



شماره ثبت ۸۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۵	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت 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 بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری و پیش‌پرداختهای شرکت گروه شامل مبلغ ۳۵ و ۲۷ میلیارد ریال به ترتیب مطالبات از شرکت احیا ذوب اصفهان (بابت اصل مبلغ پرداختی و سود تضمین شده) و سایر شرکتهای عمدتاً انتقالی از سنوات گذشته می‌باشد که به رغم اقدامات انجام شده به حیثه وصول در نیامده و صرفاً از این بابت مبلغ ۴/۴ 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- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی شامل مبلغ ۳۳۱ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی بوده که خالص ارزش فروش آن در یادداشتهای توضیحی به نحو مناسب افشاء نشده و با توجه به اینکه خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها به مبلغ ۹۹ میلیارد ریال کمتر از بهای تمام شده آن می‌باشد، در رعایت استانداردهای حسابداری ذخیره لازم در حسابهای شرکت اعمال نشده است. لذا در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصلهای سود انباشته و سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت هر یک به مبلغ ۹۹ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۶- سرفصل سایر داراییها شرکت فرعی سنان شیمی تابان شامل مبلغ ۸۵ و ۸ میلیارد ریال به ترتیب ارزش کارشناسی خرید برند شرکت و حق‌الامتیازهای صنعتی می‌باشد که وفق اعلامیه‌های بدهکار شرکت اصلی در حسابها ایجاد گردیده است سهام شرکت مذکور توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد ارزیابی قرار گرفته که مسئولیت ارزیابی‌های انجام شده بعهدہ ایشان می‌باشد. لذا با توجه به نامشخص بودن جریان اقتصادی آتی دارایی به درون واحد تجاری حصول اطمینان از صحت ثبت مبلغ تحت عنوان داراییهای نامشهود برای این مؤسسه امکان‌پذیر نشده، لذا تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد نیاز از این بابت امکان‌پذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ 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 خاصی

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورتهای مالی نشان داده شده است بابت مالیات عملکرد عملکرد سال مورد گزارش به دلیل معافیت فعالیتهای سرمایه‌گذاری ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده و از بابت



مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ نیز براساس سود ابرازی مبلغ ۸۷۶ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۸۴۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است با توجه به سوابق مالیاتی و هزینه‌های قابل قبول مؤثر بر درآمد مشمول مالیات، تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۹- سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت گروه به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۳ 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.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۸ و ۹ فوق مشروط نشده است.

گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۰- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ 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.

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

۱۱-۱- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۹ در ارتباط با احتساب ذخیره در خصوص مطالبات از شرکت احياء ذوب اصفهان و پیگیری وصول سایر مطالبات، تنظیم صورتهای مالی میان دوره‌ای و ارائه آن به مراجع مربوطه منجر به نتایج نهایی نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۶ 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.



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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با دستورالعمل انضباطی و اجرایی افشای صورتهای مالی و اطلاعات مالی آتی شرکتهای سرمایه‌گذاری ظرف مهلت‌های مقرر و ... رعایت نشده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات توسط مراجع ذیربط، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۲ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور رهبین حسین شیخ سفلی

شماره عضویت: ۱ (۸۲۲۰) انداز رسمی (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)

شماره ثبت: ۱۹۲۷

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۰,۹۲۴	۲,۲۵۰,۵۵۰		۲۵ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۵۹۸,۴۹۵)	(۱,۱۹۴,۷۷۴)		۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۱۲,۴۲۹	۱,۰۵۵,۷۷۶		سود ناخالص
(۶۶,۷۶۰)		(۶۳,۰۲۴)	۲۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۵,۷۱۶		(۱,۵۶۴)	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵۱,۰۴۴)	(۶۴,۵۸۸)		سود عملیاتی
۲۶۱,۳۸۵	۹۹۱,۱۸۸		هزینه های مالی
(۹۷۸,۰۴۴)		(۲۲۷,۷۵۹)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۲۹۴		۸,۲۳۴	۳۰ سود قبل از مالیات
(۹۶۵,۷۵۰)	(۲۱۹,۵۲۵)		مالیات
(۷۰۴,۳۶۵)	۷۷۱,۶۶۳		سود خالص
(۸,۷۸۶)	(۹,۷۴۳)		سهم اقلیت از زیان خالص
(۷۱۳,۱۵۱)	۷۶۱,۹۲۰		
(۲۴۶,۲۰۶)	(۵۷,۸۹۴)		

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

(۷۱۳,۱۵۱)	۷۶۱,۹۲۰		سود خالص
(۶۳,۱۱۰)		(۸۰۱,۷۳۹)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۸۴,۳۲۶)		(۸۱,۳۷۵)	۳۳ تعدیلات سنواتی
(۱۴۷,۴۳۶)	(۸۸۳,۱۱۵)		سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۸۶۰,۵۸۷)	(۱۲۱,۱۹۵)		سود (زیان) قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۳,۰۲۸)		(۴۹,۱۵۳)	۲۳ اندوخته قانونی
(۹,۵۰۰)		(۲۸,۵۰۰)	سود سهام مصوب
(۲۲,۵۲۸)	(۷۷,۶۵۳)		سود تخصیص داده شده طی سال
(۸۸۳,۱۱۵)	(۱۹۸,۸۴۸)		زیان انباشته در پایان سال
۲۸۸,۲۶۴	۳۴۶,۵۰۳		سهم اقلیت از زیان انباشته
(۵۹۴,۸۵۱)	۱۴۷,۶۵۵		سود (زیان) انباشته

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است



یادداشت های 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 ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



سهمنیکو
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
www.sasgroup.com

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۳۱
(۱۵۳,۶۳۰)	(۱۰۷,۷۳۲)	
(۵,۶۵۰)	(۵,۵۶۴)	
۰	۲,۹۸۴	
۹,۵۵۳	۳,۳۳۱	
۳,۹۰۳	۷۵۱	
(۱۰,۲۹۵)	(۲۷,۷۱۲)	
(۱۱۸,۶۷۲)	(۶,۵۵۴)	
(۹۴,۳۷۸)	(۴۵۴)	
-	۱,۸۷۲	
-	۹	
(۲۱۳,۰۵۰)	(۵,۱۲۷)	
(۳۷۳,۰۷۲)	(۱۳۹,۸۲۰)	
۳۴۲,۸۱۵	۱۴۹,۲۹۲	۱۴۹,۲۹۲
۳۴۲,۸۱۵	۱۴۹,۲۹۲	
(۳۰,۲۵۷)	۹,۴۷۲	
۴۸,۳۸۸	۱۸,۱۳۱	
۱۸,۱۳۱	۲۷,۶۰۳	

فعالیت‌های عملیاتی :

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

سود سهام پرداخت شده به سهامداران

سود دریافتی بابت سهام

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

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

مالیات بردرآمد:

مالیات بر در آمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقدقیل از فعالیت‌های 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 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)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



		تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	
	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائی ها					
دارائی های جاری:					
موجودی نقد		۵۵۳,۹۵۴	۸,۵۸۲	۱۳,۰۹۳	۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۳۰,۳۳۳	۵۷۵,۸۶۰	۴۱۷,۰۲۵	۵
حسابها و اسناد دریافتی تجاری		۳۰,۳۷۰	۷۲۵,۵۸۱	۴۳۰,۶۹۲	۶
سایر حسابهای دریافتی		۴۷۲	۷,۱۳۰	۴۹,۰۸۷	۷
پیش پرداختها			۸,۴۰۳	۵,۳۵۳	۸
موجودی مواد و کالا			۱۰,۵۶۴	۱۳,۷۸۵	۹
دارایی های نگهداری شده برای فروش			۵۱۰	۵۱۰	۱۰
جمع دارائی های جاری	۶۱۴,۸۲۹	۲۵۷,۰۴۸	۱,۳۴۶,۶۳۰	۹۳۹,۴۴۵	
دارائی های غیر جاری:					
دارائی های ثابت مشهود		۱,۰۷۵	۱۱۰,۶۴۱	۱۰۸,۱۹۷	۱۱
دارائی های نا مشهود			۳,۴۴۴	۵۳,۱۶۳	۱۲
سرمایه گذاری بلند مدت			۱,۸۵۶,۱۴۷	۳,۱۰۸,۷۴۰	۱۳
جمع دارائی های غیر جاری	۱,۰۷۵	۱,۹۷۰,۲۱۲	۳,۲۷۰,۱۰۰		
جمع دارائیهما	۶۱۵,۹۰۴	۲۵۸,۷۰۶	۱,۳۴۶,۶۳۰	۹۳۹,۴۴۵	
حقوق صاحبان سهام:					
سرمایه (۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بنام تمام پرداخت شده)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰	
علی الحساب افزایش سرمایه اندوخته قانونی	۵۵۳,۴۶۰	۳۳۸,۸۱۳	۳۳۸,۸۱۳	۲۲	
سود(زیان) انباشته	۲۸,۹۴۲	۷۸,۰۹۵	۷۸,۰۹۵	۲۳	
جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۷۰۰,۹۳۸	۳,۹۴۰,۸۳۹	۳,۹۴۰,۸۳۹		
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۳۱۶,۸۴۲	۴,۱۹۹,۵۴۵	۳,۳۱۶,۸۴۲	۴,۱۹۹,۵۴۵	



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		یادداشت
سال مالی	منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
	میلیون ریال			
	۱,۳۵۲,۸۵۱	۱,۶۷۹,۴۵۳	۲۵	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
	(۱,۱۲۴,۵۵۰)	(۶۶۹,۰۵۱)	۲۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۲۲۸,۳۰۱	۱,۰۱۰,۴۰۲		سود ناخالص
				هزینه های عملیاتی :
	(۲۴,۰۸۳)		۲۷	هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
	۱۵,۸۲۸		۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۸,۲۵۵)	(۳۰,۳۴۵)		سود عملیاتی
	۲۲۰,۰۴۶	۹۸۰,۰۵۷		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۷,۹۶۹	۲,۹۹۱	۳۰	سود قبل از مالیات
	۲۲۸,۰۱۵	۹۸۳,۰۴۸		مالیات
	(۱,۷۲۴)	.		سود خالص
	۲۲۶,۲۹۱	۹۸۳,۰۴۸		
				گردش حساب سود انباشته
	۲۲۶,۲۹۱	۹۸۳,۰۴۸		سود خالص
	۷۱,۲۸۷		۲۸۵,۰۸۴	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
	(۵۵,۸۹۶)		(۶۶,۵۴۸)	تعدیلات سنواتی
	۵,۸۹۱	۲۱۸,۵۳۶		سود انباشته در ابتدای دوره تعدیل شده
	۲۳۲,۱۸۲	۱,۲۰۱,۵۸۴		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
	(۱۳,۶۴۶)		(۴۹,۱۵۳)	اندوخته قانونی
	(۹,۵۰۰)		(۲۸,۵۰۰)	سود سهام مصوب
	(۱۳,۶۴۶)	(۷۷,۶۵۳)		
	۲۱۸,۵۳۶	۱,۱۲۳,۹۳۱		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده 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 ۱۳۹۳



تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			۳۱
(۳۶۵,۵۷۸)	(۱۱۵,۰۴۰)		
(۵,۶۵۰)		(۵,۵۶۴)	
۸,۷۱۰		۲,۶۹۳	
۳,۰۶۰	(۲,۸۷۱)		
	(۲۶,۵۷۸)		
(۱۵۰)		(۱۹۹)	
(۱۰۰)		(۹۳)	
(۲۵۰)	(۲۹۲)		
(۳۶۲,۷۶۸)	(۱۴۴,۷۸۱)		
۳۴۲,۸۱۵		۱۴۹,۲۹۲	
۳۴۲,۸۱۵	۱۴۹,۲۹۲		
(۱۹,۹۵۳)	۴,۵۱۱		
۲۸,۵۳۵	۸,۵۸۲		
۸,۵۸۲	۱۳,۰۹۳		

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی :

سود سهام پرداختی سال قبل و جاری

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و سهام دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

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

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقدقبیل از فعالیت‌های 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 (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 سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

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 قصیر - خیابان شانزدهم - پلاک ۹ - واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۴۵	۳۷	۲۰۷۴	۲۰۶۰۲	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

۲- مبنای تهیه صورت های مالی و مبنای تلفیق

۲-۱- 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 جمع 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 صورتهای 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 تابان تاخت، شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان، شرکت پیشگامان خوراک تابان، شرکت همراه خودرو، شرکت سنان شیمی تابان.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی 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.

روش نگهداری موجودی مواد اولیه غذایی بصورت ادواری نگهداری 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.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول	مشمول تلفیق	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 مجموعه سرمایه گذاریها	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	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

۳-۳- نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری	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)

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 :

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



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

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 یام 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 مستهلک 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 ۱۳۹۳



۴- موجودی نقد

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۸۱۵	۲,۵۵۸	۹,۶۴۶	۴,۳۱۰	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۳,۷۳۵	۱۰,۵۳۵	۸,۲۰۲	۲۲,۷۲۲	۴-۲	سپرده پشتیبان
-	-	۲۱۴	۴۰۳		تنخواه گردانها
-	-	۳۷	۱۶۸		موجودی نزد صندوق
۳۲	-	۳۲	-		اسناد در جریان وصول
۸,۵۸۲	۱۳,۰۹۳	۱۸,۱۳۱	۲۷,۶۰۳		جمع

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۳۷	۲,۱۴۳	۱,۳۳۷	۲,۲۵۲		بانک ملی
۱۶۵	-	۲,۱۲۵	۳۲۱		بانک سپه
۲۳۵	۵۷	۱,۶۷۳	۱,۲۹۸		بانک ملت
۱,۳۲۳	-	۳,۷۲۰	-		بانک پاسارگاد
۴۴	۳۶	۴۴	۳۶		بانک اقتصاد نوین
۱۳۰	۲۶۳	۱۳۵	۲۶۳		بانک پارسیان
۱۴۹	۲۹	۱۵۳	۳۳		بانک صادرات
۴۳۷	-	۴۳۷	-		مؤسسه مالی اعتباری مهر
-	-	۲۵	۲۵		بانک تات
-	-	۲	۱		بانک سامان
۹۹۵	۳۰	۹۹۵	۶۰		بانک شهر
-	-	-	۲۱		بانک تجارت
۴,۸۱۵	۲,۵۵۸	۹,۶۴۶	۴,۳۱۰		

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	۱	۱	۱		بانک ملی
۵۲۰	-	۵۲۰	-		بانک سپه
۳۰۵	۲	۳۳۶	۱۲۸		بانک ملت
۱,۳۷۲	۱,۲۱۱	۴,۲۸۲	۹,۱۸۲		بانک پاسارگاد
-	۱۱	-	۱۱		بانک اقتصاد نوین
۶۵	۷۰	۱,۳۸۳	۲۹۲		بانک پارسیان
۱۲۴	۴۲	۱۵۳	۷۱		بانک صادرات
۷	-	۷	-		بانک کارآفرین
۱۱۵	۱۱۵	۲۵۴	۱۱۵		مؤسسه مالی و اعتباری مهر
۱۲۴	۸,۶۵۰	۱۲۴	۸,۶۵۰		بانک مسکن
۱۶	-	۱۶	-		بانک تات
۱۲۹	-	۱۲۹	-		بانک دی
۴۱۱	۱۴۳	۴۱۱	۱۴۳		بانک سامان
۳۲۹	۴	۳۳۷	۱,۵۵۲		بانک شهر
۲۱۷	۲۸۸	۲۲۸	۲,۵۷۷		بانک تجارت
-	-	۲۱	-		مؤسسه مالی و اعتباری فردوسی
۳,۷۳۵	۱۰,۵۳۵	۸,۲۰۲	۲۲,۷۲۲		



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	زمین
۱۹۰,۷۶۱	-	۱۹۰,۷۶۱	-	۵-۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲۷۵,۹۶۳	۳۳۱,۲۴۷	۲۷۹,۱۰۳	۳۳۴,۳۸۷	۵-۳	اوراق سپرده گذاری بانکی
۷۸,۶۴۸	۶۵,۲۹۰	۷۸,۶۴۷	۶۵,۲۹۰	۵-۴	سهام شرکتهای غیر بورسی
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۵-۵	سرمایه گذاری و مشارکت در طرحهای تولیدی
۲۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸	۲۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸		
۵۷۵,۸۶۰	۴۱۷,۰۲۵	۵۷۵,۴۹۹	۴۲۰,۱۶۵		

۵-۱- 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 در سال مورد گزارش باتوجه به تصمیمات متخذه زمین مذکور به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا واگذار گردیده است.

وضعیت سود حاصل از فروش زمین فوق به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی			یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰				
سود حاصل از فروش	مبلغ فروش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰۶,۸۰۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۹۴		زمین ایزد شهر
۹۰۶,۸۰۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۹۴		
(۱۰,۷۴۸)			۵-۱-۱	ذخیره
۸۹۶,۰۵۸				

۵-۱-۱- ذخیره فوق بابت مالیات نقل و انتقال زمین و همچنین خروج تعاونی ماهیگیران از زمین در نظر گرفته شده است.





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

نام شرکت	گروه				شرکت اصلی			
	۱۳۹۳/۱-۳۰		۱۳۹۲/۱-۳۰		۱۳۹۳/۱-۳۰		۱۳۹۲/۱-۳۰	
	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده
بانک سینا	۲۹,۴۹۳	۲۹,۴۹۳	۴۱,۴۱۴	۴۱,۴۱۴	۲۹,۴۹۳	۲۹,۴۹۳	۲۹,۴۹۳	۲۹,۴۹۳
مخابرات	۳۵,۶۶۶	۳۵,۶۶۶	۳۵,۰۷۸	۳۵,۰۷۸	۳۵,۶۶۶	۳۵,۶۶۶	۳۵,۶۶۶	۳۵,۶۶۶
تجارت الکترونیک پارسپان	۲۸,۳۳۹	۲۸,۳۳۹	۲۸,۳۳۹	۲۸,۳۳۹	۲۸,۳۳۹	۲۸,۳۳۹	۲۸,۳۳۹	۲۸,۳۳۹
گروه بهمن	۱۵,۳۰۱	۱۵,۳۰۱	۲۲,۹۵۸	۲۲,۹۵۸	۱۵,۳۰۱	۱۵,۳۰۱	۱۵,۳۰۱	۱۵,۳۰۱
بانک پاسارگاد	۲۹,۴۴۷	۲۹,۴۴۷	۲۲,۸۰۰	۲۲,۸۰۰	۲۹,۴۴۷	۲۹,۴۴۷	۲۹,۴۴۷	۲۹,۴۴۷
ملت	۲۲,۲۶۷	۲۲,۲۶۷	۲۱,۰۰۵	۲۱,۰۰۵	۲۲,۲۶۷	۲۲,۲۶۷	۲۲,۲۶۷	۲۲,۲۶۷
ایران ترانسفو	۱۳,۶۱۱	۱۳,۶۱۱	-	-	۱۳,۶۱۱	۱۳,۶۱۱	-	-
پالایش نفت تهران	۱۷,۵۹۷	۱۷,۵۹۷	۱۷,۵۹۷	۱۷,۵۹۷	۱۷,۵۹۷	۱۷,۵۹۷	۱۷,۵۹۷	۱۷,۵۹۷
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۸,۴۸۲	۸,۴۸۲	۵,۹۴۸	۵,۹۴۸	۸,۴۸۲	۸,۴۸۲	۵,۹۴۸	۵,۹۴۸
ایران خودرو	-	-	۱۷,۶۶۳	۱۷,۶۶۳	-	-	۱۷,۶۶۳	۱۷,۶۶۳
کارت اعتباری ایران کیش	۱۴,۰۱۰	۱۴,۰۱۰	۱۰,۷۵۴	۱۰,۷۵۴	۱۴,۰۱۰	۱۴,۰۱۰	۱۰,۷۵۴	۱۰,۷۵۴
سرمایه گذاری ساختمان	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷
سیمان فارس و خوزستان	-	-	۱۰,۵۴۲	۱۰,۵۴۲	-	-	۱۰,۵۴۲	۱۰,۵۴۲
تف تهران	۲,۴۶۸	۲,۴۶۸	-	-	۲,۴۶۸	۲,۴۶۸	-	-
سیمان کارون	-	-	۵,۸۸۴	۵,۸۸۴	-	-	۵,۸۸۴	۵,۸۸۴
شرکت مالی و اعتباری کوثر مرکزی	-	-	۵,۲۰۵	۵,۲۰۵	-	-	۵,۲۰۵	۵,۲۰۵
تجارت	۱۰,۶۲۲	۱۰,۶۲۲	۳,۲۹۲	۳,۲۹۲	۱۰,۶۲۲	۱۰,۶۲۲	۳,۲۹۲	۳,۲۹۲
سیمان تهران	-	-	۳,۰۱۸	۳,۰۱۸	-	-	۳,۰۱۸	۳,۰۱۸
فولاد الیازی ایران	-	-	۲,۷۶۳	۲,۷۶۳	-	-	۲,۷۶۳	۲,۷۶۳
بانک حکمت ایرانیان	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	۴,۵۴۳	۴,۵۴۳	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	۴,۵۴۳	۴,۵۴۳
سرمایه گذاری غدیر	-	-	۲,۹۵۷	۲,۹۵۷	-	-	۲,۹۵۷	۲,۹۵۷
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۴,۹۱۹	۴,۹۱۹	-	-	۴,۹۱۹	۴,۹۱۹	-	-
بانک آینده	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
ذوب آهن اصفهان	۴,۲۷۷	۴,۲۷۷	۱,۳۹۵	۱,۳۹۵	۴,۲۷۷	۴,۲۷۷	۱,۳۹۵	۱,۳۹۵
پتروشیمی جم	-	-	۵۳۰	۵۳۰	-	-	۵۳۰	۵۳۰
زامیاد	-	-	۷۳۰	۷۳۰	-	-	۷۳۰	۷۳۰
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	۵۴۳	۵۴۳	۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	۵۴۳	۵۴۳	۱,۵۴۸	۱,۵۴۸
بیمه دانا	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸
دارو عبیدی	۳۷	۳۷	۵	۵	۳۷	۳۷	۵	۵
سایپا	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱	۱	-	-	۱	۱	-	-
اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۰,۶۱۶	۱۰,۶۱۶	-	-	۱۰,۶۱۶	۱۰,۶۱۶	-	-
شهرداری شیراز	۹,۴۱۹	۹,۴۱۹	-	-	۹,۴۱۹	۹,۴۱۹	-	-
قند شیروان قوچان	۳,۲۱۰	۳,۲۱۰	-	-	۳,۲۱۰	۳,۲۱۰	-	-
مشارکت میدکو سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۴۴۶	۱,۴۴۶	-	-	۱,۴۴۶	۱,۴۴۶	-	-
بانک صادرات ایران	۸۸۸	۸۸۸	-	-	۸۸۸	۸۸۸	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴۸۵	۴۸۵	-	-	۴۸۵	۴۸۵	-	-
مینا	۴۶۷	۴۶۷	-	-	۴۶۷	۴۶۷	-	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	۱۴,۴۷۵	۱۴,۴۷۵	-	-	۱۴,۴۷۵	۱۴,۴۷۵
بانک گردشگری	-	-	۴,۹۱۲	۴,۹۱۲	-	-	۴,۹۱۲	۴,۹۱۲
بیمه آسیا	-	-	۴۱۵	۴۱۵	-	-	۴۱۵	۴۱۵
لینیات کالبر	-	-	۲,۹۲۹	۲,۹۲۹	-	-	۲,۹۲۹	۲,۹۲۹
سرمایه گذاری خورزمی	-	-	۲,۴۸۷	۲,۴۸۷	-	-	۲,۴۸۷	۲,۴۸۷
عمران و توسعه فارس	-	-	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	-	-	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸
کاربرد ارقام	-	-	۱۷۸	۱۷۸	-	-	۱۷۸	۱۷۸
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	-	-	۳۰	۳۰	-	-	۳۰	۳۰
محور خودرو	-	-	۲,۲۶۲	۲,۲۶۲	-	-	۲,۲۶۲	۲,۲۶۲
ماشین سازی آراک	-	-	۳,۸۴۱	۳,۸۴۱	-	-	۳,۸۴۱	۳,۸۴۱
شرکت سیدگردان کاریزما	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت سیدگردان آسمان	-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
بیمه البرز	-	-	۶۲۴	۶۲۴	-	-	۶۲۴	۶۲۴
سرمایه گذاری رنا	-	-	۲	۲	-	-	۲	۱,۵۹۶
سرمایه گذاری نفت	-	-	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	-	-	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸
رکت پتروشیمی اصفهان	-	-	۱,۵۴۶	۱,۵۴۶	-	-	۱,۵۴۶	۱,۵۴۶
توسعه صنایع بهشهر	-	-	۳۰	۳۰	-	-	۳۰	۳۰
	۲۷۵,۹۶۳	۲۷۵,۹۶۳	۳۳۱,۲۴۷	۳۳۱,۲۴۷	۲۷۹,۱۰۳	۲۷۹,۱۰۳	۳۳۲,۷۹۳	۳۳۴,۳۸۷

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

گروه	شرکت اصلی			
	۱۳۹۳/۱-۳۰		۱۳۹۲/۱-۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
	۱۴,۳۵۸	۴,۱۰۰	۱۴,۳۵۷	۴,۱۰۰
	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-
	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
	۳,۱۹۰	۳,۱۹۰	۳,۱۹۰	۳,۱۹۰
	۷۸,۶۴۸	۶۵,۲۹۰	۷۸,۶۴۷	۶۵,۲۹۰

گواهی سپرده گذاری نزد بانک مسکن
 گواهی سپرده نزد بانک مهر
 گواهی سپرده نزد صندوق سرمایه گذاری کارآفرینان برتر آینده
 بانک شهر
 بانک پاسارگاد



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۴-۵- سهام شرکتهای غیر بورسی:

گروه			یادداشت		
۱۳۹۲/۱۰/۳۰			۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده	تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده
		ریال			ریال
-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۸۰
			(۶,۵۰۰)		
			۳,۵۰۰		

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
تعهد صاحبان سهام

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۶/۰۱ منحل اعلام گردید.

شرکت اصلی

گروه			یادداشت		
۱۳۹۲/۱۰/۳۰			۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده	تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده
		ریال			ریال
		۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۸۰
		(۶,۵۰۰)			(۶,۵۰۰)
		۳,۵۰۰			۳,۵۰۰

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
تعهد صاحبان سهام

۴-۵-۱ طبق روزنامه رسمی شماره ۲۰۲۵۷ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ و صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ شرکت مذکور منحل گردید لذا در سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت طبقه بندی گردیده است.

۵-۵- سرمایه گذاری و مشارکت در طرحهای تولیدی:

گروه		شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-
۱۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸
۲۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸	۲۶,۹۸۸	۲۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸	۱۶,۹۸۸

فنر سازی زر
احیاء ذوب اصفهان

۵-۵-۱ مبلغ فوق مربوط به تامین سرمایه در گردش جهت قرارداد فیما بین 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 دریافتنی تجاری

گروه		شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۷,۱۵۳	۴۳۶,۰۳۹	۳۴۸,۷۳۵	۵۷۴,۰۳۲	۳۱۷,۱۵۳	۴۳۶,۰۳۹
۲۶۷,۱۰۸	۳۳۰,۴۸۹	۶۶,۰۱۸	۱۴۶,۴۰۳	۲۶۷,۱۰۸	۳۳۰,۴۸۹
۵۸۴,۲۶۱	۷۶۶,۵۲۸	۴۱۴,۷۵۳	۷۲۰,۴۳۵	۵۸۴,۲۶۱	۷۶۶,۵۲۸
۱۴,۸۰۰	۷	۱۴,۸۰۰	۱۴,۰۰۷	۱۴,۸۰۰	۷
۲۹,۷۰۵	۱۰,۹۸۸	۱,۱۳۹	۱,۱۳۹	۲۹,۷۰۵	۱۰,۹۸۸
۴۴,۵۰۵	۱۰,۹۹۵	۱۵,۹۳۹	۱۵,۱۴۶	۴۴,۵۰۵	۱۰,۹۹۵
۶۲۸,۷۶۶	۷۷۷,۵۲۳	۴۳۰,۶۹۲	۷۳۵,۵۸۱	۶۲۸,۷۶۶	۷۷۷,۵۲۳

حسابهای دریافتنی تجاری:
شرکتهای گروه
سایر اشخاص
جمع
اسناد دریافتنی تجاری:
شرکتهای گروه
سایر اشخاص
جمع کل



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۱-۶- حسابهای دریافتنی از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۲۱۵	۲,۵۶۴	۲۷,۴۰۲	شرکت سرمایه گذاری سایپا- بدهی ۳۹ درصد - بدهی علی الحساب دریافتی
۲۴۳,۱۷۳	-	-	-	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
-	-	۱۱۱,۲۱۸	۴۹	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
-	-	۲۹	-	کارکنان گروه سایپا- تسهیلات اعطائی (تور- موبایل- بیمه نامه ...)
۶۴,۳۲۰	۶۵,۴۵۴	۸۹۰	۲,۶۲۶	شرکت پیشگامان خوراک تابان - فروش مواد اولیه غذایی - پرداخت حقوق
۳۴,۱۷۷	۳۵,۶۷۴	۱,۱۹۴	۱,۹۳۱	شرکت ستاره سفیران - حسابهای فیما بین
۵۵,۵۵۲	۱۴,۷۷۸	۱۱۹,۶۹۳	۶۴,۸۱۷	شرکت سایپا- فروش مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
۳۲,۹۰۷	۶۲,۰۴۲	۳۶,۴۲۲	۶۷,۰۵۲	شرکت مگاموتور- مواد اولیه غذا ، فیما بین ، دستمزد پخت
۳,۳۰۳	-	۴,۹۶۵	۱,۳۷۶	شرکت سازه گستر سایپا- فروش مواد اولیه غذا- فروش کالا
۲۰,۵۸۸	۵,۳۳۸	۱۰۵	۵,۳۳۸	شرکت بازرگانی تامین گستر ستاره تابان - پرداخت حقوق فیما بین
۱۲,۳۰۸	۲۱,۳۲۲	۲۰,۸۱۳	۲۴,۰۱۶	شرکت سایپا یدک - مواد اولیه غذا ، و دستمزد پخت
-	-	۱,۲۶۳	۱,۲۳۲	شرکت فنر سازی زر - دستمزد پخت
-	-	۱,۱۸۹	۸۲	شرکت اروند خودرو- فروش غذا
-	-	۱۹,۹۰۲	۱۵,۰۵۳	شرکت پارس خودرو- فروش مواد اولیه غذا
۱۷,۲۶۳	۲۰,۰۰۲	۴,۹۳۴	۶۵	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت - پرداخت حقوق فیما بین
۱,۶۹۷	۶,۷۶۹	۲۴	۶,۷۹۳	همراه خودرو تابان - پرداخت حقوق- فی مابین
۸۶,۸۶۵	۸۹,۸۷۵	-	۴۷۷	سنان شیمی تابان - پرداخت حقوق - فی مابین
-	-	۱	۳,۲۵۹	شرکت سایپا آذین - فروش قطعات یدکی
-	-	۱۷	۱۹	شرکت خدمات بیمه ای سایان
-	-	-	۱,۴۲۵	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
-	-	۲۲,۲۱۴	۳۰,۵۱۲	شرکت سایپا کاشان
-	-	۳,۳۴۱	-	شرکت سایپا شیشه
-	-	۲,۱۷۳	۱,۶۵۱	شرکت رایان سایپا
-	-	-	۱۲,۶۷۵	شرکت زامیاد
-	-	-	۸۹۲	شرکت امداد خودرو
-	۶,۹۸۰	-	۱۴,۶۱۴	شرکت سایپا پرس
-	۶,۸۰۲	۸,۹۱۲	۱۳,۶۴۳	پرسنل شرکتهای زیر مجموعه- بدهی وام سهام
۱,۸۷۹	۴۸۴	۷۴,۱۷۶	۲۰,۱۵۴	سایر
۵۷۴,۰۳۲	۳۴۸,۷۳۵	۴۳۶,۰۳۹	۳۱۷,۱۵۳	

تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸۷.۷۹۶ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۹۰۰	۱۱,۸۶۳	۲۶,۹۰۰	۱۱,۸۶۳	۶-۲-۱ سنان شیمی
۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	آقای مجید نازجو- بخشی از بهای میلگرد فروخته شده
۵۲,۷۲۴	۲۸,۲۵۱	۲۲۷,۹۷۷	۲۰۳,۵۰۴	۶-۲-۲ سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر
۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش ضایعات)
۱,۰۷۹	۱,۲۵۴	۱,۰۸۰	۱,۲۸۲	سود سپرده های بانکی
-	-	۲,۲۷۱	۲,۲۷۱	شرکت گروه بهمن - فروش غذا
۴۶	-	۴۶	-	سود اوراق مشارکت دریافتنی
۲۰,۹۷۵	۱۸,۵۱۸	۲۰,۹۷۵	۱۸,۵۱۸	سود مشارکت در طرحهای تولیدی
۴۲,۷۴۷	۲,۹۳۰	۴۲,۷۴۷	۲,۹۳۰	شرکت های کارگزاری بورس
۱,۵۳۸	۲,۰۰۰	۱,۶۵۰	۳,۱۱۲	شرکت رنگین طعام بیتا
-	-	-	۱,۱۹۱	فروشگاههای نارنجی
-	-	-	۱۹,۸۲۰	فروشگاههای خریدار تولیدات شرکت سنان شیمی تابان
۳۹۴	۱,۲۰۲	۶,۸۴۳	۲,۶۱۷	سایر اقلام
۱۵۱,۸۲۰	۷۰,۴۳۵	۳۳۵,۹۰۶	۲۷۱,۵۲۵	
(۵,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	(۵,۴۱۷)	(۴,۴۱۷)	۶-۲-۳ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۴۶,۴۰۳	۶۶,۰۱۸	۳۳۰,۴۸۹	۲۶۷,۱۰۸	

۲-۶-۱- مانده فوق بابت انتقال ۲۰ درصد کل بدهی سود وجرایم پس از تاریخ ۹۰۱۲۱۵ (سهام خریدار) مربوط به مبادعه نامه های ۹۱/۹۳۶۹ و ۹۱/۹۳۷۰ می باشد .

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

شرکت اصلی		گروه		سایر
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۰۶۴	۱,۳۵۵	۱۰,۰۶۴	سینا
۱,۹۰۵	۴,۷۰۶	-	۴,۷۰۶	گروه بهمن
۳,۷۲۰	-	۱,۹۰۶	۱۵۹,۶۶۰	سایپا
-	-	-	۱۵,۵۹۳	گروه صنعتی رنا
-	۳,۰۵۵	۶۹۴	۳,۰۵۵	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	۱,۹۲۳	-	بانک پاسارگاد
۱۷۳	۲,۷۴۷	-	۲,۷۴۷	ملت
۱,۹۲۳	۷۲۵	۶۳۵	۷۲۵	ایران ترانسکو
۲,۲۵۴	۵۰۰	۲۱	۵۰۰	نفت تهران
۶۳۵	۶۳۵	۹	۶۳۵	گل گهر
۶۲۵	۶۲۵	۱۰	۶۲۵	مهنا
-	۳۷۵	۴,۷۹۳	۳۷۵	سیمان کارون
۲۴۳	۱۲۵	۱۶۳,۳۸۰	۱۲۵	خدمات انفورماتیک
-	۱۸۶	۴	۱۸۶	پتروشیمی جم
۸۰	۲۵۶	۱۳	۲۵۶	سرمایه گذاری بناختمان
۱۳۰	۸۴۰	-	۸۴۰	سیمان فارس و خوزستان
۷۱	۶۵۱	۲۳	۶۵۱	کارت اعتباری ایران کیش
-	۴۹۳	۱۷۲	۴۹۳	تجارت
۲۳	۲۳	۷۲۰	۲۳	معدن روی ایران
۳۴,۴۰۰	-	۳۴,۴۰۰	-	شرکت انرژی گستر سایناروند
۶,۵۴۲	۲,۲۴۵	۱۷,۹۱۹	۲,۲۴۵	
۵۲,۷۲۴	۲۸,۲۵۱	۲۲۷,۹۷۷	۲۰۳,۵۰۴	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۳-۲-۶- ذخیره مزبور مربوط به چک برگشتی فروش میلگرد به آقای نازجو می باشد که از طریق محاکم حقوقی تحت پیگیری می باشد و ۴۱۷ میلیون ریال مربوط به فروش ضایعات سایپا پرس می باشد.

۳-۶- اسناد دریافتی از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰
-	۶,۸۰۰	-	۶,۸۰۰
۶,۰۰۷	-	۷	-
۱۴,۰۰۷	۱۴,۸۰۰	۷	۱۴,۸۰۰

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
کارکنان شرکت سایپا پرس
سایر اقلام

مبلغ ۱۴,۸۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش کاملاً تسویه گردیده است.

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷,۲۳۰	-	
-	-	۲,۴۸۷	-	
-	-	-	۲۸,۵۶۶	
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۴-۱-۶
۴	۴	۱۳۶	۴	
۱,۱۳۹	۱,۱۳۹	۱۰,۹۸۸	۲۹,۷۰۵	

شرکتهای خریدار محصولات شرکت سنان شیمی تابان
فروشگاههای خریدار لوازم و قطعات یدکی شرکت همراه خودرو
فروشگاههای خریدار تولیدات شرکت سنان شیمی تابان
شرکت تمدن کالا
سایر

۱-۴-۶- مانده فوق مربوط به بخشی از عودت بهای زمین ایزد شهر است که چک آن هنوز وصول نگردیده است و مراحل قانونی وصول آن در حال انجام می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۷- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۴۲	-	۵۷,۷۸۵	۸۱,۲۲۶	۷-۱	شرکتهای گروه
۵,۲۸۸	۴۹,۰۸۷	۳۰,۲۸۴	۶۴,۲۸۴	۷-۲	سایر اشخاص
۷,۱۳۰	۴۹,۰۸۷	۸۸,۰۶۹	۱۴۵,۵۱۰		

۷-۱- سایر حسابهای دریافتنی از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵۰	-	۱,۵۶۹	۴,۲۵۱	۷-۱-۱	سپرده شرکت در مناقصه
۱,۰۹۲	-	۴۹,۲۵۸	۷۶,۹۷۵	۷-۱-۲	شرکتها گروه سایپا - سپرده بیمه ، حسن انجام کار
-	-	۶,۹۵۸	-		سایر
۱,۸۴۲	۰	۵۷,۷۸۵	۸۱,۲۲۶		

۷-۱-۱- سپرده شرکت در مناقصه از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۰	-	۵۰۰	۲۴۰		شرکت سایپا - سپرده شرکت در مناقصه قرارداد غذا
-	-	-	۵۵۰		شرکت زامیاد-سپرده شرکت در مناقصه
-	-	۵۰۱	-		شرکت پارس خودرو- سپرده شرکت در مناقصه
۱۰۰	-	۱۰۰	-		شرکت امدادخودرو-سپرده شرکت در مناقصه غذا
۱۵۰	-	۱۵۰	-		شرکت سایپا پارس -سپرده شرکت در مناقصه غذا
-	-	۳۱۸	۳,۴۶۱		سایر
۷۵۰	۰	۱,۵۶۹	۴,۲۵۱		

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۹۲	-	۱,۰۹۲	-		شرکت مگانموتور- سپرده حسن انجام قرارداد غذا
-	-	۳۲,۶۶۹	۳۷,۵۸۶		شرکت سایپا -سپرده بیمه و حسن انجام کار
-	-	۳,۴۵۰	۴,۶۱۴		شرکت سرمایه گذاری سایپا -سپرده بیمه و حسن انجام کار
-	-	-	۱,۴۹۶		شرکت مهندسی ومشاوره سازه گستر-سپرده بیمه و حسن انجام کار
-	-	-	۵,۴۸۳		شرکت زامیاد -سپرده بیمه و حسن انجام کار
-	-	-	۱,۰۷۲		شرکت پارس خودرو-سپرده بیمه
-	-	۸۲۴	۱,۰۱۱		شرکت رایان -سایپا -سپرده بیمه و حسن انجام کار
-	-	-	۱,۱۸۰		شرکت سایپا پارس -سپرده بیمه و حسن انجام کار
-	-	۱۱,۲۲۳	۲۴,۵۳۳		سایر
۱,۰۹۲	-	۴۹,۲۵۸	۷۶,۹۷۵		



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۵	۸۱۶	۱۲,۱۰۷	۸,۹۱۱	کارکنان مساعده
-	-	۵,۳۶۶	۳,۰۳۶	دارایی مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶۶۳	۱,۶۵۰	۳,۰۳۹	۳,۷۱۶	حصه جاری وام کارکنان
-	-	۳,۵۵۰	-	سپرده ها
۳,۶۱۰	۴۶,۶۲۱	۶,۲۲۲	۴۸,۶۲۱	سایر اقلام
۵,۲۸۸	۴۹,۰۸۷	۳۰,۲۸۴	۶۴,۲۸۴	

۸- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱۷,۳۳۷	پیش پرداخت مالیات
-	-	-	-	شرکت پارس خودرو
-	-	۱,۸۷۰	۲,۶۶۱	شرکا خدمات بیمه ای رایان سایپا-بیمه تکمیلی
-	-	۱۵,۵۴۹	۱۵,۱۲۵	شرکت سایپا- پیش پرداخت خرید خودرو
-	-	۸,۵۸۰	-	شرکت طیف سایپا-خرید رزین وادتیو اعتبار اسنادی
۵۵۰	-	۵۵۰	-	آقای مسعود محمدی - اخذ مجوز پروژه تفریحی توریستی زمین نور
۶,۲۷۳	۳,۲۷۳	۶,۲۷۳	۳,۲۷۳	آقای علیرضا علی محمدی
۸۴۷	۷۷۹	۸۴۷	۷۷۹	خانم مریم مخلوقیان - حق الوکاله
۱۴۰	۱,۱۲۷	۱۴۰	۱,۱۲۷	آقای رحیم پناهی مقدم - حق الوکاله
۲۰۰	-	۲۰۰	-	بنیاد طرح مازند - نقشه برداری زمین نور
۱۰۳	-	۱۰۳	-	آقای محسن مشهدی - بابت مخارج کارشناسی زمین نور
-	-	۹۱۳	۱۱۵	پیش پرداخت خرید مواد و خدمات
۲۹۰	۷۴	۲,۴۶۰	۱,۶۴۲	سایر پیش پرداختها
۸,۴۰۳	۵,۲۵۳	۳۷,۴۸۵	۴۲,۰۵۹	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۹- موجودی کالا

موجودی کالا به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۶۴	۱۳,۷۸۵	۱۴,۰۲۸	۱۷,۰۱۷
-	-	۳۶,۷۰۷	-
-	-	۹۷۸	-
-	-	۳۸,۰۳۰	۶۴,۷۴۸
-	-	۵,۸۸۴	۷۶۱
-	-	۰	۲,۵۹۲
-	-	۹	۹
-	-	۷۶۱	-
۱۰,۵۶۴	۱۳,۷۸۵	۹۶,۳۹۷	۸۵,۱۲۷

موجودی مواد اولیه جهت طبخ غذا
موجودی کالای ساخته شده - سنان شیمی
موجودی کالای در جریان ساخت - سنان شیمی
موجودی مواد اولیه - سنان شیمی
موجودی ابزار آلات و ملزومات فنی و قطعات یدکی
موجودی ملزومات مصرفی پروژه ها
موجودی لب تاب ، موبایل ...
ملزومات

شرکت اصلی	گروه			درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده			
ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱	۵۱۰,۰۰۰	۱۰-۱
۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰			

شرکت همراه خودرو تابان

۱۰-۱- شرکت همراه خودرو طی صورتجلسه شماره ۹۳/۳۳۵۵۰۱ مورخ ۹۳/۱۰/۲۵ در حال واگذاری به شرکت سایپا یدک می باشد .





شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سپاس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		شرح اقلام دارایی
	مانده	کاهش دارایی ها طی دوره	کاهش دارایی ها طی دوره	کاهش دارایی ها طی دوره	
۹۸۷۰۰	۹۸۷۰۰	۹۸۷۰۰	۹۸۷۰۰	۹۸۷۰۰	زمین
۵۰۰۳۶	۲۰۰۵۷۳	۱۷۶۰۰	۲۰۹۷۳	۷۱۰۱۳۷	ساختمان
۶۴۶۵۹	۱۴۰۸۵۷	۱۱۹۰۷	۲۰۹۷۱	۷۷۰۷۶۹	تاسیسات
۹۰۵۱	۴۰۸۹۴	۳۰۸۱	۱,۲۷۶	۱۴,۲۴۱	اثاثیه و منصوبات
۲,۱۲۶	۱,۷۲۱	۵۰۸	(۹۶)	۴,۸۵۸	وسائط نقلیه
۶,۷۲۲	۴,۸۹۱	۵۴۷	۳,۲۱۱	۸,۱۸۷	ماشین آلات و تجهیزات
۲۲۸,۱۵۶	۴۶,۹۲۶	۳۵,۳۰۸	۱۲,۱۲۹	۲۷۵,۰۹۲	جمع کل
۶۲	۲۸	۲۸	(۱۴)	۶۲	دارایی ثابت موجود در انبار
۲۲۸,۲۰۴	۴۶,۹۲۶	۳۵,۳۰۸	۱۲,۱۲۹	۲۷۵,۱۴۰	جمع

۱۱-۱ اثاثیه و منصوبات شرکتها در مقابل اعتبارات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۱-۲ اسفافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، مینر و وصلی بوده که با توجه به نیاز شرکت خریداری شده اند و اموال شرکت تازه خریداری شده شرکت سنان شیمی تاجان می باشد.

۱۱-۳ وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد.

۱۱-۴ کاهش دارایی های ملی دوره مربوط به اقلام مفقودی و اسفافی سبب شرکت شرکت ستاره سفید از آینده می باشد که ملی به شماره ۱۸۰ هشتاد و سه از اموال خارج گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



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

مبلغ دفتری میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		شرح اقلام دارایی
	مانده ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ماده ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ماده در ابتدای سال	ماده در ابتدای سال	
۷۷,۱۴۸	-	-	۷۷,۱۴۸	-	زمین
۲۴,۶۷۳	۱۵,۶۰۲	۲,۲۴۰	۳۸,۰۳۵	-	ساختمان
۷,۴۱۷	۶۶۵	۸	۸,۰۷۴	-	تاسیسات
۹۹۶	۱,۲۹۱	۱۹۷	۲,۲۸۹	۱۹۹	اثاثیه و منسوبات
۴۰۷	۱۶۳	۱۰۱	۳۷۲	(۱۷۱)	وسائط نقلیه
۱۱۰,۶۴۱	۱۷,۷۳۱	۲,۵۴۶	۱۲۵,۹۱۸	(۱۷۱)	جمع کل

۱۱-۱ ساختمان ، تاسیسات ساختمانی واموال و اثاثیه اداری نامبلغ ۴۸,۷۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

۱۱-۲ اثاثیات اثاثه ومنسوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، موز و صندلی بوده که با توجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .

۱۱-۳ وسائط 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 ۱۳۹۳



۱۲- دارائیهای نامشهود

سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نرم افزار	۲,۴۵۵	۳,۶۵۱	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲
حق امتیاز تلفن - آب - برق - گاز	۱,۴۳۸	۱,۳۴۱	۱۰۶	۱۲
سرقفلی	۹۳,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	-	-
سایر	۵۳,۲۴۳	۳,۱۹۲	۵۲,۹۳۰	۳,۱۹۲
	۱۵۰,۱۳۶	۱۰۱,۱۸۴	۵۴,۲۲۸	۴,۳۹۶
استهلاک انباشته	(۹,۶۵۸)	(۶,۱۳۴)	(۱,۰۶۵)	(۹۷۲)
	۱۴۰,۴۷۸	۹۵,۰۶۰	۵۳,۱۶۳	۳,۴۲۴

۱۲-۱- مانده فوق مربوط به شرکت سنان شیمی تابان می باشد.

۱۳- سرمایه گذارینهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بورسی ها	۸,۶۰۰,۴۴۲	۸,۶۰۰,۴۴۱	-	-
سرمایه گذاری در سهام سایرشرکتها	۰	۳۴,۱۰۴	۳,۱۰۸,۷۴۰	۱,۸۵۶,۱۴۷
	۸,۶۰۰,۴۴۲	۸,۶۳۴,۵۴۵	۳,۱۰۸,۷۴۰	۱,۸۵۶,۱۴۷

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها ی بورسی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

شرکت اصلی	گروه		تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده	تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده
	۱۳۹۳	۱۳۹۳						
					میلیون ریال			میلیون ریال
شرکت سایپا			۱۳-۱-۱		۲,۶۱۵,۰۶۰,۷۷۰	۱۴,۹۹		۷,۳۱۹,۹۸۸
شرکت سرمایه گذاری گروه رن					۷۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴		۱,۲۸۱,۴۵۴
جمع بورسی								۸,۶۰۰,۴۴۲

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل تفکیک میگردد:

شرکت بینگامان خوراک ستاره تپان								۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک خودروتپان								۱۳۴,۳۰۳,۶۸۰	۸۰	۵۳۶,۸۰۰
شرکت ستاره سفیران آینده								۸۹۹,۹۹۷	۹۰	۹۰۰
شرکت بینگامان بازرگانی ستاره تپان								۱,۰۶۷,۴۰۴,۱۶۱	۷۳	۱,۰۶۷,۴۰۴
شرکت تجارت الکترونیک خودروتپان تاخت								۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۱,۰۰۰
شرکت سنان شیمی تپان									۸۰	۸,۰۰۰
جمع کل										۱,۶۳۴,۱۰۴
عی الحساب و پیش برداختهای سرمایه ای:										
عی الحساب افزایش سرمایه شرکت بینگامان بازرگانی ستاره تپان										۱,۰۳۸,۳۷۷
عی الحساب افزایش سرمایه شرکت تجارت الکترونیک خودروتپان										۲۵۶,۸۲۸
پیش برداخت سرمایه ای شرکت سنان شیمی تپان										۱۸۹,۴۳۱
جمع										۱,۴۸۴,۶۳۶
										۳,۱۰۸,۷۴۰

۱۳-۱-۱- با عنایت به روند رو به رشد نرخ سهام شرکتهای سایپا ورنه، در تاریخ ارائه صورتهای مالی وهمچنین بایررسی صورت پذیرفته و شناسایی متقاضیان خرید سهام مزبور به نرخی بالاتر از بهای تمام شده، مدیریت شرکت اعتقاد دارد چنانچه زمانی تصمیم به فروش سهام یادشده اخذ گردد، سهام مزبور به قیمتی متعادل و یا بیش از ارزش دفتری قبل واگذاری خواهد بود.

۱۳-۲-۱- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است که در صورتهای مالی تلفیقی منظور گردیده اند.

شرکتهای فرعی:	اقامتگاه	درصد سرمایه	فعالیت اصلی
شرکت پیشگامان خوراک ستاره تپان	پرن	۱۰۰	تامین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سایپا
شرکت تجارت الکترونیک خودروتپان	پرن	۸۰	فروش خودرو و مشارکت در سرمایه گذاری
شرکت ستاره سفیران آینده	پرن	۹۰	عمیبت بزرگانی و تامین نیروی انسانی
شرکت بینگامان بازرگانی ستاره تپان	پران	۷۲	عمیبت بزرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری
شرکت تجارت الکترونیک خودروتپان تاخت	پران	۱۰۰	خرید و فروش خودروهای داخلی، ورود قطعات و سرمایه گذاری
شرکت سنان شیمی تپان	پرن	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 ۱۳۹۳



۱۴- حسابهای و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳۲,۶۶۳	۹۵,۲۵۷	۶,۲۰۲,۰۷۷	۵,۷۱۳,۶۲۱	۱۴-۱	شرکتهای گروه
۱۲۱,۲۹۱	۱۱۷,۷۷۲	۱۴۸,۱۴۹	۱۶۲,۵۵۷	۱۴-۲	سایر اشخاص
-	-	۴,۰۶۳	۳,۷۰۶	۱۴-۳	اسناد پرداختی شرکتهای گروه
-	-	۱,۷۲۶,۲۸۴	۴۴۳,۴۴۰	۱۴-۴	اسناد پرداختی سایر اشخاص
۵۵۳,۹۵۴	۲۱۳,۰۲۹	۸,۰۸۰,۵۷۳	۶,۳۲۳,۳۲۴		

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۱-۱۴- حسابهای پرداختی تجاری شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سازه گستر سایپا- علی الحساب فروش سهام به قطعه سازان
۵۵,۶۶۰	۶,۷۰۲	۵۶,۳۳۷	۶,۷۰۲	شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت
-	-	۵۵	۹۷	شرکت تامین گستر تابان
-	-	۱۴,۰۸۰	۵۱۲	شرکت ستاره سهامان آینده
-	-	۱,۸۰۰	۱,۷۰۹	شرکت ستان شیمی تابان
-	-	۱۱۴	۰	شرکت انرژی گستر سایپا اروند
۶۵,۵۰۰	۳۱,۰۴۴	۵۸,۰۰۰	۳۱,۰۴۴	۱۴-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱۷۰,۰۰۰	-	۵,۴۵۷,۳۰۱	۵,۱۶۵,۳۴۲	شرکت سایپا
۳۸,۱۵۵	-	۳۹,۰۷۱	۰	شرکت یارس خودرو - فیمنبین
۹۶,۹۲۱	۳۸,۳۴۴	۹۶,۹۲۱	۳۸,۳۴۴	شرکت خدمات بیمه ای زیان سایپا
-	-	۱۸,۴۷۶	۱۳,۸۴۳	شرکت پیشگامان - عوراک تابان
-	-	-	۲,۱۲۱	شرکت سیبا یکدک
-	-	-	۵۸	شرکت مهندسی باسکو کار- خرید سپهر
-	-	۴۴۵,۸۸۸	۴۳۱,۲۱۵	۱۴-۱-۲ شرکتهای قطعه ساز سهامدار پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۶,۲۸۵	۱۸,۹۰۸	۶,۲۸۵	۱۸,۹۰۸	شرکتهای گروه - مابه التفاوت وام سپهر بر سنل مستغفی
۱۴۲	۲۵۹	۷,۸۴۹	۳,۷۲۶	سایر
۴۳۲,۶۶۳	۹۵,۲۵۷	۶,۲۰۲,۰۷۷	۵,۷۱۳,۶۲۱	

۱-۱-۱۴- مانده بدهی فوق به شرکت سرمایه گذاری سایپا در چارچوب قرارداد تامین مالی فی مابین طی سالهای گذشته می باشد.

۱-۱-۲-۱۴- مانده بدهی فوق به شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت اقساطی خرید سرمایه گذاری ها می باشد .

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت صباالبرز ایرین - ستان شیمی تابان
۴۷,۴۵۱	۴۲,۲۱۲	۴۷,۴۵۱	۴۲,۲۱۲	۱۴-۲-۱ فروشندگان مواد اولیه غذایی و قطعات یدکی
۷۳,۸۱۰	۷۵,۵۳۰	۷۷,۴۳۷	۱۱۰,۵۹۴	۱۴-۲-۲ شرکت ستان شیمی
-	-	۳,۲۶۰	-	شرکت مهندسی یکتا کوش آور - خرید آینه
-	-	۱,۸۳۰	-	شرکت ماد ایران
-	-	۲,۱۳۳	۱	فروشگاه نارنجی
-	-	۶۰۸	-	شرکت ماشینهای اداری ایران
-	-	۳,۲۲۵	۱,۴۲۱	شرکت صدق قشم کالا
-	-	۳,۰۰۱	-	شرکت سینا فن خودرو - خرید سپهر
-	-	۲,۸۰۹	-	سایر
۳۰	۳۰	۶,۳۹۵	۸,۳۲۹	
۱۳۱,۳۹۱	۱۱۷,۷۷۲	۱۴۸,۱۴۹	۱۶۲,۵۵۷	

۱-۲-۱۴- مانده فوق مربوط به مانده وام بانک ملی سمنان می باشد که تعهد پرداخت آن از بابت خرید شرکت ستان شیمی تابان به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان منتقل گردیده است .

۲-۲-۱۴- مانده فوق عمدتاً مربوط به بدهی شرکت به فروشندگان مواد اولیه غذایی می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۲,۱۰۷ میلیون ریال آن پرداخت و تسویه گردیده است .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۱۴-۳- اسناد پرداختی شرکتهای گروه بشرح ذیل می باشد :

گروه	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۰۶	۴,۰۶۳
۳,۷۰۶	۴,۰۶۳

شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا

۱۴-۴- اسناد پرداختی سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد :

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۳,۲۴۸	۶۴۲,۳۷۹	۱۴-۴-۱
-	۶۵۳,۰۸۳	
-	۱۳۱,۱۵۸	
-	۲۹۹,۶۶۴	
۱۹۲	-	
۴۴۳,۴۴۰	۱,۷۲۶,۲۸۴	

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان - اقساط خرید سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان - اقساط خرید سهم سایپا از گروه بهمن
 شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان - اقساط خرید سهم سایپا از گروه بهمن
 شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان - اقساط خرید سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 سایر

۱۴-۴-۱- منده فوق مربوط به بدهی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان و شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان از بابت بدهی اقساط خرید سرمایه گذاری به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

یادداشت	گروه			
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
سایر حساب های پرداختنی اسناد پرداختنی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۸۳,۴۷۵	۳۰,۳۵۷	۱۹۵,۵۵۶	۲۵,۰۳۳
	۷,۱۴۰	۷,۱۴۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
	۱۹۰,۶۱۵	۳۷,۴۹۷	۲۰۰,۵۵۶	۳۰,۰۳۳

۱۵-۱- اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

	گروه			
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات نقل و انتقال سهام شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات بر ارزش افزوده ، اجاره ، نقل و انتقال سهام ، حقوق و تکلیفی	۱۱,۲۶۷	۱۱,۲۶۷	۱۰,۷۳۶	۱۰,۷۳۶
حقوق و مزایای پرداختنی	-	-	۱,۲۵۸	-
اجاره پرداختنی	۲۲,۱۴۲	۲۴۹	۲۲,۱۰۷	۶,۴۱۶
سپرده بیمه	۲۶,۰۹۸	۱۷	۱۷,۰۹۶	۷۰۲
سپرده شرکت در مناقشه و حسن انجام کار	۲,۶۶۶	-	۱,۰۸۰	-
سازمان تامین اجتماعی	۳۱۳	۲۱۴	۳۲۲	۱۹۵
ذخیره حسابرسی	۱,۰۶۷	۷۷۶	۳۱۸	۲۲۳
ذخیره مالیات تکلیفی	۷,۷۰۶	-	۱۴,۱۵۴	۱۷۶
ذخیره بیمه قراردادهای	۵۰۵	-	۶۴۹	-
سایر ذخایر	۳۵,۷۰۱	-	۵۷,۵۲۱	-
ذخیره هزینه های پرداختنی	۳۶,۶۱۳	-	۱۹,۷۳۲	-
بیمه تکمیلی - پرستل	۲۳,۴۴۹	۳,۳۳۴	۱۷,۱۰۲	۴۶۲
سایر شرکتهای و اشخاص	۵,۲۵۹	-	۲,۷۴۸	-
	۱,۴۱۴	-	۴,۲۸۷	-
	۹,۲۷۵	۱۴,۵۰۰	۲۶,۴۴۶	۶,۱۲۳
	۱۸۳,۴۷۵	۳۰,۳۵۷	۱۹۵,۵۵۶	۲۵,۰۳۳



۱۶- ذخیره مالیات :

۱۶-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به فرار زیر است :

گروه		۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	۴۰,۰۸۷	۳۱,۴۳۴
		۹,۷۴۳	۵,۴۴۳
		(۲۷,۰۲۰)	(۱,۹۰۸)
		۲۳,۸۱۰	۳۴,۷۶۹
		(۱۶,۹۲۶)	(۱۲,۴۹۴)
		۵,۸۸۴	۲۲,۲۷۵

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تأدیه شده طی سال
پیش برداشت های مالیاتی

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

خلاصه جمعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳ به شرح جدول ذیل میباشد :

نحوه تشخیص	میلیون ریال - ۱۳۹۳/۱۰/۳۰								
	مالیات							سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	میلینون ریال	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون	میلیون	میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	
تسویه گردیده است	۳,۴۹۹	-	۹,۴۱۳	۹,۴۱۳	۹,۴۱۳	۷,۱۱۳	۲۸,۴۵۲	۱۰۶,۳۳۶	
تسویه گردیده است	۱۵,۶۳۸	۳,۹۴۴	۱۵,۴۱۰	۱۵,۴۱۰	۱۵,۴۱۰	۲,۷۱۶	۱۰,۸۶۳	۱۱۱,۹۴۹	
تسویه گردیده است	۱۰,۷۰۹	-	۱۰,۷۰۹	-	۱۰,۷۰۹	۱,۳۰۸	۵,۲۳۲	۳۶۱,۱۶۸	
درجست زینتی	۱,۷۲۴	۸۴۸	۸۷۶	-	-	۱,۷۳۴	۶,۸۹۷	۲۷۴,۶۵۳	
زینتی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۹۶۵,۰۶۰	
جمع	۳۰,۳۷۰	۳,۷۹۲	۳۶,۴۰۷	۲۴,۸۲۳	۳۵,۵۳۲	۱۳,۸۶۱	۵۱,۴۴۴	۱,۸۱۹,۱۶۶	

۱۶-۲-۱- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ تاریخ تنظیم گزارش توسط وزارت دارائی صادر و تسویه گردیده است .

۱۶-۲-۲- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ تاریخ تنظیم گزارش توسط وزارت دارائی صادر و تسویه گردیده است .

مسج مانده ذخیره مالیات مربوط به جریمه تخیر در پرداخت مالیات می باشد که در اسفند سال ۹۲ پرداخت و تسویه گردیده است .

۱۶-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص صادره پرداخت گردیده است .

۱۶-۲-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ توسط حوزه مالیاتی مورد رسیدگی واقع شده است و در مرحله صدور برگ تشخیص می باشد .

۱۷- سود سهام پرداختنی :

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

شرکت اصلی		۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	۴۷۲	۳۹۷
		۲۸,۵۰۰	۹,۵۰۰
		(۲۶,۳۴۲)	(۹,۴۲۵)
		۲,۷۳۰	۴۷۲

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

۱۸- پیش دریافتها

اقلام تشکیل دهنده سر فصل فوق بشرح ذیل قابل انفکک است :

گروه		۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	۹۳۱	۵۹
		-	-
		-	۱,۲۴۹
		-	۹,۵۰۰
		-	۷۷۴
		۱,۷۳۳	۱,۰۰۹
		۲,۶۵۴	۱۲,۵۷۱

شرکت سایبا-خدمات
شرکت سازه گستر سایبا
شرکت زاگرس-محصولات سنگن سیمانی تایل
شرکت صنایع سایبا
فروش محصولات خودرو
سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت
گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۱۴	۱,۰۷۵	۹,۶۸۵	۱۳,۴۲۴	ذخیره تامین شده
۵۲۱	۱,۵۰۱	۸,۵۹۲	۲۵,۸۶۵	پرداخت شده طی سال
(۶۰)	(۹۱۸)	(۵,۴۵۹)	(۱۷,۹۲۳)	مانده پایان سال
۱,۰۷۵	۱,۶۵۸	۱۲,۸۱۸	۲۱,۳۶۶	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۱,۹۰۰ میلیارد ریال بوده و در سال مورد گزارش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی صاحبان سهام به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی افزایش یافته است.

۱۳۹۲		۱۳۹۳		شرح
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰.۲۳	۷۶۴,۳۴۰,۷۹۶	۴۰.۳۱	۹۶۷,۴۵۷,۰۳۶	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۰.۰۴	۷۲۹,۲۰۲	۰.۰۳	۷۶۵,۹۷۵	شرکت ساختمانی دهکده پسرگاد
۰.۱۱	۲,۱۲۳,۶۰۶	۰.۰۹	۲,۱۳۴,۹۶۹	شرکت ستاره سفیران
۵۹.۶۲	۱,۱۳۲,۸۰۶,۳۹۶	۵۹.۵۷	۱,۴۲۹,۶۴۲,۰۲۰	کارکنان شرکت های گروه سایپا (۲۵,۴۵۴ نفر)
۱.۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
بهای تمام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۲۴	۲,۱۳۵	۰.۰۹	۲,۱۳۴,۹۶۹
۲,۱۲۴	۲,۱۳۵	۰.۰۹	۲,۱۳۴,۹۶۹

شرکت ستاره سفیران آینده

۲۲- علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۷۰۸	۱۶۲,۲۱۵	۲۲۷,۷۰۸	۱۶۲,۲۱۵	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۳۲۵,۷۵۲	۱۷۶,۵۹۸	۳۲۵,۷۵۲	۱۷۶,۵۹۸	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۵۵۳,۴۶۰	۳۳۸,۸۱۳	۵۵۳,۴۶۰	۳۳۸,۸۱۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱-۲۲- مبالغ تخصیصی توسط شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت سهم ۴۰.۳۱ درصدی و کارکنان گروه سایپا بشرح ذیل می باشد.

نام شرکت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
	ابتدای سال	اضافات طی سال	انتقال	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سایپا	۲۲۷,۷۰۸	۱۳۶,۰۶۱	(۲۰۱,۵۵۴)	۲۲۷,۷۰۸
کارکنان شرکت سایپا	۱۶۴,۳۵۰	۸۳,۰۲۷	(۲۰۶,۰۴۸)	۱۶۴,۳۵۰
کارکنان شرکت ایمیداد	۵,۵۵۶	۱۲,۳۰۶	(۱۰,۲۴۲)	۵,۵۵۶
کارکنان شرکت سایپا کاشان	۱۰,۰۹۶	۱,۵۳۲	-	۱۱,۶۲۸
کارکنان شرکت مازنه گستر سایپا	۵,۶۶۷	۴,۵۶۸	(۸,۴۱۴)	۱,۸۲۱
کارکنان شرکت شرکت پارس خودرو	۶,۶۱۵	۹,۸۱۴	(۱۰,۷۹۹)	۵,۶۳۰
کارکنان شرکت مگموتور	۳,۲۹۰	۳,۴۱۴	(۴,۳۹۷)	۲,۳۰۷
کارکنان شرکت سایپا پارس	۵,۳۸۷	۱۰,۸۸۴	(۱۰,۴۸۸)	۵,۶۸۳
کارکنان شرکت نابلل سایپا	۲,۹۶۱	۱,۵۱۷	-	۴,۴۷۸
کارکنان شرکت سایپا دیزل	۲,۵۹۲	۲,۵۱۳	(۴,۴۰۲)	۷۰۳
کارکنان شرکت قلبهای بزرگ صنعتی ایران	۱,۹۹۱	۵,۳۸۴	(۶,۹۴۰)	۴۳۵
کارکنان شرکت شیف سایپا	۹۲۳	۵۰۶	(۶۷۸)	۷۵۱
کارکنان شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	۸۳۸	۱۶۰	(۵۱۹)	۴۷۹
کارکنان شرکت مداد خودرو	۱,۰۱۷	۳۰۶	(۸۴۷)	۴۷۶
کارکنان مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۶۶۹	۲,۹۹۰	(۲,۰۵۶)	۱,۶۰۳
کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا	۴۹۹	۳۵۴	(۴۵۰)	۴۰۳
سایر شرکتهای گروه	۱۱۳,۴۰۱	۱۰,۰۱۷	(۳۲,۱۶۶)	۹۱,۲۵۲
	۵۵۳,۴۶۰	۲۸۵,۳۵۲	(۵۰۰,۰۰۰)	۳۳۸,۸۱۳

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۴۰ و ۲۳ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۶ اساسنامه، مبلغ ۷۸,۰۹۵ 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.

مانده حساب اندوخته قانونی به شرح ذیل می باشد:

گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
مستند اول سال	۲۸,۹۴۲	۱۵,۲۹۶
درصد سود خاص سال مورد گزارش	۴۹,۱۵۳	۱۳,۶۴۶
	۷۸,۰۹۵	۲۸,۹۴۲



۲۴- سهم اقلیت

۲۴-۱- سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۵۳۹,۳۹۹	۵۳۸,۸۹۹	عنی الحاد ب افزایش سرمایه
۹۱,۷۱۸	۶۱۷,۴۳۸	اندوخته ها
۴۰	۳۰	سود (زیان) اندوخته
(۲۸۸,۲۶۴)	(۳۴۶,۵۰۳)	جمع
۳۴۲,۸۹۳	۸۰۹,۸۶۳	

۲۵- خالص فروش و درآمد ارائه خدمات

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به					
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵-۱	فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده
۳۱۲,۸۹۲	۲۷۷,۵۵۸	۷۸۱,۱۳۲	۸۷۲,۱۵۵	۲۵-۲	درآمد حاصل از فروش سهم
۹۵۱,۲۱۲	۲۴۶,۴۱۰	۱,۰۲۸,۱۶۴	۲۲۶,۴۱۰		درآمد حاصل از فروش زمین ایزد شهر
	۱,۱۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵-۳	درآمد حاصل از سود سهام و وراق شرکت
۸۵,۰۶۳	۷۵,۴۸۵	۹۷,۹۴۴	۵۱,۹۸۵	۲۵-۴	سود حاصل از معاملات بازار آتی سکه و طلا
۳,۶۸۴	-	۳,۶۸۴	-		
۱,۳۵۲,۸۵۱	۱,۶۷۹,۴۵۳	۱,۹۱۰,۹۲۴	۲,۴۵۰,۵۵۰		

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به				
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش و تبلیغ مواد اولیه غذا
۳۱۲,۸۹۲	۲۷۷,۵۵۸	۴۰۳,۳۹۹	۴۱۲,۲۲۵	کرمز خدمات بیمه بدنه شخص ثالث
-	-	۱,۳۵۵	۱,۸۴۵	کرمز تولیدگی تولید کنندگان خودرو
-	-	۳,۷۳۴	۷,۷۵۳	درآمد حاصل از فروش لوازم صوتی - تصویری و ارتباطی (موبایل و نت تد)
-	-	۲۲۱	۱,۱۴۳	درآمد حاصل از فروش خدمات آرایشگاهی و بیزریایی
-	-	-	۲,۷۴۸	درآمد حاصل از فروش تورهای زیرزمینی - سیاحتی داخلی و خارجی
-	-	۳۰	-	درآمد حاصل از وصول مطالبات
-	-	۱,۱۰۴	۴,۸۰۰	درآمد حاصل از خدمات فضای سبز
-	-	۱۰,۴۹۷	۶,۱۶۶	درآمد حاصل از خدمات حراست
-	-	۵,۱۵۹	۶,۸۲۹	درآمد حاصل از تامین نیرو
-	-	۲۳۷,۹۸۵	۳۸۹,۰۹۷	درآمد حاصل از فروش کالاهای فروشگاه نارنجی
-	-	۱,۱۳۸	-	درآمد حاصل از فروش میوه و شیرینی
-	-	-	۲,۲۳۵	درآمد ارائه خدمات
-	-	۳,۶۸۷	-	فروش کالا و قطعات به شرکتهای گروه
-	-	۴۶,۰۲۹	-	فروش شیشه فموت
-	-	۳,۱۵۲	-	فروش گوسفند گوساله منجمد برزیلی
-	-	۱۱,۶۶۹	-	روغن تری گلیکول وینی نمیکون به شرکت سندان شیمی تابان
-	-	۱۴,۰۸۰	-	فروش محصولات تولیدی شرکت سندان شیمی تابان
-	-	۳۷,۶۵۵	۳۳,۰۸۵	سایر
-	-	۱,۳۳۸	۴,۲۲۹	
۳۱۲,۸۹۲	۲۷۷,۵۵۸	۷۸۱,۱۳۲	۸۷۲,۱۵۵	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۱-۱-۲۵- 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		
۲۷۷,۵۵۸	(۲۴۵,۷۲۶)	۳۱,۸۳۲	۲۸	مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده
۲۲۶,۴۱۰	(۲۱۹,۳۸۲)	۷,۰۲۸	۶	درآمد حاصل از فروش سهام
۷۵,۴۸۵	-	۷۵,۴۸۵	۶۶	درآمد حاصل از سود سهام و اوراق شرکت
۵۷۹,۴۵۳	(۴۶۵,۱۰۸)	۱۱۴,۳۴۵	۱۰۰	

۲-۲۵- درآمد حاصل از فروش سهام

گروه	شرکت اصلی				
سال مالی منتهی به					
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۶,۴۱۰	۱,۰۲۸,۱۶۴	۲۲۶,۴۱۰	۹۵۱,۲۱۲	۲۵-۲-۱	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲۲۶,۴۱۰	۱,۰۲۸,۱۶۴	۲۲۶,۴۱۰	۹۵۱,۲۱۲		

شرکت نروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۱-۲-۲۵- درآمد حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
فروش	فروش	فروش	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۶,۰۱۰	-	۴۶,۰۱۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲,۴۵۹	۲۳,۹۵۰	-	۲۳,۹۵۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۷,۵۳۹	۱۳,۹۷۵	۷,۵۳۹	۱۳,۹۷۵	بانک پاسارگاد
۱,۱۷۲	۱۳,۲۰۴	-	۱۳,۲۰۴	سپردهای شبراز
۶,۲۱۷	۸,۹۴۷	-	۸,۹۴۷	تجارت
-	۸,۲۹۶	-	۸,۲۹۶	سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۳,۵۳۴	۷,۱۴۰	۱۳,۵۳۴	۷,۱۴۰	ذوب آهن اصفهان
-	۱۰,۲۱۰	-	۱۰,۲۱۰	پارس خودرو
-	۴,۰۵۲	-	۴,۰۵۲	قند شبروان قوچان
۵۰,۷۲۹	۳,۵۰۳	۵۰,۷۲۹	۳,۵۰۳	سرمایه گذاری غدیر
۲,۳۸۱	۲,۸۲۳	-	۲,۸۲۳	مخابرات
-	۴,۷۹۹	-	۴,۷۹۹	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۴,۷۵۲	۲,۱۴۲	۱۴,۷۵۲	۲,۱۴۲	فولاد مبارکه اصفهان
۶,۳۷۹	۱,۵۷۵	۶,۳۷۹	۱,۵۷۵	بانک صادرات ایران
۳۸,۱۱۹	۱,۴۵۸	۳۸,۱۱۹	۱,۴۵۸	مشارکت میدکو سه ماهه ۲۰ درصد
۲,۴۷۹	۱,۹۵۳	-	۱,۹۵۳	پتروشیمی جم
۸,۸۵۹	۱,۲۱۴	۸,۸۵۹	۱,۲۱۴	نفت
۲,۷۰۷	۸۱۰	-	۸۱۰	بانک سینا
۴,۰۹۲	۶۲۴	-	۶۲۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۷۸,۸۲۰	۴۶۴	۷۸,۸۲۰	۴۶۴	سپس
۱۵,۴۵۳	۴۲۱	۱۵,۴۵۳	۴۲۱	سی صنایع مس
۲۱,۱۸۳	-	۲۱,۱۸۳	-	سرمایه گذاری معدن و فزنت
۱۹,۹۶۵	۴۶۵	۱۹,۹۶۵	۴۶۵	سایپا
۶,۲۸۸	-	۶,۲۸۸	-	سرمایه گذاری بازنشستگی
۷,۱۵۹	۱۱,۱۶۷	۷,۱۵۹	۱۱,۱۶۷	کارت اعتباری ایران کیش
۱۷,۵۰۹	-	۱۷,۵۱۰	-	سرمایه گذاری سایپا
۸,۳۷۶	-	۸,۳۷۶	-	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
۶۰۴	۸۷۵	-	۸۷۵	پتروشیمی زاگرس
۱۰,۲۰۵	-	۱۰,۲۰۵	-	صنایع شیمیایی ایران
۳,۱۵۸	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۶,۶۱۷	-	۶,۶۱۷	-	نفت ایرانوی
۱۱۴,۵۱۸	-	۱۱۴,۵۱۸	-	صنایع پتروشیمی خمیج فارس
۱۲۲	۷۸۹	-	۷۸۹	توسعه صنایع بهشهر
۵۸,۷۵۴	-	۵۸,۷۵۴	-	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۴۰,۳۵۲	۹,۱۱۹	۴۰,۳۵۲	۹,۱۱۹	نفت بهران
۵,۷۷۷	-	۷۶,۹۵۳	-	سرمایه گذاری رنا
۸۴۶	۳,۰۲۷	-	۳,۰۲۷	ایران خودرو
۱۵۳,۴۰۲	-	۱۵۳,۴۰۲	-	پالایش نفت بندر عباس
۳۲,۳۳۸	-	۳۲,۳۳۸	-	پالایش نفت تهران
۲,۲۰۲	۲,۰۴۶	-	۲,۰۴۶	تورکتور سازی
۶,۴۴۹	-	۶,۴۴۹	-	شیشه همدان
۱۸۹,۸۹۷	۴۱,۳۵۲	۲۳۵,۱۱۱	۴۱,۳۵۲	سایر
۹۵۱,۳۱۲	۲۲۶,۴۱۰	۱,۰۲۸,۱۶۴	۲۲۶,۴۱۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۲-۲۵- 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			
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
پادداشت				
سهامیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۳-۱	۱۶,۱۵۲	۳۶,۸۷۴	۳۱,۷۴۸	۳۶,۸۷۴
شرکتهای بورسی				
۲۵-۳-۲	۳۷,۲۱۳	۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	-
شرکتهای غیر بورسی				
سود اوراق مشارکت	۲۳۰	-	۲۳۰	-
سود حاصل از مشارکت در فعالیتهای تولیدی	۱۹,۵۸۴	۵۲۳	۱۹,۵۸۴	۵۲۳
درآمد حاصل از سود سررده های بانکی	۱۱,۸۸۲	۱۴,۰۴۵	۱۱,۸۸۲	۱۴,۰۴۵
سایر	-	۵۲۳	-	۵۲۳
	۸۵,۰۶۳	۷۵,۴۸۵	۹۷,۹۴۴	۵۱,۹۸۵

۱-۲-۲۵- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای بورسی به شرح ذیل می باشد.

گروه	شرکت اصلی			
	سال مالی منتهی به			
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
پیک سینا	۱۰,۰۶۴	-	-	۱۰,۰۶۴
بحیرات	-	۴,۱۱۹	-	۴,۱۱۹
تجارت الکترونیک یارمین	-	۳,۰۵۵	-	۳,۰۵۵
گروه بهمن	-	۲,۸۰۰	-	۲,۸۰۰
پیک پاسارگاد	۶۸۱	۲,۴۷۴	۶۸۱	۲,۲۷۴
پیک منت	۹۹	۲,۷۴۷	-	۲,۷۴۷
ذات پهران	۲,۲۵۴	۱,۹۹۱	۲,۲۵۴	۱,۹۹۱
پلاپس نفت اهران	۵	۱,۴۳۸	-	۱,۴۳۸
سرمایه گذاری غدیر	۳۲۵	۲۴۰	۳۲۵	۲۴۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۰	۸۴۰	-	۸۴۰
شرکت نوری گستر سینا ارونند	-	۱,۰۱۶	-	۱,۰۱۶
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	-	-	۱۵,۵۹۳	-
سایر	۱۲,۶۶۰	۶,۰۹۰	۱۲,۸۹۵	۶,۰۹۰
	۱۶,۱۵۲	۳۶,۸۷۴	۳۱,۷۴۸	۳۶,۸۷۴

۲-۳-۲۵- درآمد سود سهام حاصل از شرکتهای غیر بورسی به شرح ذیل می باشد.

گروه	شرکت اصلی			
	سال مالی منتهی به			
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
سهامیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۳-۱	۳۴,۴۰۰	-	۳۴,۴۰۰	-
شرکت انرژی گستر سینا ارونند				
۲۴-۳-۲	۱,۵۸۶	۱۳,۵۰۰	-	-
شرکت ستاره سفیران آینده				
۲۴-۳-۳	-	-	-	-
شرکت تجارت الکترونیک خودرو نادن				
۲۴-۳-۴	۴۵	-	-	-
شرکت همراه خودرو				
۲۴-۳-۵	۹۴۵	۱۰,۰۰۰	-	-
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تادن تاحت				
۲۴-۳-۶	۱۳۷	-	۱۰۰	-
شرکت بینگمان خودرو کاتان				
۲۴-۳-۷	۱۰۰	-	-	-
شرکت بینگمان نازگرمی سدره نادن				
	۳۷,۲۱۳	۲۴,۵۰۰	۳۴,۵۰۰	-

۴-۲۵- سود حاصل از معاملات باز رآتی سکه و طلا

گروه	شرکت اصلی			
	سال مالی منتهی به			
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
سهامیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۳-۸	۳,۶۸۴	-	۳,۶۸۴	-
شرکت سکه و طلا				
	۳,۶۸۴	-	۳,۶۸۴	-

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به					
۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۹,۴۸۸	۲۴۵,۷۲۶	۷۳۵,۱۸۶	۷۷۱,۴۴۹	۲۶-۱	بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده
	۲۰۳,۹۴۳		۲۰۳,۹۴۳		بهای تمام شده زمین خریداری شده
۸۰۵,۰۶۲	۲۱۹,۳۸۲	۸۶۳,۳۰۹	۲۱۹,۳۸۲	۲۶-۲	بهای تمام شده سهم خریداری شده
۱,۱۲۴,۵۵۰	۶۶۹,۰۵۱	۱,۵۹۸,۴۹۵	۱,۱۹۴,۷۷۴		

۱-۲۶- بهای تمام شده فروش مواد اولیه غذایی و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به					
۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۹,۴۸۸	۲۴۵,۷۲۶	۳۹۹,۹۷۲	۳۹۶,۳۱۲		قیمت تمام شده خدمات سمخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا
-	-	۱۳۵	-		قیمت تمام شده حاصل از فروش تورهای زیارتی، سیاحتی داخلی و خارجی
-	-	۴۳۹	-		قیمت تمام شده کارمزد خدمات بیمه بدنه شخص ثالث
-	-	۱,۳۹۷	-		قیمت تمام شده حاصل از وصول مطالبات
-	-	۱۱,۱۳۰	-		قیمت تمام شده حاصل از خدمات فضای سبز
-	-	۴,۶۶۰	-		قیمت تمام شده حاصل از خدمات حراست
-	-	۱,۷۷۷	-		قیمت تمام شده حاصل از فروش کالاهای فروشگاه نازنجی
-	-	۴۲,۱۲۰	-		قیمت تمام شده فروش کالا و قطعات به شرکتهای گروه
-	-	۲۰۵,۹۰۳	۳۵۱,۸۱۰		قیمت تمام شده حاصل از تامین نیرو
-	-	۱۲	-		قیمت تمام شده ارائه خدمات دفاعی
-	-	۲,۸۱۴	-		قیمت تمام شده شیشه فوت
-	-	۱۰,۶۶۰	-		قیمت تمام شده گوشت گوساله منجمد برزیلی
-	-	۱۲,۱۳۶	-		قیمت تمام شده روغن تری گلیکول و پلی گلیکول به شرکت سنار شیمی
-	-	۳۹,۰۲۱	۲۲,۷۵۹		قیمت تمام شده محصولات تولیدی شرکت سنار شیمی تابلو
-	-	۳,۰۱۰	۶۶۸		سایر
۳۱۹,۴۸۸	۲۴۵,۷۲۶	۷۳۵,۱۸۶	۷۷۱,۴۴۹		

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۲-۲۶- بهای انعام شده سهام خریداری شده در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به				
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۵,۰۵۳	-	۴۵,۰۵۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲,۵۵۲	۲۴,۳۴۹	۲,۵۵۲	۲۴,۳۴۹	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۱,۱۶۵	۱۳,۰۹۰	۷۶۳	۱۳,۰۹۰	شهرداری شیراز
۹,۱۰۰	۱۳,۵۲۶	۹,۱۰۰	۱۳,۵۲۶	بانک پاسارگاد
-	۷,۵۷۰	-	۷,۵۷۰	سرمایه گذاری ایران خودرو
۵,۶۷۰	۷,۳۳۰	۵,۶۷۰	۷,۳۳۰	تجارت
۱۱,۷۳۵	۷,۰۷۷	۱۱,۷۳۵	۷,۰۷۷	ذوب آهن صفهان
-	۷,۷۲۵	-	۷,۷۲۵	بارس خودرو
۳,۲۵۶	۳,۶۳۸	۳,۲۵۶	۳,۶۳۸	مخابرات
۴۹,۴۷۷	۳,۴۵۵	۴۹,۴۷۷	۳,۴۵۵	سرمایه گذاری غدیر
۱۳,۷۳۹	۲,۰۰۷	۱۳,۷۳۹	۲,۰۰۷	فولاد مبارکه اصفهان
۶,۲۵۴	۱,۶۵۴	۶,۲۵۴	۱,۶۵۴	بانک صادرات ایران
۲۸,۰۶۱	۱,۴۴۷	۱۹,۵۴۴	۱,۴۴۷	مشارکت میدکو سه ماهه ۲۰ درصد
۲,۴۷۶	۱,۹۷۰	۲,۴۷۶	۱,۹۷۰	پتروشیمی جم
۸,۶۲۷	۱,۲۶۲	۸,۶۲۷	۱,۲۶۲	ملت
۳,۶۷۸	۴۸۵	۳,۶۷۸	۴۸۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۵۵,۷۹۱	۴۶۷	۵۵,۷۹۱	۴۶۷	مینا
۱۴,۸۳۹	۴۲۴	۱۴,۸۳۹	۴۲۴	ملی صنایع مس
۹۰,۵۲۸	-	۹۰,۵۲۸	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸۶,۱۶۶	-	۸۶,۱۶۶	-	پالایش نفت بندر عباس
۶۳,۵۴۰	-	۶۳,۵۴۰	-	پالایش نفت صفهان
۴۹,۳۵۰	۱	۴۹,۳۵۰	۱	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳۷,۶۶۱	۳۹۶	۳۷,۶۶۱	۳۹۶	سایپا
۲۹,۸۶۴	-	۲۹,۸۶۴	-	سرمایه گذاری سایپ
۲۶,۳۴۶	-	۲۶,۳۴۶	-	پالایش نفت تهران
۲۳,۶۰۶	۸,۵۰۲	۲۳,۶۰۶	۸,۵۰۲	نفت پدرا
۳,۲۸۲	۱,۸۳۵	۳,۲۸۲	۱,۸۳۵	تراکتور سازی
۱۷۹,۳۹۹	۶۶,۱۱۹	۲۴۶,۵۶۵	۶۶,۱۱۹	سایر
۸۰۵,۰۶۲	۲۱۹,۳۸۲	۸۶۳,۳۰۹	۲۱۹,۳۸۲	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۲۷- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی:

شرکت اصلی	گروه			
	سال مالی منتهی به			
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۰۹	۸,۳۳۱	۱۶,۴۲۴	۱۸,۱۵۵	حقوق پایه
۱,۳۵۰	۱,۳۲۸	۳,۵۹۳	۲,۴۶۵	اضافه کار
۱,۳۳۰	۱,۷۶۰	۳,۹۴۲	۳,۹۱۳	بیمه سهم کارفرما
۵۱۴	۴۲۱	۸۹۸	۴۲۱	حق جذب
۱,۹۷۶	۱,۳۸۸	۳,۵۲۲	۲,۶۱۴	عیدی و پاداش
۱,۰۲۸	۱,۳۱۲	۲,۶۰۸	۲,۳۵۷	هزینه کمکهای غیر نقدی
۲۱	۲۸۲	۲۹۴	۳۰۹	هزینه بیمه تکمیلی
۹۰۸	۱,۶۶۰	۲,۲۹۱	۲,۶۲۸	بازخرید سنوات خدمت
۱۹۳	۹۲	۳۷۶	۴۳۲	خوربار و مسکن
۹۶۹	۲,۴۳۲	۲,۶۱۶	۳,۹۴۸	سایر
۱۴,۱۹۸	۱۹,۰۰۶	۳۶,۵۶۴	۳۷,۲۴۲	جمع هزینه های پرسنلی
۲,۸۸۲	۲,۶۳۹	۲,۹۴۰	۳,۷۷۸	هزینه استهلاك داراییها
-	-	۶,۲۳۵	۲,۳۱۶	هزینه مالیات تکمیلی
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	هزینه های بصال نمر
۱,۰۲۹	۱,۰۷۹	۲,۶۶۳	۱,۲۹۹	هزینه مشاوره
-	-	۱,۹۳۴	۱,۷۲۷	اجاره محل
-	-	۱,۳۴۰	-	حق تمبر افزایش سرمایه
۱,۴۴۸	۱,۳۵۱	۲,۰۲۲	۱,۴۹۴	غذا
۵۵۶	۶۴۹	۱,۶۰۴	۱,۴۰۵	هزینه ایاب و ذهاب
۱۶۵	-	۱,۱۲۹	۴۲۰	هزینه حسابرسی
۲۵۳	۱۷۸	۴۱۴	۸۲۲	تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان
۱۲۶	۲۰۸	۱۲۶	۲۰۸	هزینه چاپ و نشر
۱۳۴	۱۴۲	۱,۰۸۸	۹۱۹	هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۱۳۱	۲۵۸	۲۲۸	۳۲۳	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۳۰	۳۷	۳۰	۲۷	بیمه وسائط نقلیه
-	۲۵	-	۶۹	هزینه های نمایندگی
۳,۱۳۱	۳,۷۷۳	۷,۴۴۳	۹,۹۴۵	سایر اقلام
۹,۸۸۵	۱۱,۳۳۹	۳۰,۱۹۶	۲۵,۷۸۲	جمع هزینه های اداری
۲۴,۰۸۳	۳۰,۳۴۵	۶۶,۷۶۰	۶۳,۰۲۴	جمع هزینه های اداری و تشکیلاتی و عمومی

علت افزایش هزینه های اداری و تشکیلاتی نسبت به سال قبل عمدتاً "بدلیل افزایش در تعداد کارکنان و افزایش پایه حقوق

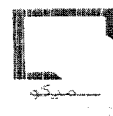
طبق مصوبه وزارت کار و همچنین افزایش میزان و قیمت خدمات دریافتی با توجه به افزایش نرخ عمومی قیمتتها

می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



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

شرکت اصلی	گروه			
	سال مالی منتهی به			
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
برگشت ذخیره (زبان) کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۱۵,۵۹۸	-	۱۵,۵۹۸	-
فروش صیغات	-	-	۱۳۶	۴۲
سایر	۲۳۰	-	(۱۸)	(۱,۶۰۶)
	۱۵,۸۲۸	۰	۱۵,۷۱۶	(۱,۵۶۴)

۲۸-۱- برگشت ذخیره کاهش ارزش عبارت از مابه التفاوت ذخیره کاهش ارزش مورد نیاز سرمایه گذاریهای کوتاه مدت سریع المعامه در پایان سال مورد گزارش و ذخیره کاهش ارزش منظور شده تا پایان سال قبل به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۵ صورت های مالی می باشد.

۲۹- هزینه های مالی

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

گروه	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه ۶ درصد بهره قسطاً سررسید شده	۱۴۹,۵۹۰	۵۶,۱۸۳
۲ درصد تامین مالی خرید سهام از طریق شرکت سرمایه گذاری سایپا	۸۰۰,۱۰۴	۱۴۹,۷۹۲
سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و خرید و ابطال سفته	۱۸,۷۴۶	۲۱,۷۸۴
هزینه دیرکرد اقساط	۹,۶۰۴	-
سود	۹۷۸,۰۴۴	۲۲۷,۷۵۹

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه			
	سال مالی منتهی به			
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود مشارکت در سرمایه گذاری	-	-	۸۷۰	-
سود سپرده های بانکی	۶,۴۰۶	۲,۶۹۴	۹,۵۵۳	۶,۳۱۵
درآمد اجاره	۲۷۰	۳۶۰	۲۸۵	۳۶۰
سود و زیان حاصل از فروش دارائیهای ثابت	-	۲۰۲	(۱۱۵)	۱,۲۴۹
سایر درآمدها و (هزینه ها)	۱,۲۹۳	(۲۶۵)	۱,۷۰۱	۳۱۰
	۷,۹۶۹	۲,۹۹۱	۱۲,۲۹۴	۸,۲۳۴

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی	گروه				
	سال مالی منتهی به				
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲۲۰,۰۴۶	۹۸۰,۰۵۷	۲۶۱,۳۸۵	۹۹۱,۱۸۸	سود(زیان) عملیاتی
	۲,۸۸۲	۲,۵۶۵	۱۹,۷۰۷	۸,۱۷۳	هزینه استهلاک
	۴۶۰	۵۸۳	۳,۱۳۲	۷,۹۲۴	(کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
	(۶,۵۹۹)	۳,۱۵۰	(۳۵,۹۷۲)	(۸,۱۰۳)	(افزایش) بیش برد ختمها
	(۲۷,۷۷۵)	(۴۱,۹۲۶)	(۲۴,۹۵۵)	(۴۱,۹۲۶)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
	(۱۷۱,۱۹۲)	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
	(۱,۳۴۶,۴۳۰)	(۱,۰۸۸,۶۶۵)	(۱۲۶,۵۹۹)	(۱,۱۱۸,۳۷۲)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
		-	-	(۱۸۳)	(افزایش) بیش دریافتها
	(۲,۷۷۷)	(۳,۲۲۱)	(۸۰,۲۱۸)	(۱۱,۰۵۸)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
	۹۶۴,۲۴۴	(۷,۹۴۳)	(۲۹۴,۴۴۴)	۲۳,۶۹۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
	۱,۵۶۳	۳۶۰	۱۲۴,۲۳۴	۹۳۴	خالص درآمدها(هزینه ها)
	(۳۶۵,۵۷۸)	(۱۱۵,۰۴۰)	(۱۵۳,۶۳۰)	(۱۰۷,۷۳۲)	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۸۸۴,۳۲۲	فروش زمین ایزد شهر وانتقال به حساب شرکتهای زیرمجموعه از محل حسابهای فیما بین با سرمایه گذاری سایپا
۱۰,۰۰۰	تهاتر بدهی فنر سازی زر با حسابهای فیما بین با سایپا (مشارکت در تولید)
۹,۱۸۹	تهاتر حسابهای سود سهام پرداختنی با حسابهای پرداختنی سایپا
۱,۰۳۸,۳۷۶	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت پیشگامان بزرگانی ستاره تباران
۲۵۶,۸۲۸	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت تجارت الکترونیک خودرو تباران
۱۱,۴۸۹	تهاتر حسابهای سود سهام پرداختنی با حسابهای دریافتنی گروه سرمایه گذاری سایپا
۲۸,۵۰۰	سود سهام مصوب مجمع
۱۳۶,۰۶۱	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا از محل حسابهای فیما بین
۱,۷۶۲	سود سهام سال مالی قبل
۱۰	افزایش سرمایه گذارینهای بنده مدت (سند شیمی)
۲۲۵	خرید دارایی ثابت بصورت سیمه
۱۸۲	فروش دارایی ثابت بصورت سیمه
۱۰	خالص تغییرات دارایی ثابت به ظرفیت حسابهای پرداختنی
۶۵۰	افزایش سرمایه به ظرفیت حسابهای پرداختنی
۲۲۷,۷۶۰	هزینه های بهره اقساط سررسید شده پرداخت نشده
۱,۵۶۸,۱۰۸	انتقال علی الحساب افزایش سرمایه به حسابهای فیما بین
۳,۴۵۲	ذخیره مالیات پرداختنی از حسابهای فیما بین
۴,۱۷۶,۹۲۳	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۳۳- 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	
(۱۹,۵۴۴)	بابت اصلاح فروش سهم میدکو
(۱۲,۰۰۰)	بابت سود شرکت پارس خودرو از تاریخ ۹۲.۰۷/۱۸ الی ۹۲.۰۷/۱۸
(۹,۴۰۰)	بابت مابه التفاوت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۱۱۰۳۰
(۶,۴۸۱)	بابت سود شرکت پارس خودرو از تاریخ ۹۲.۰۷/۱۸ الی ۹۲/۱۰/۳۰
(۵,۳۳۴)	بابت اصلاح فروش ۵۳۳۰ سهم مشارکت نارجستان
(۵,۱۱۵)	بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی ۸۹ و ۹۰
(۲,۹۴۴)	جریمه مالیات عملکرد سال ۹۰
(۲,۳۰۴)	بابت سود برگشتی بستن زود تر از موعد حسابهای سپرده بلند مدت در تاریخ ۹۱۰۳۰۲
(۱,۸۸۱)	بابت اصلاح فروش ۱۹۸۰ سهم آجاره سامان
(۱,۳۵۵)	بابت اصلاح سود سال ۸۹ و ۹۰ سهم ملی مس ایران
۷۱۹	بابت صفر نمودن ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای سال قبل
(۷۶۳)	بابت اصلاح فروش ۱۱۵۰ سهم شهرداری شیراز سال قبل
(۶۹۴)	اصلاح واریز سود سهام سرمایه گذاری غدیر
(۳۹۲)	بابت مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۹۱۱۰۳۰
(۲۱)	بابت اصلاح سود سهام سال ۹۱/۱۲/۳۰ کانسیمین
(۱۰)	بابت اصلاح سود سهام سال ۸۹ بیمه البرز
۹۷۱	اصلاح دریافت چک غذای خردادماه شرکت سزده گستر
(۶۶,۵۴۸)	

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی

اقلام مقایسه ای	بستانکار	بدهکار	مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۲	
صورتهای مالی سال جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۵,۵۸۱	(۱,۱۰۹)	-	۷۳۶,۶۹۰	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
(۳۰,۰۳۳)	(۵,۵۰۷)	-	(۲۴,۵۲۶)	سایر حسابها و اسناد پرداختی
(۵۵۳,۹۵۳)	(۱۸,۴۸۱)	-	(۵۳۵,۴۷۲)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۵۷۵,۸۵۹	(۲۹,۱۰۷)	۳,۵۰۰	۶۰۱,۴۶۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۸۵۶,۱۴۷	۴,۰۱۰	-	۱,۸۶۰,۱۵۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱۸,۵۳۶	-	(۶۶,۵۴۸)	۲۸۵,۰۸۴	سود و زیان انباشته
۵۱۰	-	۵۱۰	-	دارائیهای نگهداری شده برای فروش
(۳۰,۳۷۰)	(۱۲,۳۴۴)	-	(۱۸,۰۲۶)	ذخیره مالیات
۲,۷۷۲,۲۷۷	(۶۲,۵۳۸)	(۶۲,۵۳۸)	۲,۹۰۵,۳۷۳	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



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

مبلغ	میلیون ریال
(۱۹,۵۴۴)	بابت اصلاح فروش سهام میدکو
(۱۲,۰۰۰)	بابت سود شرکت پارس خودرو از تاریخ ۹۲,۰۷/۱۸ الی ۹۲,۰۷/۱۸
(۹,۴۰۰)	بابت مابه التفاوت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۱۱۰۳۰
(۶,۴۸۱)	بابت سود شرکت پارس خودرو از تاریخ ۹۲,۰۷/۱۸ الی ۹۲,۱۰/۳۰
(۵,۳۳۴)	بابت اصلاح فروش ۵۳۳۰ سهم شرکت نازجستان
(۵,۱۱۵)	بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی ۸۹ و ۹۰
(۲,۹۴۴)	جریمه مالیات عملکرد سال ۹۰
(۲,۳۰۴)	بابت سود برگشتی بستن زود تر از موعد حسابدی سپرده مند مدت در تاریخ ۹۱۰۳۰۲
(۱,۸۸۱)	بابت اصلاح فروش ۱۹۸۰ سهم اجاره سامان
(۱,۳۵۵)	بابت اصلاح سود سال ۸۹ و ۹۰ سهام ممی نس ایران
۷۱۹	بابت صفر نمودن ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری پهنی سال قبل
(۷۶۳)	بابت اصلاح فروش ۱۱۵۰ سهم شهرداری شیراز سال قبل
(۶۹۴)	اصلاح واریز سود سهام سرمایه گذاری غدیر
(۳۹۲)	بابت مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۹۱۱۰۳۰
(۳۱)	"بابت اصلاح سود سهام سال ۹۱/۱۲,۳۰ کالسمین"
(۱۰)	"بابت اصلاح سود سهام سال ۸۹ بیمه البرز"
۹۷۱	اصلاح دریافت چک غذای خردادماه شرکت سازه گستر
(۲,۳۳۲)	بابت برگ تشخیص مالیات سال ۹۱ حقوق و تکمیلی
(۳,۸۸۰)	تعدیل پارس خودرو و سایپا کاشن
۳۷۶	سایر
(۵,۳۸۰)	اصلاح حساب شرکت سایپا
(۹۵۶)	اصلاح حساب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
(۳۳۵)	اصلاح حساب شرکت سایپا کاشن
(۲,۲۰۴)	سایر
(۹۰)	اجاره دفتر تان تاخت
۱	جریمه بیمه زمین اجتماعی ۹۱
(۶۰۰)	اصلاح هزینه حقوق و دستمزد پرسنلی
(۱۹)	اصلاح بازخرید سنوات کارکنان
(۳۴)	اصلاح سایر هزینه ها
(۲۹)	اصلاح بن کارت پرسنلی
(۴۵)	تنحه مالیات حقوق سال ۱۳۹۱
(۱۲)	تنحه مالیات حقوق ۱۳۹۲
(۲۶)	تنحه مالیات تکمیلی سال ۱۳۹۱
(۱)	تنحه مالیات مالیات تکمیلی سال ۱۳۹۲
(۱۵۹)	تنحه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۶۰)	تنحه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
۶,۲۸۶	برگشت جریمه دیرکرد افسد سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۹,۳۹۶)	سرمایه گذاری سایر هزینه تامین مالی دیماه ۹۲
(۳۵۳)	جریمه مالیات تکمیلی سال ۹۱
۳,۳۱۸	برگشت چک جریمه سرمایه گذاری زمین اجتماعی
۱,۳۱۳	اصلاح خرید مواد اولیه
(۳۲۰)	بابت حسابدی سنواتی شرکتهای گروه
۱۰	اصلاح درایی ثابت
(۸۱,۳۷۵)	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۱۳۹۳/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی			
اقتلاص مقایسه ای			
مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۲	بدهکار	بستانکار	صورتهای مالی سال جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸۷,۸۵۱	-	(۱,۳۲۸)	۷۷۷,۵۲۳
حسابها و اسناد دریافتی تجاری			
(۱۹۱,۳۵۸)	-	(۹,۲۹۸)	(۲۰۰,۵۵۶)
سایر حسابها و اسناد پرداختی			
(۸,۰۵۸,۳۸۷)	-	(۲۳,۱۸۶)	(۸,۰۸۰,۵۷۳)
حسابها و اسناد پرداختی تجاری			
۶۰,۶۰۶	-	(۲۹,۱۰۷)	۵۷۵,۴۹۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
(۵۱۳,۴۷۵)	(۸۱,۳۷۵)	-	(۵۹۴,۸۵۱)
سود و زیان انباشته			
(۱۲,۷۹۹)	-	(۱۸)	(۱۲,۸۱۸)
ذخیره مزایای پایان خدمت			
(۹,۷۱۳)	-	(۱۲,۵۶۲)	(۲۲,۲۷۵)
ذخیره مالیات			
-	-	۳,۱۲۴	(۲,۱۲۴)
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی			
(۷,۳۹۲,۱۷۵)	(۸۱,۳۷۵)	(۸۱,۳۷۵)	(۷,۵۵۸,۰۵۱)

۳۴- تعهدات سر به ای و بدهیهای احتمالی

۳۴-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۴-۲- در تاریخ صورتهای مالی، تعهدات و تضمینات تسلیمی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و شرکت اصلی موضوع

ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه			
	سال مالی منتهی به			
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سایپا- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو	۱۷۱,۲۹۰	۱۸۹,۷۹۰	۳۸۵,۰۶۹	۷۸۶,۹۹۸
شرکت پارس خودرو- نمایندگی فروش خودرو	۱۷۴,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۹۳,۶۵۰	۱۹۶,۳۰۰
شرکت سنان شیمی تهران- بانک ملی مرکزی سمنان	۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
مسعود محمدی- تاسیس مجموعه تفریحی توریستی در زمین خور	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰
شرکت سایپا پدک- تامین غذا	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۰۰۰
سرمایه گذاری رنا	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰
شرکت سایپا پرس- خرید ضیعات	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۷۱۶
شرکت مگاموتور- تامین غذا	۱,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۲,۰۰۰
شرکت زامیاد- تضمین حسن انجام کار	-	-	-	۳۱,۰۰۰
شرکت سازد گستر سایپا- تضمین حسن انجام کار	-	-	۶,۸۶۷	۵,۸۶۷
شرکت سایپا کاشان- تضمین حسن انجام کار	-	-	-	۱,۸۲۰
شرکت سایپادیرین- ضمانت حسن انجام کار نمایندگی	-	-	-	۱۵۰
تضمین بدهی کارکنان از بات تسهیلات بوزم خانگی	-	-	۷۰۰	-
شرکت فولاد میبد	-	-	۹,۰۰۰	-
سایر	۱,۶۸۰	۱,۷۸۰	۵۲,۸۵۹	۲۶,۳۳۹
	۴۳۲,۶۸۰	۵۰۱,۲۸۰	۷۴۰,۸۵۵	۱,۱۸۱,۷۴۰

۳۴-۳- بدهیهای احتمالی شامل بیمه حقوق کارکنان و مالیات حقوق و مالیات تکلیفی می باشد که پس از رسیدگی توسط سازمانهای

تامین اجتماعی و وزارت دارایی مشخص خواهد شد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

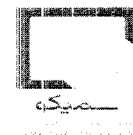
از تاریخ ترازنامه از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی با اهمیت که مستلزم تعدیل صورت های مالی با افشا در آن باشد

بوقوع نیبوسته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳



۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ لایحه اصلاح قانون تجارت با اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال	در پایان سال
شرکت سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره	فیما بین	۹۸۶,۱۷۱	۹۸۶,۱۷۱	(۵,۱۴۸,۳۹۱)

۳۶-۲- معاملات گروه با اشخاص وابسته شرکتهای گروه (به استثناء شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال	در پایان سال
شرکت سایپا	همگروه	فیما بین	۴۶۰,۸۸۳	۴۶۰,۸۸۳	۱۶۸,۲۲۴
شرکت سایپا پدک	همگروه	فیما بین	۳۱,۱۸۳	۳۱,۱۸۳	۲۱,۴۸۶
شرکت مگاموتور	همگروه	فیما بین	۵۱,۶۹۰	۵۱,۶۹۰	۶۲,۱۰۷
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	فیما بین	۵,۰۹۶	۵,۰۹۶	۲,۶۴۶
شرکت پارس خودرو	همگروه	فیما بین	۳۷,۳۹۲	۳۷,۳۹۲	۷,۸۱۷
شرکت نیزینگ رایان سایپا	همگروه	فیما بین	۲,۴۰۷	۲,۴۰۷	۲,۶۹۹
شرکت امداد خودرو	همگروه	فیما بین	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۶۷۲
شرکت سایپا آذین	همگروه	فیما بین	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶	۲۹۲
شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری	همگروه	فیما بین	۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	۲۷۴
شرکت زامیاد	همگروه	فیما بین	۲۸,۰۴۴	۲۸,۰۴۴	
شرکت سایپا پرس	همگروه	فیما بین	۷,۸۶۵	۷,۸۶۵	

۳۶-۳- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال	در پایان سال
شرکت سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱۷۷,۴۵۸	۱۷۷,۴۵۸	۸۷,۰۱۷
شرکت سایپا پدک	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۳۱,۲۸۳	۳۱,۲۸۳	۲۱,۴۸۵
شرکت مگاموتور	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۵۱,۶۲۸	۵۱,۶۳۸	۶۲,۰۴۲
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۳۳۱	۳۳۱	-
شرکت پیشگامان خوراک تاپان	همگروه	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۹,۵۲۴	۹,۵۳۴	۵۶,۶۱۶
شرکت پرس خودرو	همگروه	خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت طبخ غذا	۱,۰۸۳	۱,۰۸۳	-