



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

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 ۱۳۹۶

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۵)	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 ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ 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.

میانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت گروه به شرح یادداشت شماره ۸ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۷۴۹۸ 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، تعداد سهام شرکتهای مزبور طبق دفاتر شرکت ۵۳۰ میلیون سهم و طبق اطلاعات مندرج در سامانه کدال بورس اوراق بهادار ۱۳۰ میلیون سهم می‌باشد که اختلاف مذکور ناشی از فروش سهام توسط گروه بهمن بابت وصول بخشی از مطالبات خود از شرکت سرمایه‌گذاری سایپا می‌باشد. شرکتهای فرعی مذکور با توجه به فقدان بدهی مستقیم به گروه بهمن، اقدام به طرح دعوی و استرداد سهام نموده که موضوع از طریق مراجع قضایی تحت رسیدگی می‌باشد. همچنین ارزش روز سهام مزبور و نیز سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه رنا در تاریخ ترازنامه به ترتیب به مبلغ ۲۳۲۷/۵ر و ۳۷۷/۴ میلیارد ریال کمتر از دفاتر شرکت می‌باشد، لیکن مدیریت شرکت با استناد به اینکه سهام مزبور بلوک مدیریتی است، ارزش آن بیشتر از بهای جاری تلقی شده، لذا احتساب ذخیره کاهش ارزش از این بابت را ضروری ندانسته است. مضافاً خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت گروه به مبلغ ۱۳۷/۱ 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 جریانهای نقدی آتی برآوردی جهت تعیین قیمت پایه ارزش سهام مذکور و نیز نامشخص بودن نتیجه پیگیری قضایی شرکت، تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۵- سرفصل دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های بلند مدت گروه (به شرح یادداشت ۵ و ۱۲ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۵۹۷ر و ۱۷۴۶ میلیارد به ترتیب مانده مطالبات و بدهی شرکتهای گروه از بابت انتقال سهام شرکت سایپا دیزل براساس صلح‌نامه فی‌مابین خریداران مزبور می‌باشد که با توجه به زمانبندی تسویه ثمن معامله و وصول مطالبات مزبور وفق استانداردهای حسابداری ضروری است مبلغ مزبور بر مبنای ارزش فعلی آنها در صورتهای مالی منعکس گردد. به علاوه وفق توافقنامه خرید و عرضه سهام کل سهام متعلق به گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا به شرکت کیمیا روغن



البرز تعهد شده، لیکن مراحل انتقال آن تاکنون قطعی نگردیده است. همچنین سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداخت‌های گروه شامل مبلغ ۹۷/۸ میلیارد ریال سپرده بیمه نزد کارفرمایان، مطالبات از شرکتهای گروه و سایر شرکتهای عمدتاً انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که به رغم اقدامات انجام شده به حیظه وصول در نیامده و صرفاً از این بابت مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل حساب از بابت موارد مطروحه در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم در نبود مدارک و مستندات لازم، برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ 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

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۳ صورتهای مالی نشان داده شده است، بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش و سال قبل 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 و سال قبل براساس سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور شده و یا در برخی دیگر از شرکتهای به دلیل زیان ابرازی ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. در مواردی نیز به دلیل اعتراض به برگهای تشخیص صادره، ذخیره کافی در حسابها اعمال نشده و یا پیش‌پرداخت‌های مالیاتی تعیین تکلیف نگردیده است. مضافاً بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرایم سال ۱۳۹۵ شرکت پیشگامان خوراک تابان جمعاً مبلغ ۱۱/۱ میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور و بدلیل اعتراض بابت مابه‌التفاوت، ذخیره‌ای در حسابها اعمال نگردیده است. ضمن اینکه نتیجه رسیدگی حسابرسی بیمه‌ای سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی تا تاریخ این گزارش نهایی نشده است. بعلاوه دفاتر برخی دیگر از شرکتهای گروه تا تاریخ این گزارش بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و نیز حسابرسی بیمه‌ای 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 سازمانهای ذیربط می‌باشد.

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



سایر بندهای توضیحی

۸- فعالیتهای شرکتهای گروه پیشگامان خوراک تابان در امور طبخ و فروش غذا و شرکت ستاره سفیران آینده در استفاده از تالار پردیس کیان زیانده می‌باشد لذا ضروری است در جهت صرفه اقتصادی فعالیتهای مزبور تصمیمات لازم از سوی ارکان صلاحیت‌دار شرکت اتخاذ گردد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۹- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب و اصلاحی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ که در گزارش فعالیت هیئت مدیره ارائه گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

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

۱۰-۱- مفاد مواد ۲۳۲ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه ترازنامه و صورت سود و زیان و گزارش فعالیت هیئت مدیره ظرف مدت بیست روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به بازرس قانونی و پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، رعایت نشده است.

۱۰-۲- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۴ در ارتباط با پیگیری وصول مطالبات راکد و سنواتی منجر به نتایج نهایی نشده است.

۱۱- دستورالعمل اجرایی و انضباطی ناشران غیربورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱۱-۱- افشاء اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی شده و نشده شرکتهای اصلی و فرعی، ارائه صورتجلسات مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای، ارائه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی و سایر اطلاعات مهم ظرف مهلت مقرر.



۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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.

۱۳- 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابری

۱۴- 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

۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۶

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور رهبین
Rahbin

حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴) (شماره حسابداران رسمی: ۸۰۰۶۱)





میگو

گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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 ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا:
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه و فعالیت
۸-۱۲	اهم رویه‌های حسابداری
۱۳-۴۶	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 ۱۳۹۶/۱۲/۱۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۷۶۳,۹۰۲	۳,۴۱۶,۲۴۶			۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۷۵,۹۲۵)	(۳,۰۸۱,۵۴۱)			۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۸۷,۹۷۷	۳۳۴,۷۰۵				سود ناخالص
(۱۱۲,۵۴۰)		(۱۳۹,۳۳۷)		۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵,۴۹۰)		(۱,۰۰۷)		۲۶	سایر اقلام عملیاتی
(۱۱۸,۰۳۰)	(۱۴۰,۳۴۴)				سود عملیاتی
۲,۴۶۹,۹۴۷	۱۹۴,۳۶۱				هزینه های مالی
(۲۶,۹۳۷)		(۹,۹۰۰)		۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۴,۶۰۴		۸,۹۶۵		۲۸	
۵۷,۶۶۷	(۹۳۵)				سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲,۵۲۷,۶۱۴	۱۹۳,۴۲۶				مالیات بر درآمد
(۱۳,۹۴۲)	(۲۷,۶۸۸)				سود خالص عملیات در حال تداوم
۲,۵۱۳,۶۷۲	۱۶۵,۷۳۸				سهام اقلیت از سود (زیان) خالص
۵۵۹,۴۲۱	۱۵,۰۱۹				سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱,۹۵۴,۲۵۱	۱۵۰,۷۱۹				سود پایه هر سهم (ریال)
۶۸۰.۴	۴۲.۲			۲۹	

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۲,۵۱۳,۶۷۲	۱۶۵,۷۳۸				سود خالص
(۵۰۹,۸۴۴)		۹۹۰,۰۰۷			سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۵۳,۹۳۳)		(۲۶,۵۲۸)		۳۰	تعدیلات سنواتی
(۵۶۳,۷۷۷)		۹۶۳,۴۷۹			زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۰		(۱۶۷,۵۰۰)			سود سهام مصوب
(۹۵۰,۰۰۰)		۰			افزایش سرمایه
(۱,۵۱۳,۷۷۷)	۷۹۵,۹۷۹				سود قابل تخصیص
۹۹۹,۸۹۵	۹۶۱,۷۱۷				اندوخته قانونی
(۳۶,۴۱۵)		(۴,۳۶۳)		۲۰	پاداش عملکرد دوره قبل هیئت مدیره
(۳۶,۴۱۵)	(۵,۲۶۳)				سود انباشته پایان سال
۹۶۳,۴۸۰	۹۵۶,۴۵۴				سهام اقلیت از سود (زیان) انباشته
۱۶۵,۴۳۲	۳۱,۲۱۵				سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۷۹۸,۰۴۸	۹۲۵,۲۳۹				

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

لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



میکو
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
www.semicgroup.com

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹۶,۰۴۲	۳۱	
(۱۵۷,۹۵۸)			
(۳,۰۶۲)		(۹۸,۸۴۴)	
۱۱,۰۹۳		۶,۶۴۵	
۲۳,۷۱۷		۲۰,۲۲۹	
۳۱,۷۴۸	(۷۱,۹۷۰)		
(۱۰,۷۶۲)	(۱۲,۰۵۴)		
-		۱,۰۳۹	
(۱۴,۲۶۵)		(۱۰۶,۰۵۷)	
(۷۱۹)		(۹۲۵)	
(۱۴,۹۸۴)	(۱۰۵,۹۴۳)		
(۱۵۱,۹۵۶)	(۹۳,۹۲۵)		
۱۸۶,۰۹۱		۱۲۱,۰۷۹	
۱۸۶,۰۹۱	۱۲۱,۰۷۹		
۳۴,۱۳۵	۲۷,۱۵۴		
۶۰,۱۸۶	۹۴,۳۲۱		
۹۴,۳۲۱	۱۲۱,۴۷۵		
۱,۳۵۷,۹۳۲	۱,۸۵۸,۴۵۲	۳۲-۱	

فعالیت‌های عملیاتی :

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

سود سهام پرداخت شده به سهامداران

سود سهام دریافتی

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

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

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبلی از فعالیت های مالی

فعالیت های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۲۴۶,۷۹۶	۱,۱۳۸,۷۳۰	۱۲,۱۷۳	۵۴۶,۷۷۸	۳	دارایی های جاری
۶,۲۰۷	۸,۰۰۲	۳۴۴,۵۸۳	۲۵۹,۸۱۱	۴	موجودی نقد
۳۶۰۰	۲,۹۳۲	۱,۸۰۳,۶۵۰	۱,۹۶۷,۴۰۳	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۴,۸۸۱	۳,۳۷۶	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
					پیش پرداختها
۲۵۴,۶۰۳	۱,۱۵۰,۶۶۴	۲,۱۶۵,۲۸۷	۲,۳۸۵,۲۶۸		جمع دارایی های جاری
۱,۷۰۲	۲,۳۶۱	۲,۱۴۷,۹۵۵	۴,۰۷۰,۹۲۷	۸	دارایی های غیر جاری:
۲۵۸,۳۰۵	۱,۱۵۲,۹۲۵	۱۰۶	۱۰۶	۹	سرمایه گذاری بلند مدت
		۲,۳۳۳	۲,۸۹۶	۱۰	دارایی های نامشهود
		۱۰,۰۸۴	۱۴,۴۸۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
		۲,۱۶۰,۴۷۸	۴,۰۸۸,۴۱۳		سایر دارایی ها
					جمع دارایی های غیر جاری
۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰				
۹۳۸,۵۹۶	۸۲۲,۱۳۱				
۱۱۵,۱۹۴	۱۱۹,۵۵۷				
۶۶۳,۶۷۰	۵۷۹,۰۶۸				
۵,۰۶۷,۴۶۰	۵,۳۲۰,۷۵۶				
۵,۳۲۵,۷۶۵	۶,۴۷۳,۶۸۱	۵,۳۲۵,۷۶۵	۶,۴۷۳,۶۸۱		جمع دارایی ها

حقوق صاحبان سهام:

- سرمایه
- افزایش سرمایه در جریان
- اندرخته قانونی
- سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت های 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 ۱۳۹۶



(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۴۷,۹۵۶	۷۰۹,۷۴۵		۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۶۶۱,۶۸۶)	(۵۷۴,۸۹۶)		۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۸۶,۲۷۰	۱۳۴,۸۴۹			سود ناخالص
(۳۷,۶۵۲)		(۴۰,۷۶۶)	۲۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۷,۶۵۲)	(۴۰,۷۶۶)			سود عملیاتی
۶۴۸,۶۱۸	۹۴,۰۸۳			هزینه های مالی
(۲,۱۸۳)		(۸,۵۴۱)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۵,۵۷۴		۱,۷۲۰	۲۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۷۳,۳۹۱	(۶,۸۲۱)			مالیات بر درآمد
۷۲۲,۰۰۹	۸۷,۲۶۲			سود خالص عملیات در حال تداوم
.	.			سود پایه هر سهم (ریال)
۷۲۲,۰۰۹	۸۷,۲۶۲		۲۹	
۲۵۱.۴	۲۴.۴			

گردش حساب سود انباشته

۷۲۲,۰۰۹	۸۷,۲۶۲			سود خالص
۹۵۰,۷۰۸		۶۷۹,۳۱۹		سود انباشته ابتدای سال
(۲۲,۶۳۲)		(۱۵,۶۵۰)	۳۰	تعدیلات سنواتی
۹۲۸,۰۷۶		۶۶۳,۶۶۹		سود انباشته سال - تعدیل شده
-		(۱۶۷,۵۰۰)		سود سهام مصوب
(۹۵۰,۰۰۰)		.		افزایش سرمایه
(۲۱,۹۲۴)	۴۹۶,۱۶۹			سود قابل تخصیص
۷۰۰,۰۸۵	۵۸۳,۴۳۱			اندوخته قانونی
(۳۶,۴۱۵)		(۴,۳۶۳)	۲۰	
(۳۶,۴۱۵)	(۴,۳۶۳)			سود انباشته پایان سال
۶۶۳,۶۷۰	۵۷۹,۰۶۸			

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 ۱۳۹۶



(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۲۸,۱۹۸)	۱,۴۵۱		۳۱
۲۹,۸۷۲		۱۹,۱۵۸	
(۳,۰۶۲)		(۹۸,۱۸۵)	
۲۶,۸۱۰	(۷۹,۰۲۷)		
(۴,۰۳۲)	.		
(۱,۲۱۳)		(۱,۵۵۱)	
-		۵۵۲	
(۱,۲۱۳)	(۹۹۹)		
(۲۰۶,۶۳۳)	(۷۸,۵۷۵)		
۱۸۲,۲۸۵		۱۲۱,۰۸۰	
۱۸۲,۲۸۵	۱۲۱,۰۸۰		
(۲۴,۳۴۸)	۴۲,۵۰۵		
۳۶,۵۲۱	۱۲,۱۷۳		
۱۲,۱۷۳	۵۴,۶۷۸		
۱,۴۰۱,۰۲۴	۹۷۷,۹۶۲		۳۲-۱

فعالیت‌های عملیاتی :

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

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 خروج وجه نقد از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

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

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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 -توبان ستاری شمالی (بین حکیم و همت) خیابان خلیل آبادی، خیابان هجرت، خیابان شقایق شانزدهم واقع است. شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه‌های تامین غذا و نیروی انسانی مورد نیاز مجموعه بزرگ گروه خودروسازی سایپا و خرید و فروش خودروهای تولیدی مجموعه سایپا فعالیت می‌نمایند و شرکت‌های مزبور به بشرح یادداشت ۳-۸ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد. همچنین تهیه، تولید، خرید و فروش و واردات و صادرات انواع خودرو و کلیه قطعات مربوطه و ارائه خدمات طراحی، اجرا و نظارت فنی و مهندسی و مکانیکی خودرو و تجهیزات آن و سایر فعالیت‌های مجاز و سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری مجاز می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	-	-
۲۱	۲۰	۵۳۴۶	۷۵۵۵
۲۱	۲۰	۵۳۴۶	۷۵۵۵

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۲-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

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

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

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 ۱۳۹۶

۴-۲- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری:		
سرمایه گذاری‌های 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
سرمایه گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها	مجموع سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
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 نامشهود

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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

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

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

۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۶-۲- 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 مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

استهلاکات موضوع ماده 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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۲-۶-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۷- 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.

۲-۸- درآمد عملیاتی

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۸-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۹- 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 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۳- موجودی نقد

افلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۳,۰۶۸	۴,۰۸۳	۱۳,۶۵۶	۳۲,۶۱۴	۳-۲	سپرده پشتیبان
۹,۱۰۵	۵۰,۵۹۵	۷۹,۹۴۴	۸۷,۴۰۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
-	-	۷۲۱	۱,۴۵۳		جمع
۱۲,۱۷۳	۵۴,۶۷۸	۹۴,۳۲۱	۱۲۱,۴۷۵		

۳-۱- افلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۸۲۹	۲,۷۴۱	۹۴۶	۲,۸۶۸	بانک مهر ایران
-	-	۲,۹۱۵	۱۷,۳۳۹	بانک سپه
۱۵	۳۱۶	۲,۷۰۶	۳۶۷	بانک ملت
۱,۸۶۸	۶۸۸	۲,۹۴۷	۱,۹۱۲	بانک پاسارگاد
-	۱۰	۳۱	۲۰	بانک اقتصاد نوین
۵۰	۲۳	۵۰	۲۳	بانک پارسیان
۲۷۶	۲۷۵	۲۷۶	۲۷۵	بانک صادرات
-	-	۵	-	بانک تات
-	-	۲۵	-	بانک شهر
۳۰	۳۰	۶۰۲	۳۰	بانک قرض الحسنه رسالت
-	-	۶۹۶	۹,۵۲۷	بانک رفاه
-	-	۲,۳۶۲	۲۱۹	بانک انصار
-	-	۲	۱	بانک آینده
-	-	-	۳۳	بانک تجارت
-	-	۹۳	-	
۳,۰۶۸	۴,۰۸۳	۱۳,۶۵۶	۳۲,۶۱۴	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۲	۲	۲	۲	بانک مهر ایران
-	-	۴۵,۰۹۳	۲,۸۸۱	بانک ملت
۳	۳	۱,۸۱۶	۲۰	بانک پاسارگاد
۹۵۲	۴۹,۲۳۶	۱۴,۱۷۷	۷۵,۲۴۴	بانک اقتصاد نوین
۱۰۱	۰	۹,۵۶۱	۶,۳۸۸	بانک پارسیان
۸۱	۸۶	۱۷۰	۱,۳۵۱	بانک صادرات
۴۸	۵۲	۴۸	۵۲	موسسه مالی و اعتباری مهر
۳,۹۱۸	۵۲۷	۳,۹۱۸	۵۲۷	بانک مسکن
۲۰۶	۰	۲۰۶	۰	بانک سامان
۱۸	۲۰	۲۰	۲۱	بانک آینده
-	-	-	۲۱۲	بانک شهر
۳,۷۷۶	۶۶۹	۳,۹۹۲	۷۱۰	بانک رسالت
-	-	۶۵۰	-	بانک تجارت
-	-	۲۹۱	-	
۹,۱۰۵	۵۰,۵۹۵	۷۹,۹۴۴	۸۷,۴۰۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۲,۵۵۳	۴۹۰,۳۷۵	۰	۴۹۰,۳۷۵	۴-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۵۸,۸۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۴-۲	سپرده های بانکی
۳۸۱,۳۵۳	۴۹۳,۳۷۵	۰	۴۹۳,۳۷۵		

گروه :

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۵,۷۸۳	۳۵۶,۸۱۱	۰	۳۵۶,۸۱۱	۴-۱	شرکت اصلی :
۵۸,۸۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۴-۲	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۳۴۴,۵۸۳	۳۵۹,۸۱۱	۰	۳۵۹,۸۱۱		سپرده های بانکی

شرکت اصلی :

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



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

نام شرکت	گروه				شرکت اصلی			
	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
بانک سینا	-	-	۳۰,۲۸۹	-	-	-	۳۰,۲۸۹	-
مخابرات	-	-	۱,۳۷۲	-	-	-	۱,۳۷۲	-
تجارت الکترونیک پارسپان	۳۱,۱۸۱	-	۲۹,۳۰۶	۳۱,۱۸۱	-	۳۱,۱۸۱	۲۹,۳۰۵	
ایران خودرو دیزل	-	-	-	۳,۸۸۷	-	۳,۸۸۷	-	
ملت	-	-	۴۷۸	-	-	۴۷۸	-	
گروه صنعتی پاکشو	۵,۷۸۶	-	-	۵,۷۸۶	-	-	۵,۷۸۶	
شرکت نورد آلومینیوم	-	-	۱,۴۶۵	-	-	-	۱,۴۶۵	
ایران خودرو	-	-	-	۱,۸۲۳	-	۱,۸۲۳	-	
سرمایه گذاری ساختمان	۱۱,۹۹۶	-	۱۱,۲۰۲	۱۱,۹۹۶	-	۱۱,۲۰۲	۱۱,۲۰۲	
سیمان فارس و خوزستان	-	-	۸,۳۶۵	۵,۷۵۸	-	۵,۷۵۸	۸,۳۶۵	
سیمان کارون	-	-	۵,۴۹۱	۵,۴۹۱	-	۵,۴۹۱	۵,۴۹۱	
پارس خودرو	-	-	۸,۶۲۹	۴۶۶	-	۴,۹۷۰	۴۶۶	
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	-	-	۱,۵۴۷	۱,۵۴۷	-	۱,۵۴۷	۱,۵۴۸	
سایپا	۲۳۸,۷۷۹	-	۲۳۸,۷۷۹	۴۹,۲۶۵	-	۱۳۸,۷۴۸	۴۹,۲۶۵	
لیزینگ رایان سایپا	۹۱,۲۲۸	-	۹۱,۲۲۸	۹۱,۶۷۷	-	۷۸,۹۳۴	۸۱,۹۵۸	
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	۲,۹۳۱	-	-	-	۲,۹۳۱	
بانک گردشگری	-	-	۵,۲۱۸	۵,۲۱۸	-	۵,۲۱۸	۵,۲۱۸	
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	۵,۸۸۵	-	-	۵,۸۸۵	
عمران و توسعه فارس	-	-	-	۷,۸۰۶	-	-	۷,۸۰۶	
محور خودرو	-	-	۱,۸۷۳	۳,۶۵۵	-	-	۳,۶۵۵	
ماشین سازی اراک	-	-	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰	-	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰	
داده پرداز ایران	-	-	۱,۱۰۲	-	-	۱,۱۰۲	-	
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	۳,۷۳۱	-	-	-	۳,۷۳۱	
آتیه داده پرداز	۲۳,۷۲۹	-	۲۳,۷۲۹	۱۴,۵۹۶	-	۲۳,۷۲۹	۱۴,۵۹۶	
نیرو محرکه	-	-	۴,۹۷۶	۲,۶۹۹	-	۴,۹۷۶	۲,۶۹۹	
شرکت پلاسکو کار سایپا	-	-	۴۰	۱,۵۴۳	-	۴۰	۱,۵۴۳	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	۲۳۰	۲۳۰	-	۲۳۰	۲۳۰	
بانک دی	-	-	۲۸۵	۲۸۵	-	۲۸۵	۲۸۵	
سرمایه گذاری غدیر	-	-	۱,۰۰۲	-	-	۱,۰۰۲	-	
بیمه ما	-	-	-	۶,۷۵۲	-	-	۶,۷۵۲	
شرکت سرمایه گذاری سایپا	-	-	۹,۶۸۲	۱۶,۹۳۵	-	-	-	
پتروشیمی اصفهان	-	-	۴۹۲	۱۰,۳۱۵	-	-	-	
شرکت پارس خزر	-	-	۵,۵۰۷	۲,۸۱۸	-	-	۲,۸۱۸	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	-	-	۲۶	-	-	-	-	
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	۲۷	-	-	۲۷	
پاکدیس	-	-	-	۱	-	-	۱	
صندوق زرافشان امید ایرانیان	-	-	۱۰۰	-	-	-	-	
کشت و صنعت پیاندر	-	-	۴,۱۹۱	۴,۱۹۱	-	۴,۱۹۱	-	
داده گستر عصرنوبین - های وب	-	-	۳,۰۳۵	-	-	۳,۰۳۵	-	
شهید قندی	-	-	۲۰۱	-	-	۲۰۱	-	
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	۵۰۱	-	-	۵۰۱	-	
بانک ملت	-	-	۳,۷۹۴	۳,۷۹۴	-	۳,۷۹۴	-	
گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان	-	-	۴,۵۳۳	۴,۵۳۳	-	۴,۵۳۳	-	
مس باهنر	-	-	۲,۸۴۸	۲,۸۴۸	-	۲,۸۴۸	-	
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	۴,۵۰۵	۴,۵۰۵	-	۴,۵۰۵	-	
ریل سیر کوثر	-	-	-	۲	-	-	۲	
	۴۹۰,۳۷۵	-	۴۹۰,۳۷۵	۳۲۲,۵۵۳	-	۳۵۶,۸۱۱	۲۸۵,۷۸۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۴-۲- مبلغ فوق سپرده پنج ساله بانرخ ۱۸ درصد می باشد که سررسید آن اردیبهشت ماه سال ۹۷ می باشد .

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۵۰	۸,۶۰۹	-	۸,۶۰۹	۵-۱-۱
۴۰,۷۶۲	۱۳۲	-	۱۳۲	۵-۱-۲
۵۱,۷۱۲	۸,۷۴۱	-	۸,۷۴۱	
۷۹۵,۴۸۵	۱,۲۰۴,۳۸۴	-	۱,۲۰۴,۳۸۴	۵-۱-۳
۱۶۵,۳۸۳	۱۴۳,۴۳۵	(۴,۴۱۷)	۱۴۷,۸۵۲	۵-۱-۴
۹۶۰,۸۶۸	۱,۳۴۷,۸۱۹	-	۱,۳۵۲,۲۳۶	
۱,۰۱۲,۵۸۰	۱,۳۵۶,۵۶۰	-	۱,۳۶۰,۹۷۷	
۲۳,۶۲۹	۳,۷۲۳	-	۳,۷۲۳	
۱۱۶,۰۸۷	۱۹۴,۰۸۵	-	۱۹۴,۰۸۵	
۳۵۶	۴۵۷	-	۴۵۷	
۲,۴۰۴	۱۱۶	-	۱۱۶	
۱۴۲,۳۷۶	۱۹۸,۳۸۱	-	۱۹۸,۳۸۱	
۱,۱۵۴,۹۵۶	۱,۵۵۴,۹۴۱	-	۱,۵۵۹,۳۵۸	

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۳۹	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰	۵-۱-۱
۲۸,۳۳۹	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰	
۱,۷۳۴,۱۰۹	۱,۸۳۹,۷۹۶	-	۱,۸۳۹,۷۹۶	۵-۱-۳
۴۰,۱۱۲	۱۱۷,۹۵۶	(۴,۴۱۷)	۱۲۲,۳۷۳	۵-۱-۴
۱,۷۷۴,۲۲۱	۱,۹۵۷,۷۵۲	(۴,۴۱۷)	۱,۹۶۲,۱۶۹	
۱,۸۰۲,۵۶۰	۱,۹۶۵,۲۵۲	-	۱,۹۶۹,۶۶۹	
۸۵۲	۱,۸۱۸	-	۱,۸۱۸	
۱۳۸	۲۳۳	-	۲۳۳	
۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	
۱,۰۹۰	۲,۱۵۱	-	۲,۱۵۱	
۱,۸۰۳,۶۵۰	۱,۹۶۷,۴۰۳	-	۱,۹۷۱,۸۲۰	

شرکت اصلی :

تجاری :

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری :

کارکنان (وام و مساعده)

مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۰۰	-	-	-	شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	-	۲,۴۴۸	۱,۰۸۰	شرکت رینگ سایپا
۷۸	-	۷۸	-	کارکنان شرکت امداد خودرو
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۵-۱-۱-۱ شرکت همراه خودرو
۲۶۰	-	۲۶۰	-	کارکنان شرکت شامخ
-	-	۵۱۰	۲۹	شرکت فنر سازی زر- سهام کارکنان و فیمابین
۷,۵۰۰	-	-	-	شرکت سنان شیمی تابان
۱	۰	۱۵۴	-	سایر
۲۸,۳۳۹	۷,۵۰۰	۱۰,۹۵۰	۸,۶۰۹	

اسناد دریافتنی شرکت رینگ سایپا شامل ۶ فقره چک می باشد که در حال وصول می باشد .

۱-۱-۱-۵- چکهای فوق بابت تسویه حساب شرکت همراه خودرو ارائه گردیده است که باتوجه به کمبود نقدینگی شرکت فوق پیگیریهای لازم جهت تهاتر با حسابهای فیمابین شرکت سایپا در حال انجام می باشد .

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۹,۴۹۵	-	فروشگاههای خریدار تولیدات شرکت سنان شیمی تابان
-	-	۱,۱۳۵	-	تمدن کالا
-	-	۱۳۲	۱۳۲	۵-۱-۲-۱ سایر
۰	۰	۴۰,۷۶۲	۱۳۲	

۱-۲-۵-۱- 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.





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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱,۰۱۶	۳۶۴,۹۹۵	۲۲۲,۴۵۹	۳۶۴,۹۹۵	شرکت سرمایه گذاری سایپا-جدهی ۴۰درصد - بدهی علی الحساب دریافت ۱-۳-۵
-	-	-	۱۸۲	شرکت عدالت اندیشان وصول
-	-	۷۱۹	-	شرکت مهندسی اندیشه ورزان خودرو (شامخ)
۹۰۳,۳۴۳	۹۵۸,۹۷۵	-	-	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۲۹۷,۸۴۴	۲۶۶,۵۲۱	-	-	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۶۸,۷۹۱	۱۴۶,۹۱۵	-	-	شرکت ستاره سفیران - حسابهای فیما بین
۴۸,۹۷۲	-	۱۳۶,۶۲۵	۱۱۸,۴۲۰	شرکت سایپا- فروش مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
۷۰,۸۹۱	۲۱,۶۰۶	۷۸,۰۱۶	۲۹,۵۶۸	شرکت مگاموتور- مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
-	۴,۵۴۵	۱۰,۰۱۸	۱۹,۴۵۰	شرکت سازه گستر سایپا-فروش مواد اولیه غذا-فروش کالا
۲,۸۲۹	-	۲,۸۲۹	-	شرکت بازرگانی تامین گسترستاره تابان - پرداخت حقوق -فیما بین
-	-	۲,۴۱۴	۳,۸۲۶	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا- فروش غذا
۱۴,۵۴۳	۶,۳۸۵	۳۸,۶۹۰	۸,۴۵۹	شرکت سایپا یدک - مواد اولیه غذا ، دستمزد پخت و سایر
-	-	۹۳۲	۳,۰۴۲	شرکت فنر سازی زر - دستمزد پخت
۲۰	-	۴۱,۱۹۱	۶۱,۲۸۸	شرکت پارس خودرو- مواد اولیه غذا ، دستمزد پخت و سایر
۱۵,۹۶۸	۳۲,۷۶۰	-	-	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت - پرداخت حقوق -فیما بین
۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	همراه خودرو تابان - پرداخت حقوق -فی ما بین
۶۱,۴۰۳	۲۸	۳۳,۶۰۵	۲,۹۳۲	سنان شیمی تابان - پرداخت حقوق - فی ما بین
۱۴,۲۴۷	۱۴,۹۴۱	۲۴,۸۹۴	۴۱,۷۶۴	شرکت سایپا آذین - مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت و سایر
۸۱۷	۵۰۷	۱,۵۵۰	۲,۳۰۲	شرکت گروه صنعتی رنا
-	-	۱۱۹	۳,۵۲۱	شرکت خدمات بیمه ای سایان
-	-	۹۷۱	۵,۴۰۹	شرکت کارگزاری بیمه سایپا
۴,۲۶۱	۱۰,۹۲۸	۳۸,۹۰۵	۱۰۳,۰۵۷	شرکت سایپا سیترون - مواد اولیه غذا ، دستمزد پخت و سایر
-	۲,۹۷۲	۳,۵۷۵	۲,۹۷۲	شرکت رینگ سایپا
۲,۹۷۱	-	۴,۸۴۲	۵۲۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	-	۳۰,۲۳۲	۱۶,۵۴۷	شرکت زامیاد
-	-	۱,۰۱۳	۶۲۴	شرکت امدادخودرو
۳,۸۶۶	۳,۸۶۵	۸,۲۵۳	۲۷,۲۲۳	شرکت سایپا پرس
-	۲,۰۳۳	۱,۲۱۲	۳,۰۲۳	شرکت سایپا دیزل
-	-	۶,۴۱۳	۳,۲۱۴	شرکت سایپا لجستیک
-	-	۱۴,۵۲۷	۲۲,۰۶۵	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (ایدکو پرس)
-	-	۸,۹۸۹	۱۱,۱۹۸	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	-	۶۱	۱,۲۴۲	شرکت مهندسی بازرگانی سایپا -ستکو
-	-	۶,۸۸۹	۳۸,۷۳۹	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا
-	-	۱,۰۳۲	-	شرکت خدمات فنی رنا
-	-	۹,۲۵۵	۵۸,۸۹۱	شرکت مالیبل سایپا
-	-	۲,۷۴۱	۵,۳۴۹	شرکت پلاسکو کار
-	-	۱,۹۷۶	۱۴,۰۲۶	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو(بن رو)
-	-	-	۲,۳۷۲	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته پری و قطعات صنعتی ایران
-	-	-	۶۳۳	شرکت سایپا خزر
-	-	۵۰,۸۴۹	۸۵,۰۶۳	پرستل شرکتهای زیر مجموعه بدهی وام سهام واقساط
-	-	۱,۳۰۹	۵,۵۱۰	شرکت کمک فنر ایندامین
۶۵۴	-	۶۵۴	-	خدمات مسافرت هوایی ، جهانگردی و زیارتی ایران
۲۳۱	۳۵۸	۶,۲۶۴	۱۳۵,۴۹۶	سایر
۱,۷۳۴,۱۰۹	۱,۸۳۹,۷۹۶	۷۹۵,۴۸۵	۱,۲۰۴,۳۸۴	

تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲۸.۴۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکتهای وصول گردیده است .

۳-۱-۵- مبلغ فوق عمدتاً بابت ۴۰درصد سهم ماهیانه تامین مالی افزایش سرمایه در جریان این شرکت بعنوان سهامدار عمده شرکت اصلی می باشد که بانوجه به واریزی ماهانه سهم کارکنان ، سهم شرکت مذکور نیز به صورت تعهدی شناسائی می گردد.





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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۲۵۶	۳۰,۷۲۰	۲۹,۲۵۶	۳۰,۷۲۰	شرکت احیاء ذوب اصفهان
-	-	-	۴,۳۰۳	شرکت عدالت اندیشان وصول
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵	شرکت تمدن کالا
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	آقای مجید نازجو- بخشی از بهای میلگرد فروخته شده
۴,۶۹۱	۷۹,۹۷۱	۴,۶۹۱	۷۹,۹۷۱	۵-۱-۴-۱ سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر
-	-	۹۸,۹۰۹	-	۵-۱-۴-۲ سپرده های دریافتنی نزد دادگستری
-	-	-	۴۵۵	سپرده های دریافتنی نزد سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار
۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش ضایعات)
۱,۱۷۰	۱۸۵	۱,۲۰۴	۱۸۵	سود سپرده های بانکی
-	-	۴۴	-	شرکت گروه بهمن - فروش غذا
-	-	۲,۷۸۹	-	سایر شرکتهای غیر گروه - فروش غذا
۲۲۶	-	۲۲۶	۳۸۶	شرکت های کار گزارى بورس
۲,۰۰۱	۳,۹۳۱	۲,۱۱۳	۴,۰۴۳	شرکت رنگین طعام بیتا
-	-	۷۷۴	۷۷۴	فروشگاههای نارنجی
-	-	۱۵,۴۸۱	-	فروشگاههای خریدار تولیدات شرکت سنان شیمی تابان
-	-	۱,۵۸۰	۱,۴۵۶	دانشگاه آزاد اسلامی واحد تهران شمال
-	-	-	۶,۱۱۲	دانشگاه صنعتی امیر کبیر
-	-	۱,۸۳۸	۱,۲۷۷	صندوق ضمانت سرمایه گذاری صنایع کوچک
۱,۶۳۳	۲,۰۱۴	۶,۴۷۸	۱۲,۶۱۸	سایر اقلام
۴۴,۵۲۹	۱۲۲,۳۷۳	۱۶۹,۸۰۰	۱۴۷,۸۵۲	
(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	۵-۱-۴-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۰,۱۱۲	۱۱۷,۹۵۶	۱۶۵,۳۸۳	۱۴۳,۴۳۵	

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

شرکت اصلی		گروه		توضیحات
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۸	-	۱۸	نیرو محرکه
-	۱۱۳	-	۱۱۳	پارس خزر
-	۲۰۰	-	۲۰۰	آسان پرداخت پرشین
-	۱۸	-	۱۸	ریل سیر کوثر
-	۸	-	۸	ریل پرداز سیر
-	۹,۸۳۸	-	۹,۸۳۸	لیزینگ رایان سایپا
۲,۳۶۱	-	۲,۳۶۱	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۳۱۵	-	۳۱۵	-	سرمایه گذاری غدیر
-	۳۸	-	۳۸	ایران خودرو
۲۲۷	۲۲۶	۲۲۷	۲۲۶	مینا
۵۰	۰	۵۰	-	سیمان کردستان
۳۰۰	۲۰۰	۳۰۰	۲۰۰	سیمان کارون
۳۹	-	۳۹	-	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۶۹	-	۶۹	-	لبنیات کالبر
۴۷۵	-	۴۷۵	-	کارت اعتباری ایران کیش
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	ریخته گری تراکتور
۶۰۵	۶۰۴	۶۰۵	۶۰۴	عمران و توسعه فارس
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	ماشین سازی اراک
۱۰	۱	۱۰	۱	محور خودرو
۱۲۰	-	۱۲۰	-	بهمن لیزینگ
۲۷	-	۲۷	-	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
-	-	-	-	سایپا
-	۶۸,۶۳۲	-	۶۸,۶۳۲	گروه صنعتی رنا
۱۸	-	۱۸	-	ایران ارقام
۴,۶۹۱	۷۹,۹۷۱	۴,۶۹۱	۷۹,۹۷۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



سایپا
www.saicgroup.com

۲-۴-۱-۵- مبالغ فوق بابت سپرده نزد دادگستری جهت پرونده دعوی عودت سهام وثیقه از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد که طی سال مالی جاری با توافقاتی که با این شرکت صورت پذیرفت این سپرده آزاد گردید .

۳-۴-۱-۵- ذخیره مزبور مربوط به چک برگشتی فروش میلگرد به آقای نازجو می باشد که از طریق محاکم حقوقی تحت پیگیری می باشد و ۴۱۷ میلیون ریال مربوط به فروش ضایعات سایپا پرس می باشد .

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۵۹۶,۸۸۲	-	۱,۵۹۶,۸۸۲
-	۵۰	-	۵۰
۰	۱,۵۹۶,۹۳۲	۰	۱,۵۹۶,۹۳۲

گروه :

حسابهای دریافتنی :

شرکت سایپا دیزل

وجوه بانکی مسدود شده

۱-۲-۵- مبالغ فوق بر اساس صلح نامه فیما بین شرکت سایپا و دو شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاحت و شرکت ستاره سفیران آینده منعقد گردیده است که توافق گردیده بهای مورد صلح ونحوه پرداخت مطالبات انتقال یافته شرکت سایپا از سه شرکت مذکور ظرف مدت شش ماه از تاریخ صلح نامه تنفس پرداخت جهت مصالحه اعمال گردد و بعد از آن به مدت ۵سال بصورت اقساط مساوی سالیانه بدون سود وجریمه تاخیر تادیه پرداخت گردد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۸۴۰	۰	۰	۰
۵,۳۱۲	۰	۰	۰
۴۱,۵۷۵	۸,۴۷۲	۰	۸,۴۷۲
۲,۹۴۴	۰	۰	۰
۹۷۷	۴۰	۰	۴۰
۱,۰۰۷	۳,۱۷۹	۰	۳,۱۷۹
۹۷,۶۵۵	۱۱,۶۹۱	۰	۱۱,۶۹۱

گروه :

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه وبسته بندی

موجودی خودرو

قطعات ولوازم یدکی

سایر موجودی ها



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



سایپا
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
www.sercogroup.com

۷- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۰,۳۰۸	۱۹,۴۳۰		پیش پرداخت مالیات
-	-	۴۱۷	۱۲,۸۹۳		شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا-بیمه تکمیلی
-	-	۲,۴۰۰	-	۷-۱	آقای کمال قاسمی آقمشهدی - حق الوکاله
۲,۳۳۳	-	۲,۳۳۳	-	۷-۲	آقای علیرضا علی محمدی
-	۵۸۸	-	۵۸۸		آقای حجت اله فیروزی
۷۸۰	-	۷۸۰	-		خانم مریم مخلوقیان - حق الوکاله
۷۱۰	۵۰۰	۷۱۰	۵۰۰		آقای رحیم پناهی مقدم - حق الوکاله
-	-	۶,۴۰۴	-		پیش پرداخت خرید مواد و خدمات
-	-	۱۵۴	-		پیش پرداخت تکمیل وجه خودرو
-	-	۷,۶۳۷	۱,۵۵۲		پیش پرداخت حواله پرسنلی
۹۰۵	۲,۰۱۶	۹۰۵	۲,۰۱۶		شرکت های گروه سایپا-املاک
۱۵۳	۲۷۲	۱,۷۷۴	۵,۴۷۴		سایر پیش پرداختها
۴,۸۸۱	۳,۳۷۶	۴۳,۸۲۲	۴۲,۴۵۳		
-	-	(۶,۵۳۴)	(۹,۹۲۴)		انتقال از پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات
۴,۸۸۱	۳,۳۷۶	۳۷,۲۸۸	۳۲,۵۲۹		

۷-۱- مبلغ فوق بابت پرداختی به وکیل جهت پرونده سال ۱۳۹۵ بابت عودت سهام وثیقه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد که طی سالجاری این پرونده با توافقات صورت گرفته مختومه گردید.

۷-۲- مبلغ فوق بابت مازاد پرداختی به وکیل جهت پرونده سال ۱۳۹۰ بابت عودت سهام وثیقه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد که طی سالجاری این پرونده مختومه گردید.





۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۲۰,۰۱۵	۷,۶۴۷,۵۵۹	۰	۷,۶۴۷,۵۵۹	۸-۱
۸۶,۴۳۱	۱,۲۵۷,۳۸۹		۱,۲۵۷,۳۸۹	۸-۲
۷,۴۰۶,۴۴۶	۸,۹۰۴,۹۴۸	۰	۸,۹۰۴,۹۴۸	
۳,۰۶۱,۵۲۴	۲,۸۱۳,۵۳۸	۰	۲,۸۱۳,۵۳۸	۸-۳
۸۶,۴۳۱	۱,۲۵۷,۳۸۹		۱,۲۵۷,۳۸۹	۸-۲
۳,۱۴۷,۹۵۵	۴,۰۷۰,۹۲۷		۴,۰۷۰,۹۲۷	

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت هابه شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده/ ارزش ویژه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷,۳۲۰,۰۱۵	۷,۴۹۸,۰۶۱		۷,۴۹۸,۰۶۱	۱۴۰.۸	۵,۵۲۹,۹۷۴,۲۷۵	شرکت سایپا
-	۱۴۹,۴۹۸		۱۴۹,۴۹۸	۲۸.۳۶	۷۴۷,۴۸۹,۰۰۰	شرکت سایپا دیزل
-	۱۲,۲۲۵,۹۲۴		۱۲,۲۲۵,۹۲۴	۴۹.۹۸	۵,۰۳۴,۵۳۸,۳۲۹	شرکت سازه گستر سایپا
-	۸,۹۰۲,۵۸۱		۸,۹۰۲,۵۸۱	۳۹.۰۰	۲۵,۵۸۱,۱۱۰,۱۳۹	شرکت مگاموتور
-	۲۶۷,۵۸۲		۲۶۷,۵۸۲	۳۸.۷۰	۲۸۷,۰۰۰	شرکت بنیان توسعه صنعت پارس
۷,۳۲۰,۰۱۵	۲۹,۰۴۳,۶۴۶	۰	۲۹,۰۴۳,۶۴۶			جمع
	(۲۱,۳۹۶,۰۸۷)		(۲۱,۳۹۶,۰۸۷)			کسر می شود بدهی بلند مدت موضوع صورت جلسه ۹۶/۴۸۷۲۳
۷,۳۲۰,۰۱۵	۷,۶۴۷,۵۵۹	۰	۷,۶۴۷,۵۵۹			

سهام شرکت های سازه گستر سایپا ، مگاموتور ، بنیان توسعه صنعت پارس به موجب صورت جلسه شماره ۹۶/۴۸۷۲۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۹ اقاله گردیده و سهام شرکت سایپا دیزل نیز در حال برنامه ریزی جهت فروش می باشد .

۸-۲- سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۶,۴۳۱	۱,۲۵۷,۳۸۹		۱,۲۵۷,۳۸۹	۱۵.۸۸	۹۵۲,۸۱۱,۱۹۵	شرکت سرمایه گذاری گروه رنا
۸۶,۴۳۱	۱,۲۵۷,۳۸۹	۰	۱,۲۵۷,۳۸۹			

۸-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده/ ارزش ویژه				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹	-	۹۹,۹۹۹	۹۹.۹	۹۹,۹۹۹,۹۸۰		شرکت پیشگامان خوراک تابان
۵۳۶,۷۹۸	۵۳۶,۷۹۸	-	۵۳۶,۷۹۸	۷۹.۹۹	۵۳۶,۷۹۹,۹۸۰		شرکت تجارت الکترونیک خودرتابان
۲۴۷,۹۸۶	-	-	۰	۹۹.۱۹	۲۴۷,۹۸۶	۸-۳-۱	شرکت سنن شیمی تابان
۲,۱۱۴,۳۴۱	۲,۱۱۴,۳۴۱	-	۲,۱۱۴,۳۴۱	۷۲.۶	۲,۱۱۴,۳۴۱,۳۹۱		شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۹۹.۹	۲۹,۹۹۹,۴۰۰		شرکت تجارت الکترونیک خودرتابان تاخت
۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰	-	۳۲,۴۰۰	۸۹.۹۷	۳۲,۳۹۹,۸۸۹		شرکت ستاره سفیران آینده
۳,۰۶۱,۵۲۴	۲,۸۱۳,۵۳۸	-	۲,۸۱۳,۵۳۸				جمع



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۸-۳-۱- شرکت فوق طی سال جاری به شرکت طیف سایپا واگذار گردید .

۸-۳-۲- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است که در صورت های مالی تلفیقی منظور گردیده اند .

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

۹- دارایی های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				گروه :
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱,۱۰۵	۱,۰۹۸	۲,۶۶۴	(۴۴)	۴۴۰	۲,۱۸۰	۳,۷۶۲		۶۱۴	۳,۱۴۸	نرم افزار رایانه ای
۶۸,۸۵۰	۰	۰				۰			۰	سر قفلی
۸,۰۰۰	۰	۰				۰			۰	حق الامتیاز صنعتی
۱,۴۷۶	۱۱۷	۰				۱۱۷	(۵۷)	۷	۱۶۷	حق امتیاز تلفن و گاز و آب
۱۲۱	۴۳۳	۰				۴۳۳	(۱۲۰)	۴۳۳	۱۲۰	سایر
۷۹,۵۵۲	۱,۶۴۸	۲,۶۶۴	(۴۴)	۴۴۰	۲,۱۸۰	۴,۳۱۲	(۱۷۷)	۱,۰۵۴	۳,۲۳۵	

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته			بهای تمام شده				شرکت اصلی :	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	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
۰	۰	۱,۱۹۲	۰		۱,۱۹۲	۱,۱۹۲			۱,۱۹۲	نرم افزار رایانه ای
۱۰۶	۱۰۶	۰			۰	۱۰۶			۱۰۶	حق امتیاز تلفن
۱۰۶	۱۰۶	۱,۱۹۲	۰		۱,۱۹۲	۱,۲۹۸		۰	۱,۲۹۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سیپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



سیپا گروپ آف کمپنیز
www.sipargroup.com

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام دارایی
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	دارائیهای فروخته رفته	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	دارائیهای فروخته رفته	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۲۱,۵۵۲	۰	-	-	-	-	۰	(۲۱,۵۵۲)	-	۲۱,۵۵۲	زمین
۲۵,۲۰۳	۱۰,۵۹۹	(۴,۸۶۳)	(۱۹,۳۴۳)	۵,۶۴۷	۸,۸۳۳	۵,۷۳۶	(۱۱۹,۷۱۷)	۹۱,۴۱۸	۳۴,۰۳۵	ساختمان
۱۲۳,۴۳۴	۸۸,۵۲۶	۱۳,۶۳۴	(۱۷,۳۸۴)	۲۴۴	۳۰,۷۷۴	۱۰۲,۱۶۰	(۵۲,۳۰۲)	۱۵۴	۱۵۴,۲۰۸	تاسیسات
۱۳,۰۷۱	۱۱,۰۰۲	۶,۶۵۱	(۳,۰۶۳)	۱,۸۰۴	۷,۹۱۰	۱۷,۶۵۳	(۸,۰۴۱)	۴,۷۱۳	۲۰,۹۸۱	اثاثیه و منموبات
۶,۷۹۵	۸,۰۴۴	۴,۶۸۹	(۱,۴۱۴)	۱,۹۳۱	۴,۱۷۲	۱۲,۷۳۳	(۲,۰۲۹)	۳,۷۹۵	۱۰,۹۶۷	وسائط نقلیه
۴,۰۳۴	۱,۹۹۶	۹,۷۰۰	(۲,۲۰۹)	۳,۵۹۱	۸,۳۱۸	۱۱,۶۹۶	(۴,۳۳۰)	۳,۵۷۴	۱۲,۳۵۲	ماشین آلات و تجهیزات
۱۹۴,۰۸۹	۱۲۰,۱۶۷	۲۹,۸۱۱	(۴۳,۴۱۳)	۱۳,۲۱۷	۶۰,۰۰۶	۱۴۹,۹۷۸	(۲۰۷,۷۷۱)	۱۰۳,۶۵۴	۲۵۴,۰۹۵	جمع کل
۱۰۳	۴۶۰۷	-	-	-	-	۴۶۰۷	-	۴۵۰۴	۱۰۳	دارایی ثابت موجود در انبار
۱۹۴,۱۹۲	۱۲۴,۷۷۴	۲۹,۸۱۱	(۴۳,۴۱۳)	۱۳,۲۱۷	۶۰,۰۰۶	۱۵۴,۵۸۵	(۲۰۷,۷۷۱)	۱۰۸,۱۵۸	۲۵۴,۱۹۸	جمع



- ۱-۱- اثاثیه ومنموبات شرکتها در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.
- ۱-۲- اضافات اثاثه ومنموبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .
- ۱-۳- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه وشخص ثالث برخوردار می باشد .
- ۱-۴- اضافات ساختمان مربوط به خرید تالار پردیس کیان توسط شرکت ستاره سفیران آینده از شرکت بیشگامان خوراک تالان می باشد .



گروه سرمایه‌گذاری میکو
www.mikogroup.com

شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام دارایی اثاثیه و منسوبات وسائط نقلیه
	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	جمع کل		
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	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		
۶۱۸	۷۲۷	۱,۵۷۱	(۳۳۴)	۲۴۰	۱,۳۳۱	۲,۳۹۸	(۵۵۲)	۳۴۹	۱,۹۴۹	اثاثیه و منسوبات	
۱,۷۱۵	۲,۱۶۹	۸۵۰	(۳۳۴)	۵۲۰	۶۵۴	۳,۰۱۹	(۵۵۲)	۱,۲۰۲	۲,۳۶۹	وسائط نقلیه	
۲,۳۳۳	۲,۸۹۶	۲,۴۲۱	(۳۳۴)	۷۶۰	۱,۹۸۵	۵,۳۱۷	(۵۵۲)	۱,۵۵۱	۴,۳۱۸	جمع کل	

- ۱-۱- اضافات اثاثه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر بوده که با توجه به نیاز شرکت خریداری شده اند.
- ۱-۲- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد.
- ۱-۳- اضافات وسائط نقلیه مربوط به خرید یکدستگاه سراتو یکدستگاه پراید می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۱۱- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۱-۱
۶,۵۸۴	۱۰,۹۸۴	۶,۵۸۴	۱۰,۹۸۴	۱۱-۲
۱۰,۰۸۴	۱۴,۴۸۴	۱۰,۰۸۴	۱۴,۴۸۴	

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان (منحله)

وجوه بانکی مسدود شده

۱۱-۱- شرکت بازرگانی تامین گستر تابان طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۶/۰۱ منحل اعلام گردیده است و در حال تصفیه می باشد و به دلیل اعتراض به مالیات مطالبه شده در سال ۱۳۹۲ فرآیند تصفیه آن طولانی گردیده است.

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	درصد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹.۹
(۴,۵۰۰)	(۴,۵۰۰)	
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان

تعهد صاحبان سهام:

۱۱-۲- ضمانت نامه های بانکی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۹۸۴	-	۱۰,۹۸۴	۱۱-۲-۱
۰	۱۰,۹۸۴		۱۰,۹۸۴	

بانک پاسارگاد

۱۱-۲-۱- مبلغ فوق سپرده صدور ضمانتنامه در وجه دارایی بابت مالیات عملکرد سال ۹۲ شرکت بازرگانی تامین گستر تابان جهت ارجاع به شورایی مالیاتی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری :					
اسناد پرداختنی :					
				۱۲-۱-۱	اشخاص وابسته
۳۹۹	.	۱۶,۱۵۳	۳۴,۸۲۵		
۱۰,۰۵۰	۷,۲۶۴	۵۳۱,۰۸۲	۱۳۹,۰۴۳	۱۲-۱-۲	سایر اشخاص
۱۰,۴۴۹	۷,۲۶۴	۵۴۷,۲۳۵	۱۷۳,۸۶۸		
حسابهای پرداختنی :					
				۱۲-۱-۳	اشخاص وابسته
۱۲۳,۰۴۲	۱,۰۹۴,۹۸۶	۱,۸۸۴,۵۱۱	۳,۶۴۳,۴۷۶		
۹۲,۶۹۴	۲۱,۱۸۰	۲۹۴,۰۱۶	۷۶,۰۲۲	۱۲-۱-۴	سایر اشخاص
۲۱۵,۷۳۶	۱,۱۱۶,۱۶۶	۲,۱۷۸,۵۲۷	۳,۷۱۹,۴۹۸		
غیر تجاری :					
					وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات
۸,۹۴۱	۱۲,۷۴۵	۴۵,۱۰۹	۸۶,۰۰۷		
					حق بیمه های پرداختنی
۴,۱۰۸	۲۶۹	۹۴,۳۲۷	۱۰۵,۲۹۱		
					سپرده بیمه
۲۲۲	۲۱۸	۴۲۲	۲,۱۴۳		
					سپرده حسن انجام کار
۶۳	۶۳	۲۲۹	۸۱۰		
					سپرده شرکت در مناقصه
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰		
					هزینه های پرداختنی - حقوق پرداختنی
۵۳۶	۴۱۹	۶۷,۴۵۵	۱۰۶,۶۲۰		
					سایر
۶,۶۸۱	۱,۵۲۶	۳۷,۳۶۱	۲۴,۵۹۵		
۲۰,۶۱۱	۱۵,۳۰۰	۲۴۴,۹۶۳	۳۲۵,۵۲۶		
۲۴۶,۷۹۶	۱,۱۳۸,۷۳۰	۲,۹۷۰,۷۲۵	۴,۲۱۸,۸۹۲		



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
-	-	۱۴,۳۶۰	۳۴,۳۵۶	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	۴۶۹	شرکت پارس خودرو
۳۹۹	-	۸۲۷	-	شرکت سایپا
-	-	۹۶۶	-	
۳۹۹	۰	۱۶,۱۵۳	۳۴,۸۲۵	

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۲-۱-۲-۱	سازمان امور مالیاتی
۵,۰۵۰	۲,۲۶۴	۶۵,۶۱۷	۱۱۹,۹۰۳		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
-	-	-	۸,۲۵۸		فروشنندگان مواد اولیه غذایی
-	-	۱۱,۵۸۴	-		آقای سرباز حسینی (تعاونی ماهیگیران زمین ایزد شهر)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۲-۱-۲-۲	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (بلوک مدیریتی سایپا)
-	-	۴۴۳,۲۴۸	-		سایر
-	-	۵,۶۳۳	۵,۸۸۲		
۱۰,۰۵۰	۷,۲۶۴	۵۳۱,۰۸۲	۱۳۹,۰۴۳		

۱-۲-۱۲-۱ - مبلغ ۲,۲۶۴ میلیون ریال مربوط به مالیات نقل و انتقال شرکت اصلی می باشد و مبلغ ۱۱۷,۶۳۹ میلیون ریال چک های ارائه شده به دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق شرکت ستاره سفیران آینده می باشد که تا پایان سال جاری از حساب برداشت خواهد شد.

۱-۲-۱۲-۲ - مانده فوق مربوط به دوقفزه 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 که در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعیین تکلیف و تسویه گردیده است.

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت سایپا - فیما بین
-	۱,۰۱۳,۳۴۸	۱,۳۹۵,۲۴۷	۲,۹۸۸,۱۶۸		شرکت سازه گستر سایپا - علی الحساب فروش سهام به قطعه سازان
۴,۴۵۶	-	۴,۴۵۶	۹,۷۲۷		شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	-	۳۵,۳۳۸	۱۷۰,۳۶۶		شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
-	-	۳,۸۶۴	۲۹,۶۸۸		شرکت کارگزاری بیمه سایپا
-	-	-	۴,۹۴۲		شرکت پیشگامان خوراک تابان
۱۱۷,۷۸۱	۸۱,۳۳۷	-	-		شرکت سایپا یدک
-	-	۵۶۳	۱۹۸		شرکت امداد خودرو سایپا
-	-	۶۴۰	-		شرکتهای قطعه ساز سهامدار پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
-	-	۴۳۹,۸۰۲	۴۳۹,۸۴۸	۱۲-۱-۳-۱	سایر
۸۰۵	۳۰۱	۴۶۰۱	۵۳۹		
۱۲۲,۰۴۲	۱,۰۹۴,۹۸۶	۱,۸۸۴,۵۱۱	۳,۶۴۳,۴۷۶		



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۱-۳-۱۲- مانده مبلغ فوق مربوط به شرکتهای قطعه ساز سایپا (سهامدار شرکت فرعی پیشگامان بازرگانی ستاره تابان می باشد که به جهت تامین نقدینگی خرید سرمایه گذاری بلوک مدیریتی سهام سایپا ورنا ایجاد گردیده است .

۱-۴-۱۲- حسابهای پرداختی تجاری ، سایر اشخاص به شرح زیرمی باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۴۸	-	۱۳,۹۴۸	-	۱-۴-۱۲- اقساط تسهیلات دریافتی جهت شرکت سنان شیمی تابان
۹۸۳	۱,۳۷۰	۹۶,۸۱۸	۳۴,۵۱۱	۱-۴-۱۲- فروشندگان مواد اولیه غذایی و قطعات یدکی
۷۷,۷۳۵	۱۹,۷۸۱	۷۷,۷۳۵	۲۸,۳۳۱	۱-۴-۱۲- شرکتهای کارگزاری بورس
-	-	۳۰,۶۵۳	-	فروشندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت سنان شیمی تابان
-	-	۲,۹۲۳	۳,۱۲۵	فروشندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت ستاره سفیران
-	-	۱,۳۶۸	۲,۳۵۱	شرکت تحلیل رایانه گستر فردا
-	-	۶۰,۰۳۶	-	شرکت خدمات بازرگانی تهران مهرا س - خرید تالار پذیرائی
۲۸	۲۹	۱۰,۵۳۵	۷,۷۰۴	سایر
۹۲,۶۹۴	۲۱,۱۸۰	۲۹۴,۰۱۶	۷۶,۰۲۲	

۱-۴-۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به متمم 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 گردید.

۱-۴-۱۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً "مربوط به فروشندگان مواد اولیه غذایی می باشد که در سررسید های یک یا دوماهه با آنان تسویه حساب می گردد.

۱-۴-۱۲-۳- مبلغ فوق شامل بدهی به کارگزاری هایی می باشد که توسط شرکت اصلی و شرکت ستاره سفیران آیند ه سهام شرکتهای بورسی خریداری و طی ماههای آینده تسویه حساب خواهد شد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۱۲-۲- پرداختنی های بلند مدت :

گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۷۴۶,۳۸۰	۱۲-۲-۱
۰	۱,۷۴۶,۳۸۰	

حسابهای پرداختنی :
شرکت تولید ایرانی اتومبیل سایپا

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

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۵/۱۰/۳۰			۱۳۹۶/۱۰/۳۰			گروه
استاد	استاد	استاد	استاد	استاد	استاد	
جمع	پرداختنی	ذخیره	جمع	پرداختنی	ذخیره	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۰۰	-	۸,۲۰۰	۲۲,۸۵۳	-	۲۲,۸۵۳	۱۳-۱
۸,۲۰۰	۰	۸,۲۰۰	۲۲,۸۵۳	۰	۲۲,۸۵۳	

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

گروه	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۸۶۶	۸,۲۰۰
۱۳,۹۴۲	۳۲,۱۹۱
(۱۵,۸۰۵)	(۷,۶۱۴)
۱۲,۰۰۳	۳۲,۷۷۷
(۳,۸۰۳)	(۹,۹۲۴)
۸,۲۰۰	۲۲,۸۵۳

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

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰							
	میلیون ریال	مالیات							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	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 نشده	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۲,۰۰۹	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۲۶۲	۱۳۹۶
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۹,۲۷۱	



۱۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۵/۱۰/۳۰			۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۴	-	۳۷۴	۳۷۴	-	۳۷۴
۵۳۶	-	۵۳۶	۵۳۶	-	۵۳۶
۵,۲۹۷	-	۵,۲۹۷	۵,۲۹۷	-	۵,۲۹۷
-	-	-	۱,۷۹۵	-	۱,۷۹۵
۶,۲۰۷	۰	۶,۲۰۷	۸,۰۰۲	۰	۸,۰۰۲

شرکت اصلی:

سنوات قبل
سال ۱۳۹۲
سال ۱۳۹۳
سال ۱۳۹۵
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.

۱۵- ذخایر

۱۳۹۵/۱۰/۳۰			۱۳۹۶/۱۰/۳۰			یادداشت	گروه:
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استقاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	-	-	-	۱,۶۰۰	۱۵-۱	مالیات نقل و انتقال سهام ساینا ارونند
۳۲,۹۴۷	۲۱,۶۵۷	-	(۱۱,۲۹۰)	-	۳۲,۹۴۷	۱۵-۲	ذخیره بیمه
۱۰,۵۶۱	۴,۱۲۰	-	(۶,۹۹۷)	۵۵۶	۱۰,۵۶۱	۱۵-۳	ذخیره هزینه های پرداختی
۵۰,۶۲۹	۱۰۶,۹۸۶	-	-	۵۶,۳۵۷	۵۰,۶۲۹		ذخیره عیدی
۱۱	۲,۷۷۹	-	(۱)	۲,۷۶۹	۱۱		سایر
۹۵,۷۴۸	۱۳۷,۱۴۲	-	(۱۸,۲۸۸)	۵۹,۶۸۲	۹۵,۷۴۸		

شرکت اصلی:

مالیات نقل و انتقال سهام ساینا ارونند
ذخیره هزینه های پرداختی

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

۱۵-۲- ذخیره فوق عمدتاً "مربوط به شرکت فرعی ستاره سفیران آینده می باشد. که مربوط به ذخیره بیمه قراردادهای در رعایت مفاد ماده ۳۸ قانون تامین 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.

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

۱۶- پیش دریافت ها

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

گروه	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶,۸۰۳	۲,۲۵۳	۱۶-۱
	۷۳	۳,۷۴۰	
	۵۵۱	-	
	۱,۱۳۸	-	
	۴۹	-	
	۸,۶۱۴	۵,۹۹۳	

پیش دریافت حق الزحمه نمایندگی - شرکت سایپا
شرکت کیمیا روغن البرز
پیش دریافت فروش اقساطی
پیش دریافت مشتریان تالار
پیش دریافت قراردادهای پیشگامان خوراک تابان
سایر



۱۶-۱- مبلغ فوق بابت واگذاری سهام سایپا دیزل به شرکت کیمیا روغن البرز می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۲۵	۱,۷۰۲	۳۱,۹۸۲	۴۶,۹۰۴
(۸۰۳)	(۴۵۱)	(۱۸,۲۲۶)	(۳۹,۵۹۹)
۸۸۰	۱,۰۱۰	۳۵,۹۸۲	۶۲,۶۱۵
۱,۷۰۲	۲,۲۶۱	۴۹,۷۳۸	۶۹,۹۲۰

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

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۴۰.۳۱	۱,۳۵۰,۴۰۸,۷۷۹	۴۰.۳۱	۱,۵۳۱,۸۰۶,۹۷۲
۰.۰۵	۱,۵۴۹,۴۸۵	۰.۰۵	۱,۷۵۷,۶۲۴
۰.۰۹	۲,۹۹۱,۸۴۷	۰.۱۲	۴,۶۳۳,۷۰۶
۵۹.۵۵	۱,۹۹۵,۰۴۹,۸۸۹	۵۹.۵۲	۲,۲۶۱,۸۰۱,۶۹۸
۱۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرح

شرکت سرمایه گذاری سایپا
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
شرکت ستاره سفیران
کارکنان شرکتهای گروه سایپا (۲۳.۴۵۶ نفر)

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۵/۱۱/۱۴ افزایش سرمایه به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران لحاظ گردیده است که مراتب در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۲ نیز منعکس گردیده است.

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۱۸۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت مجوز افزایش سرمایه، مبلغ ۹۱۵.۴۸۰ میلیون ریال از محل واریزی سهامداران و ۶۲۳.۵۹۲ میلیون ریال از محل سود انباشته جمعا" به میزان ۱.۵۳۹.۰۷۲ میلیون ریال طی دو مرحله و حد اکثر ظرف مدت ۲ سال اخذ نموده است.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۲,۸۹۶	۵۳۳,۹۵۴	۵۰۲,۸۹۶	۵۳۳,۹۵۴	۱۹-۱
۴۳۵,۷۰۰	۲۸۸,۱۷۷	۴۳۵,۷۰۰	۲۸۸,۱۷۷	۱۹-۲
۹۳۸,۵۹۶	۸۲۲,۱۳۱	۹۳۸,۵۹۶	۸۲۲,۱۳۱	

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 ۱۳۹۶



۱۹-۱- مبالغ تخصیصی توسط شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت سهم ۴۰.۳۱ درصدی بشرح زیر می باشد.

نام شرکت	ابتدای دوره	اضافات طی دوره	انتقال به سرمایه	جمع کل	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سایپا	۵۰۲,۸۹۶	۲۱۲,۴۵۶	(۱۸۱,۳۹۸)	۵۳۳,۹۵۴	۵۰۲,۸۹۶
	۵۰۲,۸۹۶	۲۱۲,۴۵۶	(۱۸۱,۳۹۸)	۵۳۳,۹۵۴	۵۰۲,۸۹۶

۱۹-۲- مبالغ تخصیصی توسط کارکنان گروه سایپا بشرح زیر می باشد.

نام شرکت	ابتدای دوره	اضافات طی دوره	انتقال به سرمایه	جمع کل	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان شرکت سایپا	۲۹۷,۴۸۸	۵۸,۲۰۲	(۱۷۷,۶۵۵)	۱۷۸,۰۳۵	۲۹۷,۴۸۸
کارکنان شرکت زامیاد	۱۲,۵۷۵	۱۲,۲۷۹	(۱۱,۰۸۸)	۱۳,۷۶۶	۱۲,۵۷۵
کارکنان سایپا سیترونن	۱۵,۷۸۱	۱,۹۱۵	(۶,۲۴۳)	۱۱,۴۵۳	۱۵,۷۸۱
کارکنان شرکت سازه گستر سایپا	۱۴,۹۰۰	۳,۴۹۴	(۷,۶۰۰)	۱۰,۷۹۴	۱۴,۹۰۰
کارکنان شرکت شرکت پارس خودرو	۳,۱۴۵	۱۲,۷۹۷	(۳,۳۹۹)	۱۲,۵۴۳	۳,۱۴۵
کارکنان شرکت مگاموتور	۱۰,۱۱۴	۳,۵۹۵	(۵,۱۴۰)	۸,۵۶۹	۱۰,۱۱۴
کارکنان شرکت سایپا پارس	۱۵,۴۰۴	۶,۱۸۵	(۱۳,۸۵۰)	۷,۷۳۹	۱۵,۴۰۴
کارکنان شرکت مالییل سایپا	۳,۹۱۹	۳,۴۱۸	(۳,۷۳۷)	۳,۶۰۰	۳,۹۱۹
کارکنان شرکت سایپادیزل	۶,۵۵۸	۲,۳۸۲	(۳,۲۵۷)	۵,۶۸۳	۶,۵۵۸
کارکنان شرکت سایپادک	۱۲,۸۲۱	۶,۴۱۱	(۸,۸۲۸)	۱۰,۴۰۴	۱۲,۸۲۱
کارکنان شرکت طیف سایپا	۱,۷۸۲	۹۷۷	(۵۳۴)	۲,۲۲۵	۱,۷۸۲
کارکنان شرکت سایپا انین	۷,۰۲۲	۳,۲۳۹	(۴,۱۶۳)	۶,۰۹۸	۷,۰۲۲
کارکنان شرکت امداد خودرو	۱,۲۰۹	۴۴۶	(۵۷۲)	۱,۰۸۳	۱,۲۰۹
کارکنان مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۴,۹۲۱	۲,۲۸۵	(۳,۰۵۵)	۴,۱۵۱	۴,۹۲۱
کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱,۳۴۱	۳۶۴	(۳۰۲)	۱,۴۰۳	۱,۳۴۱
سایر شرکتهای گروه	۲۶,۷۲۰	۳,۰۹۰	(۱۹,۱۷۹)	۱۰,۶۳۱	۲۶,۷۲۰
	۴۳۵,۷۰۰	۱۲۱,۰۷۹	(۲۶۸,۶۰۲)	۲۸۸,۱۷۷	۴۳۵,۷۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱۶.۲۲۷ میلیون ریال از محل سود خالص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

مانده حساب اندوخته قانونی به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱۱۵,۱۹۴	۷۸,۷۷۹	۷۸,۷۷۹
درصد سود خالص سال مورد گزارش	۴,۳۶۳	۳۶,۴۱۵	۳۶,۴۱۵
	۱۱۹,۵۵۷	۱۱۵,۱۹۴	۱۱۵,۱۹۴





۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
بهای تمام شده	بهای تمام شده
۲,۱۲۳	۲,۶۵۳
۲,۱۲۳	۲,۶۵۳

شرکت ستاره سفیران آینده

۲۲- سهم اقلیت

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۳,۴۵۹	۹۲۳,۴۶۲
۲۸,۰۰۹	۲۸,۶۶۴
۱۶۵,۴۳۲	۳۱,۲۱۵
۱,۱۱۶,۹۰۰	۹۸۳,۳۴۱

سرمایه

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

۲۳- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۳,۷۳۷	۵۴۴,۷۶۶	۵,۷۳۲,۶۰۳	۳,۲۷۶,۳۴۰	۲۳-۱
۶۶۴,۲۱۹	۱۶۴,۹۷۹	۳۱,۲۹۹	۱۳۹,۹۰۶	۲۳-۲
۱,۳۴۷,۹۵۶	۷۰۹,۷۴۵	۵,۷۶۳,۹۰۲	۳,۴۱۶,۲۴۶	

فروش خالص

سود سرمایه گذاری ها

۲۳-۱- فروش خالص

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۷,۶۵۳	۳۴۸,۸۴۵	۱,۸۰۳,۳۳۶	۳,۰۷۸,۴۶۳	۲۳-۱-۱
۲۶۶,۰۸۴	۱۹۵,۹۲۱	۳,۹۲۹,۳۶۷	۱۹۷,۸۷۷	۲۳-۱-۲
۶۸۳,۷۳۷	۵۴۴,۷۶۶	۵,۷۳۲,۶۰۳	۳,۲۷۶,۳۴۰	

فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

درآمد حاصل از فروش سهام شرکتهای بورسی

۲۳-۱-۱- فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۷,۶۵۳	۳۴۸,۸۴۵	۵۸۴,۵۰۸	۸۴۳,۳۹۷
-	-	-	۴,۴۰۵
-	-	-	۱۲,۸۸۷
-	-	۸۱,۶۱۱	۱۰,۱۷۷
-	-	۱,۵۴۵	۳,۹۱۷
-	-	۱۵,۲۳۱	۲۱,۸۶۰
-	-	۲,۶۲۵	۳,۷۵۵
-	-	۳۵۰	۲۷۳
-	-	۵,۸۱۰	۳۸,۴۲۳
-	-	۹,۸۰۹	-
-	-	۷,۷۵۲	-
-	-	۹۹۰,۴۵۰	۲,۱۳۶,۱۳۷
-	-	۱۰,۰۵۵	-
-	-	۸۰,۴۴۹	-
-	-	۹,۱۳۱	۲,۳۸۳
-	-	۲,۷۷۱	۴۱۹
-	-	۱,۱۳۹	۴۳۰
۴۱۷,۶۵۳	۳۴۸,۸۴۵	۱,۸۰۳,۳۳۶	۳,۰۷۸,۴۶۳

فروش و طبخ مواد اولیه غذا

حق الزحمه ثبت نام اتو خدمت

کارمزد خدمات مالی به پرسنل گروه سایپا

قیمت تمام شده فروش کالای تجاری طبق سفارش گروه

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 حرارت

درآمد حاصل از تامین نیرو

درآمد حاصل از خدمات حمل و نقل

فروش محصولات تولیدی شرکت سنان شیمی تاهان

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 ۱۳۹۶



۱-۱-۲۳-جدول مقایسه خالص درآمد و ارائه خدمات با بهای تمام شده ارائه خدمات در شرکت اصلی بشرح زیر است .

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	درصد
۴۱۷,۶۵۳	۴۰۱,۳۲۵	۱۶,۳۲۸	۷۴
۲۶۶,۰۸۴	۲۶۰,۳۶۱	۵,۷۲۳	۲۶
۶۸۳,۷۳۷	۶۶۱,۶۸۶	۲۲,۰۵۱	۱۰۰

مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده
درآمد حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۶

درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۳۴۸,۸۴۵	۳۴۹,۰۸۱	(۲۳۶)	(۱)
۱۹۵,۹۲۱	۲۲۵,۸۱۵	(۲۹,۸۹۴)	(۹۹)
۵۴۴,۷۶۶	۵۷۴,۸۹۶	(۳۰,۱۳۰)	(۱۰۰)

مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده
درآمد حاصل از فروش سهام





۲-۱-۲- درآمد حاصل از فروش سهام در شرکت گروه و اصلی بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
فروش	فروش	فروش	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳	-	۲۳	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲,۹۳۷	-	۲,۹۳۷	-	بانک پاسارگاد
۱۱۶	۱۵,۵۶۲	۱۱۶	۱۵,۵۶۲	لیزینگ رایان سایپا
۵,۹۹۳	-	۵,۹۹۳	-	تجارت
۵,۱۵۱	-	۵,۱۵۱	-	شرکت سایپا آذین
۶۳۳	-	۶۳۳	-	پارس خودرو
۱,۶۱۶	۳,۵۲۱	۱,۶۱۶	۳,۵۲۱	سرمایه گذاری غدیر
۱۳,۳۶۳	۱,۰۲۸	۱۳,۳۶۳	۱,۰۲۸	مخابرات
۷۹۵	-	۷۹۵	-	پارسپان
۲,۸۲۵	-	۲,۸۲۵	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۶,۲۲۹	-	۱۶,۲۲۹	-	بانک صادرات ایران
۵۵۸	۲۹۱	۵۵۸	۲۹۱	پتروشیمی جم
۲۲,۷۵۳	-	۲۲,۷۵۳	-	ملت
-	۱۴,۲۴۶	-	۱۴,۲۴۶	بانک سینا
۳,۹۲۶	-	۳,۹۲۶	-	مینا
۳۱۰	-	۳۱۰	-	پتروشیمی پردیس
۹۵	۸,۱۲۹	۹۵	۸,۱۲۹	عمران و توسعه فارس
۱۲۶	-	۱۲۶	-	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
-	۴,۰۶۶	-	۴,۰۶۶	ریل پرداز سیر
۱,۳۱۲	-	۱,۳۱۲	-	فولاد الهادی ایران
۱,۶۲۹	۸۹,۸۱۴	۱,۶۲۹	۸۹,۸۱۴	سایپا
-	۲۷۷	-	۲۷۷	تجارت الکترونیک پارسپان
-	۶,۰۱۱	-	۶,۰۱۱	آسان پرداخت پرشین
۲,۸۸۵	-	۲,۸۸۵	-	سرمایه گذاری نفت
۸,۶۸۲	-	۸,۶۸۲	-	کارت اعتباری ایران کیش
-	۳,۱۷۷	-	۳,۱۷۷	سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۶۲۰	-	۴,۶۲۰	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱,۹۳۵	-	۱,۹۳۵	-	فاسم ایران
۲,۹۹۷	-	۲,۹۹۷	-	سرمایه گذاری دارویی تلمین
۱۲۸	-	۱۲۸	-	پتروشیمی فجر
-	-	۳,۶۶۳,۲۸۳	-	سرمایه گذاری رنا
۳,۸۸۳	-	۳,۸۸۳	-	گروه بهمن
۱۰,۶۸۴	۱۱,۶۵۳	۱۰,۶۸۴	۱۱,۶۵۳	ایران خودرو
-	۱,۸۳۳	-	۱,۸۳۳	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۶,۲۷۹	-	۶,۲۷۹	-	ایران ترانسفو
۳,۶۸۵	-	۳,۶۸۵	-	زمیناد
۶,۷۲۷	-	۶,۷۲۷	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۳,۰۱۰	-	۳,۰۱۰	-	بانک حکمت ایرانیان
-	۳,۵۳۲	-	۳,۵۳۲	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۲,۸۲۶	۱,۴۹۹	۲,۸۲۶	۱,۴۹۹	شرکت پلاسکو کار سایپا
۴,۹۱۳	-	۴,۹۱۳	-	ریخته گری تراکتور
۲,۹۶۹	-	۲,۹۶۹	-	صنایع ریخته گری ایران
۶۳۴	-	۶۳۴	-	الکترونیک خودرو شرق
۸۸۰	-	۸۸۰	-	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
-	۲	-	۲	پاکدیس
-	۳,۱۲۰	-	۳,۱۲۰	ریل سیر کوثر
-	۶,۲۹۴	-	۶,۲۹۴	بیمه ما
-	۱,۳۸۵	-	۱,۳۸۵	شرکت نورد آلومینیوم
۱,۰۲۹	۱۱	۱,۰۲۹	۱۱	بانک آینده
-	۲	-	۲	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۸,۲۱۶	-	۸,۲۱۶	-	ماشین سازی اراک
۴۵,۴۸۷	-	۴۵,۴۸۷	-	کنجینه آینده روشن
-	۱,۷۸۷	-	۱,۷۸۷	شهداد ناب خراسان
۱۹,۴۳۸	۲,۹۳۵	۱۹,۴۳۸	۲,۹۳۵	محور خودرو
۸۱۹	۲,۰۱۲	۸۱۹	۲,۰۱۲	آتیه داده پرداز
۶۶۱	-	۶۶۱	-	بیمه مین
۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶	-	لوراق اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۲,۱۷۱	-	۲,۱۷۱	-	لینیات پاک
۸,۶۵۴	۳,۳۷۶	۸,۶۵۴	۳,۳۷۶	شرکت پارس غرر
۱,۷۰۶	۲۹	۱,۷۰۶	۱,۹۸۵	لیزینگ ایرانیان
۱,۸۵۹	-	۱,۸۵۹	-	لوله و ماشین سازی
۱۶,۷۵۵	-	۱۶,۷۵۵	-	سرمایه گذاری سایپا
-	۵,۲۴۴	-	۵,۲۴۴	گل گهر
-	۷۵۵	-	۷۵۵	سرمایه گذاری ساختمان
-	۱,۳۶۸	-	۱,۳۶۸	پالایش نفت تهران
-	۲	-	۲	نیرو محرکه
-	۱,۷۹۹	-	۱,۷۹۹	گروه صنعتی پاکنشو
-	۳۷۳	-	۳۷۳	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱۵۷	-	۱۵۷	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تانین
۱	-	۱	-	سرمایه گذاری امید
۱,۱۷۵	۷۵۱	۱,۱۷۵	۷۵۱	سیمان فارس و خوزستان
۳۰	-	۳۰	-	توسعه صنایع بهشهر
۲۶۶,۰۸۴	۱۹۵,۹۲۱	۳,۹۲۹,۳۶۷	۱۹۷,۸۷۷	





۲-۲۳- سود سرمایه گذاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۲۰	۸۵,۱۵۴	۱۲,۵۲۰	۱۲۷,۰۸۵	۲۳-۲-۱
۶۳۲,۹۲۰	۶۷,۳۱۲	-	-	۲۳-۲-۲
۱۸,۷۷۹	۱۲,۵۱۳	۱۸,۷۷۹	۱۲,۸۲۱	
۶۶۴,۲۱۹	۱۶۴,۹۷۹	۳۱,۲۹۹	۱۳۹,۹۰۶	

سود سهام شرکتهای بورسی
سود سهام شرکتهای غیر بورسی
درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

۲-۲۳-۱- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای بورسی به شرح زیر می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۱۲	۱۵۳	۲,۱۱۲	۱۵۳
۲,۳۶۲	۲,۹۵۴	۲,۳۶۲	۲,۹۵۴
-	۱۲۶	-	۱۲۶
-	۴۷۵	-	۴۷۵
-	۸۹	-	۸۹
۳۳۶	-	۳۳۶	-
۲۹	-	۲۹	-
۹۰	-	۹۰	-
۱,۰۰۷	-	۱,۰۰۷	-
-	۳۸	-	۳۸
۱,۴۲۷	۹,۸۷۷	۱,۴۲۷	۹,۸۷۷
-	۱۸	-	۱۸
-	۲۰۰	-	۲۰۰
-	۸	-	۸
-	۶۷۵	-	۶۷۵
-	۹۵	-	۹۵
۱۹۵	-	۱۹۵	-
۱۹	-	۱۹	-
۱۸۴	۴۰	۱۸۴	۴۰
-	۱۱۳	-	۱۱۳
-	۶۸,۶۳۲	-	۶۸,۶۳۲
-	۵۱۴	-	۵۱۴
-	۲۶۴	-	۴۲,۱۹۵
۵۵۹	۶۲۰	۵۵۹	۶۲۰
۱۵	-	۱۵	-
۳۲۶	۲۴۵	۳۲۶	۲۴۵
۲۲۹	-	۲۲۹	-
۱,۵۴۳	-	۱,۵۴۳	-
۲۳	-	۲۳	-
۳۹	-	۳۹	-
۴۸۶	-	۴۸۶	-
۶۸	-	۶۸	-
۱	-	۱	-
۱۲۵	-	۱۲۵	-
۱۵	-	۱۵	-
۸۷	-	۸۷	-
۱,۰۹۲	-	۱,۰۹۲	-
۱۱۸	-	۱۱۸	-
۲	۱۸	۲	۱۸
۳۱	-	۳۱	-
۱۲,۵۲۰	۸۵,۱۵۴	۱۲,۵۲۰	۱۲۷,۰۸۵

مخابرات
تجارت الکترونیک پارسیان
سرمایه گذاری ساختمان
بانک پاسارگاد
کیمیدارو
سرمایه گذاری غدیر
فولاد آلیازی ایران
پتروشیمی جم
کارت اعتباری ایران کیش
ایران خودرو
لیزینگ رایان سایپا
ریل سیر کوثر
آسان پرداخت پرشین
ریل پرداز سیر
گروه صنعتی پاکشو
نیرو محرکه
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
سیمان فارس و خوزستان
پارس خزر
سرمایه گذاری رنا
آتیه داده پرداز
سایپا
سرمایه گذاری خوارزمی
ریخته گری تراکتور
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
عمران و توسعه فارس
شرکت سبذگردان آسمان
تراکتور سازی ایران
شیشه همدان
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
اجاره جویو پار سه ماهه ۲۰ درصد
شهرداری شیراز
سرمایه گذاری سایپا
پارس خودرو
بانک آینده
اوراق اجاره رایتل



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۲-۲۳- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای غیر بورسی به شرح زیر می باشد.

شرکت اصلی	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۸۰۵	۴۷,۳۳۹
-	۳,۴۴۹
۵۸۰,۸۴۵	۴۹۷
۴۸۱	۲,۱۳۵
۲۴,۷۸۹	۱۳,۸۹۲
۶۳۲,۹۲۰	۶۷,۳۱۲

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت پیشگامان خوراک تابان

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

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۱,۳۲۵	۳۴۹,۰۸۱	۱,۶۲۷,۷۴۰	۲,۸۵۳,۸۵۱	۲۴-۱
۲۶۰,۳۶۱	۲۲۵,۸۱۵	۱,۵۴۸,۱۸۵	۲۲۷,۶۹۰	۲۴-۲
۶۶۱,۶۸۶	۵۷۴,۸۹۶	۳,۱۷۵,۹۲۵	۳,۰۸۱,۵۴۱	

بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده سهام خریداری شده

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۱,۳۲۵	۳۴۹,۰۸۱	۶۱۵,۴۲۸	۸۰۲,۴۲۷
-	-	-	۸,۲۱۱
-	-	۳,۱۵۴	۵,۳۲۸
-	-	۳,۵۳۰	۳۵,۰۳۹
-	-	۶,۵۳۹	-
-	-	۵,۳۰۸	-
-	-	۹۰۹,۱۶۰	۱,۹۹۹,۹۶۵
-	-	۸,۶۶۳	-
-	-	۷۵,۹۵۸	-
-	-	-	۲,۸۸۱
۴۰۱,۳۲۵	۳۴۹,۰۸۱	۱,۶۲۷,۷۴۰	۲,۸۵۳,۸۵۱

قیمت تمام شده خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا

قیمت تمام شده فروش کالای تجاری طبق سفارش گروه

دستمزد مستقیم خدمات ارائه شده

قیمت تمام شده حاصل از وصول مطالبات

قیمت تمام شده حاصل از 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 ۱۳۹۶



۲-۲۴- بهای تمام شده سهام خریداری شده در شرکت اصلی بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵	۱۶,۶۴۱	۸۵	۱۶,۶۴۱	لیزینگ رایان سایپا
۶,۰۲۲	-	۶,۰۲۲	-	بانک پاسارگاد
۲,۶۰۲	-	۲,۶۰۲	-	شرکت سایپا آدین
۵,۵۱۷	-	۵,۵۱۷	-	تجارت
۸۵۹	-	۸۵۹	-	پارس خودرو
۱۹,۶۵۲	۱,۳۷۲	۱۹,۶۵۲	۱,۳۷۲	مخابرات
۲,۴۵۸	۳,۴۹۷	۲,۴۵۸	۳,۴۹۷	سرمایه گذاری غدیر
۷۲۱	-	۷۲۱	-	پارسین
۲,۷۷۹	-	۲,۷۷۹	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴,۱۶۳	-	۱۴,۱۶۳	-	بانک صادرات ایران
۲۸۶	-	۲۸۶	-	پتروشیمی پردیس
۶۰	-	۶۰	-	پتروشیمی جم
۲۲,۷۵۷	۴۷۸	۲۲,۷۵۷	۴۷۸	ملت
-	۳۰,۲۸۹	-	۳۰,۲۸۹	بانک سینا
۳,۵۲۲	-	۳,۵۲۲	-	مینا
۱,۹۴۲	-	۱,۹۴۲	-	فولاد الازی ایران
-	۲,۹۳۱	-	۲,۹۳۱	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۰۲	۷,۸۰۶	۱۰۲	۷,۸۰۶	عمران و توسعه فارس
۱,۳۷۵	۹۵,۴۴۱	۱,۳۷۵	۹۵,۴۴۱	سایپا
-	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	شرکت نورد آلومینیوم
-	۶,۷۵۲	-	۶,۷۵۲	بیمه ما
-	۵,۸۸۵	-	۵,۸۸۵	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱	-	۱	پاکدیس
-	۳,۷۲۷	-	۳,۷۲۷	ریل سیر کوثر
-	۴۸۶	-	۴۸۶	تجارت الکترونیک پارسین
۸,۹۷۰	-	۸,۹۷۰	-	کارت اعتباری ایران کیش
۲,۷۱۳	-	۲,۷۱۳	-	سرمایه گذاری نفت
-	-	۱,۲۸۷,۸۲۴	-	سرمایه گذاری رنا
۳,۷۸۸	-	۳,۷۸۸	-	گروه بهمن
-	۲	-	۲	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۱,۷۲۲	-	۱,۷۲۲	شهیدان ناب خراسان
۶,۷۸۸	-	۶,۷۸۸	-	توسعه خدمات دریایی و بنبری سینا
۹,۰۱۷	۱۱,۴۲۰	۹,۰۱۷	۱۱,۴۲۰	ایران خودرو
۳,۵۳۶	-	۳,۵۳۶	-	ریخته گری تراکتور
۲,۶۱۶	-	۲,۶۱۶	-	صنایع ریخته گری ایران
-	۵,۳۳۳	-	۵,۳۳۳	آسان پرداخت برشین
۱,۵۶۰	-	۱,۵۶۰	-	قسمت ایران
۲,۹۲۴	-	۲,۹۲۴	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۹۲	-	۹۲	-	پتروشیمی فجر
۲,۵۷۱	-	۲,۵۷۱	-	شرکت پلاسکو کار سایپا
۱۷۰	۱,۵۴۳	۱۷۰	۱,۵۴۳	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
۵۴۷	-	۵۴۷	-	الکترونیک خودرو شرق
۸۵۶	-	۸۵۶	-	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
۱۶,۵۰۴	۳,۶۵۵	۱۶,۵۰۴	۳,۶۵۵	محور خودرو
۳,۱۵۰	-	۳,۱۵۰	-	بانک حکمت ایرانیان
۵,۹۲۸	-	۵,۹۲۸	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
-	۳,۴۰۶	-	۳,۴۰۶	ریل پرداز سیر
-	۳,۷۲۱	-	۳,۷۲۱	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۵۳۲	-	۵۳۲	-	بانک آینده
۴,۷۶۰	-	۴,۷۶۰	-	ماشین سازی اراک
۴۳,۸۷۶	-	۴۳,۸۷۶	-	گنجینه آینده روشن
۲,۴۹۵	-	۲,۴۹۵	-	زامیاد
۶,۲۸۰	-	۶,۲۸۰	-	ایران ترانسفو
۸۲۹	۱,۸۹۰	۸۲۹	۱,۸۹۰	آتیه داده پرداز
۶۷۲	-	۶۷۲	-	بیمه مبین
۱۰۰,۵۳	-	۱۰۰,۵۳	-	لوراق اجاره رایتل ۲-۲ سه ماهه ۲۲ درصد
۲,۵۰۷	-	۲,۵۰۷	-	لینینت پاک
-	۴,۹۰۱	-	۴,۹۰۱	گل گهر
-	۱,۴۹۳	-	۱,۴۹۳	سرمایه گذاری ساختمان
-	۱,۲۶۱	-	۱,۲۶۱	پالایش نفت تهران
-	۲	-	۲	نیرو محرکه
-	۱,۹۲۵	-	۱,۹۲۵	گروه صنعتی پاکشو
-	۳۶۰	-	۳۶۰	فولاد کوه جنوب کیش
-	۱۵۵	-	۱۵۵	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۸۶۰۶	۳,۵۸۱	۸۶۰۶	۳,۵۸۱	شرکت پارس خزر
۱,۷۳۶	۲۷	۱,۷۳۶	۱,۹۰۲	لیزینگ ایرانیان
۱۶,۷۳۶	-	۱۶,۷۳۶	-	سرمایه گذاری سایپا
۲,۱۷۷	۲,۶۰۷	۲,۱۷۷	۲,۶۰۷	سیمان فارس و خوزستان
۳۰	-	۳۰	-	توسعه صنایع بهشهر
۱,۸۳۱	-	۱,۸۳۱	-	لوله و ماشین سازی
۵۶۸	-	۵۶۸	-	اجاره رایتل ماهه ۲۰ درصد
۲۶۰,۳۶۱	۲۲۵,۸۱۵	۱,۵۴۸,۱۸۵	۲۲۷,۶۹۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۹۲	۲۷,۶۸۹	۶۷,۴۵۳	۹۰,۷۶۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۱۱	۷۵۹	۴,۹۶۷	۴,۷۲۱	هزینه استهلاک داراییها
۱,۶۰۰	۱,۹۴۰	۷,۶۸۵	۸,۴۱۸	هزینه اجاره محل
-	۲۲۵	-	۲۲۵	هزینه های ابطال تمبر
۱,۷۷۰	-	۶,۹۵۹	۳,۳۶۸	هزینه مشاوره و حقوقی
۴۴۵	۲۵۵	۸۸۹	۲,۰۱۸	غذا
۱۴۰	۱۵۲	۱,۴۶۹	۱,۰۳۴	هزینه ایاب و ذهاب
۱۵۶	۶۳۸	۴۲۲	۲,۱۸۸	هزینه حسابرسی
۳۴۶	۲۹۶	۱,۲۹۹	۱,۱۹۲	تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان
۱۸۷	۱۶۴	۴۱۵	۶۴۲	هزینه چاپ و نشر
۱۵۰	۲۶۶	۱,۱۲۲	۱,۴۸۸	هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۴۸۴	۵۲۸	۸۲۱	۹۸۳	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۴۲	۵۴	۴۸۶	۴۸۷	هزینه بیمه و تعمیر و سوخت وسایط نقلیه
-	-	۱۸۷	۴۹۳	هزینه های نمایشگاه و تبلیغات
۸۹	۱۸	۸۹	۴,۹۶۳	هزینه های داد رسی و حق الوکاله
۹,۲۴۰	۷,۷۸۲	۱۸,۲۷۷	۱۶,۳۵۷	سایر اقلام
۳۷,۶۵۲	۴۰,۷۶۶	۱۱۲,۵۴۰	۱۳۹,۳۳۷	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 ۱۳۹۶



۲۶- سایر اقلام عملیاتی

گروه	
سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳	(۶۰۸)
(۱۳۴)	(۳۹۵)
(۵,۳۹۹)	(۴)
(۵,۴۹۰)	(۱,۰۰۷)

ضایعات
جرایم ارائه خدمات
سایر هزینه ها

۲۷- هزینه های مالی

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۵۶	۸,۵۴۰	۱۲,۰۵۶	۸,۵۴۰
-	-	۱۴,۷۵۴	۱,۳۵۹
۱۲۷	۱	۱۲۷	۱
۲,۱۸۳	۸,۵۴۱	۲۶,۹۳۷	۹,۹۰۰

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

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۹۳۷	۹,۸۳۷	سود سپرده های بانکی
-	-	-	۱,۳۶۷	درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی)
-	-	-	(۹۴۴)	زیان حاصل از فروش موجودی خودرو
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	درآمد فروش زمین ایزد شهر (تخلیه تعاونی ماهیگیران)
-	(۹,۹۱۹)	-	(۹,۹۱۹)	مالیات نقل و انتقال سنان شیمی
(۳,۳۲۰)	-	-	-	بابت حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳
-	-	-	(۱۳,۷۰۳)	سود حاصل از سرمایه گذاری
-	-	-	۹,۲۸۵	درآمد حاصل از فروش تالار پردیس کیان
-	-	-	(۱,۹۱۷)	زیان حاصل از ارائه خدمات تالار پردیس کیان
۵,۵۹۱	-	۷,۱۶۳	-	درآمد اجاره
۷۳,۸۷۸	۴۳۹	۷۳,۸۷۹	(۱,۶۵۱)	سود و زیان حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۷۳۹	۱,۰۹۵	۷۳۸	۱,۰۹۵	درآمد پروژه های املاک سایپا
(۱,۳۱۴)	۱۰۵	(۲,۱۱۳)	۵,۵۱۵	سایر
۷۵,۵۷۴	۱,۷۲۰	۸۴,۶۰۴	۸,۹۶۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۲۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۸,۶۱۸	۹۴,۰۸۳	۲,۴۶۹,۹۴۷	۱۹۴,۳۶۱
۷۳,۳۹۱	(۶,۸۲۱)	۵۷,۶۶۷	(۹۳۵)
۷۲۲,۰۰۹	۸۷,۲۶۲	۲,۵۲۷,۶۱۴	۱۹۳,۴۲۶
۷۲۲,۰۰۹	۸۷,۲۶۲	۲,۵۲۷,۶۱۴	۱۹۳,۴۲۶
.	.	(۱۳,۹۴۲)	(۲۷,۶۸۸)
.	.	(۵۵۹,۴۲۱)	(۱۵,۰۱۹)
۷۲۲,۰۰۹	۸۷,۲۶۲	۱,۹۵۴,۲۵۱	۱۵۰,۷۱۹
۲۵۱,۴۰	۲۴,۴۴	۶۸۰,۴۵	۴۲,۲۱

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

سود خالص
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سود خالص
سهم شرکت اصلی از سود خالص
سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم
۲,۸۷۵	۳,۵۷۵	۲,۸۷۵	۳,۵۷۵
(۳)	(۴)	(۳)	(۴)
۲,۸۷۲	۳,۵۷۱	۲,۸۷۲	۳,۵۷۱

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

۳۰- تعدیلات سنواتی

۳۰-۱- 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 اصلی به شرح زیر می باشد.

شرکت اصلی	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۸,۵۸۴)	-
(۱۷)	-
(۲۴۹)	-
(۱,۶۷۶)	-
(۸,۷۹۸)	(۸,۷۹۸)
-	(۲,۹۷۸)
(۳,۳۰۸)	(۳,۸۷۴)
(۲۲,۶۳۲)	(۱۵,۶۵۰)

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 ونوسازی و متمم مالیات بر نقل و انتقال
بابت برگ قطعی مالیات و جرائم بر ارزش افزوده سالهای ۹۱ لغایت ۹۴
اصلاح سود عملکرد سال ۹۵ ستاره سفیران
بابت پرداخت های انجام شده به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سالهای ۸۹ لغایت ۹۳

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

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی			
۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
اقلام مقایسه ای	اصلاحات		ماده طبق
صورتهای مالی سال جاری	بستانکار	بدهکار	صورتهای مالی سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۶,۷۹۶	۱۲,۶۷۲	-	۲۳۴,۱۲۴
۱,۸۰۳,۶۵۰	۲,۹۷۸	-	۱,۸۰۶,۶۲۸
۶۶۳,۶۷۰	-	۱۵,۶۵۰	۶۷۹,۳۲۰
۲,۷۱۴,۱۱۶	۱۵,۶۵۰	۱۵,۶۵۰	۲,۷۲۰,۰۷۲

پرداختی های تجاری و غیر تجاری
دریافتی 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 ۱۳۹۶



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

گروه		
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸,۵۸۴)	-	بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳- طبق برگ قطعی
(۱۷)	-	بابت مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۳
(۲۴۹)	-	بابت مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۳
(۱,۶۷۶)	-	بابت هزینه های پرداخت شده جهت نقل و انتقال زمین نور - عوارض ونوسازی و تتمه مالیات بر نقل و انتقال
(۲,۹۷۸)	(۲,۹۷۸)	بابت سود عملکرد سال ۹۵ شرکت ستاره سفیران آینده
(۶,۶۲۹)	(۳,۸۷۴)	بابت پرداخت های انجام شده به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سالهای ۸۹ لغایت ۹۳
(۸,۷۹۸)	(۸,۷۹۸)	بابت برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۹۱ الی ۹۴
-	-	پرداخت به سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۴ بابت ق فیما بین با سایپا یدک مربوط به سنوات قبل
(۱,۲۵۰)	-	مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳
-	(۱۰,۰۰۰)	سپرده ده میلیاردی شرکت سرمایه گذاری سایپا علی الحساب خرید بلوک ۱۸ درصدی کنسرسیوم در وجه سپرده گذاری
(۴)	(۴)	مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۴
(۲۳۴)	(۲۳۴)	مالیات و جرائم مالیات تکلیفی ۹۳ و ۹۴
(۱۳۶)	(۱۳۶)	مالیات تکلیفی سال مالی ۹۴
(۳,۸۲۳)	(۳,۸۲۳)	مفاصا حساب پروژه سایپا سیتروئن
(۷,۱۶۸)	-	تعدیل سایپا کاشان ، یدک و پارس
(۹۷۱)	(۹۷۱)	تفاوت قیمت معلق خرید و فاکتورهای پخش آفتاب
(۲,۲۴۴)	(۲,۲۴۴)	جرائم ارزش افزوده قطعی سنوات ۸۹-۹۴ و جرائم تقسیط سال ۹۴
-	(۲۵)	اصلاح قیمت فاکتورهای مواد
-	(۸۰)	جرائم صورتحسابهای سایپا
-	(۳,۶۹۸)	برگ قطعی ارزش افزوده سال ۹۵
-	(۴,۳۳۱)	مالیات ابرازی و جریمه تقسیط سال ۹۵
-	(۱,۱۴۰)	جریمه پارس خودرو و اقلام ثبت نشده تامین کنندگان
(۵,۳۴۸)	-	برگ قطعی و جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده ۸۹ الی ۹۴
(۲,۶۹۰)	(۱,۰۹۰)	سایر
۲,۵۲۷	-	بابت تعدیلات افزایشده انبار بسته بندی
(۴,۰۴۰)	-	بابت اصلاح فروش (برگشت از فروش)
۲۶۳	(۸,۷۶۴)	اصلاح حساب بیمه تامین اجتماعی
(۶,۱۱۷)	-	بابت کسری ذخیره مالیات عملکرد - ۹۴۱۰۳۰
(۱۰,۵۱۸)	-	اصلاح هزینه غذای پرسنل
۱,۲۷۸	-	اصلاح مالیات حقوق سال ۹۱ لغایت ۹۳
(۶,۰۰۳)	(۴,۲۸۱)	اصلاح بخش درآمدی دیماه ۱۳۹۳ پروژه ها
-	(۴,۳۰۵)	هزینه آکورد و کارمزد سود سهام
-	۴,۸۴۷	اصلاح حساب حقوق و دستمزد
۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	اصلاح وجوه مسدود بانکی
-	۳۱,۵۹۲	اصلاح حساب فروش
(۱,۸۰۰)	(۱,۸۰۰)	پاداش هیئت مدیره
-	(۱,۷۲۳)	تعدیل موجودی انبار
(۲۸۹)	(۲۸۹)	اصلاح پیش پرداخت قراردادها
(۴۱۷)	(۴۱۷)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۹۴
(۵۷۸)	(۵۷۸)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
(۱۱,۰۲۱)	-	اصلاح سود قابل تقسیم شرکتهای فرعی
۳۴,۰۲۵	-	اضافه می شود زیان شرکت سنان شیمی تابان
(۱,۰۶۰)	-	سایر
(۵۳,۹۳۳)	(۲۶,۵۲۸)	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۱۳۹۶/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی			
ماترین	بدهکار	بستانکار	افلام مقایسه ای
صورت های مالی سال جاری	صورت های مالی سال جاری	صورت های مالی سال جاری	صورت های مالی سال جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۴۷,۱۷۵	-	۲۳,۵۵۰	۲,۹۷۰,۷۲۵
۱,۱۵۷,۹۳۴	-	۲,۹۷۸	۱,۱۵۴,۹۵۶
۹۹۰,۰۰۸	۲۶,۵۲۸	-	۹۶۳,۴۸۰
۵,۰۹۵,۱۱۷	۲۶,۵۲۸	۲۶,۵۲۸	۵,۰۸۹,۱۶۱

پرداختی های تجاری و غیر تجاری
دریافتی های تجاری و غیر تجاری
سود وزیران انباشته

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۸,۶۱۸	۹۴,۰۸۳	۲,۴۶۹,۹۴۷	۱۹۴,۳۶۱
(۱۷,۸۲۴)	۴۳۵	۴,۳۵۴	۱۳,۱۶۸
۷۷	۵۵۸	۱۷,۶۵۱	۲۲,۸۲۶
(۱,۱۴۵)	۱,۵۰۵	۱۹,۰۹۲	۱,۱۸۰
(۱۵۵,۸۲۴)	(۱۹,۶۲۸)	(۱۵۵,۸۲۴)	(۱۹,۶۲۸)
۷۶,۸۷۹	(۱,۱۷۰,۵۱۹)	۶۹۸,۷۸۰	(۱,۱۷۰,۵۱۹)
(۶۹۰,۲۲۰)	(۸,۸۱۷)	(۲,۵۸۶,۱۴۹)	(۳۲۶,۳۶۵)
۲۲,۱۰۴	-	۱۱,۴۸۵	۸,۸۱۱
(۷۹,۷۳۲)	۱,۱۳۰,۳۳۳	(۵۹۵,۵۴۲)	۱,۴۰۰,۶۹۲
-	-	(۱۲,۲۱۴)	(۱,۷۰۲)
-	-	(۹)	-
(۳۱,۱۳۱)	(۳۶,۴۹۸)	(۲۹,۴۲۹)	(۲۶,۷۸۲)
(۳۲۸,۱۹۸)	۱,۴۵۲	(۱۵۷,۹۵۸)	۹۶,۰۴۲

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 دریافتی
(افزایش) در موجودی مواد و کالا
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
افزایش پیش دریافتها
(افزایش) پیش دریافتها
خالص درآمد (هزینه ها)

۳۱-۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۴۴,۹۱۹	-
-	-	-	۷۲۵,۴۰۱
-	۶۷,۵۲۰	۲,۴۴۵	۹۷,۳۰۴
-	-	-	۱۱۰,۵۲۰
-	-	۹۰,۰۰۰	-
-	-	-	۱,۳۶۶
۱۲۳,۲۵۷	-	۱۲۳,۲۵۷	-
۷,۰۰۱	-	۷,۰۰۱	-
-	-	-	(۸۷,۰۰۰)
۹۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	(۹۳۵,۰۰۰)	۴۵۰,۰۰۰
-	-	-	-
۵۰,۲۵۶	-	۵۰,۲۵۶	-
-	۲۴۷,۹۸۶	-	۲۴۷,۹۸۶
۵,۵۹۱	-	۵,۵۹۱	-
-	-	۱,۳۶۳	-
-	-	۱,۵۸۳	-
-	-	(۷,۶۲۹)	(۱۰,۰۰۰)
-	-	۱,۲۸۰,۴۴۴	-
-	-	-	۱۰۲
-	-	-	۹۸,۹۰۹
-	-	۸۰۰	-
-	۲۱۲,۴۵۶	۴۷۳,۰۰۰	۲۱۲,۴۵۶
۱,۱۳۶,۱۰۵	۹۷۷,۹۶۲	۱,۳۵۷,۹۳۲	۱,۸۴۷,۰۴۴

تهاتر مطالبات فیما بین از محل سهم ۴۹ درصد ماهیانه گروه سرمایه گذاری سایپا
تهاتر حسابهای سود سهام پرداختی با حسابهای دریافتی
سود سهام مصوب مجمع
تحصیل سرمایه گذاری ها به طرفیت حسابهای پرداختی
علی الحساب افزایش سرمایه از محل حسابهای فیما بین
خرید سهام از محل حسابهای فیما بین
فروش ساختمان میدان آرژانتین به شرکت رنا - تهاتر حسابهای فیما بین
فروش آپارتمان خیابان احمد قنبر به شرکت رنا - تهاتر حسابهای فیما بین
فروش تالار پردیس کیان
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
افزایش دارائیهای ثابت به افزایش حسابهای پرداختی
افزایش سرمایه و اصلاح حساب شرکت سنان شیمی تابان
فروش سرمایه گذاری بلند مدت سنان شیمی تابان
درآمد اجاره تهاتر با حسابهای فیما بین
تحصیل دو دستگاه خودرو برلیانس وبک 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
خالص تغییرات دارایی ثابت به طرفیت حسابهای پرداختی
عودت سپرده نزد دادگستری
هزینه های پیش پرداخت ها
انتقال علی الحساب افزایش سرمایه به حسابهای فیما بین



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۳۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۲-۲ در تاریخ صورت های 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		
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۱۰۰	۸۶,۵۰۰	۱,۰۴۱,۴۸۰	۷۸۵,۶۵۸	شرکت سایپا- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
-	-	۳۰,۱۵۰	-	شرکت سایپا دیزل
-	-	۱۰,۱۷۰	۱۰,۸۳۷	شرکت سایپا آذین
-	-	۱۲,۴۱۱	۲۲,۴۱۱	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۱۷۴,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	۲۶۴,۳۵۶	۲۶۰,۵۷۸	شرکت پارس خودرو- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	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	۶,۳۳۴	۱۲,۵۵۹	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	۲,۰۵۳	۲,۰۵۳	شرکت سایپا پرس
-	-	۷,۰۰۰	۷,۵۰۰	شرکت مگاموتور-تامین غذا
-	-	۷۸,۷۶۲	۷۲,۲۹۷	شرکت زامیاد-تضمین حسن انجام کار
-	-	۶,۲۰۰	۷,۲۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	-	۷,۵۶۷	۳۸,۹۶۷	شرکت سازه گستر سایپا-تضمین حسن انجام کار
-	-	۲۱۳,۰۶۲	۸۵۶,۷۶۲	شرکت سایپا سیتروئن -تضمین حسن انجام کار
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
-	-	۲۵,۸۱۹	۲۲,۲۰۰	شرکت پاسارگاد-تضمین اخذ ضمانتنامه
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت کارت اعتباری ایران کیش -تضمین حسن انجام کار
-	-	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	شرکت جهاد نصر
-	-	۱,۴۷۵	۱,۴۷۵	دانشگاه آزاد اسلامی واحد تهران شمال
-	-	-	۶,۰۰۸	حوزه مالیاتی غرب تهران
-	-	۱۶,۵۰۰	-	شرکتهای طرف قرارداد با شرکت تاخت
۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۱۱۸,۸۷۵	۱۱۹,۷۹۹	سایر
۴۴۹,۸۴۰	۳۴۶,۲۴۰	۱,۹۳۸,۲۶۴	۲,۳۲۲,۳۵۴	

۳۲-۳ 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.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶



۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مانده طلب (بدهی) در پایان سال	ارزش منصفانه	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
(۲,۴۲۷,۶۴۷)	۳۴۰,۷۹۲	۳۴۰,۷۹۲	فروش مواد اولیه غذایی - فیما بین	همگروه	شرکت سایپا
۷,۸۰۰	۲۵,۰۲۱	۲۵,۰۲۱	فروش مواد اولیه غذایی - فیما بین	همگروه	شرکت سایپا یدک
۲۹,۲۹۲	۵۰,۲۳۵	۵۰,۲۳۵	فروش مواد اولیه غذایی - فیما بین	همگروه	شرکت مگاموتور
(۱۷۰,۱۱۳)	(۱۳۶,۵۱۵)	(۱۳۶,۵۱۵)	فیما بین	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۴۰,۲۵۰	۷۲,۳۴۴	۷۲,۳۴۴	فروش مواد اولیه غذایی - فیما بین	همگروه	شرکت سایپا آذین
۹۹,۷۴۱	۳۹۱,۱۵۴	۳۹۱,۱۵۴	فروش مواد اولیه غذایی - فیما بین	همگروه	شرکت سایپا سیترون

۳۴-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی) در پایان سال	ارزش منصفانه	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۶۴,۹۹۵	۱۰۲,۹۲۱	۱۰۲,۹۲۱	فیما بین	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری سایپا
(۱,۰۱۳,۶۱۲)	۲۴۴,۸۴۷	۲۴۴,۸۴۷	فروش مواد اولیه غذایی - فیما بین	همگروه	شرکت سایپا
۶,۳۸۴	۲۰,۴۷۷	۲۰,۴۷۷	فروش مواد اولیه غذایی	همگروه	شرکت سایپا یدک
۲۱,۶۰۶	۳۲,۹۳۱	۳۲,۹۳۱	فروش مواد اولیه غذایی	همگروه	شرکت مگاموتور
۱۴,۹۴۱	۱۴,۶۱۵	۱۴,۶۱۵	فروش مواد اولیه غذایی	همگروه	شرکت سایپا آذین
۱۰,۹۲۸	۲۵,۶۱۱	۲۵,۶۱۱	فروش مواد اولیه غذایی	همگروه	شرکت سایپا کاشان

۳۵- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل
میلیون ریال
۸,۷۲۶
۸,۷۲۶

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

