طعام بیبا
-	-	۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	دانشگاه آزاد اسلامی واحد تهران شمال
-	-	-	۱۷۱,۰۱۱	فروشگاه های طرف قرارداد با شرکت تاخت
-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت گسترش مواد پیشرفته - ودیعه اجاره دفتر ظفر
-	-	۲,۰۴۹	۱,۹۷۶	شرکت نگین آریای آسیا (مگامال)
-	-	-	۱۰,۵۳۷	شرکت راه آهن شرقی بنیاد
-	-	۱۰۷,۶۲۱	۱۸۱,۹۳۸	شرکت عملیات غیر صنعتی بازار گاد-فروش غذا
-	-	۱۲,۱۰۱	۴,۹۷۹	شرکت پترو پارس ریسورسز اینجینیرینگ کیش - فروش غذا
۱,۹۷۲	۱,۹۷۲	۹۹,۹۲۱	۱۴,۰۷۱	سایر اقلام
۱۵۹,۶۱۳	۴۳,۷۳۶	۴۱۷,۱۲۰	۴۳۲,۲۹۸	
(۴۱۷)	(۴۱۷)	(۴۱۷)	(۴۱۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۵۹,۱۹۶	۴۳,۳۱۹	۴۱۶,۷۰۳	۴۳۱,۸۸۱	

۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۸,۴۴۱	۷۹۸,۴۴۱	-	۷۹۸,۴۴۱	-	۷۹۸,۴۴۱
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
۸۰۳,۴۴۱	۸۰۳,۴۴۱	۰	۸۰۳,۴۴۱	-	۸۰۳,۴۴۱

گروه :

حسابهای دریافتنی :

شرکت سایپا دیزل

ودیعه اجاره ساختمان

۱۸-۲-۱- مبلغ فوق بابت انتقال مطالبات شرکت سایپا از شرکت سایپا دیزل می باشد که با خرید سهام شرکت مذکور، به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تلبان تاخت و شرکت ستاره سفیران آینده انتقال یافته است.





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		گروه:
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۱۷۳	۷۸,۵۵۸	.	۷۸,۵۵۸	مواد اولیه بسته بندی
۸,۲۵۷	۷,۵۹۸	.	۷,۵۹۸	قطعات و لوازم یدکی
۱,۷۱۸	۵۵۵	.	۵۵۵	سایر موجودی ها
<u>۴۷,۱۴۸</u>	<u>۸۶,۷۱۱</u>	.	<u>۸۶,۷۱۱</u>	

۲۱-۱- موجودی مواد و کالای گروه دارای مبلغ ۹۰.۰۰۰ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۲- موجودی نقد

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲-۱ موجودی نزد بانکها موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۴۰,۶۴۹	۳۷,۰۷۰	۱۱۰,۹۰۷	۱۱۹,۲۰۵	
-	-	۱,۵۰۱	۲,۰۰۷	
۴۰,۶۴۹	۳۷,۰۷۰	۱۱۲,۴۰۸	۱۲۱,۲۱۲	

۲۲-۱- اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۱,۵۵۴	۵,۳۶۸	۱,۶۸۴	۹,۴۴۵	بانک مهر ایران
۱۰	۱۰	۲۹,۰۱۷	۹,۲۴۷	بانک سپه
۲	۲	۴۴	۲	بانک ملت
۲۲۲	۲۲۲	۲,۱۳۴	۱,۱۳۱	بانک پاسارگاد
۲۳,۲۳۸	۱۰,۶۶۳	۲۶,۹۷۳	۵۴,۷۱۶	بانک اقتصاد نوین
۱۲۸	۱۲۸	۲۸۲	۲,۲۷۴	بانک پارسیان
-	-	۲۵	۱۶۶	بانک سامان
۲۴	۲۴	۲۶	۲۶	بانک مهر اقتصاد
۷۴۰	۷۵۴	۷۴۰	۷۵۴	بانک شهر
۱۴,۶۷۲	۱۹,۸۴۰	۱۴,۶۷۲	۱۹,۸۴۰	بانک قرض الحسنه رسالت
-	-	۳,۱۷۸	۲,۹۰۲	بانک رفاه
-	-	۱۰۱	-	بانک صادرات
۵۹	۵۹	۷۷۶	۵۹	بانک آینده
-	-	۲۱,۳۵۵	۱۸,۶۴۳	
۴۰,۶۴۹	۳۷,۰۷۰	۱۱۰,۹۰۷	۱۱۹,۲۰۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۶,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال متقسم به ۴,۶۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰.۳۱	۱,۸۵۴,۲۹۲,۶۵۰	۴۰.۳۱	۱,۸۵۴,۲۹۲,۶۵۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۰.۰۵	۲,۱۲۷,۶۵۰	۰.۰۵	۲,۱۲۷,۶۵۰	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
۰.۰۰	-	۰.۰۷	۳,۲۹۰,۰۳۴	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۰.۱۲	۵۶۰,۹۲۲	۰.۱۲	۵۶۰,۹۲۲	شرکت ستاره سفیران
-	-	۰.۰۰	۱۳,۹۵۰	شرکت انرژی گستر ساینما ارونند
۵۹.۵۲	۲,۷۳۷,۹۷۰,۴۷۷	۵۹.۴۵	۲,۷۳۴,۶۶۷,۴۹۳	کارکنان شرکتهای گروه سایپا
۱۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- کفایت سرمایه

در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ نسبت کفایت سرمایه مطابق با دستورالعمل الزامات مالی کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ به شرح ذیل می باشد:

نسبت های بدون تعدیل و تعدیل شده کفایت سرمایه به شرح ذیل محاسبه شده است:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	ارقام بدون تعدیل	
۲,۹۲۷,۸۳۷	۱,۹۳۵,۲۳۶	۳,۶۷۵,۰۳۵	جمع دارایی جاری
۴,۱۲۳,۰۵۷	۳,۰۴۶,۷۱۹	۴,۲۷۶,۹۸۸	جمع دارایی غیر جاری
۷,۰۵۰,۸۹۴	۴,۹۸۱,۹۵۵	۷,۹۵۲,۰۲۳	جمع کل دارایی ها
۵۲۰,۵۰۵	۵۹۱,۳۷۶	۷۲۳,۱۱۹	جمع بدهی های جاری
۱,۱۶۹,۱۲۸	۱,۳۰۶,۷۲۳	۱,۴۵۹,۵۱۱	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۶۸۹,۶۳۳	۱,۸۹۸,۰۹۹	۱,۹۸۲,۶۳۰	جمع کل بدهی ها
۰	۰	۰	جمع کل تعهدات
۱,۶۸۹,۶۳۳	۱,۸۹۸,۰۹۹	۱,۹۸۲,۶۳۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰	۲,۶۲	۵۰۱	نسبت جاری
۰.۲۴	۰.۲۸	۰.۲۸	نسبت بدهی و تعهدات

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۴- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، 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	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۵,۰۵۶	۱۵۷,۲۱۴	۱۲۵,۰۵۶	۱۵۷,۲۱۴
۳۲,۱۵۸	۳۲,۵۴۹	۳۲,۱۵۸	۳۲,۵۴۹
۱۵۷,۲۱۴	۱۷۹,۷۶۳	۱۵۷,۲۱۴	۱۷۹,۷۶۳

مانده اول سال

افزایش از محل سود جاری

مانده پایان سال

۲۵- سهام خزانه

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام
۵۶۰۹	۵۶۰۹	۵۶۰۹,۲۲۳
۳,۲۹۰	۳,۲۹۰	۳,۲۹۰,۰۰۰
۸,۸۹۹	۸,۸۹۹	

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

۲۶- سهم اقلیت

۲۶-۱- سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۳,۴۵۰	۹۲۳,۴۵۰
۲۹,۶۳۸	۳۱,۰۵۸
۵۶,۷۹۹	۶۶,۸۲۵
۱,۰۰۹,۸۸۷	۱,۰۲۱,۳۳۳

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۷- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری  
 ۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱۴۶,۲۲۱	۱۴۹,۰۶۶	۱۴۹,۰۶۶	.	۲۷-۱-۱
۱۴۶,۲۲۱	۱۴۹,۰۶۶	۱۴۹,۰۶۶	.	
۳,۴۴۷,۰۸۸	۳,۷۰۳,۵۵۰	۲۲۹,۲۵۵	۳,۴۷۴,۲۹۵	۲۷-۱-۲
۳,۴۴۷,۰۸۸	۳,۷۰۳,۵۵۰	۲۲۹,۲۵۵	۳,۴۷۴,۲۹۵	
۱۰۴,۱۹۴	۱۴۹,۶۷۲	۱۴۹,۶۷۲	-	۲۷-۱-۳
۱۵۹,۴۴۵	۱۴۰,۱۸۸	۱۴۰,۱۸۸	-	
۲,۰۸۴	۳۹,۳۳۶	-	۳۹,۳۳۶	
۱۱,۵۷۸	۱,۸۷۱	-	۱,۸۷۱	
۶۳	۲,۴۹۵	-	۲,۴۹۵	
۲۴۹,۲۵۰	۱۵۶,۰۵۱	-	۱۵۶,۰۵۱	
۳۹,۳۴۴	۷۰۶	-	۷۰۵	
۵۶۵,۸۵۸	۴۹۰,۳۱۹	۲۸۹,۸۶۰	۲۰۰,۴۵۸	
۴,۱۵۹,۱۶۷	۴,۳۴۲,۹۳۵	۶۶۸,۱۸۱	۳,۶۷۴,۷۵۳	

گروه:  
 تجاری  
 اسناد پرداختنی تجاری  
 سایر

حسابهای پرداختنی  
 سایر

غیر تجاری:

وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات  
 حق بیمه های پرداختنی  
 صندوق پس انداز وام کارکنان  
 سپرده بیمه  
 سپرده حسن انجام کار  
 هزینه های پرداختنی  
 سایر

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۵,۶۵۰	۵,۴۰۲	۵,۴۰۲	-	۲۷-۱-۱
۵,۶۵۰	۵,۴۰۲	۵,۴۰۲	.	
۴۳۹,۴۶۰	۷۱۳,۹۷۹	۵,۲۶۶	۷۰۸,۷۱۳	۲۷-۱-۲
۴۳۹,۴۶۰	۷۱۳,۹۷۹	۵,۲۶۶	۷۰۸,۷۱۳	
۱,۹۵۶	۶۹۰	۶۹۰	-	۲۷-۱-۳
۶۱۱	۶۲۶	۶۲۶	-	
۲,۰۸۴	۲,۲۷۵	۲,۲۷۵	-	
۲۹۹	۳۵۹	۳۵۹	-	
۶۳	۶۳	۶۳	-	
۳,۷۴۶	۳۶۲	۳۶۲	-	
۲۷	۴۴	۴۴	-	
۸,۷۸۶	۴,۴۱۹	۴,۴۱۹	.	
۴۵۳,۸۹۶	۷۲۳,۸۰۰	۱۵,۰۸۷	۷۰۸,۷۱۳	

اصلی:  
 تجاری  
 اسناد پرداختنی  
 سایر

حسابهای پرداختنی  
 سایر

غیر تجاری:

وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات  
 حق بیمه های پرداختنی  
 صندوق پس انداز وام کارکنان  
 سپرده بیمه  
 سپرده حسن انجام کار  
 هزینه های پرداختنی  
 سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱-۱-۲۷- اسناد پرداختی تجاری، سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

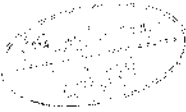
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷,۲۳۱	۱۵,۱۹۷
-	-	۲۱,۲۲۹	۱۱۹,۴۳۰
-	-	۱۰۳,۶۹۶	۲۶۸
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۶۵۰	۴۰۲	۹,۰۶۵	۹,۰۷۱
۵,۶۵۰	۵,۴۰۲	۱۴۶,۲۲۱	۱۴۹,۰۶۶

سازمان امور مالیاتی  
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان  
فروشنندگان مواد اولیه غذایی  
آقای سرباز حسینی (تعاونی ماهیگیران زمین ایزد شهر)  
سایر

۱-۲-۲۷- حسابهای پرداختی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۹۶۹,۶۱۶	۱,۹۷۵,۵۵۲	
۵۵,۸۰۲	۳,۱۱۲	-	-	
۱۱۹	۹۶	۱۱۹	۹۶	
۵,۸۰۹	۵,۸۰۹	۵,۸۰۹	۵,۸۰۹	
-	۴۲,۵۸۶	-	-	
-	-	-	۱,۶۱۵	
۱۲,۰۰۶	۱۲,۰۰۶	۲۶,۷۱۱	۲۶,۷۱۱	
۱۵۲,۶۴۱	۱۵۲,۰۰۶	۳۲۰,۳۴۲	۳۵۰,۸۱۴	
-	-	۱۷۴	۱۷۴	
-	-	۶۳۲	۶۳۲	
-	-	۱۲۸,۳۵۸	۱۱۱,۱۵۳	
-	-	-	۴	
-	-	۲,۸۴۷	۲,۸۴۷	
-	-	-	۳۰,۸۹۴	
-	-	-	۱۷	
۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	
-	-	۶۹۱	۶۹۱	
-	-	۴۳۹,۸۰۱	۴۴۴,۳۳۴	۲۷-۱-۲-۱
۲۰۷,۶۱۰	۴۹۱,۹۴۷	۲۰۷,۶۱۰	۴۹۱,۹۴۷	۲۷-۱-۲-۲
۱۰	۱۰	۶۰,۶۱۰	۴۰,۸۶۴	
۴۳۴,۱۳۸	۷۰۸,۷۱۳	۳,۱۷۳,۶۶۱	۳,۴۷۴,۲۹۵	

شرکت سایپا- فیما بین  
شرکت پیشگامان خوراک تابان  
تامین گستر  
شرکت لیزینگ رایان سایپا  
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
شرکت سایپا دیزل  
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد  
شرکت سرمایه گذاری سایپا  
شرکت همراه خودرو  
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا  
شرکت کارگزاری بیمه سایپا  
شرکت مهندسی بازرگانی سایپا (ستکو)  
شرکت سایپا یدک  
شرکت زامیاد  
شرکت فرهنگی ورزشی سایپا  
شرکت سیکو  
شرکت امداد خودرو  
شرکتهای قطعه ساز سهامدار پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
سهامداران گروه سایپا  
سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱-۲-۲۷-مانده مبلغ فوق مربوط به شرکتهای قطعه ساز سایپا (سهامدار شرکت فرعی پیشگامان بازرگانی ستاره تابان) که به جهت تامین نقدینگی خرید سرمایه گذاری بلوک مدیریتی سهام سایپا ورنای می باشد.

۲-۱-۲-۲۷-مبالغ تخصیصی توسط کارکنان گروه سایپا بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	ابتدای سال	کسرها/اضافات طی سال	انتقال به سرمایه	جمع کل	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان شرکت سایپا	۵۷,۷۶۳	۲۶۴,۳۰۳	-	۳۲۱,۹۶۶	۵۷,۷۶۳
کارکنان شرکت زامیاد	۳۹,۹۱۴	۲,۶۵۵	-	۴۲,۵۶۹	۳۹,۹۱۴
کارکنان سایپا سیترون	۷,۵۱۵	(۱۰۵)	-	۷,۴۱۰	۷,۵۱۵
کارکنان شرکت سازه گستر سایپا	۱۴,۱۴۱	۳,۵۸۷	-	۱۷,۷۲۸	۱۴,۱۴۱
کارکنان شرکت شرکت پارس خودرو	۶,۰۰۹	۵,۶۲۶	-	۱۱,۶۳۵	۶,۰۰۹
کارکنان شرکت مگانوتور	۱۳,۹۰۲	۲,۸۷۲	-	۱۶,۷۷۴	۱۳,۹۰۲
کارکنان شرکت سایپا پرس	۱۴,۸۲۰	(۳,۳۵۴)	-	۱۲,۴۶۶	۱۴,۸۲۰
کارکنان شرکت مالیبل سایپا	۴,۹۸۷	۱,۲۶۰	-	۶,۲۴۷	۴,۹۸۷
کارکنان شرکت سایپادبزل	۶,۹۲۲	۳,۰۷۴	-	۹,۹۹۶	۶,۹۲۲
کارکنان شرکت سایپا ایدک	۱۴,۰۶۳	۱۵,۸۵۸	-	۲۹,۹۲۱	۱۴,۰۶۳
کارکنان شرکت طیف سایپا	۲,۰۷۶	(۸)	-	۲,۰۶۸	۲,۰۷۶
کارکنان شرکت سایپا آذین	۳,۱۱۳	۳,۳۷۳	-	۶,۴۸۶	۳,۱۱۳
کارکنان شرکت امداد خودرو	۱,۲۹۶	(۲۳۴)	-	۱,۰۶۲	۱,۲۹۶
کارکنان کمک فنر ایندماپن	۱,۳۷۵	(۴۳۲)	-	۹۴۳	۱,۳۷۵
کارکنان شرکت رنگ سایپا	۲۲۵	(۳)	-	۲۲۲	۲۲۵
کارکنان شرکت کارگزاری بیمه سایپا	۵۴۲	۷۵	-	۶۱۷	۵۴۲
کارکنان شرکت پلاسکو کار	۱,۰۰۷	(۹۹)	-	۹۰۸	۱,۰۰۷
کارکنان مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۴,۱۴۹	۵۰۱	-	۴,۶۵۰	۴,۱۴۹
کارکنان شرکت رایان سایپا	۱,۰۶۹	(۳۴۱)	-	۷۲۸	۱,۰۶۹
کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا	۲,۳۵۰	(۲۰)	-	۲,۳۳۰	۲,۳۵۰
سایر شرکتهای گروه	۱۰,۳۷۲	(۱۵,۱۶۱)	-	(۴,۷۸۹)	۱۰,۳۷۲
	۲۰۷,۶۱۰	۲۸۴,۳۳۷	-	۴۹۱,۹۴۷	۲۰۷,۶۱۰





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۷-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری، سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۷-۱-۲-۱	فروشندهان مواد اولیه غذایی و قطعات یدکی
۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۲۰۴,۹۹۲		فروشندهان و تامین کنندگان کالا های شرکت تاخت
-	-	۲۴۳,۵۹۰	۴,۴۸۶		فروشندهان و تامین کنندگان کالا های شرکت ستاره سفیران
-	۳,۸۹۴	۱۲,۷۲۲	۱۷,۱۵۶		سایر
۲,۹۵۲	۲	۱۵,۹۴۵	۲,۶۲۱		
۵,۳۲۲	۵,۲۶۶	۲۷۳,۶۲۷	۲۲۹,۲۵۵		

۲۷-۱-۲-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروشندهان مواد اولیه غذایی می باشد که در سررسید های یک یا دو ماهه با آنان تسویه حساب می گردد.

۲۷-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اصلی تا سال ۱۳۹۷ رسیدگی قطعی شده است.

۲۷-۳- پرداختی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۷-۳-۱	شرکت سایپا
۱,۴۵۱,۹۱۴	۱,۴۵۱,۹۱۴	۲,۳۵۳,۳۸۵	۲,۳۵۳,۳۸۴		سایر
-	-	۱۰	-		
۱,۴۵۱,۹۱۴	۱,۴۵۱,۹۱۴	۲,۳۵۳,۳۹۵	۲,۳۵۳,۳۸۴		

۲۷-۳-۱- 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۲۶	۶,۹۵۴	۸۹,۷۷۲	۱۴۰,۶۰۸
(۸۹۳)	-	(۹۶,۳۴۸)	(۱۶۵,۶۸۶)
۳,۸۲۱	۶۴۳	۱۵۰,۱۸۴	۱۲۳,۵۰۴
۶,۹۵۴	۷,۵۹۷	۱۴۰,۶۰۸	۹۸,۱۲۶

مانده در ابتدای سال / دوره مالی  
 پرداخت شده طی سال / دوره مالی  
 ذخیره تامین شده  
 مانده در پایان سال / دوره مالی

۲۹- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	استان پرداختنی	ذخیره	جمع	استان پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۷۰۳	-	۴۷,۷۰۳	۷۲,۵۳۱	-	۷۲,۵۳۱
۴۷,۷۰۳	-	۴۷,۷۰۳	۷۲,۵۳۱	-	۷۲,۵۳۱

گروه

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۱۸۰	۶۸,۴۳۱
۳۳,۱۰۲	۹,۸۰۷
(۱۳,۵۷۹)	(۵,۵۹۷)
۴۷,۷۰۳	۷۲,۵۳۱

مانده در ابتدای سال / دوره مالی  
 ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره مالی  
 تادیه شده طی سال / دوره مالی

۲۹-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نوع تشخیص	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹						سال مالی	
	میلیون ریال		مالیات							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزایی	درآمد مشمول مالیات ایزایی	سود (زیان) ایزایی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی و تسویه شده	-	-	-	-	۳,۳۹۴	-	-	۷۲۸,۳۰۷	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
رسیدگی و تسویه نشده	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۲۶۲	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۶,۵۵۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۳,۱۶۵	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۹۸۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	

۲۹-۲-۱ بابت عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و دوره مالی مورد گزارش با اعمال معافتهای مقرر ذخیره مالیات شناسایی نگردیده است.

۲۹-۲-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	مانده پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداختنی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۹۷	-	۷,۲۹۷	۷,۲۹۷	-	۷,۲۹۷
۷۵۰	-	۷۵۰	۷۵۰	-	۷۵۰
۱,۲۷۰	-	۱,۳۷۰	۱,۲۷۱	-	۱,۲۷۱
۹,۴۱۷	-	۹,۴۱۷	۹,۳۱۸	-	۹,۳۱۸

شرکت اصلی:

سنوات قبل از ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

مانده پایان سال / دوره مالی

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 اذن امکان پذیر نمی باشد.

۲۰۰۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۵۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۵ ریال است.

۳۱- ذخایر

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	پرکشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	(۱,۶۰۰)	-	۱,۶۰۰	مالیات نقل و انتقال سهام ساینده ارونند
۱۹,۴۱۲	۱۷,۲۷۴	-	(۱,۹۳۸)	-	۱۹,۴۱۲	ذخیره بیمه
۷۹,۳۰۳	۷۶۹	-	(۱,۴۴۶)	-	۲,۲۱۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۰۳,۷۹۵	۲۲۵	-	(۴,۲۸۱)	۱۳۸	۲,۳۶۸	ذخیره عیدی
۴۴۴	-	-	-	-	۴۴۴	سایر
۳۰۳,۷۵۲	۱۸,۲۶۸	-	(۹,۲۶۵)	۱۳۸	۲۷,۸۳۹	
-	-	-	(۱,۶۰۰)	-	۱,۶۰۰	مالیات نقل و انتقال سهام ساینده ارونند
-	-	-	(۱,۴۴۶)	-	۱,۴۴۶	ذخیره هزینه های پرداختنی
-	-	-	(۳,۰۴۶)	-	۳,۰۴۶	

شرکت اصلی:

مالیات نقل و انتقال سهام ساینده ارونند

ذخیره هزینه های پرداختنی

۳۱-۱- ذخیره فوق عمدتاً "مربوط به شرکت فرعی ستاره سفیران آینده می باشد که مربوط به ذخیره بیمه قراردادهای در رعایت مفاد ماده ۳۸ قانون تأمین اجتماعی جهت اخذ مقاصد حسابهای بیمه قراردادها می باشد که معادل ۱۶.۶۷٪ از محل درآمدهای حاصله پس از کسر بیمه پرداختنی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است که به دلیل اخذ مقاصد برخی از قراردادهای بخشی از مانده ذخیره تسویه و پرداخت شده است.

۳۱-۲- مبلغ فوق مربوط به ذخیره مرخصی، باز خرید خدمت کارکنان و اجاره پرداختنی و ذخیره حقوق پرداختنی می باشد.

۳۲- پیش دریافت ها

اقدام تشکیل دهنده سر فصل فوق بشروح زیر قابل تفکیک است:

گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۴	۱,۱۶۷
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
-	۲,۲۸۴
۸۵۰	۸۵۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴,۵۵۴	۶,۸۰۱

پیش دریافت حق الزحمه نمایندگی - شرکت سایپا  
پیش دریافت فروش مشتریان فناوری سایپا ارتباط (فسا)  
پیش دریافت قراردادهای تالار پردیس کیان  
شرکت زامیاد  
شرکت لیزینگ رایان سایپا  
شرکت سایپا تمام





۳۳ - اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۳۳- اصلاح اشتباهات :

گروه

گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱۸)	-	اصل مالیات و جرائم حقوق سنوات قبل
(۲,۶۷۶)	-	بابت برگ قطعی اصل و جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده عملکرد ۱۳۹۶
(۱۲۰)	-	بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م سنوات قبل
۶,۵۳۰	-	تعدیل درآمدهای عملیاتی سال قبل
(۲۶,۹۴۴)	-	اصلاح بهای تمام شده - حقوق و دستمزد سال قبل
(۷,۷۱۷)	-	برگ قطعی و جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل
(۷۱)	-	برگ قطعی و جرائم مالیات تکلیفی و حقوق سنوات قبل
(۵۱۴)	-	پرداخت مالیات اجاره تکلیفی سنوات قبل
(۱۸,۹۵۹)	-	برگ قطعی و جرائم مالیات عملکرد سنوات قبل
-	(۵,۹۲۶)	بابت بن کارت دی ماه سفران
(۱۰,۸۸۴)	۱۳,۸۴۵	اصلاح حسابهای سیال قبل
(۶۲,۷۵۳)	۷,۹۲۰	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی

اقلام مقایسه ای	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	مانده طبق صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	صورت وضعیت مالی
صورت های مالی دوره جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۱۳,۱۳۲	۱۳,۸۴۶	-	۱۳,۸۴۶	۲,۸۶۹,۲۸۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۱۵۹,۱۶۷	(۵,۹۲۶)	-	(۵,۹۲۶)	۴,۱۵۳,۲۴۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱,۰۰۹,۸۸۷	-	(۵,۶۹۳)	۷۹۲	۱,۰۱۴,۷۸۸	سهام اقلیت
۶,۱۷۵,۴۸۲	(۱۳,۸۴۶)	-	(۱۳,۸۴۶)	۶,۱۶۱,۶۳۷	صورت سود و زیان
۲۲۶,۷۸۳	۵,۹۲۶	-	۵,۹۲۶	۲۲۰,۸۵۷	درآمدهای عملیاتی
۷۷۶,۲۸۲	-	۵,۶۹۳	(۷۹۲)	۷۷۱,۴۸۲	هزینه های اداری، عمومی و فروش
	-	-	-	-	سود انباشته

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۳,۱۶۵	۴۵۰,۹۸۵	۶۸۵,۰۹۷	۴۶۱,۰۵۰	سود خالص
۶۴۳,۱۶۵	۴۵۰,۹۸۵	۶۸۵,۰۹۷	۴۶۱,۰۵۰	
تعدیلات:				
۲,۳۹۴	-	۲۶,۵۲۱	۲۷,۶۰۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۹۵	-	۳,۰۷۸	۳۵۴	هزینه جای مالی
(۳,۴۱۲)	-	(۵,۸۱۷)	-	(سود) زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۱۶۳)	-	(سود) زیان سپرده های بانکی
۲,۹۲۸	۶۴۳	۵۰,۸۳۷	(۴۲,۴۸۲)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۷۷	۱۹۴	۱۶,۶۷۵	۴,۶۴۱	استهلاك دارایی های غیر جاری
۷,۷۸۲	۸۴۷	۱۰۱,۱۳۱	(۹,۸۷۷)	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:				
(۵۱۷,۲۴۴)	(۹۶۰,۷۷۷)	(۵۲۲,۴۶۵)	(۹۶۰,۷۷۶)	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۶۱,۷۹۶	۵۹,۳۸۰	۱۸۹,۱۸۶	۲۰۵,۷۸۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای بلند مدت
(۳۲۷,۵۷۹)	۱۸۶,۹۲۵	(۱,۴۲۷,۵۰۶)	۲۸۲,۵۵۷	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۵,۶۷۵)	(۳۹,۵۴۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۳۲)	(۱۰,۶۸۵)	(۳۵,۶۹۸)	(۶۵۸)	کاهش (افزایش) پیش برداشت های عملیاتی
۹۲,۴۴۰	۲۴۹,۹۰۴	۱,۰۵۷,۳۴۴	(۹۸,۳۳۷)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	(۳,۰۶۷)	۲,۲۴۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۵۱۲)	-	(۱,۶۰۲)	(۶۳)	(افزایش) کاهش در سایر داراییها
(۲,۹۹۶)	-	(۳,۰۷۹)	(۲,۸۱۱)	سایر
(۵۶۰,۹۲۶)	(۴۵۵,۲۵۳)	(۷۴۲,۵۶۲)	(۶۱۱,۶۱۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۰,۰۲۱	(۳,۴۳۲)	۴۳,۶۶۶	(۱۶۰,۲۴۲)	نقد حاصل از عملیات

۳۵- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۶۳۲	-	۴۶,۶۳۲	-	تفاوت حسابهای سود سهام پرداختی با حسابهای بیمه‌ای
۲,۲۷۲	-	-	-	سایر اقلام
۴۸,۹۰۴	-	۴۶,۶۳۲	-	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



بریت سرمایه و ریسک ها

بریت سرمایه

به خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تدارک فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت می و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

سبب اهرمی

ی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۲,۱۸۱	۲,۱۶۲,۶۲۹	جمع بدهی
(۴۰,۶۴۶)	(۲۷,۰۲۰)	موجودی نقد
۱,۸۸۱,۵۳۵	۲,۱۳۵,۵۵۹	خالص بدهی
۵,۲۸۶,۳۵۶	۵,۸۲۵,۳۴۱	حقوق مالکانه
۳۵٪	۳۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

اثر مدیریت ریسک مالی

نت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب سبب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی بریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت دوره ای به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل این ریسکها از طریق اجرای سیاستها و کنترل و نظارت های لازم است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

ریسک بازار

شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را یکبار می

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

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

مدیریت ریسک ارز

حاصلاتی را به ارز انجام دهد، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمان بندی پرداختها و تسویه حسابهای ارزی، مدیریت

ریسک سایر قیمت ها

رض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله ستراتیژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

بریت و ریسک نقدینگی

مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.





۳۷ - عملیات استعاضی وابسته  
 ۳۷-۱ - عملیات گروه با استعاضی وابسته طی دوره دوره گزارش

شرح	نام مشخص وابسته	مشمول ماده ۳۹	خوبه	تفاوت	دریافت وجه نقد	ملاحظات	گروه سهام	غریبه های قابل استیفا	تأمین اندوخته های جاری	اجاره	
میانگین دراز دوره قابل مشاهده	پیمانگان خوراکی ایران	✓	(۲۶۰۰۰)	۲۶	-	-	-	(۲۶۰۰۰)	-	۲۶۳	
	شرکت گروه سوبانه خوراکری سلیا	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت پیمانگان گازهای سلیا	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت گروه سوبانه خوراکری خاوران سلیا	✓	-	۱۰۰,۳۳۳	-	۶۶,۳۷۵	-	(۲۶۳۱)	-	-	
	شرکت خدمات الکتریکی خاوران سلیا	✓	-	۶۷	-	(۴۲۰۰)	-	۲۳۳	-	-	
	شرکت خدمات سلیا ارتباط (دنا)	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سبزه پیمانگان آسود	✓	-	-	۱۲۰۰	(۱۲۰۰)	-	۲۷۰	-	-	
	جمع	✓	(۲۶۰۰۰)	۱۰۲,۶۳۷	۱۰۲,۶۳۷	۱۵۰,۱۷۵	-	۶۲,۲۶۱	(۱۲۳۷)	-	
	شرکت سلیا	✓	-	-	۲۰,۶۴۷	-	-	-	-	-	-
	شرکت سازه فستر سلیا	✓	-	-	۷۱,۶۵۷	-	-	-	-	-	-
شرکت دهکده صنعتی پاسارگاد	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت زینیا	✓	-	-	۶۸,۷۱۸	(۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	
شرکت لورینگ زاران سلیا	✓	-	-	۱۱,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	
شرکت سازه ذیول	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت گاز خوراکری سبزه سلیا	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت پاس خاوران	✓	-	-	۱۱,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا آگین	✓	-	-	۲۲,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا پارس	✓	-	-	۹,۷۰۶	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا پارس	✓	-	-	۱۴,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	
شرکت غیر سلیا	✓	-	-	۱,۰۷۸	-	-	-	-	-	-	
شرکت پیمانگان خوراکری سلیا	✓	-	-	۲,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت لورینگ زاران سلیا	✓	-	-	۱,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	
شرکت لورینگ زاران سلیا	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت سبزه پیمانگان آسود	✓	-	-	۲۸,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت سبزه پیمانگان آسود	✓	-	-	۱۶,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا گیلان	✓	-	-	۱,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	
شرکت خدمات سلیا	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۱۳,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۴۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۲,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۴۰,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۲,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۷,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۷,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۷,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۱۷,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۱,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۷,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۲,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۲۹,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت سلیا خاوران	✓	-	-	۱,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	
جمع	✓	-	-	۹۵,۶۳۶	(۵۰,۰۰۰)	۴۵,۶۳۶	-	۱۰۸,۳۰۳	(۵,۳۳۰)	۱۷۳	

سلب استعاضی وابسته







شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۳-۲۷ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ماده	خرید ماده اولیه قراردادی	فروش ماده اولیه قراردادی	سهیلات دریافتی	سهیلات پرداختی	خرید	فروش	تفاضل اعتباری / دریافتی	اجزای		
شرکتی اصلی و تابعی	پیشگامان خودرو کارکنان	جمع	✓	جمع	(۹۸,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-	-		
					(۹۸,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	جمع	✓	جمع	-	۶۹,۴۷۸	-	-	-	-	-	-		
					-	۱۰,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	-	
					-	۱۰,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
					-	۸,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سازه گستر سایپا	جمع	✓	جمع	۹۸,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	-		
					(۹۸,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع کل					(۹۸,۷۷۰)	۶۹,۴۷۸	-	-	-	-	-			







