



شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۶	صورت‌های مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



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- سر فصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت گروه به شرح یادداشت شماره ۹ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۷۳۲۰ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سایپا (سهامی عام) می‌باشد. سهام مذکور در سال ۱۳۸۹ توسط شرکتهای فرعی پیشگامان بازرگانی ستاره تابان و تجارت الکترونیک خودرو تابان از شرکتهای گروه بهمن و شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی خریداری شده است. در تاریخ گزارش سهام شرکتهای مذکور طبق دفتر ۵/۸۸۳/۹ میلیون سهم و طبق اطلاعات سامانه کدال ۴/۹۸۰/۶ میلیون سهم می‌باشد که اختلاف مذکور ناشی از فروش سهام توسط سازمان تامین اجتماعی بابت مطالبات از شرکتهای مذکور می‌باشد. طبق بررسیهای به عمل آمده، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) بابت مطالبات خویش به مبلغ ۴۴۳/۳ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۲-۱۳) نسبت به تصرف و تملک بخشی از سهام مذکور که بعنوان وثیقه نزد خود بوده اقدام نموده و آن را به فروش رسانیده است. شرکت از این بابت اقدام به طرح دعوی و جبران خسارت نموده که موضوع از طریق مراجع قضایی تحت رسیدگی است. شایان ذکر است ارزش دفتری سهام تملک شده و کاهش یافته مذکور مبلغ ۱۲۰۵ میلیارد ریال می‌باشد که مبلغ ۷۶۲ میلیارد ریال بیش از مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) می‌باشد. مضافاً خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت شرکت اصلی مبلغ ۸۴ میلیارد ریال کمتر از بهای تمام شده منعکس در دفاتر می‌باشد. هر چند تعدیل صورتهای مالی بابت موارد مطروحه ضروری می‌باشد، لیکن به دلیل عدم ارائه مستندات در خصوص نرخ اعمال شده در سامانه بورس، تعداد سهام تملک شده در تاریخ انتقال و نیز نامشخص بودن نتیجه پیگیری قضایی شرکت، تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

۵- سر فصل دریافتهای تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختهای گروه به شرح یادداشتهای ۵ و ۷ صورتهای مالی شامل مبلغ ۱۱۵/۴ میلیارد ریال (مبلغ ۳۷/۴ میلیارد ریال چکهای سر رسید گذشته) مطالبات از شرکتهای گروه و سایر شرکتهای عمدتاً انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که به رغم اقدامات حقوقی انجام شده به حیطه وصول در نیامده و صرفاً از این بابت مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین سر فصل داراییهای نامشهود گروه به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ شامل مبالغ ۸۵ و ۸ میلیارد ریال به ترتیب ارزش کارشناسی خرید برآورد



حق‌الامتيازهای صنعتی شرکت فرعی سنان شیمی تابان می باشد که وفق اعلامیه های بدهکار شرکت اصلی در حسابها ایجاد گردیده است. با توجه به نامشخص بودن جریان اقتصادی آتی دارایی های مذکور به درون واحد تجاری حصول اطمینان از صحت ثبت مبالغ تحت عنوان دارایی های نامشهود برای این موسسه امکان پذیر نشده است. با توجه به مراتب فوق، احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد مطروحه در بالا در حسابها ضروری است لیکن تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۶- تاییدیه‌های درخواستی شرکتهای فرعی جهت دریافتی های تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۲۲۴/۶ میلیارد ریال و پرداختی های تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۱۶/۲ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نشده، ضمن اینکه مبلغ ۲۴/۲ میلیارد ریال اختلاف حساب فی مابین شرکتهای گروه و نیز مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال مغایرت فی مابین شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان و گروه سرمایه‌گذاری سایپا نیز تاکنون رفع نگردیده است و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌های مزبور و تطبیق حسابهای فی مابین شرکتهای فوق را بر صورتهای مالی تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۴ و ۱-۳۱ صورتهای مالی نشان داده شده است، بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش شرکت اصلی به دلیل معافیت فعالیتهای سرمایه‌گذاری ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. همچنین در شرکتهای فرعی گروه نیز بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور شده و یا بدلیل زیان ابرازی ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده و در مورد مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۴ برخی شرکتهای نیز به دلیل اعتراض به اوراق تشخیص یا قطعی صادره، ذخیره کافی در حسابها اعمال نشده است. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۴ شرکت اصلی و شرکتهای گروه جمعا مبلغ ۴۵/۶ میلیارد ریال بابت اصل و جرایم متعلقه مطالبه گردیده که بدلیل اعتراض شرکتهای مذکور، ذخیره‌ای



در حسابها اعمال نشده است. ضمن اینکه وفق مستندات دریافت شده، دفاتر شرکت اصلی از سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۳ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی رسیدگی و از این بابت مبلغ ۶/۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده که تا تاریخ این گزارش صرفاً مبلغ ۲/۸ میلیارد ریال (یادداشت شماره ۱-۳۱ صورت‌های مالی) در دفاتر شناسایی و جهت مابقی ذخیره‌ای در حسابها اعمال نشده است. بعلاوه دفاتر برخی دیگر از شرکتهای گروه تا تاریخ این گزارش بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و نیز حسابرسی بیمه ای مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته است. با توجه به موارد فوق تعیین وضعیت مالیاتی و بیمه‌ای شرکتهای گروه منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط می‌باشد.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق، تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- نتایج عملیات شرکتهای فرعی سنان شیمی تابان و پیشگامان خوراک تابان طی سال مورد گزارش منجر به زیان گردیده و عملکرد واقعی این شرکتهای نسبت به اهداف بودجه ای با انحرافات نامساعد همراه بوده است. همچنین به منظور محاسبه صحیح بهای تمام شده و لیست گردش موجودی مواد و کالا و استخراج اطلاعات مناسب شرکت فرعی سنان شیمی تابان ضروری است سیستم‌های مورد استفاده شرکت مورد بازنگری قرار گرفته و تجدیدنظر شود. مضافاً انتقال اسناد مالکیت تالار پذیرایی پردیس کیان و نحوه تسویه بدهی های حاصل از خرید آن به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال و تعیین تکلیف وضعیت حساب پیمانکار تالار مذکور در شرکت پیشگامان خوراک تابان برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

۱۰- سر فصل پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌دریافتها شامل مبلغ ۳۸/۵ میلیارد ریال (مبلغ ۱۱/۹ میلیارد ریال اسناد پرداختنی سر رسید شده) انتقالی از سنوات قبل و همچنین مبلغ ۳/۱ میلیارد ریال واریزی نامشخص شرکت فرعی تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت می‌باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۱- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب و اصلاحی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵ که در گزارش فعالیت هیئت مدیره ارائه گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به استثنای عدم پیش بینی فروش بلوک ۱۲ درصدی سهام شرکت رنا در بودجه، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



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

۱۲-۱- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه ترازنامه و صورت سود و زیان و گزارش فعالیت هیئت مدیره ظرف مدت بیست روز قبل از تاریخ مجمع عمومی به بازرس قانونی رعایت نشده است.

۱۲-۲- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ در ارتباط با واگذاری شرکت سنان شیمی تابان و پیگیری وصول مطالبات منجر به نتایج نهایی نشده است.

۱۳- دستورالعمل اجرایی و انضباطی ناشران غیربورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر رعایت نگردیده است.

۱۳-۱- افشاء اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی شده و نشده شرکتهای اصلی و فرعی ظرف مهلت مقرر.

۱۳-۲- افشاء صورت جلسات مجامع عمومی و ارائه به مرجع ثبت شرکتهای ظرف مهلت مقرر.

۱۳-۳- افشاء جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره و سایر اطلاعات مهم ظرف مهلت مقرر.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵امه)
شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۱ اسفند ماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)

محمد حاجی پور

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۰۱)



تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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 ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و

مدیرعامل

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

سید اکبر هاشمی

رئیس هیئت مدیره

.....

محسن احمدی باصیری

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد

سعید نظری

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

علیرضا بادکوبه هزاوه

عضو هیئت مدیره

.....

مجتبی هنری

عضو هیئت مدیره

.....



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۵/۱/۳۰	۱۳۹۴/۱/۳۰	یادداشت	۱۳۹۵/۱/۳۰	۱۳۹۴/۱/۳۰	یادداشت	ها
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی های جاری
			بدهی های جاری				موجودی نقد
			پرداختنی های تجاری و غیر تجاری				سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			مالیات پرداختنی				دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			سود سهام پرداختنی				موجودی مواد و کالا
			ذخایر				پیش پرداخت ها
			پیش دریافت ها				دارایی های نگهداری شده برای فروش
			جمع بدهی های جاری				جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
			ذخیره برای پایان خدمت کارکنان				سرمایه گذاری بلند مدت
			جمع بدهی های غیر جاری				دارایی های نامشهود
			جمع بدهی ها				دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام				سایر دارایی ها
			سرمایه				جمع دارایی های غیر جاری
			افزایش سرمایه در جریان				
			اندوخته قانونی				
			سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
			سود (زیان) انباشته				
			جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
			سهام اقلیت				
			جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی ها



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۹,۰۲۷	۵,۷۴۱,۵۸۴		۲۴
(۱,۲۷۱,۶۵۷)	(۳,۱۷۷,۴۲۵)		۲۵
۱۳۷,۳۷۰	۲,۵۶۴,۱۵۹		
(۹۳,۱۸۴)		(۱۰۴,۳۱۸)	۲۶
(۳,۰۸۲)		(۵,۴۹۰)	۲۷
(۹۶,۲۶۶)	(۱۰۹,۸۰۸)		
۴۱,۱۰۴	۲,۴۵۴,۳۵۱		
(۲۷,۲۰۱)		(۱۶,۹۳۷)	۲۸
۵,۶۳۹		۸۷,۸۲۷	۲۹
(۲۱,۵۶۲)	۷۰,۸۹۰		
۱۹,۵۴۲	۲,۵۲۵,۲۴۱		
(۱۲,۵۷۷)	(۱۳,۹۴۲)		
۶,۹۶۵	۲,۵۱۱,۲۹۹		
(۴,۹۱۰)	۵۵۹,۴۲۱		
۲,۰۵۵	۱,۹۵۱,۸۷۸		
۰.۶	۲۷۲.۹		۳۰

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه های فروش، اداری و عمومی
سایر اقلام عملیاتی
سود عملیاتی
هزینه های مالی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود خالص عملیات در حال تداوم
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
سود پایه هر سهم (ریال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۶,۹۶۵	۲,۵۱۱,۲۹۹		
(۱۸۸,۲۰۰)		(۵۰۹,۸۴۴)	
(۲۵۵,۳۰۶)		(۴۷,۳۸۱)	۳۱
(۴۴۳,۵۰۶)		(۵۵۷,۲۲۵)	
(۱۲۰,۰۰۰)		.	
		(۹۵۰,۰۰۰)	
(۵۶۳,۵۰۶)	(۱,۵۰۷,۲۲۵)		
(۵۵۶,۵۴۱)	۱,۰۰۴,۰۷۴		
(۶۸۴)		(۳۶,۴۱۵)	۲۱
(۶۸۴)	(۳۶,۴۱۵)		
(۵۵۷,۲۲۵)	۹۶۷,۶۵۹		
(۳۶۷,۶۵۵)	۱۶۶,۱۷۳		
(۱۸۹,۵۷۰)	۸۰۱,۴۸۶		

سود خالص
زیان انباشته ابتدای سال
تعدیلات سنواتی
زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
سود قابل تخصیص
اندوخته قانونی
سود (زیان) انباشته پایان سال
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود (زیان) خالص دوره و تعدیلات سنواتی انباشته 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 ۱۳۹۵



(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۶۴,۱۰۳	۱۲۸,۰۸۶		۳۲
	(۲۴,۷۹۸)		(۳,۰۶۲)	
	(۱,۰۵۳)			
	۴,۷۵۸		۴,۹۳۸	
	(۲۱,۰۹۳)	۱,۸۷۶		
	(۱۶,۳۲۵)	(۱۰,۷۶۲)		
	۳۷۱			
	(۲۸,۰۷۳)		(۱۴,۲۶۵)	
	۷۴۶		(۷۱۹)	
	(۲۶,۹۵۶)	(۱۴,۹۸۴)		
	(۴۲۸,۴۷۷)	(۱۵۱,۹۵۶)		
	۲۲۱,۰۶۰		۱۸۶,۰۹۱	
	۲۴۰,۰۰۰			
	۴۶۱,۰۶۰	۱۸۶,۰۹۱		
	۳۲,۵۸۳	۳۴,۱۳۵		
	۲۷,۶۰۳	۶۰,۱۸۶		
	۶۰,۱۸۶	۹۴,۳۲۱		
	۱,۷۶۴,۵۸۳	۱,۳۵۷,۹۳۲		۳۲-۱

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداخت شده به سهامداران

سود و کارمزد پرداختی

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

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

مالیات بردرآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های مالی

فعالیت های تامین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم اقلیت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



سایپا

گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

www.saiyapagroup.com

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		تاریخ: ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	تاریخ: ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵	ترازنامه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ: ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵	ترازنامه
۳۱۰,۳۳۱	۲۳۴,۱۲۶	۳۴۵,۵۳۱	۱۲۰,۱۷۳	۳	دارایی های جاری
۸,۵۸۵	۰	۲۵۸,۴۶۷	۴۱۴,۳۹۱	۴	موجودی نقد
۹,۲۶۹	۰	۸۸۵,۸۱۰	۱,۷۷۶,۹۳۶	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۶۷۲	۳,۶۰۰	۲۲,۱۰۴	۰	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
		۳,۷۳۶	۴,۸۸۱	۷	موجودی مواد و کالا
		۷,۰۰۰	۰	۸	پیش پرداختها
۳۳۰,۷۵۷	۲۴۲,۹۳۳	۱,۲۱۲,۶۳۸	۲,۳۰۸,۲۸۱		دارایی های نگهداری شده برای فروش
					جمع دارایی های جاری
۱,۶۲۵	۱,۷۰۲	۲,۹۱۶,۷۵۵	۲,۱۱۴,۵۲۴	۹	دارایی های غیر جاری:
		۲,۱۳۸	۱۰۶	۱۰	سرمایه گذاری بلند مدت
		۱۰,۶۵۱۷	۲,۳۳۳	۱۱	دارایی های نامشهود
		۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
					سایر دارایی ها
۲۳۲,۳۸۲	۲۴۵,۶۳۵	۲,۰۲۸,۹۱۰	۲,۱۲۰,۴۶۳		جمع دارایی های غیر جاری
					جمع دارایی ها
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۹	۱۹		حقوق صاحبان سهام:
۴۹۳,۹۶۱	۹۳۸,۵۹۶	۲۰	۲۰		سرمایه
۷۸,۷۷۸	۱۱۵,۱۹۴	۲۱	۲۱		افزایش سرمایه در جریان
۹۳۷,۲۲۷	۶۷۹,۳۱۹				اندوخته قانونی
۲,۹۱۰,۰۱۶	۵,۰۸۳,۱۰۹				سود انباشته
۴,۳۴۲,۵۴۸	۵,۳۲۸,۷۴۴				جمع حقوق صاحبان سهام
		۴,۳۴۲,۵۴۸	۵,۳۲۸,۷۴۴		جمع حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۵۵۸,۷۸۶	۱,۳۵۰,۹۳۵				۲۴
(۵۱۱,۸۳۲)	(۶۶۳,۱۸۶)				۲۵
۴۶,۹۵۴	۶۸۷,۷۴۹				
(۳۳,۴۰۰)				(۳۷,۶۵۲)	۲۶
(۳۳,۴۰۰)	(۳۷,۶۵۲)				
۱۳,۵۵۴	۶۵۰,۰۹۷				
۱۱۶				(۲,۱۸۳)	
۱۱۶	۷۸,۳۱۱			۸۰,۳۹۴	۲۹
۱۳,۶۷۰	۷۲۸,۳۰۸				
.	.				
۱۳,۶۷۰	۷۲۸,۳۰۸				
۵۷	۲۴۶.۸				۳۰
گردش حساب سود انباشته					
۱۳,۶۷۰	۷۲۸,۳۰۸				
۱,۱۲۳,۹۳۲				۹۵۰,۷۰۷	
(۷۹,۴۹۲)				(۱۳,۲۸۱)	۳۱
۱,۰۴۴,۴۴۰				۹۳۷,۴۲۶	
(۱۲۰,۰۰۰)				-	
				(۹۵۰,۰۰۰)	
۹۲۴,۴۴۰	(۱۲,۵۷۴)				
۹۳۸,۱۱۰	۷۱۵,۷۳۴				
(۶۸۳)				(۳۶,۴۱۵)	۲۱
(۶۸۳)	(۳۶,۴۱۵)				
۹۳۷,۴۲۷	۶۷۹,۳۱۹				

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه های فروش ، اداری و عمومی
سود عملیاتی
هزینه های مالی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود خالص عملیات در حال تداوم
سود پایه هر سهم (ریال)

سود خالص
سود انباشته ابتدای سال
تعدیلات سنواتی
سود انباشته سال - تعدیل شده
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
سود قابل تخصیص
اندرخته قانونی
سود انباشته پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶۸,۸۴۲)	(۱۹۸,۳۲۶)		۳۲
(۲۴,۷۹۸)		(۳,۰۶۲)	
(۲۴,۷۹۸)	(۳,۰۶۲)		
(۲,۹۴۴)	(۴,۰۳۲)		
(۱,۰۴۸)		(۱,۲۱۳)	
(۱)		-	
(۱,۰۴۹)	(۱,۲۱۳)		
(۱۹۷,۶۳۳)	(۲۰۶,۶۳۳)		
۳۲۱,۰۶۰		۱۸۲,۲۸۵	
۳۲۱,۰۶۰	۱۸۲,۲۸۵		
۲۳,۴۲۷	(۲۴,۳۴۸)		
۱۳,۰۹۳	۳۶,۵۲۱		
۳۶,۵۲۰	۱۲,۱۷۳		
۳۰۸,۳۹۶	(۴۹۸,۹۷۶)		۳۲-۱

فعالیت‌های عملیاتی :

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

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

مالیات بر درآمد پرداختی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

فعالیت های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی 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 ۱۳۹۵

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۱۲۴۹۹ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - اتوبان 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 و تولید انواع روغن و فرآورده‌های شیمیایی خودرو فعالیت می نمایند و شرکتهای مزبور به بشرح یادداشت ۲-۹ 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 و موسسات مالی و اعتباری مجاز می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱	-	-	-	کارکنان رسمی
۱۹	۲۱	۲/۷۳۳	۵/۴۰۶	کارکنان قراردادی
۲۰	۲۱	۲/۷۳۴	۵/۴۰۶	

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 ۱۳۹۵

۲-۲- مبانی 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

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته‌بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
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
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	مجموع 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
شناخت درآمد:		
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 نگهداری‌شده برای فروش

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

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

۶-۲- دارایی‌های نامشهود

۶-۲-۱- 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.

۶-۲-۲- 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

۶-۲-۳- سرفق‌لی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۷-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۷-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

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

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

۲-۷-۲- 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.

۲-۸- 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 دریافتنی 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۳- موجودی نقد

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۱۱,۵۴۱	۳,۰۶۸	۱۶,۷۶۳	۱۳,۶۵۵		
۲۴,۹۷۲	۹,۱۰۵	۴۲,۹۳۵	۷۹,۹۴۴	۳-۲	سپرده پشتیبان
۸	-	۴۸۸	۷۲۱		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۳۶,۵۲۱	۱۳,۱۷۳	۶۰,۱۸۶	۹۴,۳۲۱		جمع

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۹	۸۲۹	۴۳	۹۴۶	بانک مهر
-	-	۵۰	۲,۹۱۵	بانک سپه
۱۴۵	۱۵	۲۱۳	۲,۷۰۶	بانک ملت
۳۶۲	۱,۸۶۸	۱,۴۰۶	۲,۹۴۷	بانک پاسارگاد
۱۰,۶۱۹	-	۱۴,۴۵۸	۳۱	بانک اقتصاد نوین
۱۰	۵۰	۶۰	۵۰	بانک پارسیان
۲۷۶	۲۷۶	۲۷۶	۲۷۶	بانک صادرات
۱۱۹	-	۱۱۹	۵	بانک تات
-	-	۲۵	۲۵	بانک سامان
-	-	۱	۰	بانک شهر
۱	۳۰	۲	۶۰۲	بانک قرض الحسنه رسالت
-	-	-	۶۹۶	بانک رفاه
-	-	-	۲,۳۶۲	بانک انصار
-	-	-	۱	بانک تجارت
-	-	۱۱۰	۹۳	
۱۱,۵۴۱	۳,۰۶۸	۱۶,۷۶۳	۱۳,۶۵۵	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۲	۲	۲	۲	بانک مهر
-	-	۵,۰۵۰	۴۵,۰۹۳	بانک ملت
۳	۳	۲۶۳	۱,۸۱۶	بانک پاسارگاد
۱,۳۳۹	۹۵۲	۷,۶۴۵	۱۴,۱۷۷	بانک اقتصاد نوین
۲۵۹	۱۰۱	۹۱۹	۹,۵۶۱	بانک پارسیان
۷۵	۸۱	۶۹۲	۱۷۰	بانک صادرات
۴۶	۴۸	۷۹	۴۸	موسسه مالی و اعتباری مهر
۹۸۸	۳,۹۱۸	۹۸۸	۳,۹۱۸	بانک مسکن
۱۹,۴۲۴	۲۰۶	۱۹,۴۲۴	۲۰۶	بانک سامان
۱,۳۳۳	۱۸	۱,۳۳۳	۲۰	بانک شهر
۱,۱۹۶	۳,۷۷۶	۵,۷۸۰	۳,۹۹۲	بانک دی
۶۲	-	۶۲	-	بانک رسالت
-	-	-	۶۵۰	بانک تجارت
۳۴۵	-	۷۹۸	۲۹۱	
۲۴,۹۷۲	۹,۱۰۵	۴۲,۹۳۵	۷۹,۹۴۴	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۴- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۰,۵۵۳	۳۷۲,۷۲۸	.	۳۷۲,۷۲۸	۴-۱	
-	۵,۸۰۰	.	۵,۸۰۰	۴-۲	
-	۳۶,۲۷۷	.	۳۶,۲۷۷		
۲۶۰,۵۵۳	۴۱۴,۸۰۵	.	۴۱۴,۸۰۵		

گروه :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سپرده های بانکی

معامله با کد بورسی شرکت ستاره سفیران آینده

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۸,۴۶۷	۳۷۲,۲۱۴	.	۳۷۲,۲۱۴	۴-۱	
-	۵,۸۰۰	.	۵,۸۰۰	۴-۲	
-	۳۶,۲۷۷	.	۳۶,۲۷۷	۴-۳	
۲۵۸,۴۶۷	۴۱۴,۲۹۱	.	۴۱۴,۲۹۱		

شرکت اصلی :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سپرده های بانکی

معامله با کد بورسی شرکت ستاره سفیران آینده



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



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

شرکت اصلی				گروه				نام شرکت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۲۸۹	۳۰,۲۸۹	-	۳۰,۲۸۹	۳۰,۲۸۹	۳۰,۲۸۹	-	۳۰,۲۸۹	بانک سینا
۲۱,۰۲۴	۱,۳۷۲	-	۱,۳۷۲	۲۱,۰۲۴	۱,۳۷۲	-	۱,۳۷۲	مخابرات
۲۹,۳۰۵	۲۹,۳۰۵	-	۲۹,۳۰۵	۲۹,۳۰۵	۲۹,۳۰۶	-	۲۹,۳۰۶	تجارت الکترونیک پارسین
۳,۷۸۷	-	-	-	۳,۷۸۷	-	-	-	گروه بهمن
۶,۰۲۲	-	-	-	۶,۰۲۲	-	-	-	بانک پاسارگاد
۲۲,۷۵۷	۴۷۸	-	۴۷۸	۲۲,۷۵۷	۴۷۸	-	۴۷۸	ملت
۳,۵۲۱	-	-	-	۳,۵۲۲	-	-	-	مینا
۲۸۶	-	-	-	۲۸۶	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	شرکت نورد آلومینیوم
۵,۹۴۸	-	-	-	۵,۹۴۸	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۹,۰۱۷	-	-	-	۹,۰۱۷	-	-	-	ایران خودرو
۸,۹۷۰	-	-	-	۸,۹۷۰	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۱۱,۲۰۲	۱۱,۲۰۲	-	۱۱,۲۰۲	۱۱,۲۰۲	۱۱,۲۰۲	-	۱۱,۲۰۲	سرمایه گذاری ساختمان
۱۰,۵۴۲	۸,۳۶۵	-	۸,۳۶۵	۱۰,۵۴۲	۸,۳۶۵	-	۸,۳۶۵	سیمان فارس و خوزستان
۵,۴۹۲	۵,۴۹۱	-	۵,۴۹۱	۵,۴۹۲	۵,۴۹۱	-	۵,۴۹۱	سیمان کارون
-	۴۶۶	-	۴۶۶	-	۴۶۶	-	۴۶۶	پارس خودرو
۵,۵۱۷	-	-	-	۵,۵۱۷	-	-	-	تجارت
۱,۹۴۲	-	-	-	۱,۹۴۲	-	-	-	فولاد الیازی ایران
۳,۱۵۰	-	-	-	۳,۱۵۰	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان
۲,۴۵۸	-	-	-	۲,۴۵۸	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۵۳۲	-	-	-	۵۳۲	-	-	-	بانک آینده
۷۹۰	-	-	-	۷۹۰	-	-	-	زامیاد
۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	-	۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	-	۱,۵۴۸	شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
۳	۴۹,۲۶۵	-	۴۹,۲۶۵	۳	۴۹,۲۶۵	-	۴۹,۲۶۵	سایپا
-	-	-	-	۵,۴۵۵	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۵,۴۵۵	۸۱,۹۵۸	-	۸۱,۹۵۸	۱۷۰	۸۱,۹۵۸	-	۸۱,۹۵۸	لیزینگ رایان سایپا
۱۷۰	-	-	-	۶,۷۸۸	-	-	-	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
۶,۷۸۸	-	-	-	۱۴,۱۶۳	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱۴,۱۶۳	-	-	-	۲,۹۳۱	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲,۹۳۱	۲,۹۳۱	-	۲,۹۳۱	۵۶۲	۲,۹۳۱	-	۲,۹۳۱	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۵۶۲	-	-	-	۵,۲۱۸	-	-	-	اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد
۵,۲۱۸	۵,۲۱۸	-	۵,۲۱۸	۵,۸۸۵	۵,۲۱۸	-	۵,۲۱۸	بانک گردشگری
۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	-	۵,۸۸۵	۲,۷۳۸	۵,۸۸۵	-	۵,۸۸۵	سرمایه گذاری خوارزمی
۲,۷۳۸	۷,۸۰۶	-	۷,۸۰۶	۶۱۵	۷,۸۰۶	-	۷,۸۰۶	عمران و توسعه فارس
۶۱۵	۳,۶۵۵	-	۳,۶۵۵	۱,۲۱۱	۳,۶۵۵	-	۳,۶۵۵	محور خودرو
۱,۲۱۱	۶,۴۰۰	-	۶,۴۰۰	۵,۰۰۰	۶,۴۰۰	-	۶,۴۰۰	ماشین سازی اراک
۵,۰۰۰	-	-	-	۱,۵۹۶	-	-	-	شرکت سیدگردان آسمان
۲	۸۶,۴۳۱	-	۸۶,۴۳۱	۲,۷۱۳	۸۶,۴۵۲	-	۸۶,۴۵۲	سرمایه گذاری رنا
۲,۷۱۳	-	-	-	۳۰	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
۳۰	-	-	-	۱۲	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۱۳	-	-	-	۱,۴۶۹	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۱,۴۶۹	۳,۷۳۱	-	۳,۷۳۱	۹,۴۰۲	۳,۷۳۱	-	۳,۷۳۱	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۱۹,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	گنجینه آینده روشن
-	۱۴,۵۹۶	-	۱۴,۵۹۶	-	۱۴,۵۹۶	-	۱۴,۵۹۶	آتیه داده پرداز
-	۲,۶۹۹	-	۲,۶۹۹	-	۲,۶۹۹	-	۲,۶۹۹	نیرو محرکه
-	۱,۵۴۳	-	۱,۵۴۳	-	۱,۵۴۳	-	۱,۵۴۳	شرکت پلاسکو کار سایپا
-	۲۳۰	-	۲۳۰	-	۲۳۰	-	۲۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	۲۸۵	-	۲۸۵	-	۲۸۵	-	۲۸۵	بانک دی
-	۶,۷۵۲	-	۶,۷۵۲	-	۶,۷۵۲	-	۶,۷۵۲	بیمه ما
-	-	-	-	۴۹۲	۴۹۲	-	۴۹۲	پتروشیمی اصفهان
-	۲,۸۱۸	-	۲,۸۱۸	-	۲,۸۱۸	-	۲,۸۱۸	شرکت پارس خزر
-	۲۷	-	۲۷	-	۲۷	-	۲۷	لیزینگ ایرانیان
-	۱	-	۱	-	۱	-	۱	پاکدیس
-	۲	-	۲	-	۲	-	۲	ریل سیر کوثر
۲۵۸,۴۶۷	۳۷۲,۲۱۴	-	۳۷۲,۲۱۴	۲۶۰,۵۵۳	۳۷۲,۷۲۸	-	۳۷۲,۷۲۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۴-۲- مبلغ فوق مربوط به سپرده ۲۰ درصد نزد صندوق آرمان بانک شهر می باشد.

۴-۳- طبق صورتجلسه هیئت مدیره مبلغ ۳۶ میلیارد ریال با کد بورسی شرکت شماره سفیران آینده خرید سهام صورت پذیرفته است.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۸۶۴	۱۰,۹۵۰	-	۱۰,۹۵۰
۲۷,۳۵۱	۴۰,۷۶۲	-	۴۰,۷۶۲
۵۳,۲۱۵	۵۱,۷۱۲	-	۵۱,۷۱۲
۴۶۸,۰۶۱	۲,۴۶۵,۴۳۵	-	۲,۴۶۵,۴۳۵
۲۷۶,۲۴۷	۱۷۱,۹۶۷	-	۱۷۱,۹۶۷
۷۴۴,۳۰۸	۲,۶۳۷,۴۰۲	-	۲,۶۳۷,۴۰۲
۷۹۷,۵۲۳	۲,۶۸۹,۱۱۴	-	۲,۶۸۹,۱۱۴
۱۳,۱۶۹	۲۳,۶۲۹	-	۲۳,۶۲۹
۱۰۰,۲۵۳	۱۱۶,۰۸۷	-	۱۱۶,۰۸۷
۱,۰۹۸	۲۵۶	-	۲۵۶
۳,۳۴۸	۲,۴۰۴	-	۲,۴۰۴
۱۱۷,۸۶۸	۱۴۲,۳۷۶	-	۱۴۲,۳۷۶
۹۱۵,۳۹۱	۲,۸۳۱,۴۹۰	-	۲,۸۳۱,۴۹۰

گروه:

تجاری:
اسناد دریافتنی:
اشخاص وابسته
سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:
اشخاص وابسته
سایر مشتریان

غیر تجاری:
کارکنان (وام و مساعده)
سپرده های موقت
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
سایر

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۳۶۱	۲۸,۳۴۰	-	۲۸,۳۴۰
۱,۳۳۵	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵
۲۴,۶۹۶	۲۹,۴۷۵	-	۲۹,۴۷۵
۷۹۹,۵۰۰	۱,۷۰۰,۸۱۱	-	۱,۷۰۰,۸۱۱
۶۰,۳۷۳	۴۵,۵۶۱	(۴,۴۱۷)	۴۹,۹۷۸
۸۵۹,۸۷۳	۱,۷۴۶,۳۷۲	(۴,۴۱۷)	۱,۷۵۰,۷۸۹
۸۸۴,۵۶۹	۱,۷۷۵,۸۴۷	(۴,۴۱۷)	۱,۷۸۰,۲۴۴
۷۶۸	۸۵۱	-	۸۵۱
۴۰۶	۱۳۸	-	۱۳۸
۶۷	۱۰۰	-	۱۰۰
۱,۳۴۱	۱,۰۸۹	-	۱,۰۸۹
۸۸۵,۸۱۰	۱,۷۷۶,۹۳۶	-	۱,۷۸۱,۳۵۳

اصلی:

تجاری:
اسناد دریافتنی:
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	
-	-	-	۲,۴۴۸	
۲,۶۳۱	۰	۲,۶۳۱	۰	
۷۵	۷۸	۷۵	۷۸	
-	-	۲,۵۰۳	-	
۱۰,۱۵۵	-	۱۰,۱۵۵	-	
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۵-۱-۱
-	۲۶۰	-	۲۶۰	
-	-	-	۵۱۰	
-	۷,۵۰۰	-	-	
-	۲	-	۱۵۴	
۲۳,۳۶۱	۲۸,۳۴۰	۲۵,۸۶۴	۱۰,۹۵۰	

شرکت پیشگامان خوراک تابان

شرکت رینگ سایپا

کارکنان شرکت قالبهای بزرگ صنعتی ایران

کارکنان شرکت امداد خودرو

شرکت سایپا

سایپا یدک

شرکت همراه خودرو

کارکنان شرکت شامخ

شرکت فنر سازی زر- سهام کارکنان و فیما بین

شرکت سنان شیمی تابان

سایر

مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است .

۵-۱-۱- چکهای فوق بابت تسویه حساب شرکت همراه خودرو ارائه گردیده است .

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۵,۵۶۱	۳۹,۴۹۵	۵-۲-۱
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۵-۲-۲
۲۰۰	-	۶۵۵	۱۳۲	
۱,۳۳۵	۱,۱۳۵	۲۷,۳۵۱	۴۰,۷۶۲	

فروشگاههای خریدار تولیدات شرکت سنان شیمی تابان

شرکت تمدن کالا

سایر

۵-۲-۱- تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۱۶,۸۲۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است .

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۵۷۴	۲۲۱,۰۱۶	۶۹,۳۴۱	۲۲۲,۴۵۹	شرکت سرمایه گذاری سایپا-بدهی ۳۹درصد - بدهی علی الحساب دریافتی ۱-۳-۵
-	-	-	۷۱۹	شرکت مهندسی اندیشه ورزان خودرو (شامخ)
۳۱۸,۰۷۳	۹۰۳,۳۴۳	۴۹	۴۹	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۲۱,۱۵۸	۲۹۷,۸۴۴	-	۱,۷۰۱,۲۱۷	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۹۶,۴۹۳	-	-	-	شرکت پیشگامان خوراک تابان - فروش مواد اولیه غذایی -پرداخت حقوق
۳۱,۷۱۲	۳۵,۴۹۳	۱,۱۲۳	۱,۹۰۳	شرکت ستاره سفیران - حسابهای فیما بین
-	۴۸,۹۷۲	۱۰۲,۶۸۸	۱۳۶,۶۲۵	شرکت سایپا- فروش مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
۳۷,۶۷۹	۷۰,۸۹۱	۴۶,۳۹۶	۷۸,۰۱۶	شرکت مگاموتور- مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
-	-	۴,۸۴۶	۱۰,۰۱۸	شرکت سازه گستر سایپا-فروش مواد اولیه غذا-فروش کالا
۱,۷۱۱	۲,۸۲۹	۱,۷۱۱	۲,۸۲۹	شرکت بازرگانی تامین گسترستاره تابان - پرداخت حقوق -فیما بین
-	-	-	۲,۴۱۴	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا- فروش غذا
۲۱,۷۴۰	۱۴,۵۴۳	۲۳,۸۸۲	۳۸,۶۹۰	شرکت سایپا یدک - مواد اولیه غذا ، ودستمزد پخت و سایر
-	-	۹۹۶	۹۳۲	شرکت فنر سازی زر - دستمزد پخت
-	۲۰	۲۲,۲۶۲	۴۱,۱۹۱	شرکت پارس خودرو- مواد اولیه غذا ، ودستمزد پخت و سایر
۱۸,۳۱۳	۱۵,۹۴۸	۶۴۶	۱۸۰	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت - پرداخت حقوق -فیما بین
۱,۴۳۲	۱,۴۶۲	۱,۴۳۲	۱,۴۶۲	همراه خودرو تابان - پرداخت حقوق -فی ما بین
۱۰۸,۷۱۹	۶۱,۴۰۳	۷۰۷	۲,۳۳۸	سنان شیمی تابان - پرداخت حقوق - فی ما بین
۲۵,۲۳۵	۱۴,۲۴۷	۳۶,۶۴۳	۲۴,۸۹۴	شرکت سایپا آذین - مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت و سایر
-	۸۱۷	-	۱,۵۵۰	شرکت گروه صنعتی رنا
-	-	۲۳۴	۱۱۹	شرکت خدمات بیمه ای سایان
-	-	۲,۴۸۶	۹۷۱	شرکت کارگزاری بیمه سایپا
۲۴,۹۸۱	۴,۲۶۱	۳۷,۹۴۱	۳۸,۹۰۵	شرکت سایپا کاشان - مواد اولیه غذا ، ودستمزد پخت و سایر
-	-	۳,۱۵۷	۳,۵۷۵	شرکت رینگ سایپا
-	۲,۹۷۱	۱۱	۴,۸۴۲	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	-	۳۴,۴۷۱	۳۰,۲۳۲	شرکت زامیاد
-	-	۹۹۲	۱۰,۰۱۳	شرکت امداد خودرو
۱۹,۲۹۹	۳,۸۶۶	۲۶,۳۳۰	۸,۲۵۳	شرکت سایپا پرس
-	-	-	۱,۲۱۲	شرکت سایپا دیزل
-	-	-	۶,۴۱۳	شرکت سایپا لجستیک
-	-	-	۱۴,۵۲۷	مجموعه های پرسى توسعه صنایع خودرو (ایدکو پرس)
-	-	۷,۰۴۷	۸,۹۸۹	مرکز تحقیقات ونواوری صنایع خودرو سایپا
-	-	-	۶۱	شرکت مهندسی بازرگانی سایپا -ستگو
-	-	-	۶,۸۸۹	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا
-	-	-	۱۰,۳۲	شرکت خدمات فنی رنا
-	-	-	۹,۲۵۵	شرکت مالیبل سایپا
-	-	-	۲,۷۴۱	شرکت پلاسکو کار
-	-	-	۱,۹۷۶	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو(بن رو)
۷,۲۱۸	-	۲۹,۹۰۳	۵۰,۸۴۹	پرستل شرکتهای زیر مجموعه -بدهی وام سهام واقساط
-	-	-	۱,۳۰۹	شرکت کمک فنر ایندامین
-	۶۵۴	-	۶۵۴	خدمات مسافرت هوایی ، جهانگردی ویزارتی ایران
۱,۱۶۳	۲۳۱	۱۳,۷۶۷	۴,۱۳۲	سایر
۷۹۹,۵۰۰	۱,۷۰۰,۸۱۱	۴۶۸,۰۶۱	۲,۴۶۵,۴۳۵	



تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲۵,۹۲۸ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است .

۳-۵-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت ۴۰درصد سهم ماهیانه تامین مالی سرمایه در جریان افزایش این شرکت بعنوان سهامدار عمده شرکت اصلی می باشد .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۲۵۶	۲۹,۲۵۶	۲۹,۲۵۶	۲۹,۲۵۶	شرکت اchiه ذوب اصفهان
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	آقای مجید نازجو - بخشی از بهای میلگرد فروخته شده
۱۷,۷۰۸	۴,۶۹۱	۱۹۴,۳۰۶	۴,۶۹۱	۵-۴-۱ سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر
۹,۱۵۰	۶,۵۸۴	-	۶,۵۸۴	۵-۴-۲ سپرده های دریافتی ضمانتنامه
-	-	-	۹۸,۹۰۹	۵-۴-۳ سپرده های دریافتی نزد دادگستری
۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش ضایعات)
۱,۲۵۱	۱,۱۷۰	۱,۲۸۲	۱,۲۰۴	سود سپرده های بانکی
-	-	۳,۲۸۷	-	شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه - فروش غذا
-	-	۱۸	۴۴	شرکت گروه بهمن - فروش غذا
-	-	۴۴۰	۲,۷۸۹	سایر شرکتهای غیر گروه - فروش غذا
-	۲۲۶	-	۲۲۶	شرکت های کارگزاری بورس
۲,۰۰۱	۲,۰۰۱	۲,۱۱۳	۲,۱۱۳	شرکت رنگین طعام پیتا
-	-	۷۷۴	۷۷۴	فروشگاههای نارنجی
-	-	۴۲,۸۹۱	۱۵,۴۸۱	فروشگاههای خریدار تولیدات شرکت سنن شیمی تابان
-	-	-	۱,۵۸۰	دانشگاه آزاد اسلامی واحد تهران شمال
-	-	-	۱,۸۳۸	صندوق ضمانت سرمایه گذاری صنایع کوچک
۱,۰۰۷	۱,۶۳۳	۱,۸۸۰	۶,۴۷۸	سایر اقلام
۶۴,۷۹۰	۴۹,۹۷۸	۲۸۰,۶۶۴	۱۷۶,۳۸۴	
(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	۵-۴-۴ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶۰,۳۷۳	۴۵,۵۶۱	۲۷۶,۲۴۷	۱۷۱,۹۶۷	

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۳۰	-	۲,۹۳۰	-	سینا
۵,۳۶۶	-	۵,۳۶۶	-	گروه بهمن
۳۵۰	-	۳۵۰	-	لیزینگ رایان سایپا
۲,۷۷۰	۲,۳۶۱	۲,۷۷۰	۲,۳۶۱	تجارت الکترونیک پارسبان
۴۹۵	-	۴۹۵	-	بانک پاسارگاد
۷۸۸	۳۱۵	۷۸۸	۳۱۵	سرمایه گذاری غدیر
۶۲	۰	۶۲	-	ایران خودرو
۳۵۷	۲۲۷	۳۵۷	۲۲۷	مینا
۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	سیمان کردستان
۴۴۸	۳۰۰	۴۴۸	۳۰۰	سیمان کلرون
۶۰	۳۹	۶۰	۳۹	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۲۳۶	-	۲۳۶	-	پتروشیمی زاگرس
۶۹	۶۹	۶۹	۶۹	لبنیات کالبر
۶۰	-	۶۰	-	پتروشیمی جم
۱۸۰	-	۱۸۰	-	سرمایه گذاری ساختمان
۴۸۸	۴۷۵	۴۸۸	۴۷۵	کارت اعتباری ایران کیش
۲۶۱	-	۲۶۱	-	بانک حکمت ایرانیان
۹۲	-	۹۲	-	قند شیروان قوچان
۱۱۵	-	۱۱۵	-	سرمایه گذاری نفت
۱۸۵	-	۱۸۵	-	فولاد آلیاژی ایران
۵۹	-	۵۹	-	تجارت
۳۲	-	۳۲	-	بانک آینده
۲۳	-	۲۳	-	معادن روی ایران
۱	-	۱	-	دارو عبیدی
۵	-	۵	-	کارآفرین
۴	-	۴	-	کیمیادارو
۸۷	-	۸۷	-	پتروشیمی پردیس
۶۵۷	-	۶۵۷	-	بانک صادرات ایران
۲۹۷	-	۲۹۷	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
-	۱۵	۰	۱۵	ریخته گری تراکتور
۴۹	۶۰۵	۴۹	۶۰۵	عمران و توسعه فارس
۱۸	-	۱۸	-	کاربرد ارقام
۴۰۰	۶۰	۴۰۰	۶۰	ماشین سازی اراک
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	محور خودرو
۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	بهمن لیزینگ
۸	۲۷	۸	۲۷	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
-	-	۱,۳۴۵	-	شرکت پتروشیمی اصفهان
-	-	۱۵۹,۶۶۰	-	سایپا
-	-	۱۵,۵۹۳	-	گروه صنعتی رنا
-	۱۸	-	۱۸	ایران ارقام
۵۷۶	-	۵۷۶	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱۷,۷۰۸	۴,۶۹۱	۱۹۴,۳۰۶	۴,۶۹۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۲-۴-۵- مبالغ فوق بابت ۱۰ درصد مسدودی ضمانت نامه جهت تسهیلات دریافتی از بانک ملی سمنان مربوط به شرکت سنان شیمی تابان می باشد .

۳-۴-۵- مبالغ فوق بابت سپرده نزد دادگستری جهت پرونده دعوی عودت سهام وثیقه از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد .

۴-۴-۵- 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 .

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۸۶۷	۴۵,۸۴۰	.	۴۵,۸۴۰	گروه : کالای ساخته شده کالای در جریان ساخت مواد اولیه وبسته بندی موجودی خودرو قطعات ولوازم یدکی سایر موجودی ها
۵,۳۳۲	۵,۳۱۲	.	۵,۳۱۲	
۳۴,۱۲۴	۴۱,۵۷۵	.	۴۱,۵۷۵	
	۲,۹۴۴	.	۲,۹۴۴	
۶۲	۹۷۷	.	۹۷۷	
۱۱,۸۲۴	۱,۰۰۷	.	۱,۰۰۷	
۱۰۸,۱۰۹	۹۷,۶۵۵	.	۹۷,۶۵۵	
۲۲,۱۰۴	.	.	.	شرکت اصلی : مواد اولیه وبسته بندی
۲۲,۱۰۴	.	.	.	

۱-۶- موجودی مواد غذایی خریداری شده امانی نزد شرکت پیشگامان خوراک تابان بوده که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ نیز انبار گردانی گردیده است و به شرکت پیشگامان خوراک تابان تحویل گردیده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۷- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۰,۶۷۹	۲۰,۳۰۸		پیش پرداخت مالیات
-	-	۵۰۸	۴۱۷		شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا-بیمه تکمیلی
-	-	-	۲,۴۰۰	۷-۱	آقای کمال قاسمی آقمشهدی - حق الوکاله
۲,۳۳۲	۲,۳۳۳	۲,۳۳۲	۲,۳۳۳	۷-۲	آقای علیرضا علی محمدی
۷۸۰	۷۸۰	۷۸۰	۷۸۰		خانم مریم مخلوقیان - حق الوکاله
۵۵۰	۷۱۰	۵۵۰	۷۱۰		آقای رحیم پناهی مقدم - حق الوکاله
-	-	-	۶,۴۰۴		پیش پرداخت خرید مواد و خدمات
-	-	۸,۰۷۴	۱۵۴		پیش پرداخت تکمیل وجه خودرو
-	-	۳,۳۸۰	۷,۶۳۷		پیش پرداخت حواله پرسنلی
-	۹۰۵	-	۹۰۵		شرکت های گروه سایپا-املاک
۷۴	۱۵۳	۲۰۰	۱,۷۷۴		سایر پیش پرداختها
۳,۷۳۶	۴,۸۸۱	۴۶,۵۰۳	۴۳,۸۲۲		
		(۸,۳۹۰)	(۶,۵۳۴)		انتقال از پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات
۳,۷۳۶	۴,۸۸۱	۳۸,۱۱۳	۳۷,۲۸۸		

۷-۱- مبلغ فوق بابت پرداختی به وکیل جهت پرونده عودت سهام وثیقه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد .

۷-۲- مبلغ فوق بابت مازاد پرداختی به وکیل جهت پرونده عودت سهام وثیقه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد که از طریق محاکم حقوقی در دست پیگیری می باشد .

۸- دارائی های نگهداری شده برای فروش :

شرکت اصلی		گروه		تعداد سهام	درصد سهام	یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰			
قیمت	قیمت	قیمت	قیمت			
تمام شده	تمام شده	تمام شده	تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-			۸-۱
۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۰			

یک واحد آپارتمان میدان آرژانتین

۸-۱- آپارتمان واقع در خیابان احمد قصیر به شرکت سرمایه گذاری رنا طبق مبایعه نامه شماره ۹۵/۲۲۷۳ مورخ ۹۵/۰۴/۱۰ واگذار گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۹- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده ارزش ویژه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۰۰,۴۴۵	۷,۳۱۹,۹۹۴	-	۷,۳۱۹,۹۹۴	۹-۱
	۵۳,۰۰۰	-	۵۳,۰۰۰	
۸۶۰۰,۴۴۵	۷,۳۷۲,۹۹۴	-	۷,۳۱۹,۹۹۴	
۲,۸۶۰,۷۵۵	۳,۰۶۱,۵۲۴	-	۳,۰۶۱,۵۲۴	۹-۲
۵۶,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	-	۵۳,۰۰۰	۹-۳
۲,۹۱۶,۷۵۵	۳,۱۱۴,۵۲۴	-	۳,۰۶۱,۵۲۴	

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها سپرده های بانکی

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی سپرده های بانکی

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده/ ارزش ویژه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷,۳۱۹,۹۸۸	۷,۳۱۹,۹۹۴	-	۷,۳۱۹,۹۹۴	۱۴,۹۹	۵,۸۸۳,۹۱۶,۰۵۰	
۱,۲۸۰,۴۵۷	-	-	-	۲۴	۷۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۹-۱-۱
۸,۶۰۰,۴۴۵	۷,۳۱۹,۹۹۴	-	۷,۳۱۹,۹۹۴			

شرکت سایپا

شرکت سرمایه گذاری گروه رنا

جمع

۹-۱-۱- بلوک ۱۲ درصدی شرکت رنا در تاریخ ۹۵/۰۴/۱۲ به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا از طریق سازمان بورس اوراق بهادار به بهای هر سهم ۵۰۶۳ ریال واگذار گردیده است.

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده/ ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹	-	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹	۹۹,۹۹۹,۹۶۰
۵۳۶,۸۰۰	۵۳۶,۷۹۸	-	۵۳۶,۷۹۸	۷۹,۹۹	۵۳۶,۷۹۷,۳۲۰
۹۰۰	۲۴۷,۹۸۶	-	۲۴۷,۹۸۶	۹۹,۱۹	۲۴۷,۹۸۶
۲,۱۱۴,۳۴۱	۲,۱۱۴,۳۴۱	-	۲,۱۱۴,۳۴۱	۷۲,۶	۲,۱۱۴,۳۴۱,۳۹۱
۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۹۹,۹	۲۹,۹۹۹,۴۰۰
۸,۰۰۰	۳۲,۴۰۰	-	۳۲,۴۰۰	۸۹,۹۷	۳۲,۳۹۹,۸۸۹
۲,۶۷۱,۰۴۱	۳,۰۶۱,۵۲۴	-	۳,۰۶۱,۵۲۴		
۱۸۹,۷۱۴	-	-	-		
۲,۸۶۰,۷۵۵	۳,۰۶۱,۵۲۴	-	۳,۰۶۱,۵۲۴		

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:

شرکت پیشگامان خوراک تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

شرکت سنان شیمی تابان

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت

شرکت ستاره سفیران آینده

جمع

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت سنان شیمی تابان

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
تامین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سایپا	۱۰۰	ایران	شرکت پیشگامان خوراک ستاره تابان
فروش خودرو و مشارکت در سرمایه گذاری	۸۰	ایران	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
عملیات بازرگانی و تامین نیروی انسانی	۹۰	ایران	شرکت ستاره سفیران آینده
عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	۷۲	ایران	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
خرید و فروش خودروهای داخلی، ورود قطعات و سرمایه گذاری	۱۰۰	ایران	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت
تولید انواع روغن صنعتی و فرآورده های شیمیایی خودرو	۹۹,۸	ایران	شرکت سنان شیمی تابان





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۹-۳- سپرده های بانکی

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۹-۳-۱
۳,۰۰۰	-	
۵۶,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	

بانک شهر
بانک پاسارگاد

۹-۳-۱- مبلغ فوق سپرده پنج ساله بانرخ ۱۸درصد سالیانه می باشد .

۱۰- دارایی های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته			بهای تمام شده					
مبلغ دفتری	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴	۱,۱۰۵	۳,۱۵۲	-	-	۴۹۴	۲,۶۵۸	۴,۲۵۷	۰	۶۳۴	۳,۶۲۳
۷۳,۱۰۰	۶۸,۸۵۰	۱۶,۱۵۰	-	-	۴,۲۵۰	۱۱,۹۰۰	۸۵,۰۰۰	۰	۰	۸۵,۰۰۰
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	-	-	۰	۰	۸,۰۰۰	۰	۰	۸,۰۰۰
۱,۴۳۸	۱,۴۷۶	۰	-	-	۰	۰	۱,۴۷۶	۰	۱۲	۱,۴۶۴
۲,۷۹۴	۱۲۱	۰	-	-	۰	۰	۱۲۱	(۱,۹۹۶)	۵۷	۲,۰۶۰
۸۵,۵۳۶	۷۹,۵۵۲	۱۹,۳۰۲	-	-	۴,۷۴۴	۱۴,۵۵۸	۹۸,۸۵۴	(۱,۹۹۶)	۷۰۳	۱۰۰,۱۴۷

گروه:

نرم افزار رایانه ای
سر قفلی
حق امتیاز صنعتی
حق امتیاز تلفن و گاز و آب
سایر

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته			بهای تمام شده					
مبلغ دفتری	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	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	میلیون ریال
۳۵	۰	۱,۱۹۲	۰	۰	۳۵	۱,۱۵۷	۱,۱۹۲	۰	۰	۱,۱۹۲
۱۰۷	۱۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶	۰	۰	۱۰۶
۱,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۹۶)	۰	۱,۹۹۶
۲,۱۳۸	۱۰۶	۱,۱۹۲	۰	۰	۳۵	۱,۱۵۷	۱,۲۹۸	(۱,۹۹۶)	۰	۳,۲۹۶

شرکت اصلی:

نرم افزار رایانه ای
حق امتیاز تلفن
سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		میلیون ریال					میلیون ریال					شرح اقلام دارایی
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	دارائیهای فروش رفته	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	دارائیهای فروش رفته	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال			
۹۸,۷۰۰	۲۱,۵۵۲	-	-	-	-	۲۱,۵۵۲	(۷۷,۱۴۸)	-	۹۸,۷۰۰	زمین		
۴۶,۴۸۰	۲۵,۲۰۳	۸,۸۳۲	(۱۸,۶۵۷)	۲,۸۶۶	۲۴,۶۲۳	۳۴,۰۳۵	(۳۸,۰۳۵)	۹۶۷	۷۱,۱۰۳	ساختمان		
۱۳۹,۵۹۲	۱۲۳,۴۳۴	۳۰,۷۷۴	(۶۷۵)	۹,۶۰۸	۲۱,۸۴۱	۱۵۴,۲۰۸	(۸,۰۷۴)	۸۴۹	۱۶۱,۴۳۳	تاسیسات		
۱۰,۵۲۸	۱۳,۰۷۱	۷,۹۱۰	-	۱,۸۵۴	۶,۰۵۶	۲,۰۹۸۱	(۱۹)	۴,۴۱۶	۱۶,۵۸۴	اثاثیه و منسوبات		
۳,۶۳۴	۶,۷۹۵	۴,۱۷۲	-	۱,۵۹۸	۲,۵۷۴	۱۰,۹۶۷	-	۴,۷۵۹	۶,۲۰۸	وسائط نقلیه		
۳,۳۴۸	۴,۰۳۴	۸,۳۱۸	-	۲,۹۰۵	۵,۴۱۳	۱۲,۳۵۲	-	۳,۵۹۱	۸,۷۶۱	ماشین آلات و تجهیزات		
۳۰۲,۲۸۲	۱۹۴,۰۸۹	۶۰,۰۰۶	(۱۹,۳۳۲)	۱۸,۸۳۱	۶۰,۵۰۷	۲۵۴,۰۹۵	(۱۲۳,۳۷۶)	۱۴,۵۸۲	۳۶۲,۷۸۹	جمع کل		
۴۰۱	۱۰۳	-	-	-	-	۱۰۳	-	(۲۹۸)	۴۰۱	دارایی ثابت موجود در انبار		
۳۰۲,۶۸۳	۱۹۴,۱۹۲	۶۰,۰۰۶	(۱۹,۳۳۲)	۱۸,۸۳۱	۶۰,۵۰۷	۲۵۴,۱۹۸	(۱۲۳,۲۷۶)	۱۴,۲۸۴	۳۶۳,۱۹۰	جمع		



- ۱۱-۱- فروش زمین و ساختمان بابت فروش ساختمان آرژانتین طبق مابعه نامه شماره ۳۳۲۷۵/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۰ به شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی بنسج یادداشت ۱-۲۹ می باشد.
- ۱۱-۲- اثاثیه و منسوبات شرکتها در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.
- ۱۱-۳- اقساط اثاثیه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، میز و صندلی بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .
- ۱۱-۴- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



گروه سرمایه‌گذاری ساینا
www.sinagroup.com

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام دارایی
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	داراییهای فروخته رفته	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	داراییهای فروخته رفته	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۷۷,۱۴۸	*	-	-	۹۷۳	۱۷,۶۸۵	*	(۷۷,۱۴۸)	-	۷۷,۱۴۸	زمین
۲۰,۳۵۰	*	-	(۱۸,۶۵۸)	۹۷۳	۱۷,۶۸۵	*	(۳۸,۰۳۵)	-	۳۸,۰۳۵	ساختمان
۷,۴۰۲	*	-	(۶۷۵)	۳	۶۷۲	*	(۸,۰۷۴)	-	۸,۰۷۴	تاسیسات
۵۵۴	۶۱۸	۱,۳۳۱	-	۱۹۳	۱,۱۳۸	۱,۹۴۹	-	۲۵۸	۱,۶۹۱	اثاثیه و محصولات
۱,۰۶۳	۱,۷۱۵	۶۵۴	-	۲۰۴	۲۵۰	۲,۳۶۹	-	۹۵۶	۱,۴۱۳	وسائط نقلیه
۱,۰۶,۵۱۷	۲,۳۳۳	۱,۹۸۵	(۱۹,۳۳۳)	۱,۴۷۳	۱۹,۸۴۵	۴,۳۱۸	(۱۲۳,۲۵۷)	۱,۲۱۴	۱۲۶,۳۶۱	جمع کل



- ۱۱-۱ فروش زمین و ساختمان بابت فروش ساختمان آراستین طبق مباحث نامه شماره ۵۲۲۳۰ مورخ ۹۵/۰۴/۱۰ به شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی پتروشیمی یادداشت ۱-۲۹ می باشد.
- ۱۱-۲ اضافهات اثاثیه و محصولات عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر، میز و صندلی بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند.
- ۱۱-۳ وسائط نقلیه شرکت از پوتش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۲-۱
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان (منحله)

۱۲-۱- 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.

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹.۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)			(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰			۳,۵۰۰	۳,۵۰۰

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان

تعهد صاحبان سهام :



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۹۹	۶,۷۱۰	۱۶,۱۵۳	۱۳-۱
۱۷,۶۶۵	۱۰,۰۵۰	۴۹۱,۸۹۷	۵۳۱,۰۸۲	۱۳-۲
۱۷,۶۶۵	۱۰,۴۴۹	۴۹۸,۶۰۷	۵۴۷,۲۳۵	
۱۲۱,۱۱۱	۱۲۳,۰۴۲	۶,۰۱۴,۹۹۹	۳,۵۷۵,۷۲۸	۱۳-۳
۱۵۴,۹۷۴	۹۲,۶۹۴	۲۲۳,۷۴۲	۲۹۴,۷۵۷	۱۳-۴
۲۷۶,۰۸۵	۲۱۵,۷۳۶	۶,۲۳۸,۷۴۱	۳,۸۷۰,۴۸۵	
۲۵	۱۴۴	۳۷,۴۶۲	۴۵,۱۰۹	۱۳-۵
۲,۹۲۴	۲۳۵	۵۵,۹۲۷	۸۵,۵۶۳	
۲۲۰	۲۲۲	۳۹۶	۴۲۲	
۶۳	۶۳	۲۲۷	۲۲۹	
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	
۳۶۵	۵۳۵	-	۶۷,۴۵۵	
۱۲,۸۲۴	۶,۶۸۲	۷۵,۷۵۹	۱۷,۹۲۱	
۱۶,۴۸۱	۷,۹۴۱	۱۶۹,۸۳۱	۲۱۶,۷۵۹	
۳۱۰,۲۳۱	۲۳۴,۱۲۶	۶,۹۰۷,۱۷۹	۴,۶۳۴,۴۷۹	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری :

وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات

حق بیمه های پرداختنی

سپرده بیمه

سپرده حسن انجام کار

سپرده شرکت در مناقصه

هزینه های پرداختنی

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
-	-	۶,۳۶۰	۱۴,۳۶۰	شرکت ستاره سفیران آینده
-	-	۳۵۰	۲۰۹	شرکت پارس خودرو
-	۳۹۹	-	۸۲۷	شرکت سایپا
-	-	-	۷۵۷	
۰	۳۹۹	۶,۷۱۰	۱۶,۱۵۳	

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سازمان امور مالیاتی
۱,۵۴۰	۵,۰۵۰	۱,۵۶۳	۶۵,۶۱۷	فروشنندگان مواد اولیه غذایی
۱۱,۱۲۵	-	۱۱,۱۲۵	۱۱,۵۸۴	آقای سرباز حسینی (تعاونی ماهیگیران زمین ایزد شهر)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (بلوک مدیریتی سایپا)
-	-	۴۴۳,۲۴۸	۴۴۳,۲۴۸	سایر
-	-	۳۰,۹۶۱	۵,۶۳۳	
۱۷,۶۶۵	۱۰,۰۵۰	۴۹۱,۸۹۷	۵۳۱,۰۸۲	

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

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سایپا- فیماپین
۶۹,۴۲۰	-	۹۰,۳۷۳	۱,۳۹۵,۲۴۷	شرکت سازه گستر سایپا- علی الحساب فروش سهام به قطعه سازان
۷,۷۶۹	۴,۴۵۶	۷,۷۶۹	۴,۴۵۶	شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت
-	-	۵۵	۳۰۰	شرکت تجارت الکترونیک تابان
-	-	-	۱,۷۰۱,۲۱۷	شرکت تامین گستر تابان
-	-	۵۱۲	۵۱۲	شرکت ستاره سفیران آینده
-	-	۲۰۹	-	شرکت انرژی گستر ساپنا اروند
۳۱,۰۴۴	-	۳۱,۰۴۴	-	شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	-	۵,۴۰۹,۳۴۶	۲۵,۳۳۸	شرکت پارس خودرو - فیماپین
۵,۳۷۴	-	۵,۳۷۴	-	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
-	-	-	۳,۸۶۴	شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	۱۱۷,۷۸۱	۸,۴۴۲	۱,۰۷۵	شرکت سایپا یدک
-	-	۱,۰۱۲	۵۶۳	شرکت امداد خودرو سایپا
-	-	-	۶۴۰	شرکتهای قطعه ساز سهامدار پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
-	-	۴۳۹,۸۰۲	۴۳۹,۸۰۲	شرکتهای گروه - مابه التفاوت وام سهام پرسنل مستعفی
۷,۳۴۹	-	۷,۳۴۹	۰	سایر
۱۵۵	۸۰۵	۱۳,۷۱۲	۲,۷۱۴	
۱۲۱,۱۱۱	۱۲۳,۰۴۲	۶,۰۱۴,۹۹۹	۳,۵۷۵,۷۲۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۱۳-۳-۱- 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 ورنا می باشد .

۱۳-۴- حسابهای پرداختی تجاری ، سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۰۸۰	۱۳,۹۴۸	۲۸,۰۸۰	۱۳,۹۴۸	۱۳-۴-۱	اقساط تسهیلات دریافتی جهت شرکت سنان شیمی تابان
۱۲۳,۸۲۷	۹۸۳	۱۴۸,۳۹۶	۹۶,۸۱۸	۱۳-۴-۲	فروشنندگان مواد اولیه غذایی و قطعات یدکی شرکتهای کارگزاری بورس
۷۰۱	۷۷,۷۳۵	۷۰۱	۷۷,۷۳۵		فروشنندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت سنان شیمی تابان
-	-	۲۴,۹۵۷	۳۰,۶۵۳		شرکت سنان شیمی
-	-	۷۹۷	-		فروشنندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت ستاره سفیران
-	-	۶۳۶	۲,۹۲۳		شرکت تحلیل رایانه گستر فردا
-	-	-	۱,۳۶۸		شرکت خدمات بازرگانی تهران مهراس - خرید تالار پذیرائی
-	-	-	۶۰,۰۳۶		سایر
۲,۳۶۶	۲۸	۲۰,۱۷۵	۱۱,۲۷۶		
۱۵۴,۹۷۴	۹۲,۶۹۴	۲۲۳,۷۴۲	۲۹۴,۷۵۷		

۱۳-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به تتمه حساب شرکت صباالبرز ایرانیان از بابت خرید شرکت سنان شیمی تابان می باشد . که مبلغ ۱۴ میلیارد آن قبل از واگذاری شرکت سنان شیمی تسویه گردیده و مابقی طبق توافقات انجام شده می بایست از طریق پرداخت اقساط تسهیلات بانکی این شرکت تسویه گردد.

۱۳-۴-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروشنندگان مواد اولیه غذایی می باشد که در سررسید های یک یا دوم ماهه با آنان تسویه حساب می گردد.

۱۳-۴-۳- مبلغ فوق مربوط به مالیات نقل و انتقال سهام در حال انتقال از سهامداران انصرافی به سایر سهامداران شرکت اصلی می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۱۴- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
	ذخیره	پرداختنی	جمع	استناد
۱۴-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸,۲۰۰	-	۸,۲۰۰	۱۳,۸۶۶
	.	.	.	۸,۵۸۴
	۸,۲۰۰	.	۸,۲۰۰	۲۲,۴۵۰

گروه
شرکت اصلی

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

گروه	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۸۹۲	۱۳,۸۶۶
۲۱,۹۸۵	۲۲,۸۹۴
(۱۷,۲۹۴)	(۳۲,۳۶۳)
۳۵,۵۸۳	۴,۳۹۷
(۲۱,۷۱۷)	۳,۸۰۳
۱۳,۸۶۶	۸,۲۰۰

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

پیش پرداخت های مالیاتی

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰							
	میلیون ریال	مالیات							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	۸,۵۸۵	-	۸,۵۸۵	۸,۵۸۵	۸,۵۸۵	-	۳۴,۳۳۸	۹۸۴,۱۶۳	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸,۹۱۰	۸,۹۱۰	۸,۹۱۰	-	-	۱۳,۶۷۰	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۴۰۵	۱۳۹۵
	۸,۵۸۵	-	-	-	-	-	۳۴,۳۳۸	۱,۱۰۶,۲۳۸	جمع

۱۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است .

۱۴-۲-۲- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۳ قطعی و پرداخت شده است .

۱۴-۲-۳- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۴ قطعی و یک سوم به صورت نقد و مابقی تقسیط که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شش قسط سررسید نشده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۱۵- سود سهام پرداختی

۱۳۹۴/۱۰/۳۰			۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۵	-	۲۷۵	۱,۱۶۸	-	۱,۱۶۸
۵۳۷	-	۵۳۷	۱,۱۳۱	-	۱,۱۳۱
۸,۳۵۷	-	-	۳,۹۰۸	-	۳,۹۰۸
۹,۲۶۹	-	۹۱۲	۶,۲۰۷	-	۶,۲۰۷

شرکت اصلی:

سنوات قبل
سال ۱۳۹۲
سال ۱۳۹۳
مانده پایان دوره

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.

۱۶- ذخایر

۱۳۹۴/۱۰/۳۰			۱۳۹۵/۱۰/۳۰			یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	پیرگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	-	-	-	۱,۶۰۰	۱۶-۱
۷۴۷	-	-	(۷۴۸)	-	۷۴۸	مالیات نقل و انتقال سهام سایپا اروند
-	۳۲,۹۴۷	-	(۶,۷۳۰)	-	۳۹,۶۷۷	۱۶-۲
۵,۳۴۱	-	-	-	-	-	مالیات نقل و انتقال زمین ایزد شهر ذخیره بیمه
۲,۳۱۹	-	-	-	-	-	ذخیره صندوق وسایل مطالبات
۳۸,۴۷۲	۱۰,۵۶۱	(۱)	(۴۹۲)	۸,۰۴۰	۳,۰۱۴	۱۶-۳
۳۱,۳۲۴	۵۰,۶۴۰	(۱۶)	(۲۶۲)	۲۵,۴۰۱	۲۵,۵۱۷	ذخیره هزینه های پرداختی
۷۹,۸۰۳	۹۵,۷۴۸	(۱۷)	(۸,۲۳۲)	۳۳,۴۴۱	۷۰,۵۵۶	ذخیره عیدی
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	-	-	-	۱,۶۰۰	شرکت اصلی:
۷۴۸	-	-	(۷۴۸)	-	۷۴۸	مالیات نقل و انتقال سهام سایپا اروند
۳۲۴	۳,۰۰۰	-	(۴۹۲)	۲,۱۶۸	۳۲۴	مالیات نقل و انتقال زمین ایزد شهر
۲,۶۷۲	۳,۶۰۰	-	(۱,۲۴۰)	۲,۱۶۸	۲,۶۷۲	ذخیره هزینه های پرداختی

۱۶-۱- بابت مالیات نقل و انتقال سهام شرکت سایپا اروند می باشد که به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا واگذار گردیده است.

۱۶-۲- 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 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.

۱۶-۳- مبلغ فوق مربوط به ذخیره مرخصی، باز خرید خدمت کارکنان و اجاره پرداختی و ذخیره حقوق پرداختی می باشد.

۱۷- پیش دریافت ها

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

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۶,۸۰۳	پیش دریافت حق الزحمه نمایندگی شرکت سایپا
-	-	-	۷۳	پیش دریافت فروش اقساطی
-	-	۱۱,۶۷۳	-	شرکت سایپا-خدمات
-	-	۹,۰۹۳	-	شرکت زامیاد-محصولات سنان شیمی تابان و ستاره سفیران
-	-	-	۵۵۱	پیش دریافت مشتریان تالار
-	-	-	۱,۱۳۸	پیش دریافت قراردادهای پیشگامان خوراک تابان
-	-	۷۳	۴۹	سایر
-	-	۲۰,۸۳۹	۸,۶۱۴	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۵	۱,۶۲۵	۲۱,۴۰۱	۳۱,۹۸۲
(۹۱۸)	(۸۰۳)	(۱۳,۴۹۰)	(۱۸,۲۲۶)
۱,۴۶۸	۸۸۰	۲۴,۰۷۰	۳۵,۹۸۲
۱,۶۲۵	۱,۷۰۲	۳۱,۹۸۱	۴۹,۷۳۸

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

۱۹- سرمایه

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۴۰.۳۱	۹۶۷,۴۵۷,۰۳۶	۴۰.۳۱	۱,۳۵۰,۴۰۸,۷۷۹
۰.۰۳	۷۶۵,۹۷۵	۰.۰۵	۱,۵۴۹,۴۸۵
۰.۰۹	۲,۱۳۴,۹۶۹	۰.۰۹	۲,۹۹۱,۸۴۷
۵۹.۵۷	۱,۴۲۹,۶۴۲,۰۲۰	۵۹.۵۵	۱,۹۹۵,۰۴۹,۸۸۹
۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرح

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

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ مبلغ ۹۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش سرمایه لحاظ گردیده است .

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۸ افزایش سرمایه شرکت تا مبلغ ۷۰۰۰ میلیارد ریال و حداکثر ظرف مدت ۵ سال تأیید و به تصویب هیئت مدیره

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰,۶۱۰	۵۰۲,۸۹۶	۳۲۰,۶۱۰	۵۰۲,۸۹۶	۲۰-۱
۱۷۳,۳۵۱	۴۳۵,۷۰۰	۱۷۳,۳۵۱	۴۳۵,۷۰۰	۲۰-۲
۴۹۳,۹۶۱	۹۳۸,۵۹۶	۴۹۳,۹۶۱	۹۳۸,۵۹۶	

شرکت سرمایه گذاری سایپا
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

باتوجه به اینکه مطالبات کارکنان بنا به درخواست خودشان از محل سهام ، سهامداران انصرافی به سهم تبدیل می گردد درصد علی الحساب افزایش سرمایه شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان بالاتر از بقیه کارکنان سهامدار خواهد بود که این توازن نسبت ، در زمان افزایش سرمایه اصلاح خواهد شد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
www.sagroup.com

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		نام شرکت
جمع کل	جمع کل	اضافات طی دوره	ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری سایپا
۳۲۰,۶۱۰	۵۰۲,۸۹۶	۱۸۲,۲۸۵	۳۲۰,۶۱۱	
۳۲۰,۶۱۰	۵۰۲,۸۹۶	۱۸۲,۲۸۵	۳۲۰,۶۱۱	

۲۰-۲- مبالغ تخصیصی توسط کارکنان گروه سایپا بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		نام شرکت
جمع کل	جمع کل	اضافات طی دوره	ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کارکنان شرکت سایپا
۱۰۵,۴۵۲	۲۹۷,۴۸۸	۱۹۲,۰۳۷	۱۰۵,۴۵۲	کارکنان شرکت زامیاد
۷,۰۱۲	۱۲,۵۷۵	۵,۵۶۳	۷,۰۱۲	کارکنان شرکت سایپا کاشان
۴۰,۵۰	۱۵,۷۸۱	۱۱,۷۳۱	۴۰,۵۰	کارکنان شرکت سازه گستر سایپا
۲,۶۱۱	۱۴,۹۰۰	۱۲,۲۸۹	۲,۶۱۱	کارکنان شرکت شرکت پارس خودرو
۱۷,۹۸۹	۳,۱۴۵	(۱۴,۸۴۴)	۱۷,۹۸۹	کارکنان شرکت مگاموتور
۲,۲۲۵	۱۰,۱۱۴	۷,۸۸۹	۲,۲۲۵	کارکنان شرکت سایپاپرس
۴,۴۳۰	۱۵,۴۰۴	۱۰,۹۷۴	۴,۴۳۰	کارکنان شرکت مالیبل سایپا
۱,۷۸۵	۳,۹۱۹	۲,۱۳۴	۱,۷۸۵	کارکنان شرکت سایپادیزل
۱,۰۴۵	۶,۵۵۸	۵,۵۱۳	۱,۰۴۵	کارکنان شرکت قالبهای بزرگ صنعتی ایران
۷,۱۲۴	۱۱,۲۳۳	۴,۱۰۹	۷,۱۲۴	کارکنان شرکت طیف سایپا
۸۸۳	۱,۷۸۲	۹۰۰	۸۸۳	کارکنان شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
۱۶۳	۵۸۴	۴۲۱	۱۶۳	کارکنان شرکت امداد خودرو
۶۸۶	۱,۲۸۷	۶۰۱	۶۸۶	کارکنان مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
۱,۸۶۶	۴,۹۲۱	۳,۰۵۵	۱,۸۶۶	کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا
۹۰۹	۱,۳۴۱	۴۳۲	۹۰۹	سایر شرکتهای گروه
۱۵,۱۲۱	۳۴,۶۶۸	۱۹,۵۴۶	۱۵,۱۲۱	
۱۷۳,۳۵۱	۴۳۵,۷۰۰	۲۶۲,۳۵۰	۱۷۳,۳۵۱	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۶۱ اساسنامه، مبلغ ۳۶,۴۱۶ 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 ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		مانده اول سال
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دردرد سود خالص سال مورد گزارش
۷۸,۰۹۵	۷۸,۷۷۸	۷۸,۰۹۵	۷۸,۷۷۸	
۶۸۳	۳۶,۴۱۵	۶۸۳	۳۶,۴۱۶	
۷۸,۷۷۸	۱۱۵,۱۹۳	۷۸,۷۷۸	۱۱۵,۱۹۴	





۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
بهای تمام شده	بهای تمام شده
۲,۱۲۳	۲,۱۲۳
۲,۱۲۳	۲,۱۲۳

شرکت ستاره سفیران آینده

۲۳- سهم اقلیت

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۱,۹۷۳	۹۲۵,۴۷۶
۴۸,۳۳۶	-
۳۰	۲۸,۰۰۹
(۳۶۷,۶۵۵)	۱۶۶,۱۷۳
۶۰۲,۶۸۲	۱,۱۱۹,۶۵۸

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

۲۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۹,۷۸۴	۶۸۳,۷۳۷	۱,۳۶۳,۸۱۷	۵,۷۱۰,۲۸۵	۲۴-۱
۴۹,۰۰۲	۶۶۷,۱۹۸	۴۵,۲۱۰	۳۱,۲۹۹	۲۴-۲
۵۵۸,۷۸۶	۱,۳۵۰,۹۳۵	۱,۴۰۹,۰۲۷	۵,۷۴۱,۵۸۴	

فروش خالص

سود سرمایه گذاری ها

۲۴-۱- فروش خالص

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۲,۷۴۶	۴۱۷,۶۵۳	۱,۲۰۶,۷۷۹	۱,۷۸۰,۹۱۸	۲۴-۱-۱
۱۴۷,۳۹۳	۲۶۶,۰۸۴	۱۴۷,۳۹۳	۳,۹۲۹,۳۶۷	۲۴-۱-۲
۹۶۴۵	-	۹۶۴۵	-	۲۴-۱-۳
۵۰۹,۷۸۴	۶۸۳,۷۳۷	۱,۳۶۳,۸۱۷	۵,۷۱۰,۲۸۵	

فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

درآمد حاصل از فروش سهام شرکتهای بورسی

درآمد حاصل از فروش سهام شرکتهای غیر بورسی

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۲,۷۴۶	۴۱۷,۶۵۳	۴۶۲,۵۵۹	۵۹۳,۷۸۲
-	-	-	۸۱,۶۱۱
-	-	۲,۲۳۰	۱,۵۴۵
-	-	۱۲,۷۳۰	۱۵,۲۳۱
-	-	۴,۸۴۰	۲,۶۲۵
-	-	-	۳۵۰
-	-	۲,۸۳۴	۵,۸۱۰
-	-	۱۰,۹۵۲	۹,۸۰۹
-	-	۱۱,۹۷۴	۷,۷۵۲
-	-	۵۹۶,۵۴۱	۹۵۸,۸۵۸
-	-	-	۱۰,۰۵۵
-	-	۲۱,۲۸۶	-
-	-	۷۶,۴۰۹	۸۰,۴۴۹
-	-	-	۹,۱۳۱
-	-	۳,۵۰۷	۲,۷۷۱
-	-	۹۱۷	-
۳۵۲,۷۴۶	۴۱۷,۶۵۳	۱,۲۰۶,۷۷۹	۱,۷۷۹,۷۷۹

فروش و طبخ مواد اولیه غذا

فروش کالای تجاری طبق سفارش گروه لوزام خانگی و برقی والبسه

کارمزد خدمات بیمه بدنه شخص ثالث

کارمزد نمایندگی تولید کنندگان خودرو

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

درآمد حاصل از فروش خدمات نمایشگاهی و بازاریابی

درآمد حاصل از وصول مطالبات

درآمد حاصل از خدمات فضای سبز

درآمد حاصل از خدمات حراست

درآمد حاصل از تامین نیرو

درآمد حاصل از خدمات حمل و نقل

درآمد حاصل از فروش میوه و شیرینی

فروش محصولات تولیدی شرکت سنان شیمی تابان

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 ۱۳۹۵



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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴

درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۲,۷۴۶	۳۲۸,۲۲۵	۲۴,۵۲۱	۵۲
۱۴۷,۳۹۳	۱۸۳,۶۰۷	(۳۶,۲۱۴)	(۷۷)
۵۸,۶۴۷	.	۵۸,۶۴۷	۱۲۵
۵۵۸,۷۸۶	۵۱۱,۸۳۲	۴۶,۹۵۴	۱۰۰

مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

درآمد حاصل از فروش سهام

سود سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۵

درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۷,۶۵۳	۴۰۱,۳۲۵	۱۶,۳۲۸	۳۵
۲۶۶,۰۸۴	۲۶۰,۳۶۱	۵,۷۲۳	۱۲
۶۶۷,۱۹۸	.	۶۶۷,۱۹۸	۱,۴۲۱
۱,۳۵۰,۹۳۵	۶۶۱,۶۸۶	۶۸۹,۲۴۹	۱,۴۶۸

مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

درآمد حاصل از فروش سهام

سود سرمایه گذاری ها





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

شرکت اصیل	۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
	فروش	میلین ریال	فروش	میلین ریال	فروش	میلین ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۵۶,۴۹۶	۲۳	۵۶,۴۹۶	۲۳	-	-
اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۶۷۱	-	۶۷۱	-	-	-
بانک پاسارگاد	۱۲,۰۷۸	۲,۹۳۷	۱۲,۰۷۸	-	۲,۹۳۷	-
لینتک رایان سایپا	-	۱۱۶	-	-	۱۱۶	-
تجارت	۸۷۷	۵,۹۹۳	۸۷۷	-	۵,۹۹۳	-
شرکت سایپا آذین	-	۵,۱۵۱	-	-	۵,۱۵۱	-
ذوب آهن اصفهان	۴۸۸	-	۴۸۸	-	-	-
پارس خودرو	۱,۹۲۰	۶۳۳	۱,۹۲۰	-	۶۳۳	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۹۵	۱,۶۱۶	۱۹۵	-	۱,۶۱۶	-
مخابرات	۸,۸۱۵	۱۳,۳۲۳	۸,۸۱۵	-	۱۳,۳۲۳	-
پارسین	-	۷۹۵	-	-	۷۹۵	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	۲,۸۲۵	-	-	۲,۸۲۵	-
بانک صادرات ایران	-	۱۶,۲۲۹	-	-	۱۶,۲۲۹	-
پتروشیمی جم	۴۳۳	۵۵۸	۴۳۳	-	۵۵۸	-
ملت	۱۹۶	۲۲,۷۵۳	۱۹۶	-	۲۲,۷۵۳	-
بانک سینا	۲,۸۴۲	-	۲,۸۴۲	-	-	-
سینا	-	۳,۹۲۶	-	-	۳,۹۲۶	-
پتروشیمی پردیس	-	۳۱۰	-	-	۳۱۰	-
عمران و توسعه فارس	-	۹۵	-	-	۹۵	-
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری	-	۱۲۶	-	-	۱۲۶	-
بیمه دانا	۲۴	-	۲۴	-	-	-
فولاد آمازی ایران	۲۷۰	۱,۲۱۲	۲۷۰	-	۱,۲۱۲	-
سایپا	-	۱,۶۲۹	-	-	۱,۶۲۹	-
تجارت الکترونیک پارسین	۸۹۰	-	۸۹۰	-	-	-
دارو عبیدی	۹	-	۹	-	-	-
سرمایه گذاری نفت	۳,۲۱۶	۲,۸۸۵	۳,۲۱۶	-	۲,۸۸۵	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱,۱۹۴	-	۱,۱۹۴	-	-	-
سرمایه گذاری بازنشستگی	۷۱۵	-	۷۱۵	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۹۸۶	۸,۶۸۲	۹۸۶	-	۸,۶۸۲	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۵۶	-	۵۵۶	-	-	-
کاربرد لرقام	۱۳۴	-	۱۳۴	-	-	-
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۳۰	-	۳۰	-	-	-
پتروشیمی مبین	۱۷۳	-	۱۷۳	-	-	-
بهمن لیزینگ	۱,۲۶۲	-	۱,۲۶۲	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۱۷	۴,۶۲۰	۱۱۷	-	۴,۶۲۰	-
سیمان خوزستان	۳۷	-	۳۷	-	-	-
سیمان کارون	۲۴۷	-	۲۴۷	-	-	-
قسم ایران	-	۱,۹۳۵	-	-	۱,۹۳۵	-
سرمایه گذاری دارویی نامین	-	۲,۹۹۷	-	-	۲,۹۹۷	-
پتروشیمی فجر	-	۱۲۸	-	-	۱۲۸	-
سرمایه گذاری رنا	۱,۱۱۳	-	۱,۱۱۳	-	۳,۶۶۳,۳۸۳	-
گروه بهمن	۱۳,۸۱۱	۳,۸۸۳	۱۳,۸۱۱	-	۳,۸۸۳	-
ایران خودرو	۷,۷۶۸	۱۰,۶۸۴	۷,۷۶۸	-	۱۰,۶۸۴	-
پالایش نفت تهران	۱۱,۹۷۳	-	۱۱,۹۷۳	-	-	-
سیمان تهران	۱,۳۴۶	-	۱,۳۴۶	-	-	-
بیمه ابریز	۵۶۷	-	۵۶۷	-	-	-
ایران ترانسفو	-	۶,۲۷۹	-	-	۶,۲۷۹	-
زلمیاد	۸۸۲	۳,۶۸۵	۸۸۲	-	۳,۶۸۵	-
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	-	۶,۷۳۷	-	-	۶,۷۳۷	-
بانک حکمت ایرانیان	۲۰,۸۲	۳,۰۱۰	۲۰,۸۲	-	۳,۰۱۰	-
شرکت مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	-	-	-
شرکت پلاسکو کار سایپا	-	۲,۸۲۶	-	-	۲,۸۲۶	-
ریخته گری تراکتور	-	۴,۹۱۳	-	-	۴,۹۱۳	-
صنایع ریخته گری ایران	-	۲,۹۶۹	-	-	۲,۹۶۹	-
الکترونیک خودرو شرق	-	۶۳۴	-	-	۶۳۴	-
گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان	-	۸۸۰	-	-	۸۸۰	-
بیمه آسیا	۴۰۲	-	۴۰۲	-	-	-
سایپا دیزل	۶۰۰	-	۶۰۰	-	-	-
بورس بیمه ایران (کارگزاری)	۲۰	-	۲۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری سپه	۲۷۷	-	۲۷۷	-	-	-
بانک آینده	۱,۲۵۳	۱,۰۲۹	۱,۲۵۳	-	۱,۰۲۹	-
لینیات کابر	۱,۷۸۵	-	۱,۷۸۵	-	-	-
ماشین سازی اراک	۱,۳۱۵	۸,۲۱۶	۱,۳۱۵	-	۸,۲۱۶	-
گنجینه آینده روشن	۳۱۸	۴۵,۴۸۷	۳۱۸	-	۴۵,۴۸۷	-
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱۵۶	-	۱۵۶	-	-	-
محور خودرو	۱,۵۰۴	۱۹,۴۳۸	-	-	۱۹,۴۳۸	-
آبیه دانه پرداز	-	۸۱۹	۱,۵۰۴	-	۸۱۹	-
بیمه مبین	-	۶۶۱	-	-	۶۶۱	-
اوراق اجاره رایتل ۲-۲ سه ماهه ۲۲درصد	-	۱۰,۰۶۶	-	-	۱۰,۰۶۶	-
لینیات پاک	-	۲,۱۷۱	-	-	۲,۱۷۱	-
شرکت پارس خزر	-	۸,۶۵۴	-	-	۸,۶۵۴	-
لینتک ایرانیان	-	۱,۷۰۶	-	-	۱,۷۰۶	-
لوله و ماشین سازی	-	۱,۸۵۹	-	-	۱,۸۵۹	-
سرمایه گذاری سایپا	-	۱۶,۷۵۵	-	-	۱۶,۷۵۵	-
سرمایه گذاری امید	-	۱	-	-	۱	-
سیمان فارس و خوزستان	-	۱,۱۷۵	-	-	۱,۱۷۵	-
توسعه صنایع بهشهر	-	۲۰	-	-	۲۰	-
	۱۴۷,۳۴۳	۲۶۶,۰۸۴	۱۴۷,۳۴۳	۲,۹۲۹,۳۶۷		





۳-۱-۲۴-درآمد حاصل از فروش سهام شرکتهای غیر بورسی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹۴۵	۹,۶۴۵	۹,۶۴۵	۹,۶۴۵

شرکت همراه خودروتابان

۲-۲۴-سود سرمایه گذاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۲-۱	۱۲,۵۲۰	۱۷,۲۲۵	۱۷,۲۲۴	۱۲,۵۲۰
۲۴-۲-۲	-	-	۳,۷۹۳	۶۳۵,۸۹۹
	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-
	۱۸,۷۷۹	۱۷,۹۸۵	۱۷,۹۸۵	۱۸,۷۷۹
	۳۱,۳۹۹	۴۵,۲۱۰	۴۵,۲۱۰	۴۹,۰۰۲

سود سهام شرکتهای بورسی

سود سهام شرکتهای غیر بورسی

سود حاصل از مشارکت در فعالیتهای تولید

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

۱-۲-۲۴-درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
سینا	-	۲,۹۲۰	-	۲,۹۲۰
مخابرات	۲,۱۱۲	۳,۶۰۰	۲,۱۱۲	۳,۶۰۰
تجارت الکترونیک پارسین	۲,۳۶۲	۲,۳۵۱	۲,۳۶۲	۲,۳۵۱
گروه بهمن	-	۶۶۰	-	۶۶۰
بانک پاسارگاد	-	۴۹۵	-	۴۹۵
ملت	-	۷۴۰	-	۷۴۰
سپمان تهران	-	۷۲	-	۷۲
سپمان کلرون	-	۷۳	-	۷۳
سرمایه گذاری غدیر	۳۳۶	۷۸۸	۳۳۶	۷۸۸
فولاد الیازی ایران	۲۹	۲۱۵	۲۹	۲۱۵
پتروشیمی جم	۹۰	-	۹۰	-
بانک حکمت ایرانیان	-	۲۶۱	-	۲۶۱
سرمایه گذاری ساختمان	-	۱۸۰	-	۱۸۰
کارت اعتباری ایران کیش	۱,۰۰۷	۴۸۸	۱,۰۰۷	۴۸۸
تجارت	-	۵۹	-	۵۹
لیزینگ رایان سایپا	۱,۴۲۷	۳۵۰	۱,۴۲۷	۳۵۰
مشارکت میدکو سه ماهه ۲۰ درصد	-	۲۵۱	-	۲۵۱
بانک صادرات ایران	-	۶۵۷	-	۶۵۷
مینا	-	۱۳۱	-	۱۳۱
لینیات کالبر	-	۶۹	-	۶۹
محور خودرو	-	۱۰	-	۱۰
بانک مسکن توحید	-	۱۰۲	-	۱۰۲
بهمن لیزینگ	-	۱۲۰	-	۱۲۰
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۹۵	۱۲۰	۱۹۵	۱۲۰
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری	۱۹	۱۵	۱۹	۱۵
سپمان فارس و خوزستان	۱۸۴	-	۱۸۴	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	۵۷۶	-	۵۷۶
ایران خودرو	-	۶۲	-	۶۲
دارو عبیدی	-	۲	-	۲
خدمات انفورماتیک	-	۱۱۵	-	۱۱۵
سرمایه گذاری نفت	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۵۹	-	۵۵۹	-
ریخته گری تراکتور	۱۵	-	۱۵	-
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	۳۲۶	-	۳۲۶	-
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	-	۱۰۶	-	۱۰۶
شرکت مالی و اعتباری کوثر مرکزی	-	۷۱۲	-	۷۱۲
عمران و توسعه فارس	۲۲۹	۲۱۴	۲۲۹	۲۱۴
پتروشیمی پردیس	۰	۸۷	۰	۸۷
شرکت سیدگردان آسمان	۱,۵۴۳	۶۱۴	۱,۵۴۳	۶۱۴
تراکتور سازی ایران	۲۳	-	۲۳	-
شیشه همدان	۳۹	-	۳۹	-
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۴۸۶	-	۴۸۶	-
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	۶۸	-	۶۸	-
اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱	-	۱	-
اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۲۵	-	۱۲۵	-
اجاره جویو پار سه ماهه ۲۰ درصد	۱۵	-	۱۵	-
شهرداری شیراز	۸۷	-	۸۷	-
سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۹۲	-	۱,۰۹۲	-
پارس خودرو	۱۱۸	-	۱۱۸	-
بانک آینده	۲	-	۲	-
اوراق اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲درصد	۳۱	-	۳۱	-
	۱۲,۵۲۰	۱۷,۲۲۵	۱۷,۲۲۴	۱۲,۵۲۰



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۳۷	۲۹,۷۸۴	-	-
-	۵۸۰,۸۴۵	-	-
-	۴۸۱	-	-
۱,۱۵۶	۲۴,۷۸۹	-	-
۳,۷۹۳	۶۳۵,۸۹۹	۰	۰

شرکت ستاره سفیران آینده
 شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
 شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
 شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت - افزایش سرمایه از محل سود انباشته و تقسیم سود

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۸,۲۲۵	۴۰۱,۳۲۵	۱,۰۸۸,۰۵۰	۱,۶۲۷,۷۴۰	۲۵-۱
۱۸۳,۶۰۷	۲۶۰,۳۶۱	۱۸۳,۶۰۷	۱,۵۴۸,۱۸۵	۲۵-۲
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	
۵۱۱,۸۳۲	۶۶۳,۱۸۶	۱,۲۷۱,۶۵۷	۳,۱۷۷,۴۲۵	

بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده
 بهای تمام شده سهام خریداری شده
 هزینه پروژه املاک سایپا

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۸,۲۲۵	۴۰۱,۳۲۵	۴۹۰,۰۱۵	۸۷۶,۰۲۷
-	-	-	۳,۱۵۴
-	-	۲,۰۸۴	-
-	-	۲,۲۳۱	۳,۵۳۰
-	-	۱۰,۵۳۷	۶,۵۳۹
-	-	۱۱,۱۱۲	۵,۳۰۸
-	-	۵۲۰,۲۰۵	۹۰۹,۱۶۰
-	-	-	۸,۶۶۳
-	-	۵۱,۸۰۲	۷۵,۹۵۸
-	-	۶۴	-
۳۲۸,۲۲۵	۴۰۱,۳۲۵	۱,۰۸۸,۰۵۰	۱,۸۸۸,۳۳۹

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 فروش خدمات نمایشگاهی و بازاریابی
 قیمت تمام شده حاصل از وصول مطالبات
 قیمت تمام شده حاصل از خدمات فضای سبز
 قیمت تمام شده حاصل از نیروی انسانی جهت خدمات حراست
 قیمت تمام شده حاصل از تامین نیرو
 قیمت تمام شده خدمات حمل و نقل
 قیمت تمام شده محصولات تولیدی شرکت سنان شیمی تابان
 سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۲-۲۵- جهای تعام شده سهام خریداری شده در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
قیمت تعام شده	قیمت تعام شده	قیمت تعام شده	قیمت تعام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۷۶۰	-	۵۵,۷۶۰	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	۸۵	-	۸۵	لیزینگ رایان سایپا
۱۷,۲۷۲	۶۰,۲۲	۱۷,۲۷۲	۶۰,۲۲	بانک پاسارگاد
-	۲,۶۰۳	-	۲,۶۰۳	شرکت سایپا آدین
۹۹۶	۵,۵۱۷	۹۹۶	۵,۵۱۷	تجارت
۱,۳۹۶	-	۱,۳۹۶	-	ذوب آهن اصفهان
۱,۴۹۴	۸۵۹	۱,۴۹۴	۸۵۹	پارس خودرو
۱۴,۰۵۴	۱۹,۶۵۲	۱۴,۰۵۴	۱۹,۶۵۲	مخابرات
۴۹۹	۲,۴۵۸	۴۹۹	۲,۴۵۸	سرمایه گذاری غدیر
-	۷۳۱	-	۷۳۱	پارسین
-	۲,۷۷۹	-	۲,۷۷۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۴,۱۶۳	-	۱۴,۱۶۳	بانک صادرات ایران
-	۲۸۶	-	۲۸۶	پتروشیمی پردیس
۵۳۰	۶۰	۵۳۰	۶۰	پتروشیمی جم
۲۵۲	۲۲,۷۵۷	۲۵۲	۲۲,۷۵۷	ملت
۱۱,۱۲۵	-	۱۱,۱۲۵	-	بانک سینا
-	۳,۵۲۲	-	۳,۵۲۲	مینا
۲۸	-	۲۸	-	پیمه داتا
۸۲۱	۱,۹۴۲	۸۲۱	۱,۹۴۲	فولاد آبیاری ایران
۶۲۴	-	۶۲۴	-	پیمه آبریز
-	۱۰۲	-	۱۰۲	عمران و توسعه فارس
-	۱,۳۷۵	-	۱,۳۷۵	سایپا
۳۹۲	-	۳۹۲	-	سیمان کارون
۱۷,۵۹۷	-	۱۷,۵۹۷	-	پالایش نفت تهران
۳۲۴	-	۳۲۴	-	سرمایه گذاری خورزمی
۱۷۸	-	۱۷۸	-	کاربرد ارقام
۳۰	-	۳۰	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱,۶۷۱	-	۱,۶۷۱	-	تجارت الکترونیک پارسین
۱,۷۸۴	۸,۹۷۰	۱,۷۸۴	۸,۹۷۰	کارت اعتباری ایران کیش
۷۱۶	-	۷۱۶	-	سرمایه گذاری پازنستگ
۲,۸۸۵	۲,۷۱۳	۲,۸۸۵	۲,۷۱۳	سرمایه گذاری نفت
۱,۲۴۵	-	۱,۲۴۵	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱,۱۲۷	-	۱,۱۲۷	۱,۲۸۷,۸۲۴	سرمایه گذاری رنا
۳۰,۱۸	-	۳۰,۱۸	-	سیمان تهران
۱۹,۱۷۱	۳,۷۸۸	۱۹,۱۷۱	۳,۷۸۸	گروه بهمن
۱۴۶	-	۱۴۶	-	پتروشیمی مبین
۱,۰۲۷	-	۱,۰۲۷	-	بهمن لیزینگ
۱۵۰	۶,۷۸۸	۱۵۰	۶,۷۸۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۸,۶۴۶	۹۰,۱۷	۸,۶۴۶	۹۰,۱۷	ایران خودرو
-	۳,۵۳۶	-	۳,۵۳۶	ریخته گری تراکتور
-	۲,۶۱۶	-	۲,۶۱۶	صنایع ریخته گری ایران
۵	-	۵	-	دارو عبیدی
-	۱,۵۶۰	-	۱,۵۶۰	قسم ایران
-	۲,۸۳۴	-	۲,۸۳۴	سرمایه گذاری دارویی تاسین
-	۹۲	-	۹۲	پتروشیمی فجر
-	۲,۵۷۱	-	۲,۵۷۱	شرکت پلاسکو کار سایپا
-	۱۷۰	-	۱۷۰	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
-	-	۴۱۴	-	پیمه آسیا
-	-	-	۵۴۷	الکترونیک خودرو شوق
-	-	-	۸۵۶	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
۱,۶۴۷	۱,۶۴۷	۱,۶۴۷	۱,۶۴۷	محور خودرو
۳,۲۱۱	۳,۲۱۱	۳,۲۱۱	۳,۱۵۰	بانک حکمت ایرانیان
-	۵,۹۴۸	-	۵,۹۴۸	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۵۷۴	-	۵۷۴	-	سایپا دیزل
۳۴۰	-	۳۴۰	-	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱,۴۶۸	۵۳۴	۱,۴۶۸	۵۳۴	بانک آینده
۲,۹۲۹	-	۲,۹۲۹	-	لبنیات کالبر
۲,۶۳۰	۴,۷۶۰	۲,۶۳۰	۴,۷۶۰	ماشین سازی اراک
۱۴۵	-	۱۴۵	-	سرمایه گذاری صنعت پیمه
۲۰۴	۴۲,۸۷۶	۲۰۴	۴۲,۸۷۶	گنجینه آینده روشن
۷۳۰	۲,۴۹۵	۷۳۰	۲,۴۹۵	زامیاد
-	۶,۳۸۰	-	۶,۳۸۰	ایران ترانسکو
۵,۲۰۵	-	۵,۲۰۵	-	شرکت مالی و اعتباری کوثر مرکزی
۳۶	-	۳۶	-	سیمان خوزستان
-	۸۲۹	-	۸۲۹	آبیه داده برداز
-	۶۷۲	-	۶۷۲	پیمه مبین
-	۱۰۰,۵۳	-	۱۰۰,۵۳	اوراق اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
-	۲,۵۰۷	-	۲,۵۰۷	لبنیات پاک
-	۸,۶۰۶	-	۸,۶۰۶	شرکت پارس خزر
-	۱,۷۳۶	-	۱,۷۳۶	لیزینگ ایرانیان
-	۱۶,۷۳۶	-	۱۶,۷۳۶	سرمایه گذاری سایپا
-	۲,۱۷۷	-	۲,۱۷۷	سیمان فارس و خوزستان
-	۳۰	-	۳۰	توسعه صنایع بهشهر
-	۱,۸۳۱	-	۱,۸۳۱	لوله و فلنجین سازی
-	۵۶۸	-	۵۶۸	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۸۳,۶۰۷	۲۶۰,۳۶۱	۱۸۳,۶۰۷	۱,۵۲۸,۱۸۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۵۳۴	۲۱,۴۹۲	۵۶,۶۴۸	۵۹,۲۳۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۵۱	۱,۵۱۱	۵,۲۲۲	۴,۹۶۷	هزینه استهلاک داراییها
-	-	۴۸۶	-	هزینه مالیات تکلیفی
۴۰۰	۱,۶۰۰	۲,۷۴۸	۷,۶۸۵	هزینه اجاره محل
-	-	۲,۸۶۰	-	هزینه های ابطال تمبر
۱,۳۴۳	۱,۷۷۰	۱,۶۱۵	۶,۹۵۹	هزینه مشاوره و حقوقی
۱,۲۷۳	۴۴۵	۱,۸۵۰	۸۸۹	غذا
۴۹۹	۱۴۰	۱,۸۹۱	۱,۴۶۹	هزینه ایاب و ذهاب
۳۱۰	۱۵۶	۷۰۵	۴۲۲	هزینه حسابرسی
۱۵۷	۳۴۶	۳۲۲	۱,۲۹۹	تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان
۸۰	۱۸۷	۸۰	۴۱۵	هزینه چاپ و نشر
۱۷۵	۱۵۰	۱,۳۰۳	۱,۱۲۲	هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۲۵۹	۴۸۴	۴۵۰	۸۲۱	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۲۳	۴۲	۵۶	۴۸۶	هزینه بیمه و تعمیر و سوخت و وسایط نقلیه
-	-	۱۲۲	۱۸۷	هزینه های نمایشگاه و تبلیغات
۱,۲۵۳	۸۹	۲,۲۵۳	۸۹	هزینه های داد رسی و حق الوکاله
۴,۵۴۳	۹,۲۴۰	۱۴,۵۷۳	۱۸,۲۷۷	سایر اقلام
۳۳,۴۰۰	۳۷,۶۵۲	۹۳,۱۸۴	۱۰۴,۳۱۸	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 ۱۳۹۵



۲۷- سایر اقلام عملیاتی

گروه	
سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۳
-	(۱۳۴)
۳۶۳	-
(۳,۴۴۵)	(۵,۳۹۹)
(۳,۰۸۲)	(۵,۴۹۰)

ضایعات
جرائم ارائه خدمات
درآمد اجاره
سایر هزینه ها

۲۸- هزینه های مالی

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۰۵۶	-	۲,۰۵۶
-	-	۲۷,۲۰۱	۱۴,۷۵۴
-	۱۲۷	-	۱۲۷
۰	۲,۱۸۳	۲۷,۲۰۱	۱۶,۹۳۷

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

۲۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰	-	۴,۸۷۸	۴,۹۳۷	
-	۵,۵۹۱	۱,۵۲۰	۷,۱۶۳	
-	۷۳,۸۷۹	۱۴۴	۷۳,۸۷۹	۲۹-۱
-	۲,۲۳۸	-	۲,۲۳۸	
(۴)	(۱,۳۱۴)	(۹۰۳)	(۳۹۰)	
۱۱۶	۸۰,۳۹۴	۵,۶۳۹	۸۷,۸۲۷	

سود سپرده های بانکی
درآمد اجاره
سود و زیان حاصل از فروش دارائیهای ثابت
درآمد پروژه های املاک سایپا
سایر

۲۹-۱- مبلغ فوق از بابت سود فروش ساختمان آرژانتین و یک واحد آپارتمان واقع در خیابان احمد قصیر می باشد .

سود	مبلغ فروش	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۹۱	۱۱,۶۳۰	-	۷,۰۳۹
۶۹,۲۸۷	۱۷۳,۲۵۰	۱۹,۳۳۲	۱۲۳,۲۹۵
۷۳,۸۷۸	۱۸۴,۸۸۰	۱۹,۳۳۲	۱۳۰,۳۳۴

یک واحد آپارتمان واقع در خیابان احمد قصیر
ساختمان آرژانتین



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۳۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۷۰.۱	۲۲۰.۱	۱۱۵
۱۰.۷	۲۶.۷	(۶)
۳۸۰.۸	۲۴۶.۸	۵.۵
۳۵۹.۴	۲۴۶.۸	۵.۵
(۲.۱)	.	(۳.۵)
(۸۴.۴)	.	(۱.۴)
۲۷۲.۹	۲۴۶.۸	۰.۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی

سود خالص
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سود خالص
سهم شرکت اصلی از سود خالص

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم
۶,۶۳۵	۲,۹۵۴	۳,۵۸۳
(۳)	(۳)	(۲)
۶,۶۳۲	۲,۹۵۱	۳,۵۸۱

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

۳۱- تعدیلات سنواتی

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی سال قبل به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است.

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

شرکت اصلی	یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۹,۴۰۸)	(۸,۵۸۴)
(۱۷)	(۱۷)
(۲۴۹)	(۲۴۹)
(۱,۹۸۳)	(۱,۶۷۶)
(۲,۷۵۵)	(۲,۷۵۵)
(۳۱۲)	-
(۱,۴۰۲)	-
(۵۳۳)	-
(۹,۹۳۷)	-
(۲۸)	-
(۱۲۶)	-
۲,۱۴۰	-
(۸۲۹)	-
(۱۰۳)	-
(۱,۰۰۰)	-
(۳,۰۰۰)	-
(۴۹,۹۵۰)	-
(۷۹,۴۹۲)	(۱۳,۲۸۱)

بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ - طبق برگ قطعی
بابت مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۳
بابت مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۳
بابت هزینه های پرداخت شده جهت نقل و انتقال زمین نور - عوارض و نوسازی و تمهه مالیات بر نقل و انتقال
بابت پرداخت های انجام شده به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سالهای ۸۹ لغایت ۹۳
پرداخت به سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۴ بابت ق ق فیما بین با سایپا یدک مربوط به سنوات قبل
جریمه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۸۹ و ۹۰
پرداخت عوارض نوسازی و عمران شهری از ۸۵/۰۱/۰۱ الی ۹۳/۱۲/۲۹
بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ تشخیص شماره ۱۵۴۶۸۵۷۶ مورخ ۹۴۰۴۳۰
سود سهام سال ۹۱ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
بابت اصلاح سود عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰
استرداد چک از سازمان امور مالیاتی کشور بابت جریمه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۸۹ و ۹۰
سازمان امور مالیاتی غرب تهران - بابت مالیات حقوق عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ تشخیص مالیات شماره ۱۵۴۶۸۶۲۵
سازمان امور مالیاتی غرب تهران - بابت مالیات تکلیفی عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ مطالبه مالیات شماره ۱۵۴۶۸۶۴۹
بابت اصلاح سود عملکرد سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰ شرکت ستاره سفیران آینده
سهم سود عملکرد منتهی به سال مالی ۹۳/۱۰/۳۰ شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت
بابت انتقال بهره تسهیلات سنان شیمی به سود و زیان سنواتی

۳۱-۱-۱- مبلغ حق بیمه مطالبه شده ۶۶ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۲.۷ میلیارد ریال تعدیلات سنواتی در نظر گرفته شده و مابقی تقسیط و پرداخت گردیده و در دیوان عدالت اداری اعتراض شده است.

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

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی			
مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۳	بدهکار	بستانکار	اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۸,۵۸۵	۸,۵۸۵
۳۰۵,۵۳۵	-	۴,۶۹۶	۳۱۰,۲۳۱
۹۵۰,۷۰۷	۱۳,۲۸۱	-	۹۳۷,۴۲۷
۱,۲۵۶,۲۴۲	۱۳,۲۸۱	۱۳,۲۸۱	۱,۲۵۶,۲۴۲

مالیات پرداختی
پرداختی های تجاری و غیر تجاری
سود و زیان انباشته



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



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

گروه		
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۴۰۸)	(۸,۵۸۴)	بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ - طبق برگ قطعی
(۱۷)	(۱۷)	بابت مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۳
(۲۴۹)	(۲۴۹)	بابت مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۳
(۱,۹۸۳)	(۱,۶۷۶)	بابت هزینه های پرداخت شده جهت نقل و انتقال زمین نور - عوارض ونوسازی و متمه مالیات بر نقل و انتقال
(۲,۷۵۵)	(۲,۷۵۵)	بابت پرداخت های انجام شده به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سالیهای ۸۹ لغایت ۹۳
(۳۱۲)	-	پرداخت به سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۴ بابت ق فیما بین با سایپا یدک مربوط به سنوات قبل
(۱,۴۰۲)	-	جریمه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۸۹ و ۹۰
(۵۳۳)	-	پرداخت عوارض ونوسازی و عمران شهری از ۱/۱۰/۸۵/۰ الی ۹۳/۱۲/۲۹
(۹,۹۳۷)	-	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ تشخیص شماره ۱۵۴۶۸۵۷۶ مورخ ۹۴۰۴۳۰
(۲۸)	-	سود سهام سال ۹۱ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱۲۶)	-	بابت اصلاح سود عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰
۲,۱۴۰	-	استرداد چک از سازمان امور مالیاتی کشور بابت جریمه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۸۹ و ۹۰
(۸۲۹)	-	سازمان امور مالیاتی غرب تهران بابت مالیات حقوق عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ تشخیص مالیات شماره ۱۵۴۶۸۶۲۵ -
(۱۰۳)	-	سازمان امور مالیاتی غرب تهران بابت مالیات تکلیفی عملکرد سال ۱۳۹۲ طی برگ مطالبه مالیات شماره ۱۵۴۶۸۶۴۹ -
(۱,۰۰۰)	-	بابت اصلاح سود عملکرد سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰ شرکت ستاره سفیران آینده
(۳,۰۰۰)	-	سهام سود عملکرد منتهی به سال مالی ۹۳/۱۰/۳۰ ه شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
(۴۹,۹۵۰)	-	بابت انتقال بهره تسهیلات سنان شیمی به سود و زیان سنواتی
-	(۱,۲۵۰)	مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳
(۸۷۴)	-	برگشت جریمه دیرکرد اقساط سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳۷,۲۵۰)	-	مالیات بر ارزش افزوده هزینه های تامین مالی ۱۳۹۲ شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
(۱,۰۷۲)	-	جریمه مالیات ابطال تمبر
(۹,۲۲۵)	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده هزینه های تامین مالی سال ۱۳۹۲
(۲,۷۲۷)	-	بابت برگه تشخیص مالیات سال ۹۲ عملکرد و تکلیفی
(۹۴۵)	-	مفاصا بیمه تامین اجتماعی قراردادهای سنوات گذشته
(۸۷۲)	(۷,۱۶۸)	تعدیل سایپا کاشان ، یدک و پرس
(۴,۲۷۷)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۶,۳۱۷)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
-	(۵,۳۴۸)	برگ قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده ۸۹ الی ۹۴
(۴۲۷)	(۱,۶۰۰)	سایر
-	۲,۵۲۷	بابت تعدیلات افزایشنده انبار بسته بندی
(۳,۵۵۷)	(۴,۰۴۰)	بابت اصلاح فروش (برگشت از فروش)
-	۲۶۳	اصلاح ذخیره بیمه
-	(۶,۱۱۷)	بابت کسری ذخیره مالیات عملکرد - ۱۳۹۴
-	(۱۰,۵۱۷)	اصلاح هزینه غذای پرسنل
(۵,۳۹۷)	۱,۲۷۸	اصلاح مالیات حقوق سال ۹۱ لغایت ۹۳
(۳۴۱)	(۱,۷۲۲)	اصلاح بخش درآمدی دیماه ۱۳۹۳ پروژه ها
(۱,۴۴۱)	-	اصلاح مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱
(۱۳,۵۰۰)	-	عدم ثبت سند ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۳
(۵,۵۸۲)	-	بابت کسری ذخیره مالیات عملکرد ۹۱ و ۹۲
(۱۵,۸۳۲)	-	تممه مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۲
(۶۶,۱۷۸)	(۴۰۶)	سایر
(۲۵۵,۳۰۶)	(۴۷,۳۸۱)	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۱۳۹۵/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی

ماتده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۴	بدهکار	بستانکار	اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۵۸	-	۹,۴۰۸	۱۳,۸۶۶
۶,۵۷۸,۷۴۷	-	۳۲۸,۴۳۲	۶,۹۰۷,۱۷۹
۱,۲۰۴,۳۵۰	-	(۲۸۸,۸۵۹)	۹۱۵,۳۹۱
۳۹,۷۱۲	-	(۱,۵۹۹)	۳۸,۱۱۳
(۵۰۹,۸۴۳)	(۴۷,۳۸۱)		(۵۵۷,۲۲۴)
۷,۳۱۷,۳۲۴	(۴۷,۳۸۱)	۴۷,۳۸۲	۷,۳۱۷,۳۲۵

مالیات پرداختنی
 پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
 دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
 پیش پرداخت ها
 سود و زیان انباشته

۲۲- 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	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۵۴	۶۵۰,۰۹۷	۴۱,۱۰۴	۲,۴۵۴,۳۵۱
۲,۲۱۶	(۱۷,۸۲۴)	۱۷,۹۲۱	۴,۲۵۴
(۳۳)	۷۷	۱۰,۸۷۹	۱۷,۶۵۱
۱,۵۱۷	(۱,۱۴۵)	(۱۸,۲۷۹)	۱۹,۰۹۲
۷۲,۹۲۰	(۱۵۵,۸۲۴)	۷۲,۹۲۰	(۱۵۵,۸۲۴)
(۱,۰۴۶,۹۲۸)	۷۶,۸۷۹	(۱,۰۴۶,۹۲۸)	۶۹۸,۷۸۰
۹۰,۴۸۱	(۶۹۱,۶۹۹)	۷۹۳,۷۰۸	(۲,۵۸۶,۱۴۹)
(۸,۳۱۹)	۲۲,۱۰۴	(۲۲,۹۸۳)	۱۲,۹۸۵
(۱۱۳,۳۵۶)	(۷۹,۷۳۲)	(۲۲۹,۴۶۶)	(۵۹۵,۵۴۳)
-	-	-	(۱۲,۲۱۵)
-	-	۱۸,۱۸۶	(۹)
۱۱۶	(۱,۳۵۹)	(۱,۱۵۵)	۱۴,۵۳۹
(۱۶۸,۸۴۲)	(۱۹۸,۳۲۶)	(۲۶۴,۱۰۳)	(۱۲۸,۰۸۷)

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

۲۲-۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۱۲۲	-	۷۵,۱۲۲	۲۶۴,۹۱۹
۶,۹۷۳	-	۶,۹۷۳	-
۵۷,۷۶۵	-	۵۷,۷۶۵	-
۴۸,۵۳۵	-	۴۸,۵۳۵	-
۱۲۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰	۲,۴۴۵
-	-	۳۵	-
-	-	۵	-
-	-	۵۸,۰۴۸	-
-	-	۱,۹۰۳,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
-	-	۵,۳۳۶	-
-	۱۲۳,۲۵۷	-	۱۲۳,۲۵۷
-	۷,۰۰۱	-	۷,۰۰۱
-	(۹۵۰,۰۰۰)	-	(۹۳۵,۰۰۰)
-	۵۰,۲۵۶	-	۵۰,۲۵۶
-	۵,۵۹۱	-	۵,۵۹۱
-	-	-	۱,۲۶۳
-	-	-	۱,۵۸۳
-	-	-	(۷,۶۲۹)
-	-	-	۱,۲۸۰,۴۴۶
-	-	-	۸۰۰
-	-	-	۴۷۳,۰۰۰
۳۰۸,۳۹۵	(۷۶۳,۸۹۵)	۲,۲۷۴,۸۱۹	۱,۳۵۷,۹۳۲

تهاتر مطالبات فیما بین از محل سهم ۴۹ درصد ماهیانه گروه سرمایه گذاری سایپا
 تصرف یک باب آپارتمان از بابت بدهیهای شرکت احیاء ذوب اصفهان
 انتقال مطالبات فیما بین از محل سهم ۴۹ درصد ماهیانه گروه سرمایه گذاری سایپا
 تهاتر حسابهای سود سهام پرداختنی با حسابهای دریافتنی گروه سرمایه گذاری سایپا
 سود سهام مصوب مجمع
 فروش دارایی ثابت به به صورت نسبه
 خالص تغییرات دارایی ثابت به طریق حسابهای پرداختنی
 سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و نقل و انتقال و خرید و ابطال سفته و مالیات تکلیفی
 علی الحساب افزایش سرمایه از محل حسابهای فیما بین
 تهاتر هزینه بهره سپرده تسهیلات بانکی بلوک ۱۸ درصدی با حسابهای فیما بین
 فروش ساختمان میدان آرزانتین به شرکت رنا - تهاتر حسابهای فیما بین
 فروش آپارتمان خیابان احمد قصر به شرکت رنا - تهاتر حسابهای فیما بین
 افزایش سرمایه از محل سود انباشته
 افزایش سرمایه و اصلاح حساب شرکت سنان شیمی تابان
 درآمد اجاره تهاتر با حسابهای فیما بین
 تحصیل دو دستگاه خودرو برلینس و یک دستگاه پراید وانت از محل مطالبات
 فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت رنا
 تهاتر هزینه های مالی ضمانت نامه سپرده بلوک ۱۸ درصدی سایپا از محل حسابهای فیما بین
 فروش بلوک ۱۲ درصد سهام رنا - تهاتر با حسابهای فیما بین با شرکت سایپا
 هزینه هی پیش پرداخت ها
 انتقال علی الحساب افزایش سرمایه به حسابهای فیما بین



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۳۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۳-۲- در تاریخ صورتهای مالی ، تعهدات و تضمینات تسلیمی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون به شرح زیر میباشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۵۹۰	۱۹۰,۱۰۰	۹۵۴,۸۵۲	۱,۰۴۱,۴۸۰	شرکت سایپا- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
-	-	-	۳۰,۱۵۰	شرکت سایپا دیزل
-	-	-	۱۰,۱۷۰	شرکت سایپا آذین
-	-	۱۲,۴۱۱	۱۲,۴۱۱	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	۲۲۵,۱۰۰	۲۶۴,۳۵۶	شرکت پارس خودرو- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت سنان شیمی تابان -بانک ملی مرکزی سمنان
۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	مسعود محمدی -تاسیس مجموعه تفریحی توریستی در زمین نور
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۶۵۰	۶,۳۳۴	شرکت سایپا یدک -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	۱,۹۷۳	۲,۰۵۳	شرکت سایپا پرس
-	-	۶,۹۰۰	۷,۰۰۰	شرکت مگاموتور-تامین غذا
-	-	۵۵,۰۱۵	۷۸,۷۶۲	شرکت زامیاد-تضمین حسن انجام کار
-	-	۳,۰۰۰	۶,۲۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	-	۶,۸۶۷	۷,۵۶۷	شرکت سازه گستر سایپا-تضمین حسن انجام کار
-	-	۴۷,۳۹۸	۲۱۳,۰۶۲	شرکت سایپا کاشان -تضمین حسن انجام کار
-	-	۱۵۰	-	شرکت سایپادیزل ضمانت حسن انجام کار نمایندگی
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت تهیه و توزیع موادریخته گری و قطعات صنعتی ایران
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
-	-	۴۴۴	۲۵,۸۱۹	شرکت پاسارگاد-تضمین اخذ ضمانتنامه
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت کارت اعتباری ایران کیش -تضمین حسن انجام کار
-	-	۲,۵۰۰	۷,۵۰۰	شرکت جهاد نصر
-	-	-	۱,۴۷۵	دانشگاه آزاد اسلامی واحد تهران شمال
-	-	-	۱۶,۵۰۰	شرکتهای طرف قرارداد با شرکت تاخت
۱,۷۸۰	۱,۰۳۰	۳۸,۹۰۷	۱۱۸,۸۷۵	سایر
۵۳۹,۰۸۰	۴۴۹,۸۴۰	۱,۴۹۷,۷۱۷	۱,۹۳۸,۲۶۴	

۳۳-۳- 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.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵



۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله		ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت سایپا	همگروه	فیما بین	۴۳۷,۳۷۳	۴۳۷,۳۷۳	۴۳۷,۳۷۳	(۴۷,۶۸۸)
شرکت سایپا پدک	همگروه	فیما بین	۳۲,۹۷۵	۳۲,۹۷۵	۳۲,۹۷۵	۱۴,۵۴۳
شرکت مگاموتور	همگروه	فیما بین	۵۶,۹۶۰	۵۶,۹۶۰	۵۶,۹۶۰	۷۰,۸۹۱
شرکت پارس خودرو	همگروه	فیما بین	۵۲,۶۳۶	۵۲,۶۳۶	۵۲,۶۳۶	۲۶,۱۸۹
شرکت سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره	فیما بین	۴,۹۴۴,۲۷۲	۴,۹۴۴,۲۷۲	۴,۹۴۴,۲۷۲	(۱۱,۷۹۳)
شرکت لیزینگ رایان سایپا	همگروه	فیما بین	۴۰,۲۴	۴۰,۲۴	۴۰,۲۴	۲,۱۳۰
شرکت امدادخودرو	همگروه	فیما بین	۵,۹۲۱	۵,۹۲۱	۵,۹۲۱	۱,۲۶۴
شرکت سایپا آذین	همگروه	فیما بین	۳۵,۵۴۸	۳۵,۵۴۸	۳۵,۵۴۸	۲۰,۱۰۰
شرکت سایپا کاشان	همگروه	فیما بین	۱۳۵,۲۱۲	۱۳۵,۲۱۲	۱۳۵,۲۱۲	۳۶,۳۱۳
شرکت زامیاد	همگروه	فیما بین	۱۱۳,۴۱۸	۱۱۳,۴۱۸	۱۱۳,۴۱۸	۳۲,۴۸۶
شرکت سایپا پرس	همگروه	فیما بین	۲۷,۹۷۴	۲۷,۹۷۴	۲۷,۹۷۴	۱۰,۸۴۸
شرکت فنر سازی زر	همگروه	فیما بین	۴,۶۴۲	۴,۶۴۲	۴,۶۴۲	۱,۴۹۵
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو	همگروه	فیما بین	۳۳,۰۶۲	۳۳,۰۶۲	۳۳,۰۶۲	۱۰,۴۷۶
مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (ایدکو) همگروه	همگروه	فیما بین	۲۸,۰۱۸	۲۸,۰۱۸	۲۸,۰۱۸	۱۴,۵۲۷
قالیبهای بزرگ صنعتی سایپا	همگروه	فیما بین	۷۵,۶۵۷	۷۵,۶۵۷	۷۵,۶۵۷	۶,۹۴۶
شرکت مهندسی مشاور سازه گستر	همگروه	فیما بین	۲۹,۸۵۴	۲۹,۸۵۴	۲۹,۸۵۴	۹,۶۵۵

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله		ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۲۲۱,۸۸۹	۲۲۱,۸۸۹	۲۲۱,۸۸۹	۴۸,۹۷۳
شرکت سایپا پدک	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۳۲,۹۷۵	۳۲,۹۷۵	۳۲,۹۷۵	۱۴,۵۴۳
شرکت مگاموتور	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۵۶,۹۶۰	۵۶,۹۶۰	۵۶,۹۶۰	۷۰,۸۹۱
شرکت سایپا آذین	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۲۱,۸۲۶	۲۱,۸۲۶	۲۱,۸۲۶	۱۴,۲۴۷
شرکت سایپا کاشان	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۴۳,۴۶۷	۴۳,۴۶۷	۴۳,۴۶۷	۱۷,۴۷۶

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل
ریال
۶۷,۹۱۱
۶۷,۹۱۱

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال

پیشنهاد هیئت مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

