



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۳	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس 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 ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ 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 حسابرس 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 بازرسی 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- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختهای شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۵، ۵ و ۲۰ میلیارد ریال به ترتیب مطالبات از شرکت احیا ذوب اصفهان (بابت اصل مبلغ پرداختی و سود تضمین شده)، مجید نازجو و سایر شرکتهای عمدتاً انتقالی از سنوات گذشته می‌باشد که به رغم اقدامات انجام شده به حیظه وصول در نیامده و صرفاً از این بابت مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق احتساب ذخیره اضافی دیگری از این بابت ضروری است لیکن تعیین میزان دقیق آن برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۵- پاسخ تأییدیه وکیل شرکت در خصوص پرونده احیا ذوب اصفهان و ۶ مورد از سرمایه‌گذاریهای شرکت جمعاً به مبلغ ۴۹/۵ میلیارد ریال و همچنین مبلغ ۱۱۶/۸ و ۷۶۴ میلیارد ریال از مانده حسابهای دریافتی (اعم از تجاری و غیرتجاری) و پیش‌پرداختها و حسابهای پرداختی گروه دریافت نشده و صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین تهیه شده با شرکتهای فرعی مشمول تلفیق نیز رفع مغایرت نگردیده است، ضمن اینکه در پاسخ تأییدیه ارسالی این مؤسسه شرکت سرمایه‌گذاری سایپا مانده طلب خود را به میزان ۱۰۲ میلیارد ریال و مؤسسه مالی و اعتباری مهر اقتصاد مانده موجودی نزد خود را به میزان ۲/۲ میلیارد ریال کمتر از دفاتر شرکت اصلی اعلام نموده‌اند و این مؤسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه‌های بلاجواب و رفع مغایرات مزبور را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ 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- سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت گروه به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۲ همراه صورتهای مالی شامل سرمایه‌گذاری شرکتهای فرعی پیشگامان بازرگانی ستاره تابان و تجارت الکترونیک خودروی تابان در سهام شرکتهای گروه صنعتی سایپا (سهامی عام) و سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) می‌باشد. ارزش بازار سهام شرکتهای فوق‌الذکر در تاریخ ترازنامه به مراتب کمتر از ارزش دفتری آن می‌باشد. به اعتقاد مدیریت شرکت نظر به اهداف بلند مدت سرمایه‌گذاری مذکور و خرید سهام آنها به صورت نقد و اقساط، در شرایط فعلی بازار، تعدیل کاهش ارزش سرمایه‌گذاری ضروری نمی‌باشد.



۸- در پایان سال مالی مورد گزارش شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (فروشنده بلوکی سهام سایپا به کنسرسیوم) به دلیل عدم وصول چکهای عهده سایر شرکتهای عضو کنسرسیوم در سررسید، با عنایت به داشتن وکالتنامه از کنسرسیوم و وثیقه بودن سهام مزبور نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران اقدام به انتقال تعداد ۵۸۳,۵۷۰,۴۰۱ سهم در تاریخ ترازنامه ۳۰ دی ماه و ۳۳۶,۴۲۸,۵۸۹ سهم در تاریخ اول بهمن ماه ۱۳۹۲ به نام دو شرکت از شرکتهای زیرمجموعه خود (شرکت سرمایه‌گذاری حمل و نقل تامین و شرکت صبا تامین) نموده است. براساس پیگیری انجام شده پس از پایان سال مالی مورد گزارش و تسویه چکهای سررسید شده به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، سهام فوق‌الذکر مجدداً در تاریخ نهم تیر ماه ۱۳۹۳ به شرکت مورد رسیدگی اعاده گردیده است. لیکن بابت مالیات نقل و انتقال سهام و کارمزد کارگزاری ذخیره لازم در دفاتر شناسایی نشده است.

۹- بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و سال مورد گزارش شرکت اصلی براساس سود ابرازی مبلغ ۳۰۳۲ میلیون ریال پرداخت و ذخیره در حسابها منظور شده است با توجه به سوابق مالیاتی شرکت و هزینه‌های قابل قبول مؤثر بر درآمد مشمول مالیات، تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۱۰- صورتهای مالی شرکت فرعی سنان شیمی تابان (سهامی خاص) به شرح یادداشت ۲-۱-۱۲ همراه صورتهای مالی جزء شرکتهای مشمول تلفیق قرار گرفته است لیکن تاریخ صورتهای مالی شرکت مذکور ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ می‌باشد و ۴ ماه با تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی و سایر شرکتهای مشمول تلفیق اختلاف دارد. طبق استانداردهای حسابداری، فاصله زمانی سال مالی شرکت با شرکتهای مشمول تلفیق حداکثر ۳ ماه مجاز شناخته شده است.

۱۱- براساس صورتجلسه تنظیمی و ابلاغی مورخ ۲۳ بهمن ماه سال ۱۳۹۱ معاونت بازرگانی شرکت پارس خودرو به شرکت فرعی پیشگامان خوراک تابان مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال تعدیل بهای غذای فروخته شده به حساب درآمد شرکت مزبور منظور گردیده لیکن در صورت تطبیق حساب فی‌مابین مورد تأیید قرار نگرفته است. همچنین حق بیمه قراردادهای طبخ غذا به موجب مصوبات شورای عالی تامین اجتماعی با توجه به نوع خدمات محاسبه و مطالبه می‌گردد که با رویه مورد عمل شرکت شامل محاسبه حق بیمه بر مبنای لیستهای حقوق متفاوت بوده و از بابت کسری ذخیره احتمالی حق بیمه قراردادهای مذکور ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.



- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۱ فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

۱۳- نتایج حاصل از عملیات شرکتهای گروه منجر به مبلغ ۶۶۹ میلیارد زیان (عمدتاً ناشی از مبلغ ۹۷۸ میلیارد ریال هزینه مالی مربوط به تحصیل سهام گروه صنعتی سایا و سرمایه‌گذاری رنا) گردیده است ضمن اینکه جمع بدهیهای جاری گروه به مبلغ ۶۶۰۲ میلیارد ریال بیشتر از جمع داراییهای جاری آن بوده است، لذا داراییهای جاری شرکت تکافوی بدهیهای جاری شرکت را ندارد. با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده سال ۱۳۹۰ مبنی بر افزایش سرمایه، اصلاح ساختار مالی شرکت توصیه می‌گردد.

گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۴- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ که توسط هیئت مدیره شرکت تهیه شده، 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.

۱۵- پیگیریهای انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ در ارتباط با افزایش سرمایه تا سقف ۸۰۰۰ میلیارد ریال، تنظیم صورتهای مالی میان دوره‌ای و ارائه آن به مراجع مربوطه و مفاد ماده ۵۵ اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی حداکثر ظرف سه ماه پس از پایان مالی به بازرسی قانونی و ارسال صورتهای مالی حسابرسی شده در موعد مقرر به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، اخذ مفاد حساب مالیاتی، پیگیری در خصوص شکایت زمین ایزدشهر منجر به نتایج نهایی نشده است.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۴ 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 در خصوص مفاد ماده فوق 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.



۱۷- 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 حسابرسی

۱۸- در اجرای قانون ارتقای سلامت اداری و ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط بررسی شده است. در این خصوص این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور
(شماره عضویت: ۸۰۰۰۱)

حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۲)

بند ۴ گزارش حسابرس :

مبلغ ۳۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت احیاء ذوب آهن بابت قرارداد مشارکت مدنی در سال ۸۹ می باشد که مبلغ ۲۱ میلیارد ریال آن بابت سود و ۱۴ میلیارد ریال آن اصل مانده طلب بوده که از این مبلغ بعد از سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵/۷ میلیارد ریال از طریق پیگیریهای حقوقی منجر به مصادره و انتقال اموال ایشان به نام شرکت گردیده است و پیگیریهای حقوقی در خصوص وصول مابقی طلب شرکت همچنان در جریان می باشد .

مبلغ ۵ میلیارد ریال مطالبات از آقای مجید نازجو بابت خرید میلگرد در سال ۸۸ می باشد که طی سال مالی مورد گزارش با پیگیریهای حقوقی بعمل آمده مبلغ یک میلیارد ریال آن وصول و در خصوص مابقی طلب شرکت ، پیگیریهای حقوقی در دستور کار شرکت می باشد . البته شرکت از این بابت ذخیره کافی در حسابها منظور نموده است.

مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مطالبات از سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای سایپا ، گروه بهمن ، گل گهر و شرکت ایران ترانسفور می باشد که پیگیری در خصوص دریافت سود سهام فوق در دستور کار مدیریت شرکت می باشد .

در خصوص این بند ، نظر به اینکه هیئت مدیره شرکت تمام اقدامات لازم را جهت پیگیریهای حقوقی و قضایی به منظور وصول مطالبات فوق را در دستور کار قرار داده است . لذا از این بابت احتساب ذخیره اضافی در حسابها ضروری به نظر نمی رسد .

بند ۵ گزارش حسابرس :

در این خصوص تأییدیه مربوطه از وکیل شرکت پس از تاریخ تهیه گزارش حسابرس محترم اخذ و به ایشان ارائه گردیده است و پیگیری پرونده های حقوقی از سوی مدیریت شرکت و حل و فصل آن از طریق مشاور حقوقی به طور مستمر تا حصول نتیجه ادامه دارد .

مبلغ ۴۹/۵ میلیارد ریال سرمایه گذاری شرکت شامل خرید اوراق مشارکت از طریق بازار بورس اوراق بهادار می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱- اوراق مشارکت میدکو	۲۰۹۹۰ میلیون ریال
۲- اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۰۱۸۰ میلیون ریال
۳- اوراق اجاره سامان	۱۰۶۱۶ میلیون ریال
۴- سایر اوراق مشارکت	<u>۷۷۵۸</u> میلیون ریال

۴۹۵۴۴ میلیون ریال

جمع کل

در این خصوص تأییدیه مربوطه از کارگزاران پس از تاریخ تهیه گزارش حسابرس محترم اخذ و به ایشان ارائه گردیده است .

مبلغ ۱۱۶/۸ میلیارد ریال حسابهای دریافتنی عمدتاً (۸۷ میلیارد ریال) مربوط به شرکت فرعی سنان شیمی تابان (سهامی خاص) میباشد که مغایرت فوق ناشی از اختلاف سال مالی شرکت مذکور (۱۳۹۲/۶/۳۱) بوده است .

مبلغ ۷۶۴ میلیارد ریال حسابهای پرداختنی عمدتاً (۶۵۳ میلیارد ریال) مربوط به شرکت گروه بهمن میباشد که پیگیریهای لازم و مستمر جهت وصول تأییدیه مربوطه در جریان می باشد . لیکن بدلیل اختلاف حسابهای گروه بهمن با شرکت سرمایه گذاری رنا ، این شرکت تا کنون حاضر به ارائه تأییدیه حسابهای فی مابین نگردیده است .

مبلغ ۱۰۲ میلیون ریال مغایرت تأییدیه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری سایپا ناشی از اختلاف سال مالی این شرکت با شرکت سرمایه گذاری سایپا بوده که در سال مالی بعد حساب های فی مابین عاری از هر گونه مغایرت می باشد .

مبلغ ۲/۲ میلیارد ریال مغایرت تأییدیه دریافتی از مؤسسه مالی و اعتباری مهر اقتصاد و ناشی از کسر سود دریافتی سپرده کوتاه مدت توسط مؤسسه مالی و اعتباری در سال مالی مورد گزارش می باشد که اصلاحات مربوط طی سال مالی بعد در دفاتر شرکت انجام شده است .

بند ۷ گزارش حسابرس :

در ارتباط با سرمایه گذاری بلند مدت که عمدتاً مربوط به خرید سهام بلوکی شرکت سایپا و شرکت سرمایه گذاری رنا میباشد . به استحضار میرساند همانگونه که حسابرس محترم به آن اشاره نموده و در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع نیز به تفصیل در خصوص برنامه ها و اهداف آتی هیئت مدیره عنوان گردیده ، در شرایط فعلی بازار ، امید به افزایش قیمت سهام شرکت سایپا با عنایت به افزایش تولید و افزایش سوددهی شرکت مذکور دور از انتظار نبوده ، لذا تعدیل کاهش ارزش سرمایه گذاری فوق در مقطع فعلی ضرورت ندارد .

بند ۸ گزارش حسابرس :

همانطوریکه حسابرس محترم در بند فوق به آن اشاره نموده است ، بدلیل انجام نقل و انتقال فوق در تاریخ بعد از ترازنامه و بعد از ارائه اظهارنامه مالیاتی به سازمان امور مالیاتی کشور ، عملاً احتساب ذخیره مربوط در سال مالی مورد گزارش امکانپذیر نبوده ، لیکن اسناد حسابداری مربوط در سال مالی بعد پس از دریافت اسناد و مدارک در دفاتر ثبت و منظور خواهد شد .

بند ۹ گزارش حسابرس :

در خصوص وضعیت مالیاتی سال مالی مورد گزارش ، پس از رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی گزارش مربوطه به حسابرس محترم ارائه خواهد گردید .

بند ۱۰ گزارش حسابرس :

هیئت مدیره شرکت با عنایت به یکسان سازی سال مالی شرکتهای فرعی و رفع مشکل فوق تغییر سال مالی شرکت سنان شیمی تابان (سهامی خاص) را به شرکت مربوطه ابلاغ و پیگیریهای لازم در این خصوص در جریان و دستور کار مدیریت شرکت میباشد .

بند ۱۱ گزارش حسابرس :

در خصوص مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال مغایرت حساب شرکت فرعی پیشگامان خوراک تابان با شرکت پارس خودرو به استحضار میرساند طبق بررسی های بعمل آمده تعدیل بهای قرارداد مربوطه انجام و مبلغ ۴/۵ میلیارد ریال آن پس از سال مالی مورد گزارش به حیطة وصول در آمده و پیگیری مستمر در خصوص وصول مابقی آن نیز همچنان ادامه دارد . همچنین به منظور رفع مغایرت نحوه محاسبه حق بیمه توسط شرکت پیشگامان خوراک تابان با مصوبات شورای عالی تأمین اجتماعی تفکیک قرارداد های فروش مواد اولیه با قرارداد های طبخ غذا در شرکت فوق الذکر صورت پذیرفته است . بطوریکه عملاً کلیه قراردادهای فروش مواد اولیه توسط شرکت سرمایه گذاری کارکنان و قراردادهای طبخ غذا توسط شرکت فرعی پیشگامان خوراک تابان صورت می گیرد .

بند ۱۳ گزارش حسابرس :

در ارتباط با اصلاح ساختار مالی شرکت ، برنامه های اجرایی در دستور کار مدیریت شرکت می باشد که از جمله میتوان به افزایش سرمایه و تسویه بدهی های جاری طی سال جاری اشاره نمود .

بند ۱۵ گزارش حسابرس :

با عنایت به توضیحات مشروح اعلام شده از سوی هیئت مدیره شرکت ، در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع محترم به استحضار میرساند :

- ۱ - مراحل افزایش سرمایه شرکت در دستور کار مدیریت جهت رفع تکالیف مربوطه می باشد .
- ۲ - ارائه صورتهای مالی ظرف مهلت قانونی به مراجع زیربط ، به واحد مالی ابلاغ گردیده است .
- ۳ - اخذ مفاصا حساب مالیاتی جهت سنوات قبل بطور مستمر در جریان بوده و نتایج آن متعاقباً به حسابرس محترم ارائه خواهد گردید .
- ۴ - پرونده حقوقی مربوط به شکایت زمین ایزدشهر از سوی وکیل شرکت تحت پیگیری می باشد .

بند ۱۶ گزارش حسابرس :

هیئت مدیره شرکت از مجمع محترم تقاضا دارد تا نسبت به تصویب و تنفیذ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت اقدام لازم را مبذول فرمایند .



سمیکو

گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ، گروه و

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۷

۸

۹

۱۰-۱۱

۱۲-۴۳

الف : صورت‌های مالی تلفیقی گروه

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب : صورت‌های مالی شرکت اصلی (گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص))

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

ج : یادداشتهای توضیحی :

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورت‌های مالی

خلاصه اهم رویه های 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 (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۱۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	—	آقای ناصر ناصری
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد	آقای علیرضا بادکوبه هزاوه
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	—	آقای سید مجید رضا طالبی
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	—	آقای سید اکبر هاشمی
	مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	آقای سید عماد علویان



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



مکتوب

(تخصیص ارائه شده)		(تخصیص ارائه شده)			
۱۳۹۷/۸/۳۰	۱۳۹۷/۸/۳۰	۱۳۹۷/۸/۳۰	۱۳۹۷/۸/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۶۴۴,۸۸۵	۸,۰۵۸,۳۸۷	۴,۸۳۸,۸۸۸	۱,۸۱۳,۱	۴	دارایی های جاری:
۱۸۷,۶۸۸	۱۹۱,۲۵۸	۵۳۵,۶۶۶	۶۰۴,۶۰۶	۵	موجودی نقد
۱۳,۴۱۰	۹,۷۱۳	۶۶۶,۱۱۸	۷۸۷,۸۵۱	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹۷	۴۷۲	۴۶,۹۷۷	۸۸,۰۶۹	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	۱۲,۵۷۱	۳۷,۰۰۱	۳۷,۴۸۵	۸	سایر حسابهای دریافتی
۵,۸۴۶,۳۸۰	۸,۲۷۲,۴۰۱	۱۶,۱۷۹	۹۶,۳۹۷	۹	پیش پرداختها
		۱,۳۱۷,۰۲۹	۱,۶۳۷,۵۳۹		موجودی مواد و کالا
					جمع دارایی های جاری
۱,۷۳۴,۷۶۶	-	۱۳۰,۹۲۷	۲۳۴,۳۶۶	۱۰	دارایی های غیر جاری:
۹,۶۶۷	۱۲,۷۹۹	۴,۰۹۲	۹۵,۰۶۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
		۸,۶۶۲,۴۴۱	۸,۶۳۵,۰۵۵	۱۲	دارایی های نامشهود
					سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۷۴۴,۴۳۳	۱۲,۷۹۹	۸,۷۹۷,۴۶۰	۸,۹۶۴,۴۸۱		جمع دارایی های غیر جاری
۷,۵۹۰,۸۱۳	۸,۲۸۵,۲۰۰				
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰				
(۲,۰۵۳)	۰				
۲۱۰,۶۴۴	۵۵۳,۴۶۰				
۱۵,۹۲۲	۲۸,۹۴۲				
(۶۹,۳۳۸)	(۵۱۳,۴۷۵)				
۲,۰۵۵,۱۷۵	۱,۹۶۸,۹۲۷				
۴۶۸,۵۰۱	۳۴۲,۸۹۳				
۲,۵۲۳,۶۷۶	۲,۳۱۱,۸۲۰				
۱۰,۱۱۴,۳۸۹	۱۰,۵۹۷,۰۲۰	۱۰,۱۱۴,۳۸۹	۱۰,۵۹۷,۰۲۰		جمع داراییها



بر اساس صورت حساب تلفیقی و حسابهای ترازنامه تلفیقی

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان (تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
		میلیون ریال		میلیون ریال	
		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
		میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۴	۱,۹۰۹,۹۷۴	۱,۶۳۵,۹۱۰		
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۵	(۱,۵۵۲,۴۹۲)	(۸۹۳,۰۲۰)		
سود ناخالص		۳۵۷,۴۸۲	۷۴۲,۸۹۰		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۶	(۶۶,۷۶۰)	(۶۷,۶۸۳)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	۱۴,۹۹۷	(۱۰,۷۱۱)		
سود عملیاتی		(۵۱,۷۶۳)	(۷۸,۳۹۴)		
هزینه های مالی	۲۸	(۹۷۸,۰۴۴)	۶۶۴,۴۹۶		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۱۲,۲۹۴	۸,۷۸۷		
زیان (زیان) قبل از مالیات		(۹۶۵,۷۵۰)	(۷۴۳,۵۸۷)		
مالیات		(۶۶۰,۰۳۱)	(۷۹,۰۹۱)		
زیان خالص		(۸,۷۸۶)	(۱۰,۸۴۹)		
سهم اقلیت از زیان خالص		(۶۶۸,۸۱۷)	(۸۹,۹۴۰)		
زیان خالص		(۲۴۰,۴۷۲)	(۳۳,۹۷۱)		
گردش حساب زیان انباشته تلفیقی		(۶۶۸,۸۱۷)	(۸۹,۹۴۰)		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		(۶۳,۱۱۰)	۱۴۸,۸۸۰		
تعدیلات سنواتی		(۴۷,۲۸۴)	۶۹		
سود (زیان) انباشته تعدیل شده ابتدای سال		(۱۱۰,۳۹۴)	۱۴۸,۹۴۹		
سود قابل تخصیص		(۷۷۹,۲۱۱)	۵۹,۰۰۹		
تخصیص سود:					
اندوخته قانونی	۲۲	(۱۳,۰۲۸)	(۴,۰۰۳)		
افزایش سرمایه مصوب مجمع از محل سود انباشته		۰	(۱۵۰,۰۰۰)		
سود سهام		(۹,۵۰۰)	(۱۵,۴۰۰)		
سود تخصیص داده شده طی سال		(۲۲,۵۲۸)	(۱۶۹,۴۰۳)		
زیان انباشته در پایان سال		(۸۰۱,۷۳۹)	(۱۱۰,۳۹۴)		
سهم اقلیت		۲۸۸,۲۶۴	۴۱,۰۵۶		
زیان انباشته		(۵۱۳,۴۷۵)	(۶۹,۳۳۸)		

از آنجا نیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		یادداشت
سال منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۴۰۲,۷۸۱)	(۱۵۳,۶۳۰)		۳۳
	(۱۷,۰۹۴)		(۵,۶۵۰)	
	۳۰۸,۱۸۶		۹,۵۵۳	
	۲۹۱,۰۹۲	۳,۹۰۳		
	(۱۵,۳۷۲)	(۱۰,۲۹۵)		
	(۷,۹۵۳)		(۱۱۸,۶۷۲)	
	(۲,۱۰۷)		-	
	(۱,۱۱۴)		(۹۴,۳۷۸)	
	۴۳۶		-	
	۳۰۰		-	
	(۳,۲۶۰)		-	
	(۱۳,۶۹۸)	(۲۱۳,۰۵۰)		
	(۱۴۰,۷۵۹)	(۳۷۳,۰۷۲)		
	۱۴۸,۲۸۷		۳۴۲,۸۱۵	
	۱۴۸,۲۸۷	۳۴۲,۸۱۵		
	۷,۵۲۸	(۳۰,۲۵۷)		
	۴۰,۸۶۰	۴۸,۳۸۸		
	۴۸,۳۸۸	۱۸,۱۳۱		

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 پرداختی
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:
مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها ی کوتاه مدت
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها ی کوتاه مدت
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین 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
مانده وجه نقد در آغاز سال
مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سانیبا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۲



سازمان بورس و اوراق بهادار
گروه سرمایه گذاری کارکنان سانیبا (سهامی خاص)

(مجموعه ریال شده)

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۴۱۵,۷۴۸	۵۲۷,۹۷۲	۱۳	بدهیهای جاری:	۲۸,۵۳۵	۸,۵۸۲	۴	دارایی های جاری:
۲۷,۵۳۰	۲۴,۵۲۶	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۲۹,۷۰۶	۶۰۱,۳۶۶	۵	موجودی نقد
۱۶,۳۰۲	۱۸,۰۲۶	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۲۰,۷۸۳	۷۳۶,۶۹۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹۷	۴۷۲	۱۶	ذخیره مالیات	۲,۸۹۴	۷,۱۳۰	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
			سود سهام پرداختی	۱,۸۰۳	۸۴۰,۳	۸	سایر حسابها ی دریافتی
				۷,۷۸۴	۱۰,۵۶۴	۹	پیش پرداختها
۴۵۹,۹۸۷	۵۷۰,۹۹۶		جمع بدهیهای جاری	۸۹۱,۰۰۷	۱,۳۷۲,۸۳۵		موجودی مواد و کالا
			بدهیهای غیر جاری:				جمع دارایی های جاری
۳۸,۱۵۵	-	۱۸	حسابهای پرداختی بلندمدت	۱۱۲,۹۵۰	۱۱۰,۴۴۱	۱۰	دارایی های غیر جاری:
۶۱۴	۱,۰۷۵	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۳۱۵	۳,۴۲۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
				۱,۶۵۳,۷۲۵	۱,۸۵۲,۶۵۷	۱۲	دارایی های نامشهود
۳۸,۷۶۹	۱,۰۷۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۷۶۸,۹۹۰	۱,۹۶۶,۷۲۲		سرمایه گذاری بلند مدت
۴۹۸,۷۵۶	۵۷۲,۰۷۱		جمع بدهیها				جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۱,۹۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ارزایی)				
۲۱۰,۶۴۴	۵۵۳,۴۶۰	۲۱	یلتام تمام پرداخت شده				
۱۵,۲۹۶	۲۸,۹۴۲	۲۱	علی الحساب افزایش سرمایه				
۳۵,۳۰۱	۲۸۵,۰۸۴	۲۲	انقضه قانونی				
			سود انباشته				
۲,۱۶۱,۲۴۱	۲,۷۶۷,۴۸۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۶۵۹,۹۹۷	۳,۳۳۹,۵۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۶۵۹,۹۹۷	۳,۳۳۹,۵۵۷		جمع دارائنها



با امضاء مدیر عامل و مدیر مالی می باشد

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



سال مالی منتهی به ۱۰/۳۰/۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۱		بصورت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶۰,۵۵۸	۱,۳۵۱,۹۰۰			۲۴	خالص فروش و درآمد ارائه خدمات
(۵۷۵,۲۰۳)	(۱,۰۷۸,۵۴۷)			۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۸۵,۳۵۵	۲۷۳,۳۵۳				سود ناخالص
(۲۲,۱۳۸)			(۲۴,۰۸۳)	۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۲,۷۹۵)			۱۵,۱۱۰	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۴,۹۳۳)	(۸,۹۷۳)				سود عملیاتی
۵۰,۴۲۲	۲۴۴,۳۸۰				خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۱۷۷			۱۰,۲۷۳	۲۹	سود قبل از مالیات
۵۶,۵۹۹	۲۷۴,۶۵۳				مالیات
(۱,۳۰۸)	(۱,۷۲۴)				سودخالص
۵۵,۲۹۱	۲۷۲,۹۲۹				سودخالص
۵۵,۲۹۱	۲۷۲,۹۲۹				سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۱۵۴,۰۰۳			۷۱,۲۸۷		خالص تعدیلات سنواتی
(۴,۷۷۹)			(۳۵,۹۸۶)		سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
۱۴۹,۲۲۴	۳۵,۳۰۱				سود قابل تخصیص
۲۰۴,۵۱۵	۳۰۸,۲۳۰				تخصیص سود:
(۳,۸۱۴)			(۱۳,۶۴۶)	۲۲	اندوخته قانونی
(۱۵۰,۰۰۰)			-		افزایش سرمایه مصوب مجمع از محل سود انباشته
(۱۵,۴۰۰)			(۹,۵۰۰)		سود سهام مصوب مجمع
(۱۶۹,۲۱۴)	(۲۳,۱۴۶)				سود تخصیص داده شده طی سال
۳۵,۳۰۱	۲۸۵,۰۸۴				سود انباشته در پایان سال



از آنجا نیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰			
	(۱۳۹,۹۹۵)	(۳۶۵,۵۷۹)	۳۰
	(۱۴,۰۲۷)	(۵,۶۵۰)	
	۵,۶۷۷	۸,۷۱۰	
	(۸,۳۵۰)	۳,۰۶۰	
	(۲,۷۱۶)	-	
	(۷۵۷)	(۱۵۰)	
	(۱۷۰)	(۱۰۰)	
	۲۷۰	-	
	(۶۵۷)	(۲۵۰)	
	(۱۵۱,۷۱۸)	(۳۶۲,۷۶۹)	
	۱۴۸,۲۸۶	۳۴۲,۸۱۵	
	۱۴۸,۲۸۶	۳۴۲,۸۱۵	
	(۳,۴۳۲)	(۱۹,۹۵۳)	
	۳۱,۹۶۷	۲۸,۵۳۵	
	۲۸,۵۳۵	۸,۵۸۲	

فعالیت‌های عملیاتی :
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی :

سود سهام پرداختی
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و سهام دریافتی
جریان خالص خروج وج نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات پرداختی بر درآمد:

فعالیت های سرمایه گذاری :
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص (خروج) وجه نقد از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :
وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش در وجه نقد
مانده وجه نقد در آغاز سال
مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، 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.

۱-۳- وضعیت اشتغال

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۴	۴۵	۱،۸۴۲	۲،۰۷۴	کارکنان قراردادی



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

- مبنای تهیه صورت های مالی و مبنای تلفیق

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

۲-۲- مبنای تلفیقی

صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق، پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. لذا شرکتهایی که در صورت های مالی تلفیقی لحاظ گردیده اند به شرح زیر می باشد. شرکت بازرگانی پیشگامان ستاره تابان، شرکت بازرگانی تامین گستر، شرکت ستاره سفیران آینده، شرکت تجارت الکترونیک تاخت، شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان، شرکت پیشگامان خوراک تابان، شرکت همراه خودرو، شرکت سنان شیمی تابان.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلندمدت:	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری های جاری:	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری های جاری:	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
سرمایه گذاری های جاری:	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
سرمایه گذاری های جاری:	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

۳-۳- نحوه شناخت در آمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول مشمول تلفیق
---	---

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری
--	--	--

۳-۳-۱- موجودی کالا:

روش نگهداری موجودی مواد اولیه غذایی بصورت ادواری نگه داری می شود و در پایان هر دوره مالی موجودی نزد انبار شمارش شده و به عنوان موجودی پایان دوره به نرخ میانگین شناسایی می شوند.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ های استهلاک منعکس در جدول بالا است.

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

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس سالی یک ماه حقوق ثابت آنها محاسبه و ذخیره گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۴- موجودی نقد

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

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۱۱۸	۴,۸۱۵	۳۳,۴۴۴	۹,۶۴۶
۴,۳۷۰	۳,۷۳۵	۱۴,۰۷۶	۸,۲۰۲
۲۴	-	۳۸۰	۲۱۴
-	-	۲۳۱	۳۷
۲۳	۳۲	۲۵۷	۳۲
۲۸,۵۲۵	۸,۵۸۲	۴۸,۳۸۸	۱۸,۱۳۱

موجودی نزد بانکها
سپرده پشتیبان
تنخواه گردانها
موجودی نزد صندوق
اسناد در جریان وصول
جمع

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

شرکت اصلی	گروه		بانک ملی
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱	۱,۳۳۷	۶۰۱	۱,۳۳۷
۲۲۴	۱۶۵	۴۴۶	۲,۱۲۵
۶۹۸	۲۳۵	۳,۶۱۳	۱,۶۷۳
۲,۲۹۴	۱,۳۲۳	۷,۹۵۹	۲,۷۲۰
۲,۱۲۹	۴۴	۲,۱۲۹	۴۴
۶۷	۱۳۰	۱۰۳	۱۳۵
۸,۶۸۷	۱۴۹	۸,۷۱۳	۱۵۳
۵۱۵	۴۳۷	۶۳۲	۴۳۷
-	-	۲۶	۲۵
-	-	۱	۲
۹,۲۰۳	۹۹۵	۹,۲۰۳	۹۹۵
-	-	۱۸	-
۲۴,۱۱۸	۴,۸۱۵	۳۳,۴۴۴	۹,۶۴۶

بانک سپه
بانک ملت
بانک پاسارگاد
بانک اقتصاد نوین
بانک پارسیان
بانک صادرات
موسسه مالی اعتباری مهر
بانک تفت
بانک سامان
بانک شهر
سایر

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

شرکت اصلی	گروه		بانک ملی
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱	۱	۱
۱۱۴	۵۲۰	۱۱۴	۵۲۰
۲۹۶	۳۰۵	۲۹۶	۳۳۶
۱,۳۷۵	۱,۳۷۲	۱۰,۲۹۴	۴,۲۸۲
۷۵۰	۰	۷۵۰	۰
۵۰	۶۵	۸۳۵	۱,۳۸۲
۴	۱۲۴	۴	۱۵۳
۷	۷	۷	۷
۶۳	۱۱۵	۶۳	۲۵۴
۱۴	۱۲۴	۱۴	۱۲۴
۱۳	۱۶	۱۳	۱۶
۱۸	۱۲۹	۱۸	۱۲۹
۱,۲۴۶	۴۱۱	۱,۲۴۷	۴۱۱
۴۲۰	۳۲۹	۴۲۰	۳۳۷
-	۲۱۷	-	۲۲۸
-	-	-	۲۱
-	-	-	-
۴,۳۷۰	۳,۷۳۵	۱۴,۰۷۶	۸,۲۰۲

بانک سپه
بانک ملت
بانک پاسارگاد
بانک اقتصاد نوین
بانک پارسیان
بانک صادرات
بانک کارآفرین
موسسه مالی اعتباری مهر
بانک مسکن
بانک تفت
بانک دی
بانک سامان
بانک شهر
بانک تجارت
موسسه مالی اعتباری فردوسی
سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۰,۵۱۹	۱۹۰,۷۶۱	۱۹۰,۵۱۹	۱۹۰,۷۶۱	۵-۱	
۱۲۶,۱۲۴	۳۰۲,۷۶۶	۱۲۷,۸۴۴	۳۰۵,۹۰۶	۵-۲	
۱۵۱,۵۶۲	۸۰,۹۵۱	۱۵۱,۵۶۲	۸۰,۹۵۱	۵-۳	
۵۸,۴۴۱	۲۶,۹۸۸	۵۸,۴۴۱	۲۶,۹۸۸	۵-۴	
۳,۰۶۰	-	۷,۳۰۰	-		
۵۲۹,۷۰۶	۶۰۱,۴۶۶	۵۳۵,۶۶۶	۶۰۴,۶۰۶		

زمین

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

اوراق سپرده گذاری بانکی

سرمایه گذاری و مشارکت در طرحهای تولیدی

اوراق مشارکت

۵-۱- زمین بشرح ذیل تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۱۹۰,۵۱۹	۱۹۰,۷۶۱	۱۹۰,۵۱۹	۱۹۰,۷۶۱	۵-۱-۱	
۱۹۰,۵۱۹	۱۹۰,۷۶۱	۱۹۰,۵۱۹	۱۹۰,۷۶۱		

خرید زمین نور

۵-۱-۱- زمین فوق به مساحت ۹۹.۷۲۵ مترمربع واقع در ایزد شهر شهرستان نور جنب شهرک آبی کنار واقع شده که در سال ۱۳۸۷ خریداری و سند آن بنام شرکت انتقال یافته است و شرکت نسبت به بهای خرید زمین شکایت داشته که همچنان پرونده مربوطه مفتوح و در حال رسیدگی می باشد و طی سال ۱۳۸۹ مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از بهای پرداختی طبق صورتجلسه دادگاه به شرکت مسترد گردیده است. باتوجه به تصمیمات متخذه مبنی بر واگذاری زمین مذکور پس از تعیین تکلیف نهایی پرونده و در صورت وجود خریدار حساب بهای زمین در سر فصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



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

نام شرکت	گروه				شرکت اصلی			
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
	خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده
سایبا								
سرمایه گذاری سایبا								
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی اربا	۱,۵۹۴	۱,۵۹۴	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۴۴۷	۴۴۷	۶۸۹	۶۸۹	-	-	-	-
مینا	-	-	-	-	-	-	-	-
کارآفرین	۲۲,۲۶۷	۲۲,۲۶۷	۱۹,۷۵۷	۱۹,۷۵۷	-	-	-	-
ملت	۳۷	۳۷	۷۵	۷۵	-	-	-	-
دارو عبیدی	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس	-	-	-	-	-	-	-	-
کالسیمن	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	-
قند پیرانشهر	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	۱,۷۲۰	۱,۷۲۰	۱,۷۲۰	۱,۷۲۰	-	-	-	-
پتروشیمی اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۲,۴۶۸	۲,۴۶۸	۴,۵۴۱	۴,۵۴۱	-	-	-	-
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۳,۲۱۰	۳,۲۱۰	۴,۲۶۷	۴,۲۶۷	-	-	-	-
قند شیروان فوجان	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-
بانک آینده	۱۷,۵۹۷	۱۷,۵۹۷	۱۵,۸۵۶	۱۵,۸۵۶	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	۵,۳۳۴	۵,۳۳۴	۵,۳۳۴	۵,۳۳۴	-	-	-	-
مشارکت نارنجستان ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۶,۳۰۷	۲۶,۳۰۷	۲۸,۴۷۸	۲۸,۴۷۸	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	۴۸۵	۴۸۵	۵۵۲	۵۵۲	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۵,۳۰۱	۱۵,۳۰۱	۱۳,۵۱۷	۱۳,۵۱۷	-	-	-	-
گروه بهمن	۳۵,۶۶۶	۳۵,۶۶۶	۲۹,۱۷۷	۲۹,۱۷۷	-	-	-	-
مخابرات	۱۳,۶۱۱	۱۳,۶۱۱	۱۱,۸۴۸	۱۱,۸۴۸	-	-	-	-
ایران ترانسفو	۲۸,۳۳۹	۲۸,۳۳۹	۲۹,۱۴۹	۲۹,۱۴۹	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۹,۴۰۶	۹,۴۰۶	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان	۱۴,۰۱۰	۱۴,۰۱۰	۱۳,۱۰۹	۱۳,۱۰۹	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۰,۶۱۶	۱۰,۶۱۶	۱۰,۶۱۶	۱۰,۶۱۶	-	-	-	-
اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۰,۱۸۰	۱۰,۱۸۰	۱۰,۱۸۰	۱۰,۱۸۰	-	-	-	-
شورهدادری شیراز	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	-	-	-	-
اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	۲۰,۹۹۱	۲۰,۹۹۱	۲۰,۹۹۱	۲۰,۹۹۱	-	-	-	-
مشارکت میدکو سه ماهه ۲۰ درصد	۱	۱	۱	۱	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی نامی	۱۰,۶۲۲	۱۰,۶۲۲	۱۳,۱۸۲	۱۳,۱۸۲	-	-	-	-
تجارت	۲۹,۴۹۳	۲۹,۴۹۳	۳۴,۹۰۸	۳۴,۹۰۸	-	-	-	-
بانک سینا	۸۸۸	۸۸۸	۸۷۳	۸۷۳	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	۸,۴۸۲	۸,۴۸۲	۱۰,۰۶۶	۱۰,۰۶۶	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۴,۹۱۹	۴,۹۱۹	۵,۲۷۸	۵,۲۷۸	-	-	-	-
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۳۸	۳۸	۳۳	۳۳	-	-	-	-
بیمه دانا	۲,۸۶۶	۲,۸۶۶	۲,۱۰۹	۲,۱۰۹	-	-	-	-
بانک حکمت ایرانیان	۳۰۶,۸۰۰	۳۰۶,۸۰۰	۳۰۶,۰۷۹	۳۰۶,۰۷۹	-	-	-	-
ذخیره کاهش ارزش	(۸۹۳)	(۸۹۳)	(۱۵,۵۹۸)	(۱۵,۵۹۸)	-	-	-	-
	۳۰۵,۹۰۶	۳۰۵,۹۰۶	۳۰۶,۰۷۹	۳۰۶,۰۷۹	۱۲۷,۸۴۴	۱۲۷,۸۴۴	۱۲۷,۸۴۴	۱۲۷,۸۴۴

۵-۳. اوراق سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

بدهی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گواهی سپرده گذاری نزد بانک مسکن	۱۶,۶۶۱	۴۰,۷۱۵	۱۶,۶۶۱	۴۰,۷۱۵
گواهی سپرده نزد بانک مهر	-	-	-	-
گواهی سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-
گواهی سپرده نزد بانک دی	-	-	-	-
گواهی سپرده نزد صندوق سرمایه گذاری کارآفرینان برتر آینده	-	-	-	-
بانک شهر	۵۸,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۶۳,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۳۱۹,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
	۸۰,۹۵۱	۱۵۱,۵۶۲	۸۰,۹۵۱	۱۵۱,۵۶۲





۵.۴. مشارکت در طرحهای تولیدی

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵.۴.۱
۴۰۲	-	
۴۰۲	-	
۴۰۱	-	
۴,۴۴۴	-	
۱۶,۹۸۳	۱۶,۹۸۸	۵.۴.۲
۲۶,۷۸۹	-	
۵۸,۴۴۱	۲۶,۹۸۸	

فروش سازي در
 شرکت توزیع فیروزه آکا خلیج فارس
 شرکت بهار رسای کاشان
 شرکت رایان صنعت پردیس
 شرکت سازه نظم آدر فیون
 احیاء ذوب اصفهان
 صنایع شیمیایی بکانه سازان پارت

۵.۴.۱ - مبلغ فوق مربوط به تامین سرمایه در گردش جهت قراردادهای تامین بوده است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ بابت بدهی این شرکت به شرکت سایپا از بابت اقساط ساختمان ارزش افزوده با حسابهای شرکت سایپا تهاجر گردیده است.

۵.۴.۲ - مبلغ فوق مربوط به تامین سرمایه در گردش جهت قراردادهای تامین بوده است که در قبال آن تضامین و وثایق لازم اخذ گردیده و با توجه به عدم ایفای تعهدات توسط طرف قرارداد در سررسید، اقدامات قانونی توسط وکیل شرکت در حال انجام می باشد.

۶- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

گروه		شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۴,۲۸۷	۲۹۱,۸۱۸	۵۷۳,۰۶۱	۲۶۷,۲۵۴	۶-۱
۳۳۲,۵۶۹	۳۵۲,۳۳۳	۱۲۸,۴۸۳	۳۱,۵۵۵	۶-۲
۷۷۶,۸۵۶	۶۴۴,۱۵۱	۷۲۱,۵۴۴	۲۹۸,۸۰۹	
۷	۲۰,۳۳۶	۱۶,۰۰۷	۲۰,۳۳۵	۶-۳
۱۰,۹۸۸	۱,۶۳۱	۱,۱۳۹	۱,۱۳۹	۶-۴
۱۰,۹۹۵	۲۱,۹۶۷	۱۵,۱۴۴	۲۱,۳۷۴	
۷۸۷,۸۵۱	۶۶۶,۱۱۸	۷۳۴,۶۹۰	۳۲۰,۲۸۳	

حسابهای دریافتی تجاری :
 اشخاص وابسته
 سایر اشخاص
 جمع
 اسناد دریافتی تجاری :
 اشخاص وابسته
 سایر اشخاص
 جمع
 جمع کل

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

گروه		شرکت اصلی		توضیحات
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۴	۵,۰۱۳	-	-	شرکت سرمایه گذاری سایپا سیدی ۳۹ درصد - بدهی علی الحساب دریافتی
-	-	۲۲۳,۱۷۳	-	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تایلند
-	-	-	۱۱۱,۲۱۸	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایلند
-	-	-	۲۹	کارکنان گروه سایپا تسهیلات اعطایی (بور حوبایل بیمه نامه)
-	-	۶۴,۳۲۰	۲۰,۴۲۷	شرکت پیشگامان خودرو تایلند - فروش مواد اولیه غذایی جرداخت حقوق
-	-	۳۴,۱۷۷	۳۲,۹۳۴	شرکت ستاره سفیران - حسابهای فیما بین
-	-	۵۵,۵۵۲	-	شرکت سایپا - فروش مواد اولیه غذا ، فیما بین ، انجیل و مستمزد پخت
-	-	۳۲,۹۰۷	۲۴,۴۵۲	شرکت مگناتور - مواد اولیه غذا ، فیما بین ، انجیل و مستمزد پخت
-	-	۱۰,۰۹۵	۳,۴۷۳	شرکت سازه گستر سایپا - فروش مواد اولیه غذا - فروش کالا
-	-	۱۲,۶۱۱	۱۲,۵۳۸	شرکت بازرگانی تامین گستر ستاره تایلند - پرداخت حقوق فیما بین
-	-	۲۱,۷۲۳	۷,۴۰۲	شرکت سایپا بنک - مواد اولیه غذا ، و مستمزد پخت
-	-	-	-	شرکت قهر سازی زر - مستمزد پخت
-	-	-	-	شرکت اروند خودرو - فروش غذا
-	-	۷۷۴	-	شرکت کوره خودرو - فروش غذا
-	-	۱۸,۰۸۵	-	شرکت پارس خودرو - فروش مواد اولیه غذا
-	-	-	۴,۹۳۴	تجارت الکترونیک خودرو تایلند - پرداخت حقوق فیما بین
-	-	۱,۶۹۷	۱,۶۳۴	همراه خودرو تایلند - پرداخت حقوق فی ما بین
-	-	۸۶,۸۶۵	۱۲۶,۳۱۵	سنگن شیمی تایلند - پرداخت حقوق - فی ما بین
-	-	۶۹۹	-	شرکت سایپا آنتین - فروش قطعات بنکی
-	-	۱,۴۷۸	-	شرکت خدمات بیمه ای سایپا
-	-	۸,۶۶۴	-	شرکت سایپا کاشان
-	-	-	۳,۳۴۱	شرکت سایپا شیشه
-	-	۱۳۸	-	شرکت قالبهای صنعتی
-	-	۱,۲۶۵	-	شرکت رایان سایپا
-	-	۹۸۱	-	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (تیکو) فروش غذا
-	-	۱۰,۳۷۲	-	پرستار شرکت های زیر مجموعه
۱,۶۱۸	۱,۸۷۹	۱۰,۳۶۸	۷۴,۱۷۴	میان
۲۶۷,۲۵۴	۲۹۱,۸۱۸	۵۷۳,۰۶۱	۴۴۴,۲۸۷	

تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۰۰,۹۳۴ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۶-۲- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	گروه			یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۲۴,۹۰۰	منان شیمی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	آقای مجید نازجو - بخشی از بهای میلگرد فروخته شده
۱۵,۳۴۶	۵۴,۸۰۴	۳۲۹,۲۸۷	۲۳۰,۰۵۷	۶-۲-۱ سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر
۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش ضایعات)
۱,۳۳۹	۱,۰۷۹	۱,۷۳۹	۱,۰۸۰	سود سپرده های دریافتی از بانکها
-	-	۱,۸۹۲	۲,۲۷۱	شرکت گروه بهمن - فروش غذا
۶۴	۶۴	۶۴	۶۴	سود اوراق مشارکت دریافتی
۸,۸۳۷	۲۰,۹۷۵	۸,۸۳۷	۲۰,۹۷۵	۶-۲-۲ سود مشارکت در طرحهای تولیدی
۳,۸۸۴	۴۲,۷۴۷	۳,۸۸۴	۴۲,۷۴۷	شرکت های کارگزاری بورس
۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	۱,۶۵۰	شرکت رنگین طبام بیبا
-	-	۲,۸۱۷	۱,۲۵۱	شرکت باخ سونا - فروش قطعات یدکی
-	-	۴۹۸	۴۷۵	شرکت فراتک فوم فارس - فروش قطعات یدکی
-	-	۷۰۳	۷۱۸	شرکت ایران کلبک تامین مواد اولیه
۱۲۷	۳۹۴	۱,۰۷۴	۴,۳۹۹	سایر اقلام
۴۴,۹۷۲	۱۵۳,۹۰۰	۳۵۷,۷۵۰	۳۳۷,۹۸۴	
(۵,۴۱۷)	(۵,۴۱۷)	(۵,۴۱۷)	(۵,۴۱۷)	۶-۲-۳ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۱,۵۵۵	۱۴۸,۴۸۳	۳۵۲,۳۳۳	۳۳۲,۵۶۹	

تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵۰,۵۴۳ میلیون ریال از مطالبات کارگزارها و سودسپرده های بانکی وصول گردیده است .

۶-۲-۱- طلب از شرکت های سرمایه پذیر بابت سود سهام بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	گروه			
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۶۷	۱,۳۵۵	۳,۳۶۷	۱,۳۵۵	ملی صنایع مس
۷۳۰	-	۷۳۰	-	سرمایه گذاری سلیبا
۱,۹۰۶	۱,۹۰۶	۱,۹۰۶	۱,۹۰۶	گروه بهمن
۶۹۴	۶۹۴	۶۹۴	۶۹۴	سرمایه گذاری غدیر
۱,۹۲۳	۱,۹۲۳	۱,۹۲۳	۱,۹۲۳	ایران ترانسفو
۳۳۱	-	۳۳۱	-	فولاد خوزستان
۶۳۵	۶۳۵	۶۳۵	۶۳۵	گل گهر
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	کالسمین
۵۶	-	۵۶	۱۵,۵۹۳	سرمایه گذاری رنا
-	۹۲	-	۹۲	قند شیروان قوچان
۲۱	۹	۲۱	۹	دارو عبیدی
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	بیمه البرز
۲۴۴	۲۴۴	۲۴۴	۲۴۴	خدمات انفورماتیک
-	-	-	-	پتروشیمی شانژند
۳۰۱	۴۷۹۳	۳۰۱	۴۷۹۳	پالایش نفت بندر عباس
۳,۷۲۰	۶۲۵	۳,۷۲۰	۶۲۵	مینا
-	۸۹	-	۸۹	سایبا
۷۴	۱۷۳	۷۴	۱۷۳	قند بیوشهر
۴	-	۴	-	ملت
۴۶۱	۱۳	۴۶۱	۱۳	کیمیدارو
۳۰۷	-	۳۰۷	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۲۳	-	۲۳	-	پالایش نفت تبریز
۲۰۰	-	۲۰۰	-	معادن روی ایران
۲۲۶	-	۲۲۶	-	پتروشیمی فن آوران
۵	-	۵	-	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
-	۲,۲۵۲	-	۲,۲۵۲	سرمایه گذاری ساختمان
۷۶	-	۷۶	-	کارفرین
۷۱	-	۷۱	-	نفت بهران
-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سیه
-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
-	-	-	-	نفت ایرانول
-	-	-	-	پالایش نفت تهران
-	۳۷۹	-	۳۷۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱۳۰	-	۱۳۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۸۰	-	۸۰	سیمان سیاهان
-	۲۸	-	۲۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۳۲۵	-	۳۲۵	مس باهنر
۶۰	۳۴۴۰۰	۶۰	۳۴۴۰۰	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۵,۳۴۶	۵۴,۸۰۴	۳۲۹,۲۸۷	۲۳۰,۰۵۷	شرکت انرژی گستر سایبا اروند

تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷,۰۴۷ میلیون ریال از مطالبات سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر وصول گردیده است و شرکت سایبا نیز متعهد گردیده در اسرع وقت نسبت به پرداخت مبلغ ۱۶۳,۳۸۰ میلیون ریال سود سهام سایبا که عمدتاً مربوط به شرکت پیشگامان بازرگانی سنتره تابان می باشد در اسرع وقت اقدام نماید .

۶-۲-۲- سود مشارکت در طرحهای تولیدی در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	میلیون ریال	شرکت احياء ذوب اصفهان
۱۸,۵۱۸	۱۸,۵۱۸	
۲,۴۵۷	۲,۴۵۷	
۲۰,۹۷۵	۲۰,۹۷۵	شرکت فنر سازی زر

۶-۲-۳- ذخیره مزبور مربوط به چک برگشتی فروش میلگرد به آقای نازجو که از طریق محاکم حقوقی تحت نظر هیئت مدیره (صاحبان رایج) گردیده است و شرکت سایبا با ۴۱۷ میلیون ریال مربوط به فروش ضایعات سایبا پرس می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۶-۳- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
۸۸۴	-	۸۸۴	-		شرکت فنر سازی زر
-	۲,۰۰۰	-	-		شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	۴,۰۰۰	-	-		شرکت ستاره سفیران آینده
-	۸,۰۰۰	-	-		شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
۱۹,۲۱۵	-	۱۹,۲۱۵	-		شرکت سایپا
-	-	-	-		شرکتهای فرعی
۲۳۶	۷	۲۳۷	۷		سایر اقلام
۲۰,۳۳۵	۱۴,۰۰۷	۲۰,۳۳۶	۷		

۶-۴- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
-	-	۴۹۶	۷,۲۳۰		شرکتهای خریدار محصولات شرکت سنن شیمی تابان
-	-	-	۲,۴۸۷		فروشگاههای خریدار لوازم و قطعات یدکی شرکت همراه خودرو
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۶-۴-۱	شرکت تمدن کالا
۴	۴	-	۱۳۶		سایر
۱,۱۳۹	۱,۱۳۹	۱,۶۳۱	۱۰,۹۸۸		

تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸,۳۰۱ میلیون ریال وصول گردیده است .

۶-۴-۲- مبلغ فوق مربوط به تنه و وجه برگشتی زمین ایزد شهر می باشد که اقدامات حقوقی در خصوص وصول آن در حال انجام می باشد .

۷- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	۳۸,۶۹۷	۵۷,۷۸۵	۷-۱	اشخاص وابسته
۱,۰۵۲	۵,۲۸۸	۸,۲۸۰	۳۰,۲۸۴	۷-۲	سایر اشخاص
۲,۸۹۴	۷,۱۳۰	۴۶,۹۷۷	۸۸,۰۶۹		

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
۷۵۰	۷۵۰	۶۵۰	۱,۵۶۹	۷-۱-۱	سپرده شرکت در مناقصه
۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۳۵,۸۸۱	۴۹,۲۵۸	۷-۱-۲	شرکتهای گروه سایپا - سپرده بیمه ، حسن انجام کار
-	-	۲,۱۶۶	۶,۹۵۸		سایر
۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	۳۸,۶۹۷	۵۷,۷۸۵		



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۷-۱-۱- سپرده شرکت در مناقصه از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	شرکت سایپا - سپرده شرکت در مناقصه قرارداد غذا
-	-	-	۵۰۱	شرکت پارس خودرو- سپرده شرکت در مناقصه
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت امدادخودرو-سپرده شرکت در مناقصه غذا
۱۵۰	۱۵۰	۵۰	۱۵۰	شرکت سایپا پرس -سپرده شرکت در مناقصه غذا
-	-	-	۳۱۸	سایر
۷۵۰	۷۵۰	۶۵۰	۱,۵۶۹	

۷-۱-۲- سپرده بیمه و حسن انجام کار از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	شرکت مگاموتور- سپرده حسن انجام قرارداد غذا
-	-	۳۰,۲۲۳	۳۲,۶۶۹	شرکت سایپا -سپرده بیمه و حسن انجام کار
-	-	۲,۵۷۰	۳,۴۵۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا -سپرده بیمه و حسن انجام کار
-	-	۰	۸۲۴	شرکت رایان -سایپا -سپرده حسن انجام کار
-	-	۹۹۶	۱۱,۲۲۳	سایر
۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۳۵,۸۸۱	۴۹,۲۵۸	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳	۱,۰۱۵	۱۸۳	۱۲,۱۰۷	کارکنان مساعده
-	-	-	۵,۳۶۶	دارایی -مالیات و عوارض ارزش افزوده
۸۷۹	۶۶۳	۶,۹۴۱	۳,۰۳۹	حصه جاری وام کارکنان
-	-	-	۳,۵۵۰	سپرده ها
-	۳,۶۱۰	۱,۱۵۶	۶,۲۲۲	سایر اقلام
۱,۰۵۲	۵,۲۸۸	۸,۲۸۰	۳۰,۲۸۴	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۸- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
				میلیون ریال
-	-	-	۱,۸۷۰	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا-بیمه تکمیلی
-	-	-	۱۵,۵۴۹	شرکت سایپا- پیش پرداخت خرید خودرو
-	-	-	۸,۵۸۰	شرکت طیف سایپا- خرید رزین و ادتیو اعتبار اسنادی
۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰	آقای مسعود محمدی - اخذ مجوز پروژه تفریحی توریستی زمین نور
۰	۶,۲۷۲	۰	۶,۲۷۲	آقای علیرضا علی محمدی - حق الوکاله
۶۵۰	۸۴۷	۶۵۰	۸۴۷	خانم مریم مخلوقیان - حق الوکاله
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	آقای رحیم پناهی مقدم - حق الوکاله
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	بنیاد طرح مازند - نقشه برداری زمین نور
۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	آقای محسن مشهدی - بابت مخارج کارشناسی زمین نور
-	-	۵۳۵	-	فولاد صنعتگر عرصه جنوب
-	-	۴۸۹	-	خرید کولر گازی
-	-	۱۹۰	-	خرید تور گردش و مسافرتی
-	-	-	۹۱۳	پیش پرداخت خرید مواد و خدمات
۱۶۰	۲۹۱	۸۴۴	۲,۴۶۰	سایر پیش پرداختها
۱,۸۰۳	۸,۴۰۳	۳,۷۰۱	۳۷,۴۸۵	

۹- موجودی کالا

موجودی کالا به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
				میلیون ریال
۷,۷۸۶	۱۰,۵۶۴	۹,۵۳۵	۱۴,۰۲۸	۹-۱ موجودی مواد اولیه جهت طبخ غذا
-	-	-	۳۶,۷۰۷	موجودی کالای ساخته شده - سنان شیمی
-	-	-	۹۷۸	موجودی کالای در جریان ساخت - سنان شیمی
-	-	-	۳۸,۰۳۰	موجودی مواد اولیه - سنان شیمی
-	-	۲۹	۵,۸۸۴	موجودی ابزار آلات و ملزومات فنی و قطعات یدکی
-	-	۸۴۸	-	موجودی کالای فروشگاهی نارجی
-	-	۱۶	۹	سیستم کامپیوتر
-	-	۲,۸۰۵	۷۶۱	ملزومات
-	-	۲,۹۴۶	۰	کالا و قطعات بازرگانی
۷,۷۸۶	۱۰,۵۶۴	۱۶,۱۷۹	۹۶,۳۹۷	



موجودی مواد و کالا تا سقف ۶۸,۳۲۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سلیبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارانتهای گروه به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال					بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام دارایی
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	مانده	استهلاك فروش	استهلاك نقل و انتقالات	استهلاك سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده	داراییهای فروخته شده	نقل و انتقالات	دارانتهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۷۷,۱۴۸	۹۸,۷۰۰	*				*	۹۸,۷۰۰			۲۱,۵۵۲	۷۷,۱۴۸	زمین
۲۷,۲۱۴	۵۵,۱۴۳	۱۵,۴۷۳			۴,۴۹۹	۱۰,۹۷۴	۷۰,۶۳۶			۳۲,۴۳۸	۳۸,۱۸۸	ساختمان
۱۱,۰۱۹	۳,۵۵۶	۸,۸۳۸			۷,۷۳۵	۱,۱۰۳	۱۲,۳۹۴			۲۷۲	۱۲,۱۲۲	تاسیسات
۶,۳۹۵	۹,۲۴۷	۳,۸۳۷	(۱۳)		۱,۲۱۴	۲,۶۳۶	۱۳,۰۸۴	(۷۲)		۴,۱۲۶	۹,۰۳۱	اثاثیه و منصوبات
۱,۲۵۰	۲,۴۱۷	۱,۲۳۶			۵۱۶	۷۲۰	۳,۶۵۳			۱,۶۸۳	۱,۹۷۰	وسائط نقلیه
۵,۰۹۵	۶۵,۲۲۱	۱,۸۹۹	(۶۴)		۹۰۸	۱,۰۵۵	۶۷,۱۲۰	(۳۴۰)		۵۸,۵۵۰	۶,۱۵۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۲۸,۱۲۱	۲۳۴,۳۰۴	۳۱,۲۸۳	(۶۴)		۱۴,۸۷۲	۱۶,۴۸۸	۳۶۵,۵۸۷	(۳۴۰)		۲,۷۶۰	۱۳۴,۶۰۹	جمع کل
۲,۷۴۰	(۴۰)										۲,۷۲۰	بیش برداخت سرمایه ای
۴۶	۱۰۲							(۲۵)		۴۱	۸۶	دارایی ثابت موجود در انبار
۱۳۰,۹۲۷	۲۳۴,۳۶۶	۳۱,۲۸۳	(۶۴)		۱۴,۸۷۲	۱۶,۴۸۸	۳۶۵,۶۴۹	(۳۶۵)		۱۱۸,۶۷۲	۱۳۷,۴۱۵	جمع



۱-۱-۱ اثاثیه و منصوبات شرکتها در مقابل خطر ارات احتمالی ناشی از انقض سوزی ، سطل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.
 ۱-۱-۲ اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، میز و صندلی بوده که به توجه به نیاز شرکت خریداری شده اند و اموال شرکت تازه خریداری شده شرکت سلیبا می باشد.
 ۱-۱-۳ وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال					بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام دارایی
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ماده	استهلاک و نقل انتقالات	تعمیرات	استهلاک سال مالی	ماده در ابتدای سال	ماده	نقل و انتقالات	داران بهای فروخته رفته	داران بهای اضافه شده	ماده در ابتدای سال	
۷۷,۱۴۸	۷۷,۱۴۸	-	-	-	-	۷۷,۱۴۸	-	-	-	-	۷۷,۱۴۸	زمین
۲۷,۰۸۱	۲۴,۶۷۳	۱۳,۳۶۲	-	-	۲,۴۰۸	۲۸,۰۳۵	-	-	-	-	۲۸,۰۳۵	ساختن
۷,۴۲۴	۷,۴۱۷	۶۵۷	-	-	۷	۸,۰۷۴	-	-	-	-	۸,۰۷۴	تاسیسات
۷۷۷	۹۹۶	۱,۰۹۴	-	(۲۶۹)	۲۰۰	۲,۰۹۰	-	-	-	۱۵۰	۱,۹۴۰	اثاثیه و منسوبات
۵۲۰	۴۰۷	۱۳۶	-	(۱۲)	۱۳۶	۵۴۳	-	-	-	-	۵۴۳	وسایل نقلیه
۱۱۲,۹۵۰	۱۱۰,۶۴۱	۱۵,۲۴۹	-	(۲۹۳)	۲,۷۵۱	۱۲,۷۹۱	-	-	-	۱۵۰	۱۲,۵,۷۴۰	جمع کل



۱-۱-۱ - ساختمان ، تاسیسات ساختمانی و اموال و اثاثیه اداری تا مبلغ ۴۸.۲۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند .
 ۱-۱-۲ - اضافات اثاثیه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، سنز و صنایع بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .
 ۱-۱-۳ - وسایل نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



سمیکو
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
www.smicogroup.com

۱۱- دارائیهای نامشهود

سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۹۲	۱,۱۹۲	۳,۶۰۰	۳,۶۵۱
۱۲	۱۲	۲۱	۱,۳۴۱
-	-	-	۹۳,۰۰۰
۲,۰۵۳	۳,۱۹۲	۲,۰۵۳	۳,۱۹۲
۳,۱۵۷	۴,۳۹۶	۵,۶۷۴	۱۰۱,۱۸۴
(۸۴۲)	(۹۷۲)	(۱,۵۸۲)	(۶,۱۲۴)
۲,۳۱۵	۳,۴۲۴	۴,۰۹۲	۹۵,۰۶۰

نرم افزار

حق امتیاز تلفن - آب - برق - گاز

سرقفتلی

سایر

استهلاک انباشته



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۲-۱
۱,۶۵۳,۷۲۵	۱,۸۵۲,۶۵۷	۶۲,۰۰۰	۳۴,۶۱۴	
-	-	۸,۶۰۰,۴۴۱	۸,۶۰۰,۴۴۱	
۱,۶۵۳,۷۲۵	۱,۸۵۲,۶۵۷	۸,۶۶۲,۴۴۱	۸,۶۳۵,۰۵۵	

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای شرکتهای بورسی

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

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲		
تعدادسهام	درصد سهام	تعدادسهام	درصد سهام	قیمت تمام شده	تعدادسهام
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
-	-	-	-	۷,۳۱۹,۹۸۶	۱۵
-	-	-	-	۱,۲۸۰,۴۵۵	۲۴
۰	۰	۸,۶۰۰,۴۴۱	۰	۸,۶۰۰,۴۴۱	۰
۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۰	۰
-	-	-	-	۲,۱۱۴	۰.۱۱۱
۵۳۴,۸۰۰	۸۰	۱۳۴,۲۰۲,۶۸۰	۸۰	۱۳۴,۲۰۲,۶۸۰	۰
۹۰۰	۹۰	۸۹۹,۹۹۷	۹۰	۸۹۹,۹۹۷	۰
۱,۰۶۷,۴۰۴	۷۳	۱,۰۶۷,۴۰۴,۱۶۱	۷۳	۱,۰۶۷,۴۰۴,۱۶۱	۰
۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۸۰	۰
۱,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۸۰	۰
۵۸,۵۰۰	۲۰	۵۸,۵۰۰	۲۰	۵۸,۵۰۰	۰
۵۱۰	۵۱		۵۱		۰
۲۰۰,۶۹۲	۸۰		۸۰		۰
۱,۸۸۵,۸۰۷				۶۰,۶۱۴	۰.۰
۰				۰	۰.۰
(۲۶,۰۰۰)				(۲۶,۰۰۰)	۰.۰
(۶,۵۰۰)					۰
(۶۵۰)					۰
(۳۳,۱۵۰)				(۲۶,۰۰۰)	۰
۱,۸۵۲,۶۵۷				۳۴,۶۱۴	۰

شرکت سایبا
شرکت سرمایه گذاری گروه رنا
جمع بورسی

شرکتهای خارج از بورس:
شرکت پیشگامان خوراک ستاره تابان
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
شرکت ستاره سفیران آینده
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
شرکت ساینا اروند
شرکت همراه خودرو تابان
شرکت سنان شیمی تابان
جمع کل
تعهد صاحبان سهام :
شرکت انرژی گستر ساینا اروند
بازرگانی تامین گستر تابان
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
جمع

۱۲-۱-۲- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است که در صورتهای مالی تلفیقی منظور گردیده اند .

شرکتهای فرعی :	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
شرکت پیشگامان خوراک ستاره تابان	ایران	۱۰۰	تامین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سایبا
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 بازرگانی تامین گستر تابان	ایران	۱۰۰	عملیات بازرگانی
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	ایران	۱۰۰	خرید و فروش خودروهای داخلی ، ورود قطعات
شرکت همراه خودرو تابان	ایران	۵۱	برند دوم قطعات یدکی و تولید روانکارها
شرکت سنان شیمی تابان	ایران	۸۰	تولید انواع روغن صنعتی و فرآورده های شیمیایی خودرو



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۱۳- حسابهای و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی	گروه				یادداشت
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۷۲,۰۶۰	۴۰۶,۶۸۱	۳,۴۶۷,۲۹۸	۶,۱۷۹,۸۹۱	۱۳-۱
	۴۳,۶۸۸	۱۲۱,۲۹۱	۱,۰۲۲,۷۰۷	۱۴۸,۱۴۹	۱۳-۲
	-	-	۳۰۳,۰۹۶	۴,۰۶۳	۱۳-۳
	-	-	۸۵۱,۷۸۴	۱,۷۲۴,۲۸۴	۱۳-۴
	۴۱۵,۷۴۸	۵۲۷,۹۷۲	۵,۶۴۴,۸۸۵	۸,۰۵۸,۳۸۷	

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

اسناد پرداختی اشخاص وابسته

اسناد پرداختی سایر اشخاص



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳-۱-۱	۱۳-۱-۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵۶,۲۳۷	۵۴,۴۵۷,۵۰۹
۱۵۳,۵۷۶	۵۵,۶۶۰	۱۵۳,۵۷۶	-	۵۵	-
-	-	-	-	۱۴,۰۸۰	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۸۰۰	-
-	-	-	-	۱۱۴	-
-	۵۸,۰۰۰	-	-	۵۸,۰۰۰	-
-	۱۷۰,۰۰۰	۳,۱۵۲,۱۰۵	-	-	-
۳۸,۶۵۰	۳۸,۱۵۵	۳۸,۶۵۰	۳۹,۰۷۱	-	-
۱۰۱,۳۲۷	۷۸,۴۴۰	۱۰۱,۳۲۷	۷۸,۴۴۰	-	-
-	-	۱۶,۲۵۰	۱۸,۴۷۶	-	-
-	-	-	-	-	-
۵۱,۵۳۱	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۲۱,۹۵۶	-	-	-	-	-
-	-	۳۷۰	-	-	-
-	-	-	۴۴۵,۸۸۸	-	-
۴,۸۷۹	۶,۲۸۵	۴,۸۷۹	۶,۲۸۵	-	-
۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	۳,۹۳۴	-	-
۳۷۲,۰۶۰	۴۰۶,۶۸۱	۳,۴۶۷,۲۹۸	۶,۱۷۹,۸۹۱	-	-

۱۳-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به تامین مالی اقساط قطعه سازان در سهام شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان می باشد که از سوی شرکت سازه گستر به صورت علی الحساب تامین و به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان پرداخت گردیده و شرکت سازه گستر در سررسید اقساط از حساب قطعه سازان کسر می نماید.

۱۳-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به تامین مالی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا جهت خرید بلوکهای سهام سایپا ورنه در شرکتهای پیشگامان بازرگانی ستاره تابان و شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان می باشد.

تاتاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۸,۶۹۷ میلیون ریال طلب شرکتهای تسویه گردیده است.

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳-۲-۱	۱۳-۲-۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۴۷,۴۵۱	۷۷,۴۳۷
۰	۴۷,۴۵۱	۰	۷۷,۴۳۷	۳,۲۶۰	۱,۸۳۰
۴۳,۶۵۸	۷۳,۸۱۰	۷۰,۹۱۸	۲,۱۳۳	۶۰۸	۰
-	-	-	-	۶۲۲,۵۷۶	۰
-	-	-	-	-	۳,۲۲۵
-	-	۲,۵۷۴	-	-	-
-	-	۷۲۵	-	-	-
-	-	۱۷۰	-	-	-
-	-	۱۰۲	-	-	-
-	-	-	-	-	۳,۰۰۱
-	-	-	-	-	۲,۸۰۹
-	-	۳۱۲,۹۳۵	-	-	-
۳۰	۳۰	۱۲,۷۰۷	۶,۳۹۵	-	-
۴۳,۶۸۸	۱۲۱,۳۹۱	۱,۰۲۲,۷۰۷	۱۴۸,۱۴۹	-	-

۱۳-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به تنه حساب شرکت صباالبرز ایرانیان از بابت خرید شرکت سنن شیمی تابان می باشد. مبلغ ۲۷ میلیارد تنه تسویه گردیده و مابقی طبق توافقات انجام شده می بایست از طریق پرداخت اقساط تسهیلات بانکی این شرکت تسویه گردد.

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

تاتاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲۷,۶۹۸ میلیون ریال طلب فروشنندگان مواد اولیه غذایی و سایر شرکتهای تسویه گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۱۳-۳- اسناد پرداختی اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

گروه	گروه
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	-
۸,۰۵۹	۴,۰۶۳
۲۹۳,۳۸۷	-
۶۵۰	-
۳۰۳,۰۹۶	۴,۰۶۳

شرکت سایپا یدک
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
سرمایه گذاری سایپا
سایپا

۱۳-۴- اسناد پرداختی سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد :

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	اصل مبالغ اقساط	جمع اصل و فرع اقساط
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۶,۲۹۳	(۲۰,۷۹۳)	۲۹۹,۶۶۴	(۹,۸۸۶)
۶۵۳,۰۸۳	(۲۱,۵۵۲)	۱۳۱,۱۵۸	(۳,۹۵۲)
۱,۲۸۹,۳۷۶	(۴۲,۳۴۵)	۴۳۰,۸۲۲	(۱۳,۸۳۸)
		۱,۷۲۰,۱۹۸	

اقساط خرید سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی
اقساط خرید سهم سایپا از گروه بهمن

جمع

مبلغ ۶۵۳,۰۸۳ میلیون ریال شامل دوقره چک بابت خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۹/۰۷ و ۹۳/۰۳/۰۷ می باشد. چک به سر رسید ۹۳/۰۳/۰۷ پرداخت گردیده است.

مبلغ ۵۶۸,۰۱۱ میلیون ریال شامل دوقره چک بابت خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۳/۰۸ و ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد همچنین مبلغ ۶۸,۲۸۲ میلیون ریال شامل دوقره چک بابت خرید ۱۰۰,۲۳۵,۲۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۳/۰۸ و ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد. چک به سر رسید ۹۳/۰۳/۰۸ پرداخت گردیده است و چک خرید سهام رنا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده است.

مبلغ ۲۹۹,۶۶۴ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۳/۰۸ و ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد. چک به سر رسید ۹۳/۰۳/۰۸ پرداخت گردیده است.

مبلغ ۱۳۱,۱۵۹ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۲/۱۷ و ۹۳/۰۸/۱۷ می باشد. چک مورخ ۹۳/۰۲/۱۷ به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

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

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۵۴۰	۱۹,۵۲۶	۱۷۹,۴۱۹	۱۸۶,۲۵۸
۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۸,۲۶۹	۵,۰۰۰
۲۷,۵۴۰	۲۴,۵۲۶	۱۸۷,۶۸۸	۱۹۱,۲۵۸

سایر حساب های پرداختی
اسناد پرداختی

۱۴-۱- اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی	گروه		شرح
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۹۷۲	۱۰,۷۳۶	۱۴,۹۷۳	۱۰,۷۳۶
-	-	۷۱,۶۹۸	-
-	-	۱,۶۷۲	۱,۲۵۸
-	۹۰۹	۶,۳۲۷	۱۴,۰۱۵
۵۱۵	۷۰۲	۱۷,۳۵۳	۱۷,۰۹۶
-	-	۱,۵۱۸	۱,۰۸۰
۱۷۸	۱۹۵	۲۴۶	۳۲۲
۱,۵۸۰	۲۲۳	۱,۸۰۲	۳۱۸
۱۵۱	۱۷۶	۷,۷۴۵	۱۴,۱۵۴
۱۵۰	-	۱۳۰	۶۴۹
-	-	۱۴,۹۱۷	۵۷,۵۲۱
-	-	۱۵,۵۹۸	۱۹,۷۳۲
۳۸۱	۴۶۲	۱۹۴	۱۷,۱۰۲
-	-	۴,۸۷۶	۲,۷۴۸
-	-	۴,۰۳۲	-
-	-	-	۴,۲۸۷
۲,۶۱۳	۶,۱۲۳	۱۶,۳۳۸	۲۵,۲۴۰
۲۰,۵۴۰	۱۹,۵۲۶	۱۷۹,۴۱۹	۱۸۶,۲۵۸

وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات نقل و انتقال سهام
ذخیره هزینه ابطال ضمانتنامه
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات بر ارزش افزوده ، اجاره ، نقل و انتقال سهام ، حقوق و تکلیفی
حقوق مزایای پرداختی
اجاره پرداختی
سپرده بیمه
سپرده شرکت در مناقصه و حسن انجام کار
سازمان تامین اجتماعی
ذخیره حسابرسی
ذخیره مالیات تکلیفی
ذخیره بیمه قراردادها
سایر ذخایر
ذخیره هزینه های پرداختی
پیش دریافت
بیمه تکمیلی پرسنل
سایر شرکتها و اشخاص

۱۴-۲- مبلغ مزبور مربوط به یک فقره چک به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت بخشی از بهای زمین ایزد شهر خریداری شده از آقای سرباز حسینی می باشد که پرداخت قطعی آن منوط به خروج کامل شرکت تعاونی صیادی پره شهید رجایی (تعاونی ماهیگیران) از قسمت شمال غربی زمین مذکور می باشد که اقدامات حقوقی در خصوص خروج آن در حال انجام می باشد.
تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۴۶.۲۰۸ میلیون ریال طلب شرکتها تسویه گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۱۵- ذخیره مالیات :

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

گروه	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۰۹	۱۸,۶۷۲
۳۰,۱۶۸	۵,۴۴۳
(۳,۱۴۳)	(۱,۹۰۸)
۳۱,۵۳۴	۲۲,۲۰۷
(۱۸,۱۲۴)	(۱۲,۴۹۴)
۱۳,۴۱۰	۹,۷۱۳

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

پیش پرداخت های مالیاتی

۱۵-۲- ذخیره مالیات بر درآمد شرکت اصلی بشرح ذیل میباشد :
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ به شرح جدول ذیل میباشد :

نوع تشخیص	۱۳۹۲/۱۰/۳۰ - میلیون ریال							سال مالی	
	مالیات								
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمدشمول مالیات		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون	میلیون	میلیون	میلیون ریال	سود (زیان) ابرازی	میلیون ریال	
تسویه گردیده است	-	-	۲,۲۲۰	۲,۲۲۰	۲,۲۲۰	۱,۲۹۱	۵,۱۶۴	۲۲,۰۶۸	۱۳۸۸
قطعی شده است	۲,۲۹۹	۲,۲۹۹	۷,۱۱۳	۱۰,۱۲۵	۹,۴۱۲	۷,۱۱۳	۲۸,۴۵۲	۱۰۶,۳۳۶	۱۳۸۹
در حال رسیدگی	۱۲,۶۹۵	۱۲,۶۹۵	۲,۷۱۶	۲۰,۷۵۹	۱۵,۴۱۰	۲,۷۱۶	۱۰,۸۶۳	۱۱۱,۹۴۹	۱۳۹۰
قطعی شده است	۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-	-	۱,۳۰۸	۵,۲۳۲	۳۶۱,۱۶۸	۱۳۹۱
		۱,۷۲۴	۱,۷۲۴	-	-	۱,۷۲۴	۶,۸۹۷	۲۷۴,۶۵۳	۱۳۹۲
	۱۶,۳۰۲	۱۸,۰۲۶	۱۵,۰۸۱	۳۳,۱۰۴	۲۷,۰۴۲	۱۴,۱۵۲	۵۶,۶۰۸	۸۷۶,۱۷۴	جمع

- ۱۵-۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ تاریخ تنظیم گزارش توسط وزارت دارائی صادر گردیده است و تسویه گردیده است .
 ۱۵-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده است و برگ قطعی صادر و اقدامات لازم در خصوص پرداخت وجه آن در حال انجام می باشد .
 ۱۵-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده است و برگ قطعی صادر و اقدامات لازم در خصوص پرداخت وجه آن در حال انجام می باشد .
 ۱۵-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده است و برگ قطعی صادر و تسویه گردیده است .

۱۶- سود سهام پرداختی:

مبلغ ۴۷۲ میلیون ریال مربوط به مانده سود سهام مصوب مجمع عمومی عملکرد سال ۱۳۹۱ بوده است .

۱۷- پیش دریافتها

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

گروه	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	میلیون ریال
۵۹	
۱,۲۲۹	
۹,۵۰۰	
۷۷۴	
۱,۰۰۹	
۱۲,۵۷۱	



شرکت سایپا-خدمات
شرکت زامیاد - محصولات سنان شیمی تابان
شرکت طیف سایپا
فروش قطعات خودرو
سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۱۸- حسابهای پرداختی بلند مدت

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

شرکت اصلی	گروه			
	یادداشت ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۱۵۵	-	۳۸,۱۵۵	-	۱۸-۱
-	-	۱,۳۷۷,۲۰۳	-	۱۸-۲
-	-	۳۱۹,۴۰۸	-	۱۸-۳
۳۸,۱۵۵	-	۱,۷۳۴,۷۶۶	-	

شرکت سایپا - ساختمان آرژانتین

اسناد و حسابهای پرداختی تجاری (حصة بلندمدت)

حسابهای پرداختی تجاری (حصة بلند مدت)

۱۸-۱- بدهی فوق عمدتاً مربوط به بهای ساختمان دفتر مرکزی شرکت در میدان آرژانتین میباشد که مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال بموجب موافقتنامه منعقد خریداری شده و مبلغ فوق طی ۵ سال آتی بشرح ذیل تسویه خواهد شد.

کل	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۹۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	-	-	-
۲۰,۰۰۰	-	-	-
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	-
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-
۳۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵
۱۲۳,۱۵۵	۹۳,۱۵۵	۶۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵

۱۸-۲- اسناد پرداختی تجاری شامل حصة بلند مدت اقساط :

شرکت پیشگامان ستاره تابان			شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰			۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
جمع اصل و فرع	بهره اقساط	صل مبلغ اقساط	جمع اصل و فرع	بهره اقساط	صل مبلغ اقساط
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۸,۳۶۳	(۸,۹۵۵)	۳۲۷,۳۱۸	-	-	-
۵۵۷,۲۵۸	(۲۳,۰۰۶)	۵۸۰,۲۶۴	-	-	-
۶۷,۷۳۹	(۲,۷۹۷)	۷۰,۵۳۶	-	-	-
-	-	-	۲۹۴,۰۹۱	(۱۲,۱۴۱)	۳۰۶,۲۳۲
-	-	-	۱۲۹,۷۵۲	(۵,۳۵۸)	۱۳۵,۱۱۰
۹۵۳,۳۶۰	(۳۴,۷۵۸)	۹۸۸,۱۱۸	۴۲۳,۸۴۳	(۱۷,۴۹۹)	۴۴۱,۳۴۲
			۱,۳۷۷,۲۰۳		

حصة بلند مدت خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن

حصة بلند مدت خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی

حصة بلند مدت خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا

حصة بلند مدت خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سرمایه گذاری سایپا از تامین اجتماعی

حصة بلند مدت خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا

جمع کل



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب مزبور به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۹	۶۱۴	۹,۷۴۱	۹,۶۶۶
۴۶۳	۵۲۱	۱۰,۹۵۷	۸,۵۹۲
(۲۶۸)	(۶۰)	(۱۱,۰۳۱)	(۵,۴۵۹)
۶۱۴	۱,۰۷۵	۹,۶۶۷	۱۲,۷۹۹

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی سال

مانده پایان سال

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱.۹۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است. اسامی سهامداران بشرح زیر است:

۱۳۹۱		۱۳۹۲	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۳۹.۷۴	۷۵۴,۹۸۱,۸۲۳	۴۰.۲۳	۷۶۴,۳۴۰,۷۹۶
۰.۰۴	۶۷۲,۵۷۶	۰.۰۴	۷۲۹,۲۰۲
۰.۱۱	۲,۱۲۳,۶۰۶	۰.۱۱	۲,۱۲۳,۶۰۶
۶۰.۱۲	۱,۱۴۲,۲۲۱,۹۹۵	۵۹.۶۲	۱,۱۳۲,۸۰۶,۳۹۶
۱۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرح

شرکت سرمایه گذاری سایپا

شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد

شرکت ستاره سفیران

کارکنان شرکتهای گروه سایپا (۲۶.۰۶۸ نفر)

۲۱- علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۳۹۴	۲۲۷,۷۰۵	۴۴,۳۹۴	۲۲۷,۷۰۵	
۱۶۶,۲۵۰	۳۲۵,۷۵۵	۱۶۶,۲۵۰	۳۲۵,۷۵۵	۲۱-۱
۲۱۰,۶۴۴	۵۵۳,۴۶۰	۲۱۰,۶۴۴	۵۵۳,۴۶۰	

شرکت سرمایه گذاری سایپا

شرکتهای گروه سایپا

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی شرکت متعهد گردید تا سقف ۸.۰۰۰ میلیارد ریال طی پنج سال نسبت به افزایش سرمایه اقدام نماید که در اختیار افزایش سرمایه به هیئت مدیره شرکت تفویض گردید.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



نام شرکت	ابتدای سال	اضافات طی سال	انتقال به سرمایه	جمع کل	جمع کل
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری سایپا	۴۴,۳۹۱	۱۸۳,۳۱۴	-	۲۲۷,۷۰۵	۴۴,۳۹۴
کارکنان شرکت سایپا	۴۰,۷۳۱	۱۲۳,۶۱۹	-	۱۶۴,۳۵۰	۴۰,۷۳۱
کارکنان شرکت شرکت پارس خودرو	۴,۰۰۲	۲,۶۱۲	-	۶,۶۱۴	۴,۰۰۲
کارکنان شرکت سایپادک	۲,۵۱۶	۴,۹۳۶	-	۷,۴۵۲	۲,۵۱۶
کارکنان شرکت زامیاد	۴,۵۳۶	۱,۰۲۰	-	۵,۵۵۶	۴,۵۳۶
کارکنان شرکت سایپاپرس	۴,۳۳۱	۹۵۶	-	۵,۲۸۷	۴,۳۳۱
کارکنان شرکت سایپادیزل	۱,۵۳۹	۱,۰۵۳	-	۲,۵۹۲	۱,۵۳۹
کارکنان شرکت سایپا کاشان	۵,۸۶۹	۴,۲۲۷	-	۱۰,۰۹۶	۵,۸۶۹
کارکنان شرکت قالبهای بزرگ صنعتی ایران	۷۷۲	۱,۲۱۹	-	۱,۹۹۱	۷۷۲
کارکنان شرکت مگاموتور	۷۱۴	۲,۵۷۶	-	۳,۲۹۰	۷۱۴
کارکنان شرکت سازه گستر سایپا	۸۹۹	۴,۷۶۸	-	۵,۶۶۷	۸۹۹
کارکنان شرکت مالیبل سایپا	۱,۳۲۱	۱,۶۴۰	-	۲,۹۶۱	۱,۳۲۱
کارکنان مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۴۲۴	۲۴۵	-	۶۶۹	۴۲۴
کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۲۵	۳۷۴	-	۴۹۹	۱۲۵
کارکنان شرکت رینگ سایپا	۳۹۸	۹۵۲	-	۱,۳۵۰	۳۹۸
کارکنان شرکت امداد خودرو	۴۱۸	۵۹۸	-	۱,۰۱۶	۴۱۸
کارکنان شرکت طیف سایپا	۶۰۸	۳۱۵	-	۹۲۳	۶۰۸
کارکنان شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	۳۲۶	۵۱۲	-	۸۳۸	۳۲۶
سایر شرکتهای گروه	۹۶,۷۲۲	۷,۸۸۲	-	۱۰۴,۶۰۴	۹۶,۷۲۲
	۲۱۰,۶۴۲	۳۴۲,۸۱۸	-	۵۵۳,۴۶۰	۲۱۰,۶۴۵

۱-۲۱- شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا معادل ۳۹.۷۴ درصد از واریزی سایر سهامداران را بصورت ماهیانه بعنوان علی الحساب افزایش سرمایه پرداخت می نماید .

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۱۳.۶۴۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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.

۱-۲۲- مانده حساب اندوخته قانونی به شرح ذیل می باشد:

گروه	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
شرکت اصلی	۱۵,۹۲۲	۱۱,۹۲۲	۱۵,۲۹۶	۱۱,۴۸۱
	۱۳,۰۲۰	۴,۰۰۰	۱۳,۶۴۶	۳,۸۱۵
	۲۸,۹۴۲	۱۵,۹۲۲	۲۸,۹۴۲	۱۵,۲۹۶

مانده اول سال
۵ درصد سود خالص سال مورد گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۲۳- سهم اقلیت

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۳۰	۵۳۹,۳۹۹
۴۶۸,۶۲۸	۹۱,۷۱۸
۳۰	۴۰
(۱,۲۲۸)	(۲۸۸,۲۶۴)
۴۷۰,۹۶۰	۳۴۲,۸۹۳

سرمایه
 علی الحساب افزایش سرمایه
 اندوخته ها
 سود (زیان) انباشته
 جمع

۲۴- خالص فروش و درآمد ارائه خدمات

شرکت اصلی	گروه	سال مالی منتهی به				یادداشت
		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱,۳۱۸	۳۱۱,۹۲۱	۵۷۷,۴۱۵	۷۸۰,۱۶۱	۲۴-۱		
۳۳۷,۰۴۹	۹۵۱,۲۱۱	۳۳۷,۰۴۹	۱,۰۲۸,۱۶۴	۲۴-۲		
۸۷,۹۳۵	۸۵,۰۸۴	۶۹۷,۱۹۰	۹۷,۹۶۵	۲۴-۳		
۲۴,۲۵۶	۳,۶۸۴	۲۴,۲۵۶	۳,۶۸۴	۲۴-۴		
۶۶۰,۵۵۸	۱,۳۵۱,۹۰۰	۱,۶۳۵,۹۱۰	۱,۹۰۹,۹۷۴			

فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده
 درآمد حاصل از فروش سهام
 درآمد حاصل از سود سهام و اوراق مشارکت
 سود حاصل از معاملات بازار آتی سکه و طلا

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

شرکت اصلی	گروه	سال مالی منتهی به			
		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۶,۷۰۸	۳۱۱,۹۲۱	۲۸۱,۰۸۳	۴۰۱,۳۲۸		
-	-	۱,۴۲۳	۱,۳۵۵		
-	-	۷,۶۱۰	۳,۷۳۴		
-	-	۹۲۴	۲۲۱		
-	-	۲,۶۷۰	۳۰		
-	-	۴,۵۹۱	۱,۱۰۴		
-	-	۱۱,۸۱۶	۱۰,۴۹۷		
-	-	۴,۱۹۰	۵,۱۵۹		
-	-	۱۶۹,۴۶۹	۲۳۷,۹۸۵		
-	-	۴۶۹	۰		
-	-	۵,۰۲۷	۱,۱۳۸		
-	-	۳,۴۰۹	۰		
-	-	۱,۵۶۱	۰		
-	-	۰	۳,۶۸۷		
-	-	۶۹,۵۳۰	۴۶,۰۲۹		
-	-	۵	۳,۱۵۲		
۴,۶۱۰	-	-	-		
-	-	۱۳,۴۵۰	-		
-	-	-	۱۱,۶۶۹		
-	-	-	۱۴,۰۸۰		
-	-	-	۳۷,۶۵۵		
-	-	۱۸۸	۱,۳۳۸		
۱۱,۳۱۸	۳۱۱,۹۲۱	۵۷۷,۴۱۵	۷۸۰,۱۶۱		

فروش مواد اولیه غذا
 کارمزد خدمات بیمه بدنه شخص ثالث
 کارمزد نمایندگی تولید کنندگان
 درآمد حاصل از فروش لوازم صوتی، تصویری و ارتباطی (موبایل و لپ تاپ)
 درآمد حاصل از فروش تورهای زیارتی، سیاحتی داخلی و خارجی
 درآمد حاصل از وصول مطالبات
 درآمد حاصل از خدمات فضای سبز
 درآمد حاصل از خدمات حراست
 درآمد حاصل از تامین نیرو
 درآمد حاصل از عملیات انهدام قطعات داغی
 درآمد حاصل از فروش کالاهای فروشگاه نارنجی
 درآمد حاصل از فروش ارزاق
 درآمد حاصل از فروش میوه و شیرینی
 درآمد ارائه خدمات
 فروش کالا و قطعات به شرکتهای گروه
 فروش شیشه فلوت
 فروش رادیاتور
 حق الزحمه ارائه خدمات خرید مواد اولیه غذا
 فروش گوشت گوساله منجمد برزیلی
 روغن تری گلیکول و پلی گلیکول به 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 ۱۳۹۲



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

درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۹۲۱	(۳۰۱,۰۰۶)	۱۰,۹۱۵	۳.۹۹
۹۵۱,۲۱۱	(۷۷۷,۵۴۱)	۱۷۳,۶۷۰	۶۳.۵۳
۸۵,۰۸۴	-	۸۵,۰۸۴	۳۱.۱۳
۳,۶۸۴	-	۳,۶۸۴	۱.۳۵
۱,۳۵۱,۹۰۰	(۱,۰۷۸,۵۴۷)	۲۷۳,۳۵۳	۱۰۰

مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده
درآمد حاصل از فروش سهام
درآمد حاصل از سود سهام و اوراق مشارکت
سود حاصل از معاملات بازار آتی سکه و طلا



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۲-۲۴-درآمد حاصل از فروش سهام

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به				
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۷,۰۴۹	۹۵۱,۲۱۱	۳۳۷,۰۴۹	۱,۰۲۸,۱۶۴	۲۴-۲-۱
۳۳۷,۰۴۹	۹۵۱,۲۱۱	۳۳۷,۰۴۹	۱,۰۲۸,۱۶۴	

درآمد فروش سهام

۱-۲-۲۴-درآمد حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به			
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵۳,۴۰۲	-	۱۵۳,۴۰۲
-	۱۱۴,۵۱۸	-	۱۱۴,۵۱۸
۶,۰۶۶	۷۸,۸۲۰	۶,۰۶۶	۷۸,۸۲۰
-	۶۳,۷۵۷	-	۶۳,۷۵۷
-	۵۸,۷۵۴	-	۵۸,۷۵۴
۱۸,۳۰۲	۵۰,۷۲۹	۱۸,۳۰۲	۵۰,۷۲۹
-	۴۰,۲۵۲	-	۴۰,۲۵۲
-	۳۲,۲۳۸	-	۳۲,۲۳۸
-	۲۸,۱۱۹	-	۲۸,۱۱۹
۸,۵۷۶	۲۱,۱۸۳	۸,۵۷۶	۲۱,۱۸۳
۴,۲۶۰	۱۹,۹۶۵	۴,۲۶۰	۱۹,۹۶۵
۱,۳۴۶	۱۷,۵۱۰	۱,۳۴۶	۱۷,۵۱۰
-	۱۶,۵۹۳	-	۱۶,۵۹۳
۳,۷۰۶	۱۵,۴۵۳	۳,۷۰۶	۱۵,۴۵۳
۱۸,۸۳۰	۱۴,۷۵۲	۱۸,۸۳۰	۱۴,۷۵۲
-	۱۳,۴۱۷	-	۱۳,۴۱۷
۲۵,۵۹۲	۱۲,۵۳۴	۲۵,۵۹۲	۱۲,۵۳۴
-	۱۰,۲۰۵	-	۱۰,۲۰۵
-	۹,۰۲۴	-	۹,۰۲۴
۲,۱۹۷	۸,۸۵۹	۲,۱۹۷	۸,۸۵۹
۱۶,۷۳۷	۸,۳۷۶	۱۶,۷۳۷	۸,۳۷۶
-	۷,۵۳۹	-	۷,۵۳۹
۳,۵۳۱	۷,۱۵۹	۳,۵۳۱	۷,۱۵۹
-	۶,۶۱۷	-	۶,۶۱۷
۲۶,۷۵۳	۶,۴۹۰	۲۶,۷۵۳	۶,۴۹۰
-	۶,۴۴۹	-	۶,۴۴۹
-	۶,۳۷۹	-	۶,۳۷۹
۴۹۹	۶,۲۸۸	۴۹۹	۶,۲۸۸
-	-	-	۷۶,۹۵۳
۲۰۰,۶۵۴	۱۱۵,۸۳۰	۲۰۰,۶۵۴	۱۱۵,۸۳۰
۳۳۷,۰۴۹	۹۵۱,۲۱۱	۳۳۷,۰۴۹	۱,۰۲۸,۱۶۴

پالایش نفت بندر عباس
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
مینا
پالایش نفت اصفهان
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
سرمایه گذاری غدیر
نفت بهران
پالایش نفت تهران
مشارکت میدکو سه ماهه ۲۰ درصد
سرمایه گذاری معادن و فلزات
سایپا
سرمایه گذاری سایپا
پالایش نفت شیراز
ملی صنایع مس
فولاد مبارکه اصفهان
پتروشیمی شیراز
ذوب آهن اصفهان
صنایع شیمیایی ایران
سرمایه گذاری اتیه دماوند
ملت
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
بانک پاسارگاد
کارت اعتباری ایران کیش
نفت ایرانول
گسترش نفت و گاز پارسیان
شیشه همدان
بانک صادرات ایران
سرمایه گذاری بازنشستگی
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۲۴-۳- درآمد حاصل از سود سهام سود اوراق مشارکت و سود حاصل از مشارکت در فعالیتهای تولیدی به شرح زیر است.

گروه		شرکت اصلی			
		سال مالی منتهی به			
		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۲۴-۳-۱	۲۳,۷۶۹	۶۵۰,۶۱۹	۱۶,۱۷۵	۲۶,۹۵۸	۲۴,۹۵۸
۲۴-۳-۲	۳۴,۵۰۰	-	۳۷,۲۱۳	۱۴,۴۰۶	۱۴,۴۰۶
	۲۳۰	۲,۹۹۲	۲۳۰	۲,۹۹۲	۲,۹۹۲
	۱۹,۵۸۴	۱۲,۵۴۴	۱۹,۵۸۴	۱۲,۵۴۴	۱۲,۵۴۴
	۱۱,۸۸۲	۳۱,۰۳۵	۱۱,۸۸۲	۳۱,۰۳۵	۳۱,۰۳۵
	۹۷,۹۶۵	۶۹۷,۱۹۰	۸۵,۰۸۴	۸۷,۹۶۵	۸۷,۹۶۵

شرکتهای بورسی
شرکتهای غیر بورسی
سود اوراق مشارکت
سود حاصل از مشارکت در فعالیتهای تولیدی
درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

۲۴-۳-۱- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای بورسی به شرح ذیل می باشد.

گروه		شرکت اصلی			
		سال مالی منتهی به			
		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری سایپا	۳۱۵	۵,۸۵۷	۳۱۵	۵,۸۵۷	۵,۸۵۷
سرمایه گذاری غدیر	۳۲۵	۱,۰۱۴	۳۲۵	۱,۰۱۴	۱,۰۱۴
سایپا	-	۶۳۱,۴۴۶	-	۷,۷۸۵	۷,۷۸۵
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱۵,۵۹۳	-	-	-	-
ایران ترانسفو	-	۱,۹۲۳	-	۱,۹۲۳	۱,۹۲۳
چادر ملو	۳۹۳	۱,۰۳۷	۳۹۳	۱,۰۳۷	۱,۰۳۷
ملی صنایع مس	-	۲,۶۸۸	-	۲,۶۸۸	۲,۶۸۸
اجاره لیزینگ مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	۱,۲۴۲	-	۱,۲۴۲	۱,۲۴۲
تولید اتومبیل سایپا	۱۰	۷۲۱	۱۰	۷۲۱	۷۲۱
مخابرات	-	۴۹۱	-	۴۹۱	۴۹۱
گل گهر	-	۴۹۰	-	۴۹۰	۴۹۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	-	۴۶۱	-	۴۶۱	۴۶۱
صنایع مس ایران	-	۷۱۵	-	۷۱۵	۷۱۵
مینا	۳۲۴	۳۰۱	۳۲۴	۳۰۱	۳۰۱
پالایش نفت بندر عباس	۴,۷۹۳	-	۴,۷۹۳	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۸۸۰	-	۸۸۰	-	-
نفت ایرانول	۷۲۰	-	۷۲۰	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۷۹	-	۳۷۹	-	-
بانک پاسارگاد	۶۸۱	-	۶۸۱	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶۰۰	-	۶۰۰	-	-
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۳۲۵	-	۳۲۵	-	-
نفت بهران	۲,۲۵۴	-	۲,۲۵۴	-	-
پالایش نفت اصفهان	۳,۳۶۰	-	۳,۳۶۰	-	-
کالسیمین	۲۰۷	-	۲۰۷	-	-
سایر	۶۱۰	۲,۲۳۳	۶۰۹	۲,۲۳۳	۲,۲۳۳
	۳۱,۷۶۹	۶۵۰,۶۱۹	۱۶,۱۷۵	۲۶,۹۵۸	۲۶,۹۵۸

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
ایران ترانسفو
چادر ملو
ملی صنایع مس
اجاره لیزینگ مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
تولید اتومبیل سایپا
مخابرات
گل گهر
سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
صنایع مس ایران
مینا
پالایش نفت بندر عباس
صنایع شیمیایی ایران
نفت ایرانول
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
بانک پاسارگاد
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
نفت بهران
پالایش نفت اصفهان
کالسیمین
سایر

۲۴-۳-۲- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای غیر بورسی به شرح ذیل می باشد.

گروه		شرکت اصلی			
		سال مالی منتهی به			
		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۲۴-۳-۲-۱	۳۴,۴۰۰	۳۴,۴۰۰	۳۴,۴۰۰	۳۴,۴۰۰	۳۴,۴۰۰
۲۴-۳-۲-۲	۱۰,۰۰۰	۱,۵۸۶	۱۰,۰۰۰	۱,۵۸۶	۱,۵۸۶
۲۴-۳-۲-۳	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵
۲۴-۳-۲-۴	۴,۳۸۴	۹۴۵	۴,۳۸۴	۹۴۵	۹۴۵
۲۴-۳-۲-۵	۲۲	۱۳۷	۲۲	۱۳۷	۱۳۷
۲۴-۳-۲-۶	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۲۴-۳-۲-۷	۳۴,۵۰۰	۳۴,۵۰۰	۳۴,۵۰۰	۳۴,۵۰۰	۳۴,۵۰۰

شرکت انرژی گستر مینا اروند
شرکت متاره سفیران آینده
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تان
شرکت همراه خودرو
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تان تلخ
شرکت پیشگامان خوراک تان
شرکت پیشگامان برقگسی متاره تان
شرکت برقگسی تلفن گستر تان

۲۴-۴- سود حاصل از معاملات بازرانی مسکه طلا

گروه		شرکت اصلی			
		سال مالی منتهی به			
		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۲۴-۴-۱	۳,۶۸۴	۳,۶۸۴	۳,۶۸۴	۳,۶۸۴	۳,۶۸۴
۲۴-۴-۲	۳,۶۸۴	۳,۶۸۴	۳,۶۸۴	۳,۶۸۴	۳,۶۸۴



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی	گروه			
	سال مالی منتهی به			
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۲۲۷,۷۰۵)	(۳۰۱,۰۰۶)	(۵۴۵,۵۲۲)	(۷۱۶,۷۰۵)
	(۳۴۷,۴۹۸)	(۷۷۷,۵۴۱)	(۳۴۷,۴۹۸)	(۸۳۵,۷۸۷)
	(۵۷۵,۲۰۳)	(۱,۰۷۸,۵۴۷)	(۸۹۳,۰۲۰)	(۱,۵۵۲,۴۹۲)

یادداشت

۲۵-۱

بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

۲۵-۲

بهای تمام شده سهام خریداری شده

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

شرکت اصلی	گروه			
	سال مالی منتهی به			
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۲۲۳,۷۹۴)	(۳۰۱,۰۰۶)	(۳۱۱,۲۶۶)	(۳۸۱,۴۹۱)
	-	-	(۲,۵۲۱)	(۱۳۵)
	-	-	(۶۷۶)	(۴۳۹)
	-	-	(۱,۱۱۳)	-
	-	-	(۲,۴۲۵)	(۱,۳۹۷)
	-	-	(۱۰,۷۳۴)	(۱۱,۱۳۰)
	-	-	(۳,۸۳۵)	(۴,۶۶۰)
	-	-	(۶,۹۱۰)	(۱,۷۷۷)
	-	-	(۵۱,۰۰۴)	(۴۲,۱۲۰)
	-	-	(۱۴۶,۸۵۸)	(۲۰۵,۹۰۳)
	-	-	(۳,۳۲۱)	-
	-	-	(۸۵۳)	(۱۲)
	-	-	-	(۲,۸۱۴)
	-	-	-	(۱۰,۶۶۰)
	-	-	-	(۱۲,۱۳۶)
	(۳,۹۱۱)	-	(۳,۹۱۰)	-
	-	-	(۹۶)	-
	-	-	-	-
	-	-	-	(۳۹,۰۲۱)
	-	-	-	(۳,۰۱۰)
	(۲۲۷,۷۰۵)	(۳۰۱,۰۰۶)	(۵۴۵,۵۲۲)	(۷۱۶,۷۰۵)

قیمت تمام شده خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا

قیمت تمام شده حاصل از فروش تورهای زیارتی، سیاحتی داخلی و خارجی

قیمت تمام شده کارمزد خدمات بیمه بدنه شخص ثالث

قیمت تمام شده حاصل از فروش لوازم صوتی، تصویری و ارتباطی (موبایل و لب تاب)

قیمت تمام شده حاصل از وصول مطالبات

قیمت تمام شده حاصل از خدمات فضای سبز

قیمت تمام شده حاصل از خدمات حراست

قیمت تمام شده حاصل از فروش کالاهای فروشگاه نارنجی

قیمت تمام شده فروش کالا و قطعات به شرکتهای گروه

قیمت تمام شده حاصل از تامین نیرو

قیمت تمام شده حاصل از فروش ارزاق

قیمت تمام شده انهدام قطعات داغی

قیمت تمام شده شیشه فلوت

قیمت تمام شده گوشت گوساله منجمد برزیلی

قیمت تمام شده روغن تری گلیکول و پلی گلیکول به شرکت سنان شیمی

قیمت تمام شده رادیاتور

قیمت تمام شده میوه و شیرینی

قیمت تمام شده فروش محصولات تولیدی

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 ۱۳۹۲



۲۵-۲-بهای تمام شده سهام خریداری شده

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به			
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۴۷,۴۹۸)	(۷۷۷,۵۴۱)	(۳۴۷,۴۹۸)	(۸۳۵,۷۸۷)
(۳۴۷,۴۹۸)	(۷۷۷,۵۴۱)	(۳۴۷,۴۹۸)	(۸۳۵,۷۸۷)

یادداشت

۲۵-۲-۱

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

۲۵-۲-۱-بهای تمام شده سهام خریداری شده در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به			
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۹۰,۵۲۸)	-	(۹۰,۵۲۸)
-	(۸۶,۱۶۶)	-	(۸۶,۱۶۶)
-	(۶۳,۵۴۰)	-	(۶۳,۵۴۰)
(۸,۴۹۲)	(۵۵,۷۹۱)	(۸,۴۹۲)	(۵۵,۷۹۱)
(۱۸,۰۸۸)	(۴۹,۴۷۷)	(۱۸,۰۸۸)	(۴۹,۴۷۷)
-	(۴۹,۲۵۰)	-	(۴۹,۲۵۰)
(۷,۶۱۲)	(۳۷,۶۶۱)	(۷,۶۱۲)	(۳۷,۶۶۱)
(۶,۰۵۷)	(۲۹,۸۶۴)	(۶,۰۵۷)	(۲۹,۸۶۴)
-	(۲۶,۳۴۶)	-	(۲۶,۳۴۶)
-	(۲۳,۶۰۶)	-	(۲۳,۶۰۶)
(۷,۳۸۵)	(۱۸,۷۷۶)	(۷,۳۸۵)	(۱۸,۷۷۶)
(۴,۷۱۴)	(۱۴,۸۳۹)	(۴,۷۱۴)	(۱۴,۸۳۹)
(۱۷,۳۴۱)	(۱۳,۷۳۹)	(۱۷,۳۴۱)	(۱۳,۷۳۹)
(۲۲,۱۵۳)	(۱۱,۷۳۵)	(۲۲,۱۵۳)	(۱۱,۷۳۵)
-	(۱۱,۲۷۶)	-	(۱۱,۲۷۶)
-	(۹,۱۰۰)	-	(۹,۱۰۰)
-	(۹,۰۹۷)	-	(۹,۰۹۷)
(۲,۵۰۳)	(۸,۶۲۷)	(۲,۵۰۳)	(۸,۶۲۷)
-	(۸,۵۱۶)	-	(۸,۵۱۶)
(۱۶,۷۶۵)	(۸,۴۰۶)	(۱۶,۷۶۵)	(۸,۴۰۶)
-	(۶,۷۳۸)	-	(۶,۷۳۸)
(۲۴,۸۶۶)	(۶,۳۵۰)	(۲۴,۸۶۶)	(۶,۳۵۰)
(۳,۵۱۰)	(۶,۲۶۶)	(۳,۵۱۰)	(۶,۲۶۶)
-	(۶,۲۵۴)	-	(۶,۲۵۴)
-	(۶,۱۲۳)	-	(۶,۱۲۳)
-	(۵,۶۷۰)	-	(۵,۶۷۰)
(۴۱۵)	(۵,۵۶۲)	(۴۱۵)	(۵,۵۶۲)
-	(۵,۴۵۴)	-	(۵,۴۵۴)
(۸,۵۲۳)	(۵,۴۵۱)	(۸,۵۲۳)	(۵,۴۵۱)
-	(۵,۳۷۷)	-	(۵,۳۷۷)
-	(۵,۳۲۲)	-	(۴۳,۵۶۸)
-	(۴,۹۶۴)	-	(۴,۹۶۴)
(۹,۸۳۷)	(۴,۷۱۳)	(۹,۸۳۷)	(۴,۷۱۳)
-	(۴,۵۵۹)	-	(۴,۵۵۹)
-	(۴,۰۱۸)	-	(۴,۰۱۸)
-	(۳,۹۰۶)	-	(۳,۹۰۶)
-	(۳,۸۷۹)	-	(۳,۸۷۹)
(۴۱۵)	(۳,۷۴۸)	(۴۱۵)	(۳,۷۴۸)
-	(۳,۶۷۸)	-	(۳,۶۷۸)
-	(۳,۳۰۲)	-	(۳,۳۰۲)
-	(۳,۲۹۸)	-	(۳,۲۹۸)
-	(۳,۲۸۲)	-	(۳,۲۸۲)
-	(۳,۰۹۰)	-	(۳,۰۹۰)
(۱,۰۱۸)	(۲,۹۷۲)	(۱,۰۱۸)	(۲,۹۷۲)
-	(۲,۷۲۱)	-	(۲,۷۲۱)
(۲۳,۳۸۳)	(۲,۵۵۲)	(۲۳,۳۸۳)	(۲,۵۵۲)
-	(۲,۴۷۸)	-	(۲,۴۷۸)
-	(۲,۴۷۶)	-	(۲,۴۷۶)
(۷,۲۱۷)	(۲,۲۵۶)	(۷,۲۱۷)	(۲,۲۵۶)
-	(۲,۰۰۴)	-	(۲,۰۰۴)
(۱۵۷,۰۰۴)	(۲۲,۷۳۸)	(۱۵۷,۰۰۴)	(۲۲,۷۳۸)
(۳۴۷,۴۹۸)	(۷۷۷,۵۴۱)	(۳۴۷,۴۹۸)	(۸۳۵,۷۸۷)

- صنایع پتروشیمی خلیج فارس
- پالایش نفت بندر عباس
- پالایش نفت اصفهان
- مینا
- سرمایه گذاری غدیر
- سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
- سلیا
- سرمایه گذاری سایپا
- پالایش نفت تهران
- نفت بهران
- سرمایه گذاری معدن و فلزات
- ملی صنایع مس
- فولاد مبارکه اصفهان
- ذوب آهن اصفهان
- پتروشیمی شیراز
- بانک پاسارگاد
- سرمایه گذاری اتیه دماوند
- ملت
- مشارکت میدکو سه ماهه ۲۰ درصد
- اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
- صنایع شیمیایی ایران
- گسترش نفت و گاز پارسیان
- کارت اعتباری ایران کیش
- بانک صادرات ایران
- شیشمه همدان
- تجارت
- سرمایه گذاری باز نشستگی
- نفت ایرانول
- چادر ملر
- سپیمان فارس و خوزستان
- سرمایه گذاری رنا
- پالایش نفت شیراز
- اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
- سپیمان تهران
- نفت پارس
- پتروشیمی شانزد
- پالایش نفت لاوان
- بانک انصار
- سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
- صنایع پتروشیمی کرمانشاه
- گروه بوهم
- تراکتور سازی
- فولاد خوزستان
- سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
- بانک سینا
- اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
- کالسیمین
- پتروشیمی جم
- مخابرات
- نفت پاسارگاد
- ملیر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

شرکت اصلی	گروه			
سال مالی منتهی به				
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۹۸	۵,۹۰۹	۱۲,۴۲۱	۱۶,۴۲۴	حقوق پایه
۱,۱۵۲	۱,۳۵۰	۲,۹۶۹	۳,۵۹۳	اضافه کار
۱,۰۵۴	۱,۳۳۰	۲,۴۳۵	۳,۹۴۲	بیمه سهم کارفرما
۴۷۵	۵۱۴	۷۵۴	۸۹۸	حق جذب
۲,۰۷۶	۱,۹۷۶	۳,۹۵۱	۳,۵۲۲	عیدی و پاداش
۷۸۲	۱,۰۲۸	۱,۷۳۳	۲,۶۰۸	هزینه کمکهای غیر نقدی
۱۷۱	۲۱	۲۵۵	۲۹۴	هزینه بیمه تکمیلی
۸۵۸	۹۰۸	۱,۵۰۳	۲,۲۹۱	بازخرید سنوات خدمت
۱۶۶	۱۹۳	۴۴۳	۳۷۶	خواربار و مسکن
۸۷۴	۹۶۹	۲,۰۹۲	۲,۶۱۶	سایر
۱۲,۱۰۶	۱۴,۱۹۸	۲۸,۵۵۶	۳۶,۵۶۴	جمع هزینه های پرسنلی
۴۱۷	-	۴۱۷	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳,۴۰۶	۲,۸۸۲	۴,۳۲۲	۳,۹۴۰	هزینه استهلاک داراییها
-	-	۱۴,۹۱۷	۶,۲۳۵	هزینه مالیات تکلیفی
۸۸۶	۱,۰۲۹	۱,۲۳۲	۲,۶۶۳	هزینه مشاوره
-	-	۶۷۳	۱,۹۳۴	هزینه اجاره محل
-	-	۲,۹۲۰	۱,۳۴۰	هزینه تمبر افزایش سرمایه
۶۷۷	۱,۴۴۸	۱,۹۴۸	۲,۰۲۲	غذا
۴۸۴	۵۵۶	۴۸۴	۱,۶۰۴	هزینه ایاب و ذهاب
۲۲۴	۱۶۵	۸۸۱	۱,۱۲۹	هزینه حسابرسی
۲۴۰	۲۵۳	۳۱۰	۴۱۴	تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان
۷۲	۱۲۶	۷۲	۱۲۶	هزینه چاپ و نشر
۹۷	۱۳۴	۲۴۰	۱,۰۸۸	هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۹۰	۱۳۱	۲۸۶	۲۲۸	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵۰	-	۵۰	-	هزینه نمایشگاه
۳,۳۸۹	۳۰	-	۳۰	بیمه وسایط نقلیه
-	۳,۱۳۱	۱۰,۳۷۵	۷,۴۴۳	سایر اقلام
۲۲,۱۳۸	۲۴,۰۸۳	۶۷,۶۸۳	۶۶,۷۶۰	



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

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۲۷-خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲,۸۴۳)	۱۴,۸۸۰	(۱۲,۸۴۳)	۱۴,۸۷۹
-	-	۶۷۳	-
-	-	۳۳۶	-
-	-	۱,۵۸۵	۱۳۶
۴۸	۲۳۰	(۴۶۲)	(۱۸)
(۱۲,۷۹۵)	۱۵,۱۱۰	(۱۰,۷۱۱)	۱۴,۹۹۷

برگشت ذخیره (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاریها
سود ناشی از عدم انجام تعهدات (بازرگانی نوری)
سود ناشی از عدم انجام تعهدات (کوشش رادیاتور)
فروش ضایعات
سایر

۲۷-۱- برگشت ذخیره کاهش ارزش عبارت از مابه التفاوت ذخیره کاهش ارزش مورد نیاز سرمایه گذاریهای کوتاه مدت سریع معامله در پایان سال مورد گزارش و ذخیره کاهش ارزش منظور شده تا پایان سال قبل به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۵ صورتهای مالی می باشد .

۲۸- هزینه های مالی

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

گروه	سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۷,۰۲۳	۱۴۹,۵۹۰		
۳۲۸,۶۴۵	۸۰۰,۱۰۴	۲۸-۱	
۸۵,۴۹۲	۱۸,۷۴۶		
۷۱,۲۱۴	۹,۶۰۴		
۷۵۲,۳۷۴	۹۷۸,۰۴۴		

هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده
۲ درصد تامین مالی خرید سهام از طریق شرکت سرمایه گذاری سایپا
سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و خرید و ابطال سفته
هزینه دیرکرد اقساط
سود

۲۸-۱- طبق نامه شماره ۶۳۲۴/س شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا ، هزینه ۲۴ درصد سالیانه تامین مالی بابت خرید سهام از ابتدای سال ۱۳۹۳ توسط شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا محاسبه و منظور نخواهد گردید . لذا از بابت این موضوع مبلغ ۷۴۰ میلیارد ریال صرفه جویی در هزینه های شرکت خواهد شد .

۲۹- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		سود مشارکت در سرمایه گذاری
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۹۵	۸۷۰
۷,۴۱۷	۸,۷۱۰	۹,۴۴۱	۹,۵۵۳
۹۰	۲۷۰	۹۰	۲۸۵
۱۵۶	-	۲۱۱	(۱۱۵)
(۱,۴۸۶)	۱,۲۹۳	(۱,۴۵۰)	۱,۷۰۱
۶,۱۷۷	۱۰,۲۷۳	۸,۷۸۷	۱۲,۲۹۴

سود سپرده های بانکی
درآمد اجاره
سود و زیان حاصل از فروش دارائیهای ثابت
سایر درآمدها



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) عملیاتی
۷۱,۴۱۵	۲۶۴,۳۸۰	۶۶۴,۴۹۶	۳۰۵,۷۱۹	هزینه استهلاک
۳,۴۰۶	۲,۸۸۲	۵,۹۵۴	۱۹,۷۰۷	(کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۹۵	۴۶۱	(۷۴)	۳,۱۳۲	(افزایش) پیش پرداختها
۳,۹۴۴	(۶,۵۹۹)	۱,۲۶۴	(۳۵,۹۷۲)	(افزایش) کاهش سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴۹,۵۵۷	(۵۶,۸۸۱)	۴۹,۵۵۷	(۵۴,۰۶۱)	(افزایش) کاهش سرمایه گذارهای بلند مدت
(۴۱,۳۵۳)	(۱۷۱,۱۹۲)	(۴۱,۳۵۴)	-	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
(۲۹۹,۳۲۵)	(۱,۳۴۷,۵۳۹)	۵۸,۵۲۸	(۱۲۷,۷۰۷)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
۵,۹۶۷	(۲,۷۷۷)	۶,۳۴۱	(۸۰,۲۱۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۶۷,۵۵۸	۹۵۰,۱۲۶	(۴۹۵,۷۵۱)	(۳۰۸,۵۶۴)	خالص درآمدها(هزینه ها)
(۱,۳۵۹)	۱,۵۶۰	۱۵۳,۸۲۰	۱۲۴,۳۳۴	
(۱۳۹,۹۹۵)	(۳۶۵,۵۷۹)	۴۰۲,۷۸۱	(۱۵۳,۶۳۰)	

۳۰-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

مبلغ-میلیون ریال
۸۹۴,۲۴۴
۶۴,۵۰۸
۳,۷۰۰
۱,۵۹۴
۹۷۸,۰۴۴
۱,۹۴۲,۰۹۰

انتقال به حساب شرکتهای زیرمجموعه از محل حسابهای فیما بین با شرکت سرمایه گذاری سایپا
 علی الحساب افزایش سرمایه از محل حسابهای پرداختی
 تهاتر حسابهای سود سهام پرداختی با حسابهای دریافتی گروه سرمایه گذاری سایپا
 خرید حق تقدم سهام رنا
 هزینه بهره اقساط سرسید شده پرداخت نشده



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۳۱- 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- شرکت اصلی

ریز حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد.

مبلغ - میلیون ریال
۷,۹۸۳
۱,۷۵۱
۲,۳۰۰
۱۲,۶۹۴
۱۱,۲۵۸
۳۵,۹۸۶

بابت اصلاح افزایش قیمت ۱۴٪ شرکت سایپا برگشت ۳۵ درصد افزایش قیمت که در فاکتورهای سایپا بک محاسبه گردیده است
بابت ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۸۹
بابت ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۰
برگشت تعدیلات بر اساس نرخ بانک مرکزی به میزان ۴۳٪ فروش مواد اولیه غذایی به شرکت پارس خودرو

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	بدهکار	بستانکار	ماده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۱
اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال جاری			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۰,۲۸۳	(۱,۷۵۱)	-	۳۲۲,۰۳۴
(۴۱۵,۷۴۸)	(۱۹,۲۴۱)	-	(۳۹۶,۵۰۷)
(۳۵,۳۰۱)	.	۳۵,۹۸۶	(۷۱,۲۸۷)
(۱۶,۳۰۲)	(۱۴,۹۹۴)	-	(۱,۳۰۸)
(۱۴۷,۰۶۸)	(۳۵,۹۸۶)	۳۵,۹۸۶	(۱۴۷,۰۶۸)

حسابها و اسناد دریافتی تجاری
حسابهای پرداختی تجاری
سود و زیان انباشته
ذخائر

الف- گروه

الف- شرکت اصلی

ریز حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد.

مبلغ - میلیون ریال
(۷,۹۸۳)
(۱,۷۵۱)
(۲,۳۰۰)
(۱۲,۶۹۴)
(۱۱,۲۵۸)
۶,۱۸۷
(۱۱,۱۵۸)
(۳,۴۵۲)
۱,۸۴۵
۲۶۱
۱,۵۸۶
(۳,۲۷۳)
(۴۸۶)
(۱,۶۹۱)
(۱,۳۸۶)
۵۲۴
۵۴
(۱۴)
(۳۵۷)
۶۲
(۴۷,۲۸۴)

بابت اصلاح افزایش قیمت ۱۴٪ شرکت سایپا برگشت ۳۵ درصد افزایش قیمت که در فاکتورهای سایپا بک محاسبه گردیده است
بابت ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۸۹-گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
بابت ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۰-گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
برگشت تعدیلات بر اساس نرخ بانک مرکزی به میزان ۴۳٪ فروش مواد اولیه غذایی به شرکت پارس خودرو
اصلاح تسهیم هزینه های ابطال ضمانتنامه بلوک ۱۸ درصدی
هزینه مالیات تکلیفی کار مزد تامین مالی و بهره اقساط مالیات عملکرد
مالیات تکلیفی سال مالی ۸۹ سرمایه گذاری سایپا
اصلاح هزینه مالی
مابه التفاوت تسهیم هزینه های ابطال ضمانت نامه خرید بلوک ۱۸ درصدی سهام سایپا
هزینه مالیات تکلیفی سرمایه گذاری تامین اجتماعی ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
هزینه مالیات تکلیفی ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
اصلاح حسابهای فیما بین ستاره سفیران
بابت ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۰- پیشگامان خوراک تابان
اصلاح ذخیره کارانه
برگشت بیمه تکمیلی
اصلاح حساب خرید تأیر
بیمه سنوات قبل
اصلاح مالیات همراه خودرو



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۱۳۹۲/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی			
صورتهای مالی	بستانکار	بدهکار	مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۱
سال جاری	ریال	ریال	ریال
۶۶۶,۱۱۸	-	(۱,۷۵۱)	۶۶۷,۸۶۹
(۵,۶۴۴,۸۸۴)	-	(۱۷,۱۳۵)	(۵,۶۲۷,۷۴۹)
(۱۸۷,۶۸۸)	-	(۸,۵۶۷)	(۱۷۹,۱۲۱)
(۱۱۰,۳۹۴)	(۴۷,۲۸۴)	-	(۶۳,۱۱۰)
(۲۳,۷۱۶)	-	(۱۹,۸۳۱)	(۳,۸۸۵)
(۵,۳۰۰,۵۶۴)	(۴۷,۲۸۴)	(۴۷,۲۸۴)	(۵,۲۰۵,۹۹۶)

حسابها و اسناد دریافتی تجاری
حسابهای پرداختی تجاری
سایر حسابها و اسناد پرداختی
سود و زیان انباشته
ذخیره مالیات

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

۱-۳۲-۱- در تاریخ صورتهای مالی، تعهدات و تضمینات تسلیمی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۱۳۰	۱۷۱,۲۹۰	۱۰۰,۲۸۰	۳۸۵,۰۶۹
۳۱,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	۳۶,۵۰۰	۱۹۳,۶۵۰
.	۲۵,۰۰۰	.	۲۵,۰۰۰
۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰
۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
.	۵۱,۸۰۰	.	۵۱,۸۰۰
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰
۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۸۶۷	۷,۰۰۰
۵۰۰	.	۱,۵۰۰	۶,۸۶۷
۴,۶۰۳,۷۵۴	.	۴,۶۰۳,۷۵۴	.
.	.	۳۷,۳۱۸	.
۸,۹۳۸	.	۸,۹۳۸	۷۰۰
.	.	۱,۸۰۱,۸۸۰	.
.	۹,۰۰۰	.	۹,۰۰۰
۱,۱۶۰	۱,۶۸۰	۱۵,۹۲۹	۵۲,۸۵۹
۴,۷۲۹,۳۹۲	۴۴۱,۶۸۰	۶,۶۲۸,۸۷۶	۷۴۰,۸۵۵

شرکت سایپا- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
شرکت پارس خودرو-نمایندگی فروش خودرو
شرکت سنان شیمی تابان-بانک ملی مرکزی سمنان
مسعود محمدی-تاسیس مجموعه تقریبی توریستی در زمین نور
شرکت سایپا پدک-تامین غذا
سرمایه گذاری رنا
شرکت سایپا پرس- خرید ضایعات
شرکت مگاموتور-تامین غذا
سازه گستر سایپا
حسابها و اسناد پرداختی در راستای تحصیل سرمایه گذاریها
شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
تضمین بدهی کارکنان از بات تسهیلات لوازم خانگی
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
شرکت فولاد مید
سایر

۲-۳۲- بدهیهای احتمالی شامل بیمه حقوق کارکنان و مالیات بر ارزش افزوده (تا پایان سال ۱۳۹۰ رسیدگی شده است) شرکت 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 به استثنای موارد مندرج در ذیل رویدادی با اهمیت که مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشا در آن باشد بوقوع نپیوسته است.

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی باتوجه به وکالت نامه ای که در اختیار داشته است در ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ تعداد ۵۸۳,۵۷۰,۴۰۱ سهم و در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ تعداد ۳۳۶,۴۲۸,۵۸۹ سهم از سهام شرکت سایپا متعلق به دو شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان و شرکت تجاری الکترونیک خودرو تابان را بنام شرکت زیر مجموعه خود منتقل نموده است. که همین تعداد سهم در تاریخ ۹۳/۰۴/۰۹ عیناً به شرکتهای مذکور گواش (صاحبان رسمی)



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

۳۴-۱- 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 میلیون ریال	ارزش منصفانه میلیون ریال	مانده (طلب) بدهی در پایان سال میلیون ریال
شرکت سایپا	همگروه	فیمابین	۳۶۰,۶۹۹	۳۶۰,۶۹۹	۱۶۳,۲۰۷
شرکت سایپا پیک	همگروه	فیمابین	۵۸,۹۴۷	۵۸,۹۴۷	۱۳,۴۳۶
شرکت مگاموتور	همگروه	فیمابین	۳۴,۴۵۹	۳۴,۴۵۹	۳۲,۸۹۲
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	فیمابین	۵,۱۳۵	۵,۱۳۵	۳,۰۴۵
شرکت پارس خودرو	همگروه	فیمابین	۷۴,۵۸۵	۷۴,۵۸۵	۳۱,۱۹۲
شرکت سرمایه گذاری سایپا	همگروه	فیمابین	(۱,۵۹۴,۱۷۴)	(۱,۵۹۴,۱۷۴)	(۴,۱۵۹,۵۶۷)
شرکت بیمه ای سایان	همگروه	فیمابین	۱,۹۷۲	۱,۹۷۲	۲۱۷
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	همگروه	فیمابین	۱۰,۷۳۲	۱۰,۷۳۲	۲,۱۷۳
شرکت لیزینگ رایان سایپا	همگروه	فیمابین	۱,۱۶۴	۱,۱۶۴	۳۰
شرکت امدادخودرو	همگروه	فیمابین	۱,۳۶۹	۱,۳۶۹	۷۱۴
شرکت تولیدی خودرو سایپا کاشان	همگروه	فیمابین	-	-	۱,۱۳۳

۳۴-۲- 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 میلیون ریال	ارزش منصفانه میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال میلیون ریال
شرکت سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱۶۵,۴۵۰	۱۶۵,۴۵۰	۱۱۴,۲۵۷
شرکت سایپا پیک	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱۷,۹۸۲	۱۷,۹۸۲	۶,۴۸۹
شرکت مگاموتور	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۳۴,۴۵۹	۳۴,۴۵۹	۳۲,۴۸۸
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱,۸۵۵	۱,۸۵۵	۱,۸۲۶
شرکت پیشگامان خوراک تابان	همگروه	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۴۵,۷۳۸	۴۵,۷۳۸	۵۴,۱۷۰
شرکت پارس خودرو	همگروه	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۴۰,۵۹۳	۴۰,۵۹۳	۲۵,۶۸۵
شرکت سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	فیمابین - علی الحساب افزایش سرمایه	۱۲۳,۲۹۷	۱۲۳,۲۹۷	-

