

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده (حسابداری رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خسرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ - تلفن: ۴۴۳۷۰۴۵۹ - فاکس: ۴۴۳۶۸۲۴

ششگرت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی:
۲	ترازنامه تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان تلفیقی گروه
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی گروه
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صورت سود و زیان شرکت اصلی
۷	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۱۸ الی ۳۶	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

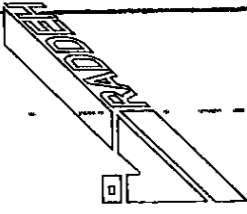
شماره:
تاریخ:
پست:

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راه

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۱۴۷۶۰

معتتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص)

۱- تراژنامه های تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بند ۴، حسابرسی این مؤسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبلغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیئت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.

۴- واحد مورد رسیدگی در سال مورد گزارش اقدام به خرید ۹۹,۷۲۵ مترمربع زمین به بهای تمام شده ۲,۷۲۴,۰۷۲ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۵ همراه صورت‌های مالی) در محدوده شهرستان نور نموده و متعاقباً پاکسازی و تسطیح زمین، حفر چاه، احداث منبع آب و متعلقات مربوطه و همچنین بازسازی ویلای داخل آن طی یک فقره قرارداد به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال به یک شخص حقیقی واگذار شده است. ارزش زمین مزبور قبل از انجام معامله توسط دفتر از کارشناسان رسمی دادگستری به صورت جداگانه به مبلغ ۸۰,۲۱۷,۲۱۹,۲۲۹ و ۲۴۰ میلیارد ریال و براساس آخرین ارزیابی انجام شده در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۸ توسط کارشناس رسمی دادگستری تعیین شده از سوی سازمان بازرسی کشور، به تاریخ معامله (۱۳۸۸/۰۶/۰۲) به مبلغ ۱۵۵/۴ میلیارد ریال تعیین گردیده است. ضمن اینکه طرح و برنامه مدون و مصوب هیئت مدیره در خصوص ضرورت سرمایه‌گذاری مزبور ارائه نشده، از بابت کاهش ارزش آن به مبلغ ۸,۷۲۲ میلیون ریال نیز ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. در صورت اعمال تعدیلات مقتضی از بابت کاهش ارزش آن، سرفصل‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت و سودناشته هر کدام به میزان ۸,۷۲۲ میلیون ریال کاهش خواهند یافت.

۵- ساختمان خریداری در محدوده میدان آرژانتین تهران به مبلغ ۱۲۳,۱۵۵ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱۰ همراه صورت‌های مالی) تا خردادماه ۱۳۸۹ در تصرف فروشنده بوده که از بابت جریمه عدم ایفای تعهدات فروشنده و یا اجرت‌المثل متعلقه، ثبتی در حسابها صورت نگرفته و اقدامات شرکت جهت دریافت جریمه یا اجرت‌المثل، تا تاریخ تنظیم گزارش منتج به نتیجه نشده است. مضافاً براساس ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۳۱، ارزش ملک مزبور معادل ۶۷,۵۵۸ میلیون ریال تعیین گردیده که از بابت کاهش ارزش آن به مبلغ ۵۵,۵۹۷ میلیون ریال نیز ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده و دلیل مربوط به مطالب فوق، جهت اعمال رسیدگیهای لازم ارائه نگردیده است. تعیین تأثیر تعدیلات احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی موارد مطروحه بر صورت‌های مالی، در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۵- به نظر این موسسه:

الف- به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند ۴ ضرورت می‌یافت، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) را در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

ب- به دلیل آثار اساسی مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، نتایج عملیات و جریان وجوه نقد گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) را برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی‌دهد.

۶- طی سال مورد گزارش مقدار ۱۲۴۲۸ تن میلگرد به بهای تمام شده ۶۷۹۶۱ میلیون ریال به صورت نقد خریداری و همزمان دیگرهای مزبور به صورت اعتباری به مبلغ ۷۲۸۱۵ میلیون ریال فروخته شده است. یک فقره از چکهای دریافتی از خریدار به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال برگشت و خریدار از پرداخت مبلغ مزبور امتناع نموده است. ذخیره کافی از بابت چک برگشتی فوق در حسابها منظور شده، لکن اقدامات و پیگیریهای حقوقی شرکت در جهت وصول آن تا تاریخ تهیه این گزارش منتج به نتیجه نشده است.

۷- همانگونه که در یادداشت ۲-۲-۱۲ همراه صورتهای مالی منعکس گردیده، مبلغ ۶۰ میلیارد ریال وجوه پرداختی جهت خرید زمین گلابدره با احتساب ۱۲ میلیارد ریال جرایم متعلقه (تا تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۰)، طی ۳ فقره چک به تاریخهای ۱۳۸۸/۰۵/۲۲ لغایت ۱۳۸۸/۰۶/۱۴ مسترد و قرارداد خرید فسخ گردیده است. بنا به درخواست فروشنده زمین و تصویب هیئت مدیره شرکت جرائم تأخیر تأدیه موضوع قرارداد برای بعد از ۱۳۸۸/۰۴/۲۰ به مبلغ ۱۰۱۰ میلیون ریال محاسبه نشده است.

۸- وجوه مکسوره و تخصیص یافته از سوی شرکتهای گروه سایا از بابت پس انداز سهم کارکنان و کارفرما طی سال مالی مورد گزارش به طور کامل در مهلت مقتضی پرداخت نشده است.

۹- مفاد آئین نامه معاملات خرید کالا و خدمات طی سال مورد گزارش در خصوص خرید میلگرد به مبلغ ۶۷۹۶۱ میلیون ریال، غذا به مبلغ حدود ۱۱۰۹۹۱ میلیون ریال، ضایعات به مبلغ ۵۲۳۸ میلیون ریال، راه اندازی پرتال سازمانی به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال، خرید بن لباس به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال، مینی برکوزم تشکیل کمیسیون خرید و روش انتخاب منبع خرید رعایت نشده است. مضافاً فروش میلگرد و ضایعات به مبلغ ۷۸۱۳۴ میلیون ریال بدون انجام تشریفات مزایده صورت گرفته و از بابت فروش غذا به تعدادی از شرکتهای گروه سایا، قراردادی منعقد نشده است.

۱۰- طی سال مورد گزارش جهت ساختمان استیجاری دفتر مرکزی واقع در منطقه سعادت آباد تهران با کاربری مسکونی حدود ۳۴۰ میلیون ریال از بابت منصوبات هزینه شده است. ساختمان مزبور قبل از اتمام مدت اجاره تخلیه و تحویل مالک شده، لکن مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از ودیعه رهن ساختمان تا تاریخ تنظیم گزارش مسترد نگردیده و هزینه های انجام شده بابت منصوبات به طور کامل بازافت نشده است.

۱۱- همانگونه که در یادداشت ۲۵ و ۲۶ همراه صورتهای مالی منعکس می باشد، سود حاصل از فروش مواد غذایی به مبلغ ۱۹۵ میلیون ریال حدود ۱۳ درصد بهای فروش و کمتر از حداقل نرخ بازده مورد انتظار سرمایه گذاریهای شرکت بوده است.

۲- ساختمان و تأسیسات میدان آرژانتین طی سال مورد گزارش، فاقد پوشش بیمه‌ای مناسب در برابر خطرات احتمالی بوده است.

۳- طبق تقسیم مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۶ مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام افزایش سرمایه از مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال به ۴۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده اشخاص تصویب شده است. ضمن اینکه شرایط فروش سهام جدید تصریح نشده، امکان ورود اشخاص غیر از کارکنان گروه سایپا و شرکت سرمایه گذاری سایپا نیز فراهم شده است.

۴- اقدامی در جهت انجام تکلیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۵ مردادماه ۱۳۸۸ مبنی آرائه گزارشهای دوره‌ای در خصوص سرمایه گذاریها و عملکرد شرکت به معاونت اقتصادی گروه سایپا و سهامدار عمده صورت نگرفته است.

۵- طبق یادداشت توضیحی شماره ۳۵ همراه صورتهای مالی، طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

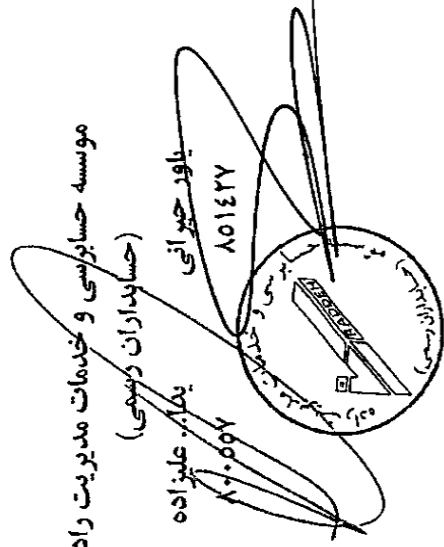
(حسابداران رسمی)

بنا. علیراده

۸۰۰۵۵۶

یاور حیوانی

۸۱۳۱۵۷



۹ تیرماه ۱۳۸۹

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸



میکو

گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
www.semicogroup.com

مجموع عمومی عادی صاحبان سهام

با التزام

به پوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

الف) صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب) صورتهای مالی اسابسی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب صورت سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

ج) یادداشتهای توضیحی :

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورتهای مالی

مبنای تلفیق

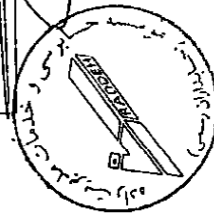
خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

۱۲-۳۶

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۳/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا رسیده است .

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی	سمت
آقای مختار غیانی	---	رئیس هیات مدیره - موظف
آقای محمد قربانی	---	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف
آقای محمد علی حیرتی	---	عضو هیات مدیره - غیر موظف
شرکت دهکده پاسارگاد	آقای محمد حسن گرمان	عضو هیات مدیره - غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری سایپا	آقای داود جدید بناب	مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف



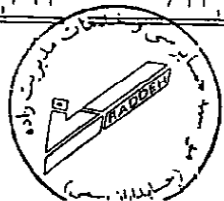
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



تجدید ارائه شده)			تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
					دارائینها
					دارائینهای جاری:
۷۶,۵۷۹	۷۳,۶۵۷	۱۴	۸,۵۴۶	۶۶,۷۷۰	۴ موجودی نقد
۳۴۵	۱۵,۱۱۸	۱۵	۱۳۸,۲۶۷	۳۹۲,۳۴۲	۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹	۱,۳۱۱	۱۶	۲,۸۴۳	۲۵,۳۴۲	۶ حسابها و اسناد دریافتی تجاری
			۸,۰۴۸	۵,۰۹۴	۷ سایر حسابهای دریافتی
			۲۵	۲,۰۵۲	۸ پیش پرداختها
			-	۱۲۶	۹ موجودی مواد و کالا
۷۶,۹۴۳	۹۰,۰۸۶		۱۵۷,۷۲۹	۴۹۱,۷۲۶	جمع دارائینهای جاری
					دارائینهای غیر جاری:
۱۲۳,۱۵۵	۱۱۳,۱۵۵	۱۷	۵۱۱	۱۲۰,۸۵۴	۱۰ دارائینهای ثابت مشهود
۱۶	-	۱۸	۹۲	۵۳۵	۱۱ دارائینهای نامشهود
			۲۵۳,۳۵۹	۰	۱۲ سرمایه گذاری بلند مدت
			-	۲	۱۳ سایر دارائینها
۱۲۳,۱۷۱	۱۱۳,۱۵۵		۲۵۳,۹۶۲	۱۲۱,۳۹۱	جمع دارائینهای غیر جاری
۲۰۰,۱۱۴	۲۰۳,۲۴۱				
					جمع دارائینها
۲۰۰	۱۹۷,۴۷۰	۱۹			حقوق صاحبان سهام:
۲۰۱,۴۷۲	۱۸۱,۲۴۰	۲۰			سرمایه (۱۷۰,۴۷۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی به نام پرداخت شده)
۲۴	۱,۱۳۰	۲۱			علی الحساب افزایش سرمایه
۹,۸۳۸	۲۹,۷۷۹				اندوخته قانونی
۲۱۱,۵۳۴	۴۰۹,۶۱۹				سود (زیان) انباشته
۴۳	۲۵۷	۲۲			جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
۲۱۱,۵۷۷	۴۰۹,۸۷۶				سهم اقلیت
۴۱۱,۶۹۱	۶۱۳,۱۱۷		۴۱۱,۶۹۱	۶۱۳,۱۱۷	جمع حقوق صاحبان سهام
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودزیرین تلفیقی

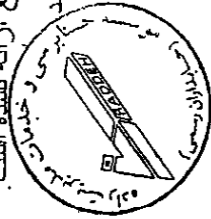
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	پایانست	درآمد حاصل از نبود سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۵,۰۲۴	۲۱,۲۳۳	۲۳	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۶,۲۹۲)	(۲۰,۷۴۱)	۲۴	قیمت تمام شده کلای فروخته شده و خدمات ارائه شده
-	۷۸,۳۵۹	۲۵	
-	(۷۵,۹۸۰)	۲۶	
۱۸,۷۳۲	۲,۸۷۱		سود ناخالص
(۱,۳۵۸)		۲۷	هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
(۱۵,۵۸۸)		۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۶,۹۴۶)	۹,۲۳۶		سود عملیاتی
۱,۷۸۶	۱۲,۱۰۷	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۱۰۹	۱۰,۸۴۸		
۹,۸۹۵	۲۲,۹۵۵		سود قبل از مالیات
(۲۴)	(۱,۷۵۹)		مالیات
۹,۸۷۱	۲۱,۱۹۶		سود خالص
			سود خالص
۹,۸۷۱	۲۱,۱۹۶		سود خالص
(۱)	۹,۸۳۸		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۹,۸۷۰	۳۱,۰۳۴		سود قابل تخصیص
(۲۴)	(۱,۱۰۶)	۲۱	تخصیص سود:
			اندرخته قانونی
۹,۸۴۶	۲۹,۹۲۸		سود انباشته در پایان سال
(۸)	(۱۴۹)		سهام اقلیت از سود انباشته
۹,۸۳۸	۲۹,۷۷۹		
			سایر ()
	۱۷,۸۵۰		سایر اقلیت
	۴۹,۵۲۹		

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال 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)

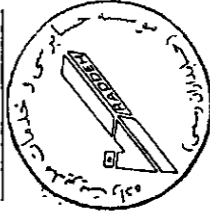
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



سایپا گروپ
سایپا کارکنان سرمایه گذاری

(تجدید ارائه شده)		پاداشت	
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۸۷۳	۴۵,۵۵۶	۳۰	
۵	۹۰	۹۰	
۵			
(۵)	(۲۹۹)		
(۵۳۴)	(۱,۳۹۸)		
-	(۲)		
-	۶۴,۰۰۰		
-	(۲۲۶,۳۴۸)		
(۲۵۳,۳۵۹)	-		
(۱۰۶)	(۵۱۳)		
(۲۵۳,۹۹۹)	(۱۶۴,۲۶۱)		
(۱۹۳,۱۲۶)	(۱۱۸,۹۱۴)		
۲۰۱,۴۷۲	۱۷۷,۰۳۸		
۰	۱۰۰		
۲۰۱,۴۷۲	۱۷۷,۱۳۸		
۸,۳۴۶	۵۸,۲۲۴		
۲۰۰	۸,۵۴۶		
۸,۵۴۶	۶۶,۷۷۰		



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامي خاص)

صورت سودوزيان

براي سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



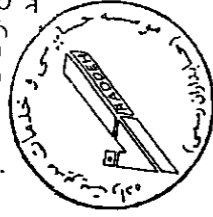
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	پاداشت	ردیف	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۰۲۴	۲۲,۳۰۹	۲۳		درآمد حاصل از سود سهام
(۶,۲۹۲)	(۲۰,۷۴۱)	۲۴		سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
-	۷۰,۰۰۵	۲۵		فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	(۶۹,۱۱۰)	۲۶		قیمت تمام شده کلای فروخته شده و خدمات ارائه شده
۱۸,۷۳۲	۲,۴۴۳			سود ناخالص
				هزینه های عملیاتی :
(۱,۳۵۱)	۲۷			هزینه های عمومی و اداری و تشکلاتی
(۱۵,۵۸۸)	۲۸۸,۰۰۷			خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۶,۹۳۹)				سود عملیاتی
۱,۷۹۳	۲۹			خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۰۰۰				سود قبل از مالیات
۹,۷۹۳	۲۲,۰۶۹			مالیات
-	(۱,۲۹۱)			سود خالص
۹,۷۹۳	۲۰,۷۷۸			سود خالص
	۹,۷۷۲			سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱)				سود قابل تخصیص
۹,۷۹۲	۳۰,۵۵۰			تخصیص سود:
(۲۰)	(۱۰,۳۹)	۲۱		ذخیره قانونی
۹,۷۷۲	۲۹,۵۱۱			سود نباشته در پایان سال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹,۷۹۳	۲۰,۷۷۸
(۱)	۹,۷۷۲
۹,۷۹۲	۳۰,۵۵۰
(۲۰)	(۱۰,۳۹)
۹,۷۷۲	۲۹,۵۱۱

از آنجا نیکه اجزای سود و زیان جامع محرد به سود (زیان) سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. پاداشتهای توضیحی، همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

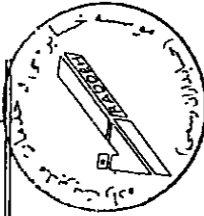
صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



تجدید ارائه شده	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۸۳۲	۴۲,۴۳۴	۳۰	فعالیهایی عملیاتی:
-	-	-	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
-	-	-	بازده سرمایه گذاری ها و سود برداشتی بابت تامین مالی:
-	-	-	مالیات پرداختی:
(۵۳۰)	(۱,۱۱۱)		فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۵۳,۷۰۹)	۶۴,۰۰۰		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۰۶)	(۲۲۶,۲۸۵)		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها و کوتاه مدت
	(۴,۴۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها و کوتاه مدت
	(۵۱۳)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۲۵۴,۳۴۵)	(۱۶۸,۳۰۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹۳,۵۱۳)	(۱۲۵,۸۷۵)		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های مالی
۲۰۱,۴۷۲	۱۷۷,۰۳۸		فعالیت های تامین مالی:
			وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه شرکت اصلی
۲۰۱,۴۷۲	۱۷۷,۰۳۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۷,۹۵۹	۵۱,۱۶۳		خالص افزایش در وجه نقد
۲۰۰	۸,۱۵۹		مانده وجه نقد در آغاز سال
۸۱۵۹	۵۹,۳۲۲		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های 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 ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

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 تاسیس شده و طی شماره ۳۱۳۴۹۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آزادی، نبش اتوبان یادگار امام، کوچه سهیل، پلاک ۲ واقع است.

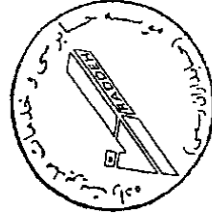
۱-۲- فعالیت اصلی شرکت
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از انجام هرگونه عملیات بازرگانی، خدماتی، سرمایه گذاری و تشکیل شرکت، مشارکت در موسسات و شرکت های دیگر، خرید سهام دیگر شرکت ها، مشارکت در طرح های ساختمانی، تولیدی، بازرگانی، صنعتی، اخذ هرگونه نمایندگی دیگر شرکت های داخلی، خارجی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و نیز ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور، اخذ موافقت اصولی به منظور ایجاد طرح های تولیدی و صنعتی و همچنین توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی، عقد قرارداد برای استفاده از خدمات و منابع موسسات و شرکت های داخلی و خارجی، تحصیل هر گونه وام از موسسات اعتباری و پولی سیستم بانکی با رعایت قوانین و مقررات مربوط، واردات و صادرات هر گونه کالا مطابق با مقررات و قوانین مربوط و همچنین سایر فعالیت های مجاز

انتفاعی در رابطه با موضوع فعالیت شرکت.

۱-۳- وضعیت اشتغال

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۷	۱۳۸۸
نفر	نفر	نفر
۵	۷	۲۵

کارکنان قراردادی



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

۲- مبنای تهیه صورت های مالی 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.

۳- مبنای تلفیق :

۳-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق ، پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲ شرکتهایی که صورتهای مالی آنها با صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق گردیده است برای سالهای ۱۳۸۸ و شامل شرکت ستاره سفیران آینده با مالکیت ۹۰ درصد و شرکت پیشگامان ستاره خوراک تابان با مالکیت ۱۰۰ درصد و شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان با مالکیت ۱۰۰ درصد می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین میگردد.

۴-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی :

تلفیقی گروه

شرکت اصلی

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

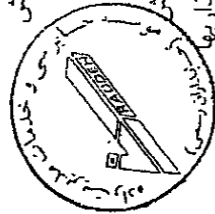
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول
تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش
دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله
در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش
فروش مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش ،
فروش تک تک سرمایه گذاریها
فروش تک تک سرمایه گذاریها



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

نحوه شناخت درآمد:
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
مشمول تلفیق

در زمان تصویب سودتوسط مجمع
عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب
صورت های مالی)

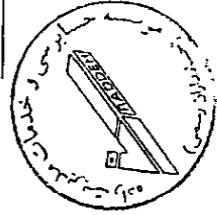
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و
سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تصویب سودتوسط مجمع
عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۲- دارایی های ثابت مشهود

۴-۲-۱- 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 بملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور می گردد.

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

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



شُرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

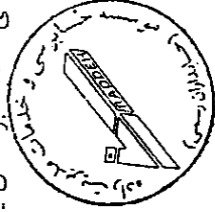
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

۴-۳-۴- 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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ های استهلاک منعکس در جدول بالا است.

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

۴-۴-۴- مخارج تامین مالی
مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است.

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان سال مالی ۱۳۸۸ براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنها محاسبه و پرداخت گردیده است





۴- موجودی نقد

اقدام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد :

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۵,۰۹۴	۱,۲۷۲	۵,۱۰۰	۴-۱
۲,۶۷۴	۵۲,۲۰۴	۳,۰۵۰	۴-۲
-	۲۱	۵	۲۲
-	-	-	۱۰
۳۹۱	۵,۸۲۵	۳۹۱	۴-۳
<u>۸,۱۵۹</u>	<u>۵۹,۳۲۲</u>	<u>۸,۵۴۶</u>	

موجودی نزد بانکها

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

تخواه اگردانها

موجودی نزد صندوق

اسناد دریافتی و وصول

۴-۱ اقدام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد :

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۸۸
۱	۶۸۹	۱	۶۸۹
۷۱	۴۰۶	۷۱	۴۰۶
-	۱۲۸	-	۱۲۸
-	۲۴	۱	۲۶
۷	۱۳	۷	۱۳
۱۵	۱۱	۲۰	۱۲
-	۱	-	۱
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
-	-	-	۳,۵۰۰
-	-	-	۲۵۰
<u>۵,۰۹۴</u>	<u>۱,۲۷۲</u>	<u>۵,۱۰۰</u>	<u>۵,۱۲۵</u>

بانک ملی

بانک سپه

بانک ملت

بانک پاسارگاد

بانک اقتصاد نوین

بانک پارسیان

بانک کشاورزی

بانک ملت قرض الحسنه

موجودی بانکی شرکت پیشگامان خوراک تایان

موجودی بانکی شرکت تجارت الکترونیک تایان

۴-۲ اقدام تشکیل دهنده سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به شرح ذیل تفکیک می گردد :

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
-	۴۲,۸۵۷	-	۴۲,۸۵۷
۱,۹۴۳	۸,۹۱۰	۱,۹۴۳	۸,۹۱۰
۱۶۹	۱۷۱	۱۶۹	۱۷۱
۵۴۷	۸۴	۹۲۳	۳,۶۶۸
-	۷۱	-	۷۱
۱۵	۱۱۱	۱۵	۱۱۱
<u>۲,۶۷۴</u>	<u>۵۲,۲۰۴</u>	<u>۳,۰۵۰</u>	<u>۵۵,۷۸۸</u>

سپرده کوتاه مدت پاسارگاد دریا

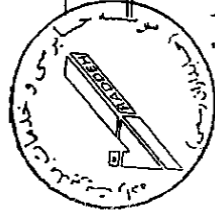
موسسه قرض الحسنه مهر سپرده کوتاه مدت ۲۸۲۵۸۵۹

بانک اقتصاد نوین سپرده مدت ۳۳۶۶۱۰۲

بانک پاسارگاد سپرده کوتاه مدت ۷۲۵۷۲۵

بانک ملت سپرده ۳۹۲۶۸

بانک پارسیان سپرده ۸۱۰۶۵



۴-۳ مبلغ فوق مربوط به دوفقره چک فروش غذا می باشد که در فروردین ماه سال ۱۳۸۹ وصول گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸



۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

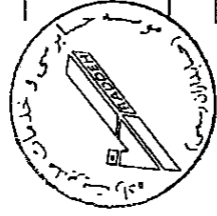
شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲۶,۲۸۵	۰	۵-۱
۱۸,۷۶۷	۵۶,۹۹۴	۱۸,۷۶۷	۵-۲
۱۱۹,۵۰۰	۹,۰۰۰	۱۱۹,۵۰۰	۵-۳
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۵-۴
۱۳۸,۲۶۷	۳۹۲,۲۷۹	۱۳۸,۲۶۷	۳۹۲,۳۴۲

زمین
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
اوراق سپرده گذاری بانکی
سهام شرکت های غیر بورسی

۵-۱- زمین بشرح ذیل در شرکت اصلی تفکیک می گردد :

شرکت اصلی

شرکت اصلی	یادداشت	
	۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲۴,۰۷۲	۵-۱-۱
-	۲,۲۱۳	۵-۱-۲
۰	۲۲۶,۲۸۵	



خرید زمین نور
خرید زمین ساوه

۵-۱-۱- زمین فوق به مساحت ۹,۷۲۵ مترمربع واقع در ایزد شهر شهرستان نور جنب شهرک آبی کنار واقع شده و سند آن بنام شرکت انتقال یافته است . خرید زمینهای فوق به منظور سرمایه گذاری جهت کسب سود می باشد ومقرر گردیده که در سال ۱۳۸۹ واگذار گردد.

۵-۱-۲- زمین واقع در شهرک گلخانه ای ساوه در اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال به فروش رفته است .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سابقا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸



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

شرکت اصلی

۱۳۸۷		۱۳۸۸	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۲,۲۹۵	۲۸,۲۶۱
۸۱۴	۱,۸۱۰	۸,۵۳۹	۷,۴۹۹
۲,۴۶۰	۷,۰۰۱	۸,۲۱۱	۱۰,۸۸۲
۵,۸۳۷	۱۵,۰۵۹	۶,۸۳۷	۱۵,۰۵۹
-	-	۶,۱۳۲	۶,۳۷۸
-	-	۲,۶۲۱	۳,۵۲۰
-	-	۹۸۴	۱,۰۴۴
-	-	۸۵۹	۸۰۶
-	-	۳۲۲	۳۱۹
-	-	۱۸۴	۱۷۱
۳۱۶	۶۶۴	-	-
۲,۹۴۹	۶,۷۹۲	-	-
۲۱۰	۴۰۳	-	-
۶,۱۷۹	۱۲,۷۳۱	-	-
۱۸,۷۶۷	۴۴,۴۶۰	۵۶,۹۹۴	۷۳,۹۳۹
-	(۲۵,۶۹۳)	-	(۱۶,۹۴۵)
۱۸,۷۶۷	۱۸,۷۶۷	۵۶,۹۹۴	۵۶,۹۹۴

۵-۳. اوراق سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

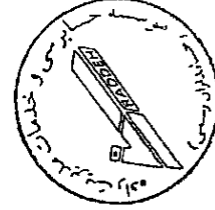
شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۵۰۰	۹۹,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	-	-
۱۰,۰۰۰	-	-
-	-	۶۳
۱۱۹,۵۰۰	۱۱۹,۵۰۰	۹۰,۶۳۳

گواهی سپرده گذاری دوازده ماهه بانک اقتصاد نوین -
(۱۹ در صد تاریخ ۸۸/۱۱/۲۷ و تسدید سپید و کساله تاریخ ۱۳۸۵/۵/۱۷%)

گواهی سپرده گذاری شش ماهه بانک اقتصاد نوین - بانام

گواهی سپرده گذاری دوازده ماهه بانک پاسارگاد - بی نام

سپرده نزد بانک پاسارگاد





۵-۴- سهام بانک تات (به تعداد صد میلیون سهم یک هزارریالی)

شرکت اصلي	۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	۱۰۰,۰۰۰	۵-۴-۱
	۱۰۰,۰۰۰	

۵-۴-۱- در تاریخ ۸۸/۸/۲۳ مبلغ یکصد میلیون سهم بانک تات پذیره نویسی و همزمان به صورت اعتباری به آقای علی انصاری یکی از موسسین این بانک پاسود ۵,۵۰۰ میلیون ریال برای مبلغ ۵۰ میلیون ریال به صورت شش ماهه و ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال برای مبلغ ۵۰ میلیون ریال به صورت یکساله واگذار شده است که مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال بابت سود شش ماهه باضافه ۵۰ میلیون ریال اصل مبلغ سرمایه گذاری در اریبهبشت ماه سال ۸۹ و وصول گردیده است .

۶- حساب ها و اسناد دریافتي تجاري

شرکت اصلي	۱۳۸۸	۱۳۸۷	گروه	۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	۱۳۸۷	۱۳۸۸	میلیون ریال	۱۳۸۷	میلیون ریال
۰	۱۱,۵۱۰	۳۳۲	۱۲,۱۴۲	۶-۱	
۲,۴۸۴	۴,۴۶۲	۲,۵۱۱	۴,۶۱۵	۶-۲	
۲,۴۸۴	۱۵,۹۷۲	۲,۸۴۳	۱۶,۷۵۷		

حسابهای دریافتي تجاری :

شخص وابسته

غایر اشخاص

اسناد دریافتي تجاری :

اشخاص وابسته

غایر اشخاص

جمع

جمع کل

۱۷۴ +
اصیبه شمس‌الهی نویسنده
۲۵۳۵
شماره ثبتی ۲۵۳۵

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

شرکت اصلي	۱۳۸۸	۱۳۸۷	گروه	۱۳۸۸
میلیون ریال	۱۳۸۷	۱۳۸۸	میلیون ریال	۱۳۸۷
۴,۶۰۱	-	-	۵,۲۹۲	
-	۴,۲۱۵	-	۲,۷۳۹	
-	۲,۱۲۵	-	۶۰۲	
-	۵۶۹	-	۳,۵۰۹	
-	-	۳۳۲	۱۲,۱۴۲	
۰	۱۱,۵۱۰	۳۳۲	۱۲,۱۴۲	

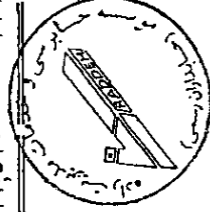
شرکت ستار سفیران - بن گراد و توانفنامه های تور های مسافرتی .

شرکت سایپا فروش غذا

شرکت سایپا ادک - فروش غذا

شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا

کارکنان گروه سایپا - بیمه خودرو





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

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
۲,۴۸۰	۲,۴۴۶	۲,۴۸۰	۶-۲-۱
-	۱,۱۴۱	-	۱,۱۴۱
-	۱۵۹	-	۱۵۹
-	۱۰	-	۱۰
۴	۷۰۶	۳۱	۶-۲-۲
۲,۴۸۴	۹,۴۶۲	۲,۵۱۱	۹,۶۱۵
	(۵,۰۰۰)		۶-۲-۳
۲,۴۸۴	۴,۴۶۲	۲,۵۱۱	۴,۶۱۵

۱۳۸۸ شرکت سرمایه گذاری صنعتی ایران

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

شرکت اصلی	۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۸۰	۱,۱۵۷	
-	۱,۰۰۶	
-	۱۵۰	
-	۶۳	
-	۲۹	
-	۲۱	
-	۱۵	
-	۵	
۷۰۰	-	
۲,۴۸۰	۲,۴۴۶	

شرکت کشتیرانی
فولاد خورستان
شرکت سرمایه گذاری غدیر
بانک سینا
شرکت حماری شمال
بانک تجارت
بیمه البرز
بانک کارفرین
شرکت تاج و اتر

۶-۲-۲- طلب از شرکتهای کارگزاری بابت خرید و فروش سهام می باشد که در سال ۸۹ وصول گردیده است .

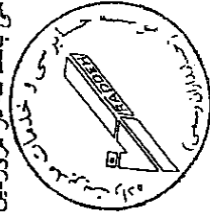
۶-۲-۳- ذخیره مزبور مربوط به چک برگشتی فروش میگردد به آقای نازجو می باشد که از طریق محاکم حقوقی تحت پیگیری می باشد.

۶-۲-۴- اسناد دریافتی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۸۸	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۷۷	۶-۳-۱
۸۲	۸۲	
۸۲	۵۶۰	

اسناد دریافتی از سازه گستر سانپا
سایر اقلام

۶-۳-۱- اسناد دریافتی در شرکت فرعی شامل سه فقره چک از شرکت سازه گستر سانپا بابت حق الزحمه طبخ و توزیع غذا می باشد که در فروردین ماه سال ۱۳۸۹ وصول شده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸



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

گروه	شرکت اصلی
یادداشت	۱۳۸۸
میلون ریال	میلون ریال
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
۶-۴-۱	
(۹,۴۷۵)	(۹,۴۷۵)
۸,۰۲۵	۸,۰۲۵

اسناد دریافتی از بانک تات

سود سنوار آتی از بانک تات سهم سال ۸۹

۴-۱- دو فقره چک به مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال به سررسید ۸۹/۴/۲۳ (که در تاریخ ۸۹/۳/۱۱ وصول گردید واصل مبلغ نیز به همراه جریمه تاخیر آن مبلغ ۵,۰۲۰ میلیون ریال در تاریخ ۸۸/۳/۱۲ دریافت شد) و ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۸۹/۸/۲۳ بابت سود سرمایه گذاری در بانک تات می باشد که سهم سود سال ۸۹ آن مبلغ ۹,۴۷۵ میلیون ریال می باشد.

۷- سایر حسابها ی دریافتی

گروه	۱۳۸۷	۱۳۸۸
شرکت اصلی	۱۳۸۷	۱۳۸۸
یادداشت		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۰	۱,۲۳۱	۳۵
۷-۱		۲,۳۵۱
۸,۰۰۰	۲,۷۱۰	۸,۰۰۰
۷-۲		۲,۷۱۰
۱۳	۳۱	۱۳
۳۳		۳۳
۸,۰۱۳	۳,۹۷۲	۸,۰۴۸
۵,۰۹۴		۵,۰۹۴

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

کارکنان (مساعده)

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

گروه	۱۳۸۷	۱۳۸۸
شرکت اصلی	۱۳۸۷	۱۳۸۸
یادداشت		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
-	۷۹۵	۷۹۵
۷-۱-۱		۷۹۵
-	-	۷۰۲
۷-۱-۲		۷۰۲
-	۴۳۶	۴۳۶
۷-۱-۲		۴۳۶
-	-	۱۰
۷-۱-۲		۱۰
-	-	۵۷
۷-۱-۲		۵۷
-	-	۱۵۱
۷-۱-۲		۱۵۱
-	-	۳۵
۷-۱-۲		۳۵
۰	۱,۲۳۱	۳۵
۲,۳۵۱		۲,۳۵۱

سپرده شرکت در مناقصه

شرکت سایپا سپرده حسن انجام کار

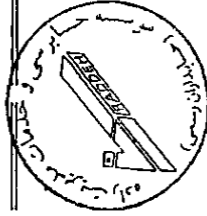
سایپا پرس

شرکت سازنده گستر سایپا سپرده بیمه

شرکت سایپا پدک - سپرده بیمه

شرکت سایپا - سپرده بیمه

شرکت سرمایه گذاری سایپا



۷-۱-۱- بابت سپرده نقدی جهت شرکت در مزایده و مناقصه های شرکت های گروه سایپا می باشد.

۷-۱-۲- بابت پرداخت عتی الحساب به شرکت سایپا پرس بابت خرید ضایعات فلزی می باشد .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارخان سابیا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸



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

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۸	۱۳۸۷
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
-	۲,۶۰۰	-
-	۴۲	-
۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰
-	۶۷	-
۸,۰۰۰	۲,۷۱۰	۸,۰۰۰
		۲,۷۱۰

سپرده ودیعه ساختمان
 شرکت واسپاری بانک ملت
 شرکت پولادین سازه جهان
 سایر اقلام

۷-۲-۱- بابت پرداخت ودیعه دفتر مرکزی شرکت واقع در شهرک غرب می باشد. که از بابت تحویل دوطبقه از ملک فوق مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال در اردیبهشت سال ۸۹ عودت گردیده است و مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال نیز پرداخت خواهد شد.

۸- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۸	۱۳۸۷
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
-	۱,۹۳۸	-
۲۵	۱۱۴	۲۵
۲۵	۲,۰۵۲	۲۵
		۲,۰۵۲

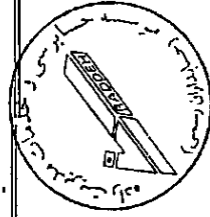
پیش پرداخت غذا شرکت رنگین طعام بیبا
 سایر پیش پرداختها

۹- موجودی کالا

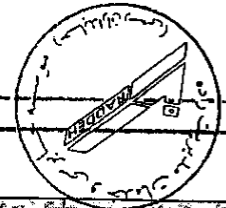
موجودی کالا نزد شرکت فرعی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۸	۱۳۸۷
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
-	۱۲۱	-
-	۳	-
-	۲	-
-		۱۲۴

سیستم کامپیوتر
 گوشی همراه
 سیم کارت تلفن همراه



۹-۱- موجودیهای فوق بعد از تاریخ ترازنامه به فروش رسیده است.



תלמידי תיכון	664	881		425	11	601	021	404	574
תלמידי תיכון מוסלמי	781	1881		604	12	154	234	330	311
תלמידי תיכון	.	.	286'8	286'8	.	053	053	222'8	.
תלמידי תיכון	.	.	520'72	520'72	.	001'2	001'2	526'22	.
תלמידי תיכון	.	.	721'88	721'88	.	.	.	721'88	.
תלמידי תיכון מוסלמי	תלמידי תיכון מוסלמי	תלמידי תיכון מוסלמי	תלמידי תיכון מוסלמי	77	תלמידי תיכון מוסלמי	תלמידי תיכון מוסלמי	77	תלמידי תיכון מוסלמי	תלמידי תיכון מוסלמי
	תלמידי תיכון מוסלמי - תלמידי תיכון מוסלמי				תלמידי תיכון מוסלמי - תלמידי תיכון מוסלמי			תלמידי תיכון מוסלמי - תלמידי תיכון מוסלמי	

התאמת התלמידים ללימודים בתיכון מוסלמי או בתיכון מוסלמי - תלמידי תיכון מוסלמי

התאמת התלמידים ללימודים בתיכון מוסלמי - תלמידי תיכון מוסלמי



1377 אל מוסלמי ב 1 ב תלמידי תיכון מוסלמי
 תלמידי תיכון מוסלמי - תלמידי תיכון מוסלמי
 (תלמידי תיכון מוסלמי) תלמידי תיכון מוסלמי - תלמידי תיכון מוסלמי



تاریخ: ۱۳۸۹

این سند به منظور اعلام وضعیت مالی و عملکرد شرکت در سال ۱۳۸۹ صادر شده است. کلیه ارقام بر اساس صورت‌های مالی و حسابرسی صورت گرفته است.

تاریخ: ۱۳۸۹

این سند به منظور اعلام وضعیت مالی و عملکرد شرکت در سال ۱۳۸۹ صادر شده است. کلیه ارقام بر اساس صورت‌های مالی و حسابرسی صورت گرفته است.

ردیف	شرح حساب	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۴	۱۳۸۳	۱۳۸۲	
۱	ترازنامه	۳۶۳	۰	۰	۳۶۳	۱۱	۳۶	۸۰۱	۶۷۸	
۲	حساب‌های دریافتی و پرداختی	۳۳۱	۱۱۱۱	۰	۱۲۴۴	۱۲	۳۴۳	۳۵۳	۱۱۱	
۳	حساب‌های	۰	۰	۸۸۶	۸۸۶	۰	۵۵	۵۵	۰	
۴	ترازنامه	۰	۰	۵۸۰	۳۸۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	
۵	ترازنامه	۰	۰	۷۸۱	۷۸۱	۰	۰	۰	۰	
۶	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	
		ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	
		ترازنامه - ۱۳۸۹			ترازنامه - ۱۳۸۸			ترازنامه - ۱۳۸۷		

این سند به منظور اعلام وضعیت مالی و عملکرد شرکت در سال ۱۳۸۹ صادر شده است. کلیه ارقام بر اساس صورت‌های مالی و حسابرسی صورت گرفته است.



۱۳۸۹ سال ۸۸ به ۸۹ به ۸۸ به ۸۷ به ۸۶ به ۸۵ به ۸۴ به ۸۳ به ۸۲ به ۸۱ به ۸۰ به ۷۹ به ۷۸ به ۷۷ به ۷۶ به ۷۵ به ۷۴ به ۷۳ به ۷۲ به ۷۱ به ۷۰ به ۶۹ به ۶۸ به ۶۷ به ۶۶ به ۶۵ به ۶۴ به ۶۳ به ۶۲ به ۶۱ به ۶۰ به ۵۹ به ۵۸ به ۵۷ به ۵۶ به ۵۵ به ۵۴ به ۵۳ به ۵۲ به ۵۱ به ۵۰ به ۴۹ به ۴۸ به ۴۷ به ۴۶ به ۴۵ به ۴۴ به ۴۳ به ۴۲ به ۴۱ به ۴۰ به ۳۹ به ۳۸ به ۳۷ به ۳۶ به ۳۵ به ۳۴ به ۳۳ به ۳۲ به ۳۱ به ۳۰ به ۲۹ به ۲۸ به ۲۷ به ۲۶ به ۲۵ به ۲۴ به ۲۳ به ۲۲ به ۲۱ به ۲۰ به ۱۹ به ۱۸ به ۱۷ به ۱۶ به ۱۵ به ۱۴ به ۱۳ به ۱۲ به ۱۱ به ۱۰ به ۹ به ۸ به ۷ به ۶ به ۵ به ۴ به ۳ به ۲ به ۱

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸



۱-۴ - ضافات اثاثه ومنصوبات در شرکت گروه عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، دستگاه کیب ، فاکس ، میز و صندلی وانجام پارکتین بندی ، طی سال میباشد.

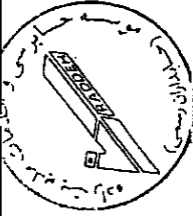
۱-۵ - مبلغ ۱۲۳،۱۵۵ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت خرید یک باب ساختمان ۸ طبقه (۲ طبقه زیر زمین) با کاربری اداری در محدوده میدان آرژانتین از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران در سال قبل می باشد که سند مالکیت ساختمان مزبور به نام شرکت انتقال یافته است .

طبق مریعه نامه می بایست در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۲ تخذیه می گردید که با پیگیریهای بعمل آمده ملک فوق در ۱۳۸۷/۳/۸ تخذیه گردید. ساختمان فوق در سال ۱۳۸۷ بعنوان سرمایه گذارهای بلند مدت منظور گردیده و طبق تصمیم مدیریت منبی بر استفاده از ساختمان فوق ، بعنوان دارائی ثابت شناسایی شده است .

۱-۶ - اجاصفات وسائط نقلیه در شرکت ستاره سفیران آینده شامل یکدستگاه ریو است که تحت پوشش بیمه ای بدنه وشخص ثالث می باشد .

۱- بار انیهای نامشهود
سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه
۱۳۸۷	۱۳۸۸
۱۳۸۸	۱۳۸۷
۱۳۸۸	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵	۹۵
۶۰۵	۶۰۵
۱۱	۱۴
۱۴	۱۴
۱۰۶	۶۱۹
۱۰۶	۱۰۶
(۱۴)	(۸۴)
۹۲	۹۲
۵۳۵	۵۳۵





۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۵۴	۴,۷۵۰	۷,۲۰۴	-
۱۸۳,۱۵۵	-	۱۸۳,۱۵۵	-
۲۵۳,۷۰۹	۴,۷۵۰	۲۵۳,۳۵۹	-

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
سرمایه گذاری در زمین

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۰۴	-	۱۸,۱۴۷,۴۴۴	۷,۲۰۴
-	۱۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-
-	۱,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-
۳۵۰	۹۰۰	۸۹,۹۷۰,۹۹۷	-
۷,۵۵۴	۱۱,۹۰۰	۷,۲۰۴	-
-	(۷,۱۵۰)	-	-
۷,۵۵۴	۳,۷۵۰	۷,۲۰۴	-

شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
شرکت سانیپا

شرکتهای خارج از بورس:

شرکت پیشگامان خوراک ستاره تایان

شرکت تجارت الکترونیک خودروتایان

شرکت ستار سفیران آینده

تعهد صاحبان سهام

سهام سانیپا



۱۲-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت سانیپا در سال مورد گزارش به سرمایه گذاری جاری منتقل شده است .

۱۲-۱-۲- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

شرکتهای فرعی :	تفصیلات اصلی	درصد سرمایه گذاری	ایقامتگاه	ایران
شرکت پیشگامان خوراک ستاره تایان	تامین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سانیپا	۱۰۰	ایران	ایران
شرکت تجارت الکترونیک خودروتایان	فروش خودرو	۱۰۰	ایران	ایران
شرکت ستار سفیران آینده	عملیات بازرگانی ، فروش و خدمات پس از فروش	۹۰	ایران	ایران

شرکت گروه سرمایه گذاری کارخان سابپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸



۲-۱ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت بشرح ذیل تفکیک می گردد :

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۷	۱۳۸۸
۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۳,۱۵۵	۱۲۳,۱۵۵	۱۲-۲-۱
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۲-۲-۲
۱۸۳,۱۵۵	۱۸۳,۱۵۵	

ساختمان
پیش برداخت خرید زمین

۱-۱-۱۲-۱- باتوجه به تصمیم مدیریت مبنی بر استفاده از ساختمان مذکور در سال مالی ۱۳۸۸ به حساب دارایی ثابت شرکت طبقه بندی گردید.

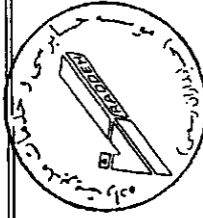
۲-۱۲-۲- مبلغ ۶میلیاردریال بابت خرید زمینی به متراژ ۶هزارمترمربع واقع درگلاب دره در سال ۸۷ پرداخت گردیده که به علت آماده نبودن مدارک تفکیکی قرارداد خرید فسخ واصل وجرایم قرارداد به مبلغ ۷۲میلیارد ریال دریافت گردید.

۱۳- سایر دارائیه
سایز دارائیهها به مبلغ ۲ میلیون ریال عبارت از ودیعه ۴خط تلفن ثابت شرکت فرعی می باشد .

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۲۷۷	۶۹,۱۱۴	۷۶,۵۷۶ ۱۴-۱
۰	۹۸۲	۳ ۳,۰۷۶ ۱۴-۲
۷۶,۲۷۷	۷۰,۰۹۶	۷۶,۵۷۹ ۷۳,۶۵۷

اشخاص وابسته
سایر اشخاص



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸



۱۴-۱- حسابهای پرداختی تجاری ، اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۲۷۷	۶۹,۱۱۴	۷۶,۲۷۷	۶۹,۱۱۴
-	-	۲۹۳	۱,۴۶۷
-	-	۶	-
۷۶,۲۷۷	۶۹,۱۱۴	۷۶,۵۷۶	۷۰,۵۸۱

شرکت سرمایه گذاری سایپا
شرکت خدمات بیمه اتی رایان سایپا
شرکت خدمات بیمه اتی سایان

۱-۱-۱- بدهی به شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت اقلام زیر است :

شرکت اصلی		بادداشت	
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۳,۱۵۵	۱۲۳,۱۹۹	۱۴-۱-۱-۱	
۷۶,۲۷۷	۴۸,۵۷۴		
-	۱۰,۴۹۶		
۱۹۹,۴۳۲	۱۸۲,۲۶۹		
(۱۲۳,۱۵۵)	(۱۱۳,۱۵۵)		
۷۶,۲۷۷	۶۹,۱۱۴		

خرید پانچمان
خرید و فروش سهام
خرید سهام بانک تات بدهی ۴۹ درصد افزایش سرمایه
حصبه بلند مدت (بادداشت ۱۷)

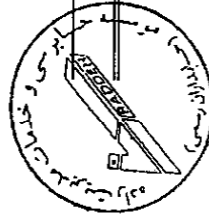
۱-۱-۱-۱- بدهی فوق عبارت از بهای ساختمان میدان آرژانتین میباشد که تمامی ارزش آن توسط شرکت سایپا پرداخت و بموجب موافقتنامه منعقد، مبلغ فوق طی اقساط آتی بشرح زیر به شرکت سرمایه گذاری سایپا پرداخت خواهد شد :

مبلغ	سال
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۸۹
۲۰,۰۰۰	۹۰
۲۵,۰۰۰	۹۱
۳۰,۰۰۰	۹۲
۳۸,۱۹۹	۹۳
۱۲۳,۱۹۹	

۱۴-۲- حسابهای پرداختی تجاری ، سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۵۱	-	۵۵۱
-	۴۲۱	-	۴۲۴
-	-	-	۱,۷۰۶
-	-	-	۳۴۵
-	-	۳	-
۰	۹۸۲	۳	۳,۰۷۶

موسسه فرهنگی خدماتی ثامن الائمه
شرکت مواد غذایی تکین اوران خزر-طبخ و توزیع غذا
شرکت رنگین طعام بی تا -طبخ و توزیع غذا
نمایندگی حفتری -بیمه بدنه و شخص ثالث
سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸



۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

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

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۷	۱۳۸۸
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷ - ۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۴	۸,۷۵۲	۳۴۵
-	۵,۰۰۰	۱۰,۱۱۸
-	-	۱۵-۱
-	-	۱۵-۲
۳۴۴	۱۳,۷۵۲	۳۴۵
		۱۵,۱۱۸

۱۵-۱ اقدام تشکیل دهنده سر فصل فوقی به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۸	۱۳۸۷
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷ - ۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶,۵۲۰	-
۳۴	۴۰۵	۷,۰۹۶
۱۷	۲۴۸	۳۴
-	۱۷۴	۱۷
۳۵	۹۰	۳۷۳
-	-	۴۸۹
-	-	۱۱۵
۱۴	۶۸	۲۹۹
۴۷	۴۰	۷۶
۹۲	-	۴۰
۹۴	-	-
۱۱	۱,۱۸۷	-
۳۴۴	۸,۷۵۲	۱۲
		۱,۲۲۵
		۳۴۵
		۱۰,۱۱۸

۱۵-۱-۱ مبلغ فوقی مربوط به سپرده حسن انجام کار خرید مواد غذایی از شرکت رنگین طعام می باشد .

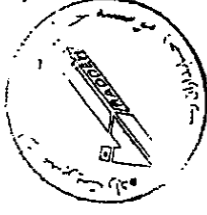
۱۵-۱-۲ مانده بدهی به شرکت سایپا شامل اقدام ذیل می باشد :

شرکت اصلی
۱۳۸۸
میلیون ریال
۳۲۵
۶۰
۴۰۵

بدهی بابت آندرو های مامور

بدهی بابت نیرو های پیمانکار

۱۵-۲ مبلغ مزبور مربوط به بخشی از بهای زمین خریداری شده از آقای سرباز حسینی می باشد که در صورت خروج تعارضی ماهی گوران از زمین شرکت ، پرداخت خواهد شد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سلیبا (سهامی خاص)



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۶- ذخیره مالیات:

۱۶-۱- گرفتن حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون	میلیون
-	۱۹
۲۴	۱,۷۵۹
(۵)	(۱۹)
<hr/>	
۱۹	۱,۷۵۹
۰	(۴۴۸)
۱۹	۱,۳۱۱
<hr/>	

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

پیش برداخت های مالیاتی

۱۶-۲- ذخیره مالیات بر درآمد شرکت اصلی بشرح ذیل میباشد:

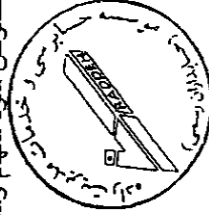
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل میباشد:

نحوه تشخیص	۱۳۸۷		۱۳۸۸		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به مغاثر	-	(۱)	-	۱۳۸۶	
درست رسیدگی	-	۹,۷۹۳	-	۱۳۸۷	
رسیدگی نشده	-	۲۲,۰۶۹	۵,۱۶۴	۱۳۸۸	
<hr/>		<hr/>		<hr/>	
	-	۱,۲۹۱	-	۱,۲۹۱	
<hr/>		<hr/>		<hr/>	
	-	۱,۲۹۱	-	۱,۲۹۱	

۱۶-۳- باتوجه به اینکه مبلغ سود ابرازی سال ۱۳۸۷، شامل سود سپرده های بانکی، سود اوراق مشارکت ودرآمد حاصل از سود سهام می باشد (ممکنی جزء درآمد های معاف از مالیات می باشند) لذا پرداخت و محاسبه ای از بابت مالیات در سال مذکور منظور نشده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ تا تاریخ تنظیم گزارش توسط وزارت دارائی صادر نشده است.

۱۶-۴- برگ تشخیص و قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ تا تاریخ تنظیم گزارش توسط وزارت دارائی صادر نشده است.

۱۶-۵- مالیات عملکرد سال مورد گزارش باتوجه به معافیت های ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم در خصوص سود سهام و سود سپرده های بانکی محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



۱۷- حسابهای پرداختی بلند مدت

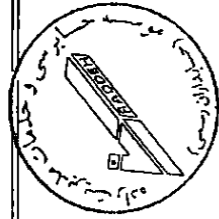
شرکت اصلی	گروه	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۸
۱۲۳,۱۵۵	۱۱۳,۱۵۵	۱۲۳,۱۵۵
۱۲۳,۱۵۵	۱۱۳,۱۵۵	۱۱۳,۱۵۵

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری سایپا

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت
گرددن حساب مزبور به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۸
-	۱۵	-
۱۵	۱۵۲	۱۶
-	(۱۶۷)	(۱۶۸)
۱۵	۰	۱۶

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



مزایای پایان خدمت کارکنان در شرکت اصلی تا پایان سال مورد گزارش کلاس محاسبه ، پرداخت و تسویه شده است .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سابقا (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

مسال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



۱۹-سرخايه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۹۷,۴۷۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۹۷,۴۷۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است. اسامي سهامداران بشرح زیر است :

۱۳۸۷		۱۳۸۸	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۴۹	۹۷,۹۵۰	۴۹	۹۶,۷۶۰,۲۵۰
-	۵۰	-	۵۰
۵۱	۱۰۲,۰۰۰	۵۱	۱۰۰,۷۰۹,۷۰۰
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۷,۴۷۰,۰۰۰

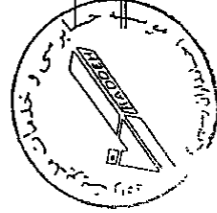
شرح

شرکت سرمایه گذاری سابقا
 شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
 کارکنان شرکت‌های گروه سابقا (۱۷,۴۳۹ نفر)

طبق صورتحساب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۸/۲/۲۶ اختیار افزایش سرمایه شرکت طی مدت پنج سال از مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۴۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده اشخاص و یا سهامداران به هیئت مدیره تفویض گردیده است. طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۹۷,۴۷۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته است.

۲۰- علر الحساب افزایش سرمایه

۱۳۸۷		۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۹۸,۷۲۱	۹۶,۷۵۹	۲۰۰-۱	
۱۰۲,۷۵۱	۸۴,۴۸۱	۲۰۰-۲	
۲۰۱,۴۷۲	۱۸۱,۲۴۰		



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



۲.۱ - مبلغ تخصیصی توسط شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت سهم ۴۹ درصدی شرکت مزبور می باشد.

۲.۲ - مبلغ واریزی توسط کارکنان شرکتهای گروه سایپا بشرح زیر می باشد .

شرکت اصلی

میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
جمع کل	انتقال به سرمایه	اضافات طی سال	ابتدای سال	انتقال به سرمایه	میلون ریال
۴۲,۱۲۷	(۵۶,۱۸۳)	۴,۴۷۹	۵۷,۸۲۰		
۵,۸۹۰	(۵,۲۱۸)	۵,۹۰۳	۵,۲۰۵		
۵,۸۵۵	(۵,۰۳۳)	۵,۷۹۲	۵,۰۹۶		
۵,۸۲۰	(۴,۷۰۹)	۵,۷۷۹	۴,۷۵۰		
۳,۱۵۰	(۲,۳۸۸)	۳,۱۳۴	۲,۴۰۴		
۲,۹۹۳	(۲,۵۹۱)	۳,۰۰۳	۲,۵۸۱		
۲,۹۵۴	(۴,۲۷۷)	۳,۰۷۳	۴,۱۵۸		
۲,۳۵۳	(۳,۰۳۹)	۲,۳۳۱	۳,۱۶۱		
۲,۰۸۷	(۱,۹۳۲)	۲,۰۸۰	۱,۹۳۹		
۱,۴۱۵	(۳,۵۵۹)	۱,۳۸۵	۳,۵۸۹		
۱,۲۵۹	(۱,۱۳۷)	۱,۲۴۲	۱,۱۵۴		
۱,۱۲۵	(۱,۱۵۶)	۱,۱۲۴	۱,۱۵۷		
۷,۴۵۳	(۹,۳۸۵)	۷,۱۱۱	۹,۷۲۷		
۸۴,۴۸۱	(۱۰۰,۶۰۶)	۸۲,۳۲۶	۱۰۲,۷۵۱		

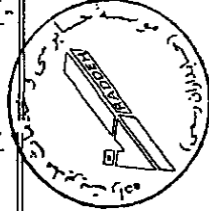
طبق تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام اختیار افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به ۱,۴۰۰ میلیون ریال ظرف مدت پنج سال به هیئت مدیره تفویض شده است . طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۹۷,۲۷۰ میلیارد ریال از محل علی الحساب افزایش سرمایه ، پس از طی مراحل قانونی و تصویب مورخ ۱۳۸۸/۴/۲۵ هیئت مدیره در تاریخ ۱۳۸۸/۶/۳۱ به حساب سرمایه منتقل گردید .

۴۱ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۶۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۶۱ اساسنامه ، مبلغ ۱,۰۲۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تارسین مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامیست . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

مانده حساب اندوخته قانونی به شرح ذیل می باشد :

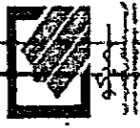
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸		
				۲۰	۲۴
۲۰	۱,۰۳۹	۲۴	۱,۱۰۶		
۲۰	۱,۰۵۹	۲۴	۱,۱۳۰		



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



۲۲- سهم اقلیت
۲۱-۱- سهم اقلیت عبارت از سهم شرکتهای ذیل مجموعاً ۱۰٪ از حقوق صاحبان سهام ستاره سفیران می باشد .

نام شرکت	درصد سهام		سرمایه			
	۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸
شرکت سرمایه گذاری سایپا			۷.۴	۷.۹	۲۵	۲۵
شرکت ساختمانی دمنده پاسارگاد	۰.۰۱	۰.۰۰۰۷	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۴	۰	۰
شرکت امین جوی	۰.۰۱	۰.۰۰۰۷	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۴	۰	۰
شرکت نیوران ابتکار	۰.۰۱	۰.۰۰۰۷	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۴	۰	۰
جمع	۴۳	۲۵۷	۷	۸	۳۵	۳۵

۲۳- درآمد خاص از سود سهام

شرکت اصلی	گروه	۱۳۸۷	۱۳۸۸
۲۵,۰۲۴	۲۱,۲۲۷	۲۵,۰۲۴	۲۱,۲۲۷
-	۱,۰۸۲	-	۶
۲۵,۰۲۴	۲۲,۳۰۹	۲۵,۰۲۴	۲۱,۲۳۳

شرکتهای بورسی
شرکتهای غیر بورسی

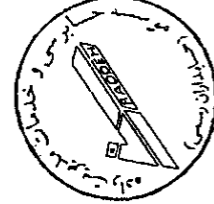
۲۳-۱- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی	۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	۲۰,۸۱۹	۱۸,۰۸۷
۱۳	۱,۰۱۱	۱۵۰
۱,۷۸۰	۷۱۲	۶۳۷
۱,۱۴۸	۲۹۸	۸۷
۷۰۰	-	-
۵۶۴	-	-
۲۵,۰۲۴	۲۱,۲۲۷	۲۴۵

شرکت سایپا
فولادخوردستان
سرمایه گذاری غدیر
شرکت کشتیرانی
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری امید
فولاد خراسان
شرکت تایید و اثر
شرکت صنایع مس ایران
سایر

۲۳-۱- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای غیر بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی	گروه	۱۳۸۷	۱۳۸۸
میلیون ریال	میلیون ریال	۱,۰۸۲	۶
۰	۰	۱,۰۸۲	۶



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

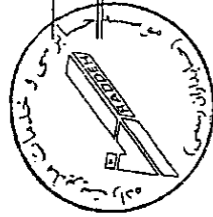
۲۴-سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		۱۳۸۸	
۱۳۸۷	۱۳۸۸	فروش	تعداد سهام
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
(۲۱۲)	(۱۲,۱۶۹)	۲۹,۹۱۷	۲۱,۶۸۵,۵۳۱
-	(۶,۰۰۷)	۸,۰۶۰	۳,۵۵۹,۸۰۸
(۴)	(۲,۶۰۳)	۴,۷۹۸	۱,۶۸۸,۷۵۰
-	۴۱۲	۲,۳۶۷	۱,۰۳۲,۰۰۰
۱	(۱۱۹)	۱,۸۷۸	۷۵۰,۰۰۰
(۳,۶۸۳)	(۱,۰۱۳)	۱,۶۰۴	۳۱۸,۶۹۰
-	۵۶۹	۱,۳۵۸	۷۵۴,۰۰۰
-	۲۵۱	۱,۳۱۴	۹۳۴,۱۵۱
-	۱۶۹	۱,۲۶۶	۳۹۰,۰۰۰
(۱)	(۲۳۷)	۶۶۴	۵۱,۸۲۶
-	۲۱۰	۸۲۶	۸۱,۸۷۵
-	(۱۳۵)	۴۴۳	۶۴,۸۵۵
-	(۱۰۴)	۴۰۳	۵۰,۰۰۰
-	۵۱	۳۰۱	۲۰,۰۰۰
-	۴	۱۳۷	۱۵,۰۰۰
-	(۱۵)	۱۲۱	۱۰۰,۰۰۰
-	(۵)	۳۴	۱۰,۰۰۰
(۸۵۹)	-	-	-
(۴۱۱)	-	-	-
۱,۹۵۸	-	-	-
(۳,۰۸۱)	-	-	-
(۶,۳۹۲)	(۲۰,۷۴۱)	۷۶,۰۶۰	۳۱,۵۱۶,۴۸۶

سود دریافتی (DPS) حاصل از سرمایه گذاری های فوقی جهت سال مالی ۱۳۸۸ معادل ۲۱,۲۲۷ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲۴ می باشد.

۲۵- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

گروه		۱۳۸۸	
شرکت اصلی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
شرکت سایپا - فروش غذا	۵۷,۵۸۵	۶۴,۶۰۸	
شرکت سایپا پدک - فروش غذا	۷,۱۷۷	۸,۳۰۵	
شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا	۳,۶۶۶	۳,۸۱۶	
شرکت امداد خودرو - فروش غذا	۵۵۸	۵۵۸	
شرکت شامخ - فروش غذا	۵۰۲	۵۵۵	
لیزینگ رایان سایپا - فروش غذا	۱۳۱	۱۳۱	
بانر شرکتهای گروه - فروش غذا	۲۸۶	۲۸۶	
	۷۰,۰۰۵	۷۸,۳۵۹	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)



سایپا
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

شرکت اصلی	گروه
۱۳۸۸ میلیون ریال	۱۳۸۸ میلیون ریال

۲۶- قیمت تمام شده کلای فروخته شده و خدمات ارائه شده :

قیمت تمام شده خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا	۲۶-۱
۶۹,۱۱۰	۷۵,۹۸۰
۶۹,۱۱۰	۷۵,۹۸۰

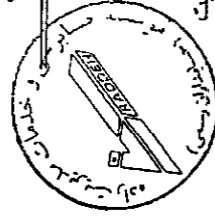
۲۶-۱- قیمت تمام شده کلای فروخته شده و خدمات ارائه شده مربوط به بهای خرید غذا توسط شرکت اصلی و بهای طبخ توسط شرکتهای فرعی به شرکتهای گروه سایپا می باشد .

۲۷- هزینه های عمومی ، اداری و تشکیلاتی:

گروه	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۸۷ میلیون ریال	۱۳۸۸ میلیون ریال	۱۳۸۷ میلیون ریال	۱۳۸۸ میلیون ریال
حقوق پایه	۲۰۴	۱,۱۵۱	۲۰۴	۱,۳۰۴
اضافه کار	۱۱۵	۸۲۰	۱۱۵	۸۵۸
بیمه سهم کارفرما	۴۴	۴۵۷	۴۴	۴۹۰
حق جذب	-	۴۱۰	-	۴۱۰
عیدی و پاداش	۵۶	۴۰۲	۵۶	۴۲۴
حقوق مأمورین	-	۳۲۹	-	۳۲۹
حقوق و دستمزد ساعتی	-	۳۰۲	-	۳۰۲
هزینه کمکهای غیر نقدی	۱۶	۲۷۶	۱۶	۳۰۲
باز خرید بنوآت خدمت	۱۵	۲۷۲	۱۵	۲۸۹
خوراکیار و مسکن	-	۱۰۶	-	۱۱۳
سایر	۱۱	۲۶۳	۱۱	۲۶۳
جمع هزینه های پرسنلی	۴۶۱	۴,۷۸۸	۴۶۱	۵,۰۸۴
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
هزینه استهلاک داراییها	۳۸	۴,۲۵۸	۳۸	۴,۲۷۹
هزینه مشاوره	۱۷۳	۷۷۹	۱۷۳	۷۷۹
هزینه اجاره محل	۱۶۰	۴۹۵	۱۶۰	۴۹۵
هزینه تعمیر افزایش سرمایه	-	۳۹۵	-	۳۹۵
غذا	۳۱	۲۹۰	۳۱	۲۹۰
هزینه ایاب و ذهاب	۲۳	۱۷۵	۲۳	۱۸۰
هزینه حسابرسی	۷۲	۱۴۴	۷۲	۱۶۹
تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان	۲۲	۱۱۸	۲۲	۱۱۸
هزینه چاپ و نشر	۱۶۲	۱۰۸	۱۶۲	۱۰۸
هزینه ملوومات و نوشت افزار اداری	۲۵	۷۴	۲۹	۷۹
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۱۰۰	۵۷	۱۰۰	۱۰۲
سایر اقلام	۸۴	۷۶۴	۸۷	۷۹۸
	۱,۳۵۱	۱۷,۴۲۵	۱,۳۵۸	۱۷,۸۷۶

۲۷-۱- مبلغ مذکور از بابت یک فقره چک برگشتی به شرح یادداشت ۱-۱-۲۹ می باشد .

افزایش هزینه ها ناشی از افزایش فعالیت شرکت در سال ۸۸ و افزایش تعداد پرسنل از دفتر به ۳۱ نفر و زمان فعالیت شرکت (در سال ۱۳۸۷ مربوط به ششماه دوم سال) می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سینیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۸	۱۳۸۷
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۸
(۲۵,۶۹۳)	۸,۷۴۹	(۲۵,۶۹۳)
۸,۹۸۷	۱۰,۳۳۸	۱۰,۳۳۸
-	۸,۰۲۵	-
۱,۱۱۸	-	۱,۱۱۸
(۱۵,۵۸۸)	۲۷,۱۱۲	(۱۵,۵۸۸)
	۲۷,۱۱۲	

۲۸-۱ برگشت 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 .

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۸۸	۱۳۸۷
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۸
۸,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
-	۴,۸۵۴	-
-	-	۲۹-۱
-	۴,۰۰۰	۲۹-۲
-	-	۲۹-۳
-	-	۲۹-۴
-	۶۴۶	۶۴۶
-	-	۹۰
-	۴۳۹	۴۸۹
۸,۰۰۰	۹,۹۳۹	۱۰,۸۴۸

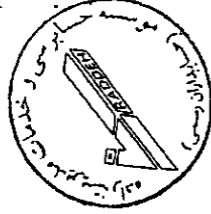
۲۹-۱ سود حاصل از فروش میگرد(۱۲,۲۲۸ تن) به مبلغ ۴,۸۵۴ میلیون ریال در شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرکت اصلی	یادداشت
۱۳۸۸	
میلون ریال	
۷۲,۸۱۵	۲۹-۱-۱
(۴۷,۹۶۱)	
۴,۸۵۴	

فروش
بهای تمام شده
سود

۲۹-۱-۱ از بابت عملیات مذکور، بعلت عدم وصول یک فقره چک به مبلغ ۵ میلیارد ریال ذخیره لازم در حسابها لحاظ گردیده است .

۲۹-۲ جریمه عدم انجام تعهدات مربوط به عدم ایفای تعهدات توسط فروشنده زمین گلایره می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سنپا (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



۹-۳- سود حاصل از خريد و فروش لب تاب توسط شرکت ستاره سفيران آینده از اقلام زير تشکیل شده است .

گروه	۱۳۸۸
فروش	۱۳۸۸
بهای تمام شده	۲,۶۳۸
سود	(۲,۲۶۸)
	۳۷۰

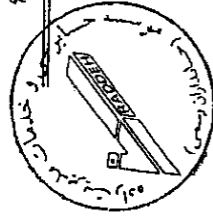
۹-۴- کارمزد خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث توسط شرکت ستاره سفيران آینده از اقلام زير تشکیل شده است .

گروه	۱۳۸۸
فروش	۱۳۸۸
بهای تمام شده	۵۹۰
سود	(۱۹۱)
	۳۹۹

۳۰- صورت تطبيق سود عملياتي
صورت تطبيق سود عملياتي با جريان خالص ورود وجه نقد ناشي از فعاليت هاي عملياتي به شرح زير است :

شرکت اصلي	گروه	
	۱۳۸۸	۱۳۸۷
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
۱,۷۹۳	۱۲,۱۳۰	۱,۷۸۶
۳۸	۴,۲۵۸	۳۸
۱۵	(۱۵)	۱۶
(۲۵)	(۲,۰۲۷)	(۲۵)
(۱۳۸,۲۶۶)	۴۲,۴۷۷	(۱۳۸,۲۶۶)
(۱۰,۴۹۷)	(۱۷,۵۵۵)	(۱۰,۸۵۶)
-	-	(۱۲۶)
۱۹۹,۷۷۴	(۲,۷۷۳)	۲۰۰,۰۷۷
۸,۰۰۰	۵,۹۳۹	۸,۱۰۳
		۶,۷۵۷

۶۰,۸۲۲ ۴۲,۴۳۴ ۶۰,۸۷۳ ۴۵,۵۵۶



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



۲۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی سال قبل اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی

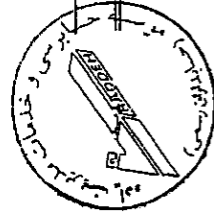
اصلاحات ناشی از تغییرات طبقه بندی اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال جاری		۱۳۸۷ سال مالی	
میلیون ریال	پستالکار	میلیون ریال	بدهکار
۷۶,۲۷۷	۷۶,۲۷۷		حسابهای پرداختی تجاری
۳۴۴	(۱۹۹,۴۳۲)	۱۹۹,۷۷۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۱۲۳,۱۵۵	۱۲۳,۱۵۵		حسابهای پرداختی تجاری بلند مدت
۱۹۹,۷۷۶	(۱۹۹,۴۳۲)	۱۹۹,۷۷۶	

۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

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

۲۳- در تاریخ صورتهای مالی، بدهیهای احتمالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (شرکت اصلی) موضوع ماده ۲۵ اصلاحیه قانون به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی	۱۳۸۸
میلیون ریال	
سایپا- قرار داد غذا و فروش خودرو	۳۶,۵۰۰
شرکت پارس خودرو- نمایندگی فروش خودرو	۴,۰۰۰
معمود محمدی-تاسیس مجموعه تفریحی نور زمين نور	۳,۷۵۰
شرکت سایپا پدک-تامین غذا	۱,۷۵۰
شرکت گراپ-خرید بن	۱,۶۰۰
شرکت مگاموتور-تامین غذا	۲۰۰



۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی با اهمیت که مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشا در آن باشد بوقوع نیبوسته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثناء شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	ماده طلب (بدهی)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۵۷,۵۸۵	۵۷,۵۸۵	۴,۶۰۵
سایپا یک	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۷,۱۷۷	۷,۱۷۷	۲,۱۲۵
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۳,۶۶۶	۳,۶۶۶	۵۶۹
شرکت امداد خودرو	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۵۵۸	۵۵۸	۱۰۵
شرکت شامخ	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۵۰۲	۵۰۲	۱۶۰
بیزینگ رایان سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱
سایپا پارس	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶
سایر شرکتهای گروه	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۳۸۶	۳۸۶	۸۳

۲۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	ماده طلب (بدهی)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۵۷,۵۸۵	۵۷,۵۸۵	۴,۳۱۵
سایپا یک	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۷,۱۷۷	۷,۱۷۷	۲,۱۲۵
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۳,۶۶۶	۳,۶۶۶	۵۶۹
شرکت امداد خودرو	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۵۵۸	۵۵۸	۱۰۵
شرکت شامخ	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۵۰۲	۵۰۲	۱۶۰
بیزینگ رایان سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱
سایپا پارس	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶

۲۶- سود انباشته در پایان سال

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

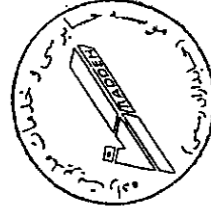
کالیف قانونی

۱:

مبلغ -میلیون ریال

۲,۰۷۸

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت



مبلغ -میلیون ریال

۲,۰۷۸

هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره