

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درصد	(مبالغ به میلیون ریال) مانده در پایان سال		کاهش فروش		افزایش خرید/افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
		۲۳,۱۵۳,۴۰۴		۶,۹۳۸,۳۸۰		۱۶,۱۶۵,۰۲۴		۱۳,۹۲۶,۶۲۰			جمع نقل از صفحه قبل
۰.۰۶٪	۳۸,۵۱۲	۸,۴۹۷,۳۷۶	-	-	۳۸,۵۱۲	۸,۴۹۷,۳۷۶	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
۰.۱۸٪	۳۸,۳۱۱	۱۴,۳۷۴,۱۸۴	-	-	-	-	۳۸,۳۱۱	۱۴,۳۷۴,۱۸۴	سر. گروه صنایع بهشهر ایران
۰.۴۷٪	۳۷,۹۳۹	۷,۵۷۱,۴۳۸	۱۲۱,۹۹۸	۱۹,۳۳۸,۹۹۸	-	۲,۲۷۱,۴۳۸	۱۵۹,۹۲۷	۲۴,۶۳۸,۹۹۸	صنایع فولاد آلیزی بزد
۰.۰۰٪	۳۵,۰۸۶	۳۲,۰۹۸۹	-	-	۳۵,۰۸۶	۳۲,۰۹۸۹	-	-	پلیمر آریا ساسول
۰.۰۴٪	۳۵,۰۷۱	۲,۸۵۹,۴۸۲	۱۸,۵۸۵	۹۳۲,۱۳۴	۱,۶۱۱	۲,۱۹۳,۶۷۰	۵۲,۰۴۵	۱,۵۹۷,۹۴۶	پخش البرز (پخش)
۰.۰۲٪	۳۳,۸۱۳	۸,۵۶۶,۰۰۰	۴,۱۲۲	۱,۰۶۴,۰۰۰	۳۷,۹۳۵	۹,۶۶۰,۰۰۰	-	-	فولاد سپید فراب کویر
۰.۰۴٪	۳۳,۹۳۳	۳,۸۶۶,۶۶۶	۳۳,۶۰۷	۳,۸۵۰,۰۰۰	۶۶,۵۳۹	۶,۷۱۶,۶۶۶	-	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۰.۰۰٪	۳۱,۴۶۴	۶۹۳,۹۷۱	۱۰,۱۵۹	۲۴۵,۰۰۰	۴۱,۶۲۳	۹۳۸,۹۷۱	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۰.۰۵٪	۳۱,۰۰۸	۳,۳۱۲,۷۲۱	-	-	-	-	۳۱,۰۰۸	۳,۳۱۲,۷۲۱	قند ثابت خراسان
۰.۰۱٪	۳۰,۸۳۵	۲,۴۴۳,۵۰۱	۱۶,۳۷۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۴۷,۱۰۷	۳,۷۶۳,۵۰۱	پتروشیمی تندگویان
۰.۳۵٪	۳۰,۵۳۰	۲,۲۵۳,۰۰۶	۶۳,۶۷۲	۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۹۲,۳۰۲	۷,۷۵۳,۰۰۶	غذایی و قندترت جام
۰.۰۱٪	۲۸,۷۹۹	۷۹۱,۳۴۴	-	-	-	-	۲۸,۷۹۹	۷۹۱,۳۴۴	پتروشیمی سازند (شارک)
۰.۰۷٪	۲۸,۴۵۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸,۴۵۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کشت و صنعت جوبین (جوبین)
۰.۳۳٪	۲۷,۸۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۸۱۵	۹۸,۵۹۷,۶۳۰	۳۹۲,۶۳۳	۱۰۵,۵۹۷,۶۳۰	-	-	بیمه حافظ
۰.۰۵٪	۲۷,۰۸۸	۱,۳۳۴,۹۱۰	-	-	۲۷,۰۸۸	۱,۳۳۴,۹۱۰	-	-	سیمان سیاهان
۰.۰۲٪	۲۶,۶۴۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۸۶	۳,۱۷۲,۹۷۳	۲۶,۶۴۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۸۶	۳,۱۷۲,۹۷۳	صنایع و معادن احیاء سیاهان
۰.۱۱٪	۲۵,۷۹۹	۶۳۶,۸۳۹	۵۲,۳۲۵	۱,۳۹۱,۶۳۸	-	-	۷۸,۱۳۳	۱,۹۲۸,۴۶۷	کیمیدارو (دکیمی)
۰.۱۴٪	۲۴,۷۳۱	۱,۶۳۳,۶۷۵	۱۲,۱۸۸	۷۷۵,۲۵۱	۳۶,۹۱۹	۲,۴۰۸,۹۲۶	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۰.۰۶٪	۲۳,۴۴۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳,۴۴۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی گلستان (گلستان)
۰.۰۵٪	۲۳,۱۷۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۳,۱۷۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۰.۰۰٪	۲۲,۴۹۹	۶,۹۳۶,۷۷۹	-	-	۲۲,۴۹۹	۶,۹۳۶,۷۷۹	-	-	لیزینگ رازی
۰.۰۰٪	۲۲,۲۴۷	۴,۳۱۷,۴۴۹	-	-	۲۲,۲۴۷	۴,۳۱۷,۴۴۹	-	-	کشت و صنعت چین چین
۰.۰۰٪	۲۲,۳۳۵	۱,۶۶۰,۹۱۸	-	-	۲۲,۳۳۵	۱,۶۶۰,۹۱۸	-	-	پالایش نفت تبریز
۰.۰۰٪	۲۰,۳۹۰	۵,۷۵۵,۳۵۰	-	-	۲۰,۳۹۰	۵,۷۵۵,۳۵۰	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۰.۰۰٪	۲۰,۱۳۴	۱,۳۴۵,۶۳۵	-	-	۲۰,۱۳۴	۱,۳۴۵,۶۳۵	-	-	شیشه سازی مینا
۰.۰۰٪	۱۹,۳۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۵	۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۱۴	۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-	سیمان سیزوار
۰.۰۰٪	۱۸,۸۱۴	۳,۰۵۷,۹۷۸	۵۱,۰۶۶	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۴	۳,۰۵۷,۹۷۸	۵۱,۰۶۶	۸,۳۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۰.۰۰٪	۱۷,۸۲۳	۴,۲۹۷,۵۹۱	-	-	۱۷,۸۲۱	۴,۲۹۷,۵۰۶	۲	۱۸,۰۸۵	سایپا آدین
۰.۰۰٪	۱۴,۱۹۸	۱,۳۷۷,۰۵۵	-	-	۱۴,۱۹۸	۱,۳۷۷,۰۵۵	-	-	دارویی البرز بالک
۰.۰۰٪	۱۳,۵۵۳	۳,۱۶۳,۳۶۸	-	-	۱۳,۵۵۳	۳,۱۶۳,۳۶۸	-	-	لیزینگ صنعت وممدن
۰.۰۰٪	۱۳,۴۹۵	۷۱۷,۰۰۶	-	-	۱۳,۴۹۵	۷۱۷,۰۰۶	-	-	عمران و توسعه شاهد
۰.۰۰٪	۱۱,۵۰۴	۵۸۳,۰۳۷۲	۲,۳۷۷	۹۴,۰۹۸۴	-	۱,۳۵۹,۳۷۵	۱۳,۸۸۱	۵,۳۱۱,۹۸۱	پاکسان
۰.۰۰٪	۱۱,۰۰۲	۳,۹۱۹,۹۹۹	-	-	۱۱,۰۰۲	۳,۹۱۹,۹۹۹	-	-	بیمه البرز(حق تقدم)
۰.۰۰٪	۱۰,۷۹۶	۵۰۶,۳۹۷	-	-	۱۰,۷۹۶	۵۰۶,۳۹۷	-	-	سایپا دیزل
۰.۰۰٪	۱۰,۱۳۶	۲,۴۴۲,۶۳۸	-	-	۱۰,۱۳۶	۲,۴۴۲,۶۳۸	-	-	فولاد شاهرود
۰.۰۰٪	۷,۸۶۸	۱,۳۸۷,۷۲۷	۴,۷۳۹	۸۹۶,۱۴۷	-	۶۱۹,۸۹۴	۱۳,۶۰۷	۱,۷۶۴,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
۰.۰۰٪	۶,۶۳۸	۱,۹۲۴,۰۹۳	۷۰,۳۰۰	۲۳,۰۵۰,۰۰۲	۷۱,۵۸۱	۲۳,۰۱۷,۳۸۰	۵,۳۵۷	۱,۹۵۶,۷۱۵	شکر شاهرود
۰.۰۰٪	۳,۸۱۵	۶۷,۷۹۸	۱۵۰,۶۶۳	۲,۷۹۷,۵۰۱	۱۵۴,۴۷۸	۲,۸۶۵,۳۹۹	-	-	داروسازی اسوه
۰.۰۰٪	۳,۷۹۱	۲۰۴,۳۶۴	۶۵,۳۴۳	۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۶۸,۰۳۴	۵,۳۰۴,۳۶۴	سرمایه گذاری غدیر
۰.۰۰٪	۲,۳۳۵	-	۷,۱۵۸	۲,۰۶۴,۰۰۸	-	-	۹,۴۹۲	۲,۰۶۴,۰۰۸	نامین سرمایه لوتوس پارسیان
	۲۴,۰۳۴,۲۱۹		۸,۰۷۷,۵۶۸		۱۷,۴۰۲,۱۳۹		۱۴,۷۰۹,۶۵۸		جمع نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درصد	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مانده در پایان سال		فروش		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	۲۴,۰۳۴,۲۱۹		۸,۰۷۷,۵۶۸		۱۷,۴۰۲,۱۲۹		۱۴,۷۰۹,۶۵۸		جمع نقل از صفحه قبل
۱۸.۱۹%	۱,۶۹۵	۱۴۵,۴۹۱,۹۳۷	-	-	-	۳۳,۵۷۵,۰۶۲	۱,۶۹۵	۱۱۱,۹۱۶,۸۷۵	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر
۰.۰۰%	۱,۰۳۲	۱۰۲,۰۰۰	۱۱۱,۰۷۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۷۵	۲,۱۰۲,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۰.۱۶%	۱۶۳	۲۲,۳۱۶,۷۰۴	-	-	-	۸,۶۵۷,۹۸۰	۱۶۳	۱۳,۵۵۸,۷۲۴	شرکت بورس کالا ایران
۰.۰۰%	۱۵۵	۲۱۵,۵۲۵	-	-	-	۵۵,۸۸۲	۱۵۵	۱۵۹,۶۶۳	رایان سایپا
۰.۰۰%	-	-	۷۵,۱۳۵	۸,۲۴۵,۰۰۰	۷۵,۱۳۵	۸,۲۴۵,۰۰۰	-	-	پارس سرام
۰.۰۰%	-	-	۴۶,۹۴۰	۴۱۹,۸۲۷	۶,۴۹۲	۵۲,۰۰۷	۴۰,۴۴۸	۳۶۷,۸۴۰	پتروشیمی خراسان
۰.۰۰%	-	۹۴۶,۰۰۳	-	-	-	۹۴۶,۰۰۳	-	-	تامین سرمایه لوتوس پارسیان (حق تقدم)
۰.۰۰%	-	-	۲۲,۱۰۲	۱,۱۵۰,۱۴۳	-	-	۲۲,۱۰۲	۱,۱۵۰,۱۴۳	محور سازان
۰.۰۰%	-	-	۹۹,۷۴۸	۱۱,۱۴۴,۶۸۰	۴۳,۰۱۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۳۴	۶,۶۴۴,۶۸۰	نورد آلومینیوم (فئوال)
۰.۰۰%	-	-	۱۵,۴۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۴۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل (خدیزل)
۰.۰۰%	-	-	۲۳۸,۸۱۰	۶۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳۸,۸۱۰	۶۱,۳۰۰,۰۰۰	سر. ایران خودرو (خگستر)
۰.۰۰%	-	-	۱۱۴,۹۰۱	۱۰,۵۵۷,۷۵۵	-	-	۱۱۴,۹۰۱	۱۰,۵۵۷,۷۵۵	سر. مسکن پردیس (نبردیس)
۰.۰۰%	-	-	۳۹,۸۹۳	۵,۳۳۴,۷۰۶	-	-	۳۹,۸۹۳	۵,۳۳۴,۷۰۶	سیحان دارو (دسبحان)
۰.۰۰%	-	-	۱۸,۴۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸,۴۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آذراب (فادر)
۰.۰۰%	-	-	۷۲,۶۸۶	۴,۴۹۰,۸۷۸	۱,۸۸۳	۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۰۳	۴,۱۹۰,۸۷۸	توکا رنگ فولاد سپاهان (شتوکا)
۰.۰۰%	-	-	۵,۳۶۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	-	-	۵,۳۶۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	نفت سپاهان (شسپا)
۰.۰۰%	-	-	۱۹,۸۰۲	۱,۶۲۱,۹۴۴	-	-	۱۹,۸۰۲	۱,۶۲۱,۹۴۴	فرابورس ایران (فرابورس)
۰.۰۰%	-	-	۲۹۶,۷۴۵	۶۲,۷۴۷,۷۵۵	۷۸,۳۵۹	۱۲,۴۷۰,۸۵۰	۲۱۸,۳۸۶	۵۰,۲۷۶,۹۰۵	س. آرمان گستر پاریز (خکرمان)
۰.۰۰%	-	-	۱۵,۳۹۳	۵,۱۳۳,۲۸۷	-	-	۱۵,۳۹۳	۵,۱۳۳,۲۸۷	بیمه معلم (ومعلم)
۰.۰۰%	-	-	-	-	-	-	-	-	سایپا شیشه (حق تقدم)
۰.۰۰%	-	-	۵۶,۴۱۱	۱۱,۳۶۶,۳۲۵	-	-	۵۶,۴۱۱	۱۱,۳۶۶,۳۲۵	تاید واتر
۰.۰۰%	-	-	۴,۳۹۷	۴۵۳,۵۲۲	۱	-	۴,۳۹۶	۴۵۳,۵۲۲	املاح ایران
۰.۰۰%	-	-	-	۶,۵۸۵	-	-	-	۶,۵۸۵	ایران خودرو
۰.۰۰%	-	-	۱۴,۳۲۹	۱,۰۹۳,۶۵۵	۱۴,۳۲۹	۱,۰۹۳,۶۵۵	-	-	بانک قرض الحسنه رسالت
۰.۰۰%	-	-	۱,۷۳۲	۲۷,۲۸۶	-	-	۱,۷۳۲	۲۷,۲۸۶	پارس دارو
۰.۰۰%	-	-	۲۴,۱۷۴	۱,۹۱۷,۷۹۸	۲۴,۱۷۴	۱,۹۱۷,۷۹۸	-	-	پالایش نفت شیواز
۰.۰۰%	-	-	۳۴,۴۲۹	۱۴,۴۲۵,۷۳۹	۳۴,۴۲۹	۱۴,۴۲۵,۷۳۹	-	-	پتروشیمی پارس
۰.۰۰%	-	-	۶۸,۶۶۲	۳,۰۵۴,۵۸۰	-	-	۶۸,۶۶۲	۳,۰۵۴,۵۸۰	پتروشیمی قائد بصیر
۰.۰۰%	-	-	۳۵,۳۳۹	۵,۰۷۵,۲۶۷	-	-	۳۵,۳۳۹	۵,۰۷۵,۲۶۷	پگاه خراسان
۰.۰۰%	-	-	۲۸,۴۴۵	۸۲۲,۵۰۲	۲۸,۴۴۵	۸۲۲,۵۰۲	-	-	پویا زرگان آق دره
۰.۰۰%	-	-	۸۷,۳۹۳	۳,۴۳۲,۵۷۲	-	-	۸۷,۳۹۳	۳,۴۳۲,۵۷۲	تکادو
۰.۰۰%	-	-	۵۸,۰۱۶	۵,۲۴۶,۶۹۸	۵۸,۰۱۶	۵,۲۴۶,۶۹۸	-	-	خاک نسوزآباد
۰.۰۰%	-	-	۱۸۹,۵۳۴	۱۴,۰۱۵,۱۹۳	-	-	۱۸۹,۵۳۴	۱۴,۰۱۵,۱۹۳	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۰.۰۰%	-	-	۱۷۸,۸۲۲	۶,۹۶۷,۱۷۶	-	-	۱۷۸,۸۲۲	۶,۹۶۷,۱۷۶	داروسازی فارابی
۰.۰۰%	-	-	۷,۳۸۷	۴,۳۵۵,۶۱۴	۱,۲۶۷	۱,۲۶۷,۳۷۹	۶,۰۲۰	۳,۰۸۸,۳۳۵	معدنی و صنعتی چادرملو
۰.۰۰%	۱۹۹,۸۶۶	-	۲,۳۱۵,۰۱۴	-	۹۷,۴۵۰	-	۲,۴۱۷,۴۳۱	-	سایر
	۲۴,۲۳۷,۱۳۰		۱۲,۳۶۵,۰۳۹		۱۷,۹۴۵,۳۶۹		۱۸,۶۵۶,۸۰۱		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-1- سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

شرکت	(مبلغ به میلیون ریال)							
	مابده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مابده در پایان سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
کمک فنر ایندمان	-	-	-	-	۶۷۵,۰۲۷	۱۱۷,۴۱۱,۸۶۱	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۸,۲۷۲,۱۲۴	-	۱۲,۵۷۲,۰۰۰	۲۱۱,۸۹۲	-	-	۲۷۲,۸۷۶	
داروسازی جابرین حیان	۲۲,۳۶۳,۵۷۴	-	-	-	-	-	۲۶۹,۷۱۲	
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۴۰,۳۳۲,۷۳۳	-	-	-	-	-	۲۲۲,۰۷۲	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۳,۳۰۶,۷۲۱	-	-	-	-	-	۱۹۹,۹۵۸	
فولاد مبارکه اصفهان	۶۰,۳۵۰,۳۵۰	-	-	-	-	-	۱۹۱,۰۰۲	
بانک ملت	۱۹۶,۲۰۰,۰۸۴	-	-	-	-	-	۱۶۸,۰۰۰	
معدنی کیمیاي زنجان گستران	۶,۲۵۴,۹۱۳	-	-	-	-	-	۱۱۸,۶۷۶	
پالایش نفت بندرعباس	۱۰,۵۶۹,۳۸۹	-	-	-	-	-	۱۱۶,۹۷۷	
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	۹۲,۳۸۳	
بیمه البرز(حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۰۲	
گسترش سوخت سبز زاگرس	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۳۹۱	
توسعه معادن روی ایران	۱,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۹۶,۰۲۵	
سیمان فارس و خوزستان	۲,۳۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۸,۶۱۲	
رادپاور ایران	۱۶,۰۸۷,۲۶۲	-	-	-	-	-	۷۰,۴۴۸	
صنایع لاستیکی سپند	۲,۵۰۱,۶۳۲	-	-	-	-	-	۲۹,۱۱۱	
داده گستر عصر نوین	۱۹,۳۳۲,۳۲۷	-	-	-	-	-	۵۵,۴۶۰	
صنایع شیمیایی ایران	۶,۱۵۳,۶۹۲	-	-	-	-	-	۵۳,۷۹۳	
ملی کشت و صنعت دامپروزی پارس	۸۵۲,۴۷۷	-	-	-	-	-	۲۸,۱۸۴	
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۰۰	
پالایش نفت اصفهان	۳,۵۸۴,۳۱۰	-	-	-	-	-	۲۱,۸۱۴	
سر. گروه صنایع بهشهر ایران	۱۴,۳۷۴,۱۸۴	-	-	-	-	-	۳۸,۲۱۱	
فند نایت خراسان	۳,۳۱۲,۷۲۱	-	-	-	-	-	۳۱,۰۰۸	
پتروشیمی تندگوین	۳,۷۶۳,۵۰۱	-	-	-	-	-	۳۰,۸۳۵	
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۷,۰۸۸	
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۳,۱۷۲	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۸۹	
پاکسان	۵,۳۱۱,۹۸۱	-	-	-	-	-	۱۱,۵۰۲	
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۳۶	
شکر شاهرود	-	-	-	-	-	-	۶,۶۳۸	
شرکت سهامی بورس انرژی ایران	۷,۸۳۴,۱۱۳	-	-	-	-	-	۱,۹۶۳	
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۱۱۱,۹۱۶,۸۷۵	-	-	-	-	-	۱,۶۹۵	
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت بورس کالا ایران	۱۳,۵۵۸,۷۲۴	-	-	-	-	-	۱۶۳	
رایان سایپا	۱۵۹,۶۶۳	-	-	-	-	-	۱۵۵	
زامیاد	۲۱,۳۴۳	-	-	-	-	-	۶	
فنر سازی زر	۱۷,۸۳۰	-	-	-	-	-	۴	
سایپا آذین	۱۸,۰۰۵	-	-	-	-	-	۳	
سایپا شیشه	۲,۷۳۰	-	-	-	-	-	۱	
بیمه حافظ	-	-	-	-	-	-	-	
تاید واتر	۱۱,۳۶۶,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	
صنایع و معادن احیاء سپاهان	۳,۱۲۷,۰۹۵	-	-	-	-	-	-	
پارس سرام	-	-	-	-	-	-	-	
جمع کل سرمایه گذاریها کوتاه مدت	۲,۵۶۵,۵۸۷	-	۱,۷۵۸,۰۷۸	۱,۱۳۲,۸۳۴	۳,۱۹۰,۸۲۴	-	-	



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۲ صورت ریز سرمایه گذاری ها در سایر شرکت های غیربورسی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

گروه

درصد	ماده در ابتدای سال		کاهش		افزایش		ماده در ابتدای سال	
	(مبلغ به میلیون ریال)		فروش		خرید افزایش سرمایه		مبلغ	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۳۶٪	۱,۷۸۱,۳۱۲	۷۲۲,۶۵۰,۷۰۹	۳,۲۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۳۱۵	۷۲۲,۶۵۰,۷۰۹	۳,۲۰۶	۱۱۰,۰۰۰
۰,۰۰٪	۱۸,۱۶۸	۲۵,۰۵۶,۰۳۹	۱,۳۱۴	۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۵	۲۵,۷۹۹,۲۷۱	۱۷	۵۶,۶۶۸
۰,۰۰٪	۲۶۸,۲۶۷	۲۳,۸۵۲,۶۰۴	۱۰,۰۲۲	۸۵۰,۰۰۰	۲۷۸,۳۰۰	۲۳,۷۷۶,۶۰۴	-	-
	۲,۰۷۶,۵۴۹		۱۲,۶۵۲		۲,۰۸۷,۷۸۰		۳,۲۲۳	

مایل سایبا
پارس خودرو
نوسه و عمران شهرستان تالین

۲۱-۳ صورت ریز سرمایه گذاری ها در صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

گروه

درصد	ماده در ابتدای سال		کاهش		افزایش		ماده در ابتدای سال	
	(مبلغ به میلیون ریال)		فروش		خرید افزایش سرمایه		مبلغ	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰,۰۰٪	۴۹۹,۶۶۷	۲۲,۸۵۹,۷۹۵	۲,۳۲۶,۵۶۵	۱۲۵,۲۱۵,۵۱۲	۲,۲۱۶,۵۲۵	۱۲۲,۰۷۵,۳۰۸	۲۹۹,۶۹۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۰,۰۰٪	۲۸۲,۱۶۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۲۸۹	۲۱,۲۷۹,۶۷۷	۶۵۶,۶۵۷	۳۶,۲۷۹,۶۷۷	-	-
۰,۵۲٪	۲۸۲,۸۲۵	۱۱,۷۰۲,۲۵۵	۶۷۲,۷۲۹	۲۹,۲۲۲,۲۱۲	۹۵۶,۵۴۲	۴۱,۲۲۶,۲۶۸	-	-
۰,۰۰٪	۲۱۴,۰۲۹	۱۵,۲۶۲,۲۲۸	-	-	۲۱۲,۰۲۹	۱۵,۲۶۲,۲۲۸	-	-
۰,۰۰٪	۱۰۳,۷۸۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۳۹۵	۴۶,۶۶۹,۱۶۸	۱۰۳,۷۸۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۳۹۵	۴۶,۶۶۹,۱۶۸
۰,۰۰٪	۱۰۰,۹۵۳	۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۵۲۱	۱۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۲۹,۲۷۴	۱۸,۰۵۰,۰۰۰	-	-
۰,۰۰٪	۵۶,۹۹۲	۳۹,۸۷۱	-	-	-	-	۵۶,۹۹۲	۳۹,۸۷۱
۰,۰۰٪	۷۶,۳۰۰	۲,۵۹۸,۱۰۰	۱۶۱,۸۲۶	۵,۵۲۱,۰۰۰	۲۲۸,۰۲۶	۸,۲۲۹,۱۰۰	-	-
۰,۰۰٪	۳۱,۳۶۲	۲,۲۷۲,۹۲۲	۱,۱۲۳,۰۰۸	۳۱,۰۱۸,۰۱۷	۱,۱۲۹,۱۸۹	۲۳,۱۶۰,۳۱۸	۵,۱۸۱	۱۳۰,۶۲۲
۰,۰۰٪	۳۰,۰۲۲	۱,۱۶۸,۹۲۲	-	-	۳۰,۰۲۲	۱,۱۶۸,۹۲۲	-	-
۰,۰۰٪	۲۳,۸۲۱	۶۷,۲۴۵	-	-	۲۳,۸۲۱	۶۷,۲۴۵	-	-
۰,۰۰٪	۲۱,۵۱۵	۲۱,۵۰۰	-	-	۲۱,۵۱۵	۲۱,۵۰۰	-	-
۰,۰۰٪	۱۷,۸۸۱	۸۵۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۸۸۱	۸۵۰,۰۰۰	-	-
۰,۰۰٪	۱۶,۱۲۹	۱,۰۵۷,۵۰۳	۱,۵۲۲,۳۵۹	۱۰,۷۱۲,۸۸۳	۱,۵۲۸,۲۸۸	۱۰,۸۱۷,۲۸۶	-	-
۰,۰۰٪	۱۳,۲۵۵	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۲	۱,۶۷۲	۱۳,۲۵۷	۱۷۱,۶۷۲	-	-
۰,۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰,۸۶٪	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰,۰۰٪	۲,۶۹۹	۲,۶۶۶	-	-	۳۰۶	۳۰۵	۲,۳۹۲	۲,۳۶۱
۰,۰۰٪	۱,۳۵۹	۱,۳۱۹	-	-	-	-	۱,۳۵۹	۱,۳۱۹
۰,۰۰٪	-	-	۴۶۶,۷۸۲	۲۲,۲۲۲,۲۷۹	۱۲۲,۲۷۴	۸,۷۹۲,۰۰۰	۳۲۱,۸۰۸	۲۵,۶۴۸,۲۷۹
۰,۰۰٪	-	-	۲۱,۷۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰,۰۰٪	-	-	۳۷۹,۵۸۳	۳۷۷,۴۹۲	۳۷۹,۵۸۳	۳۷۷,۴۹۲	-	-
۰,۰۰٪	-	-	۷۲۲,۲۷۸	۷۲,۶۷۶,۵۲۸	۷۲۸,۱۸۹	۷۲,۰۷۰,۱۶۸	۶۰,۸۹	۶۰,۶۳۶۰
۰,۰۰٪	-	-	۱,۵۱۴,۳۰۰	۹۳,۵۹۸,۱۰۳	۱,۱۷۲,۷۶۵	۷۱,۱۳۶,۱۰۳	۳۳۹,۳۳۵	۲۲,۴۶۲,۰۰۰
۰,۰۰٪	-	-	۳۵۷,۸۲۲	۴۶,۲۲۲,۰۰۰	۳۸,۵۹۸	۱,۷۸۴,۰۰۰	۳۲۹,۲۴۴	۲۴,۴۶۰,۰۰۰
۰,۰۰٪	-	-	۱,۴۴۱,۳۶۶	۱۲۵,۳۰۴,۰۰۰	۱,۴۴۱,۳۶۶	۱۲۵,۳۰۴,۰۰۰	-	-
۰,۰۰٪	-	-	۵۰,۰۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰,۰۰٪	-	-	۵,۷۹۵	۱۱۰,۰۰۰	-	-	۵,۷۹۵	۱۱۰,۰۰۰
۰,۰۰٪	-	-	۳۵۲,۶۸۹	۳۰,۸۵۸,۲۲۰	۳۵۲,۶۸۹	۳۰,۸۵۸,۲۲۰	-	-
۰,۰۰٪	-	-	۱۱۱,۹۹۸	۹,۴۰۱,۴۱۲	۱۱۱,۹۹۸	۹,۴۰۱,۴۱۲	-	-
۰,۰۰٪	-	-	۴۷۷,۱۵۲	۳۷,۳۲۸,۹۱۱	۴۷۷,۱۵۲	۳۷,۳۲۸,۹۱۱	-	-
۰,۰۰٪	-	-	۶۸۶,۷۰۲	۵۳,۳۲۰,۶۹۴	۶۸۶,۷۰۲	۵۳,۳۲۰,۶۹۴	-	-
۰,۰۰٪	-	-	۴۷,۴۴۰	۳,۳۵۶,۷۲۰	۴۷,۴۴۰	۳,۳۵۶,۷۲۰	-	-
۰,۰۰٪	-	-	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	-	-
۰,۰۰٪	-	-	۱۴۷,۷۲۲	۱۱,۴۰۴,۸۰۳	۱۴۷,۷۲۲	۱۱,۴۰۴,۸۰۳	-	-
۰,۰۰٪	-	-	۲۵۰,۰۵۸	-	-	-	۲۵۰,۰۵۸	-
	۱,۷۶۰,۰۰۴		۱۴,۹۵۰,۴۷۶		۱۳,۶۳۳,۸۷۵		۳,۰۷۶,۶۰۵	

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۲- صورت ریز سرمایه گذاری ها در سایر شرکت های غیرپورسی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
توسعه و عمران شهرستان نائین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس خودرو	۱۷	۵۶,۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۱۷	۵۶,۷۶۸
مالیبل سایپا	۱۱۰,۰۰۰	۳,۴۰۶	۸,۸۲۷,۹۹۲	۱۹,۴۷۵	۰	۰	۲۲,۸۸۱	۸,۹۴۷,۹۹۲
		<u>۳,۴۲۲</u>		<u>۸۹,۹۹۴</u>		<u>۰</u>		<u>۹۳,۴۱۷</u>

۲۱-۳- صورت ریز سرمایه گذاری ها در صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
صندوق اندیشه ورزشان صبا تامین (بازارگردانی)	۰	۰	۱۸,۰۵۰,۰۰۰	۵۲۹,۲۷۴	۱۴,۹۵۰,۰۰۰	۴۲۸,۵۲۱	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۵۳
صندوق سر شاخصی کیان	۰	۰	۵,۲۳۵,۱۱۲	۹۴,۵۰۸	۰	۰	۵,۲۳۵,۱۱۲	۹۴,۵۰۸
صندوق س افرا نماد پایدار	۰	۰	۲۱,۰۱۸,۲۰۰	۴۸۳,۴۶۸	۱۹,۳۶۶,۵۵۰	۴۴۲,۴۴۰	۱,۶۵۱,۶۵۰	۴۱,۰۲۸
صندوق س تجارت شاخصی کاردان	۰	۰	۶۷,۲۴۵	۲۳,۸۲۱	۰	۰	۶۷,۲۴۵	۲۳,۸۲۱
صندوق س با درآمد ثابت مانی	۳۴۱,۸۰۸	۲۵,۶۴۸,۲۷۹	۵,۴۹۰,۰۰۰	۷۷,۸۹۱	۳۱,۱۳۸,۲۷۹	۴۱۹,۶۹۹	۰	۰
صندوق س با درآمد ثابت تصمیم	۲۶۵,۶۶۸	۱۱,۳۶۸,۷۴۰	۰	۰	۱۱,۳۶۸,۷۴۰	۲۶۵,۶۶۸	۰	۰
صندوق س کارا	۰	۰	۴۴,۳۱۸,۰۰۰	۶۶۱,۸۰۴	۴۴,۳۱۸,۰۰۰	۶۶۱,۸۰۴	۰	۰
صندوق س اعتماد داریک	۰	۰	۳,۱۲۵,۳۳۳	۵۰,۰۱۵	۳,۱۲۵,۳۳۳	۵۰,۰۱۵	۰	۰
صندوق س افرا نماد پایدار (بازارگردانی)	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۶	۰	۰
		<u>۶۰۷,۴۷۶</u>		<u>۱,۹۴۲,۷۵۷</u>		<u>۱,۴۱۸,۹۶۱</u>		<u>۲۶۰,۳۱۰</u>

۲۱-۴- شامل ۶۱۵,۳۴۰ میلیون ریال بابت قرارداد مشارکت در تولید شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا با شرکت سایپا می باشد که با سود ۱۸ درصد سالانه تنظیم گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۵- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	سایر
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
		۶۷,۳۶۹	۱۴,۱۳۲,۹۳۸	۲۱-۵-۱	
		۶۷,۳۶۹	۱۴,۱۳۲,۹۳۸		

۲۱-۵-۱- مبلغ فوق مربوط به شرکت های کارگزاری سپهر باستان و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا مربوط به افتتاح حساب شرکت توسعه بازرگانی برنا با نرخ های مصوب بانک مرکزی می باشد.

۲۱-۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۲		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پایه شده در بورس	شرح
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
۳۱,۰۱۲,۹۲۲	۶,۰۲۵,۰۰۵	۳۱,۰۱۲,۹۲۲	۶,۰۲۵,۰۰۵	۵,۹۷۲,۳۲۶	۳۷,۷۸۲٪	۲,۲۷۲,۸۲۱,۳۵۱	پورسی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	
۱,۳۳۹,۹۵۵	۱,۳۳۹,۹۵۵	۱,۳۳۹,۹۵۵	۱,۳۳۹,۹۵۵	۳,۳۱۸,۳۶۶	۴۰,۵۴٪	۴,۸۵۳,۶۵۶,۷۲۸	غیربورسی	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	
۳۸۸,۵۲۱	۳۸۸,۵۲۱	۳۸۸,۵۲۱	۳۸۸,۵۲۱	۳۸۸,۵۲۱	۵۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیربورسی	کارگزاری سپهر باستان	
۵۸۰,۰۸۰	۵۸۰,۰۸۰	۵۸۰,۰۸۰	۵۸۰,۰۸۰	۵۸۰,۰۸۰	۴۰٪	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	
۲۹۰,۳۸۰	۲۹۰,۳۸۰	۲۹۰,۳۸۰	۲۹۰,۳۸۰	۲۹۰,۳۸۰	۴۰٪	۲۸۹,۸۷۲,۰۰۰	غیربورسی	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	
۱۴,۳۵۴	۱۴,۳۵۴	۱۴,۳۵۴	۱۴,۳۵۴	۱۴,۳۵۴	۱۰۰٪	۲۹۹,۹۹۹,۸۵۰	غیربورسی	شرکت انرژی گستر سایبا اروند	
۶۸,۳۳۶	۶۸,۳۳۶	۶۸,۳۳۶	۶۸,۳۳۶	۶۸,۳۳۶	۴۰٪	۵,۸۷۰,۳۴۱	غیربورسی	شرکت توسعه بازرگانی برنا	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت ستاره سفیران آینده	
۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰	۱۰۰٪	۲۹۹,۹۹۹,۳۳۶	غیربورسی	شرکت رویال مدف کیش	
۳۴,۱۱۷,۳۹۸	۹,۱۴۹,۹۶۱	۳۴,۱۱۷,۳۹۸	۹,۱۴۹,۹۶۱	۱۰,۶۵۷,۳۹۶					

(مبلغ به میلیون ریال)

درصد	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		یادداشت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۷,۷۸٪	۵,۸۷۲,۳۲۸	۲,۳۱۱,۱۵۹,۳۴۰	۸۶,۷۳۱	۶۵,۳۶۸,۶۳۲	۱۴,۱۹۴	۲,۵۶۶,۷۶۲	۵,۱۲۲,۹۷۵	۲,۲۷۲,۸۲۱,۳۵۱	شرکت پورسی
	۱۰۱,۸۸۹	۱۵,۶۷۸,۹۲۰	۱,۱۴۱,۱۶۷	۱۵۷,۷۵۳,۸۰۲	۱,۱۴۲,۶۷۷	۱۵۷,۹۸۴,۰۲۳	۱۰۰,۳۲۹	۱۵,۳۳۸,۶۹۹	۲۱-۶-۱
	۵,۹۷۴,۲۱۷		۱,۲۲۷,۸۹۸		۱,۱۵۶,۸۲۱		۶,۰۴۵,۳۰۴		جمع شرکت های پورسی
									شرکت غیر پورسی:
۴۰,۵۴٪	۳,۳۱۸,۳۶۷	۴,۸۵۳,۶۵۶,۷۲۸	-	-	۱,۵۷۸,۴۱۲	۲,۳۲۲,۲۲۷,۳۶۸	۱,۳۳۹,۹۵۵	۳,۵۱۹,۴۱۹,۳۶۰	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۴۰٪	۵۸۰,۰۸۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۸۰,۰۸۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۵۰٪	۳۸۸,۵۲۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۸۸,۵۲۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری سپهر باستان
۴۰٪	۲۹۰,۳۸۰	۲۸۹,۸۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	۲۹۰,۳۸۰	۲۸۹,۸۷۲,۰۰۰	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۴۰٪	۶۸,۳۳۶	۵,۸۷۰,۳۴۱	-	-	-	-	۶۸,۳۳۶	۵,۸۷۰,۳۴۱	شرکت توسعه بازرگانی برنا
۱۰٪	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ستاره سفیران آینده
۱۰۰٪	۱۴,۳۵۴	۲۹۹,۹۹۹,۸۵۰	-	-	-	-	۱۴,۳۵۴	۲۹۹,۹۹۹,۸۵۰	شرکت انرژی گستر سایبا اروند
۱۰۰٪	۳۰,۱۰۰	۲۹۹,۹۹۹,۳۳۶	-	-	-	-	۳۰,۱۰۰	۲۹۹,۹۹۹,۳۳۶	شرکت رویال مدف کیش
	۴,۶۸۲,۳۶۹				۱,۵۷۸,۴۱۲		۳,۱۰۴,۵۵۷		جمع شرکت های غیر پورسی
	۱۰,۶۵۷,۳۹۶		۱,۲۲۷,۸۹۸		۳,۷۳۵,۲۳۲		۹,۱۴۹,۹۶۱		جمع کل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۲۱-۶-۱- طبق قرارداد بازرگانی مطابق با دستورالعمل فعالیت بازرگانی در سازمان بورس، سهام شرکت فرعی نزد بازرگان می باشد.

۲۱-۶-۲- خرید و فروش سهام بر اساس مصوبات کمیته سرمایه گذاری و تصمیمات مدیریت می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶-۲۱- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری						
فعالیت اصلی	۱۴۰۱		۱۴۰۲		اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
انجام کلیه عملیات سود آور سرمایه گذاری و بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت رویال صدف کیش
سرمایه گذاری در پروژه های نفتی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انرژی گستر ساینا اروند
سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور	۴۰.۵۴	۴۰.۵۴	۴۰.۵۴	۴۰.۵۴	ایران	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
سرمایه گذاری در سهام	۳۸.۳۲	۵۴.۳۲	۳۷.۷۸	۵۴.۳۲	ایران	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور - بازرگانی	۲۰	۹۹.۴۰	۲۰	۹۹.۴۰	ایران	شرکت توسعه بازرگانی برنا
سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور	۲۰	۹۲.۷۳	۲۰	۹۲.۷۳	ایران	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور	۲۰	۱۰۰	۲۰	۱۰۰	ایران	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
کارگزاری بورس کالا	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	ایران	کارگزاری سپهر باستان
سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور- تامین نیروی انسانی	۱۰	۹۹.۹۹	۱۰	۹۹.۹۹	ایران	شرکت ستاره سفیران آینده

۱-۳-۶-۲۱- شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ انحلال گردیده و از تلفیق خارج شده و در حال تسویه می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶-۲۱- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۴۵.۶۹٪	۴۵.۶۹٪	۱,۷۳۱,۵۶۴	۳,۰۴۱,۹۶۳	۱۱,۰۸۵,۳۱۴	۸,۸۷۱,۹۸۷
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۵۹.۴۶٪	۵۹.۴۶٪	۱,۶۱۶,۸۴۴	۳,۵۱۵,۸۲۳	۱۰,۶۴۹,۲۹۶	۸,۵۳۳,۰۲۵
کارگزاری سپهر باستان	۵۰٪	۵۰٪	۹۶,۱۲۷	۸۵,۳۰۱	۶۲۳,۱۹۷	۴۹۸,۷۶۸
			۳,۴۴۴,۵۵۵	۶,۶۴۳,۹۸۶	۲۲,۳۵۷,۸۰۶	۱۷,۸۹۳,۷۸۰

۵-۶-۲۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی با اهمیت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا		گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا		کارگزاری سپهر باستان		جمع	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دارایی های جاری	۴۲,۴۴۲,۵۴۵	۳۶,۷۶۴,۹۳۲	۳۱,۸۰۷,۰۷۵	۱۹,۹۰۰,۸۷۴	۴,۶۵۲,۱۷۴	۲,۱۴۰,۴۱۷	۶۸,۹۰۱,۷۹۴	۵۸,۸۰۶,۲۲۳
دارایی های غیر جاری	۳۰,۳۸۴,۸۰۳	۱۵,۳۷۳,۶۹۸	۱۱,۸۱۸,۶۹۵	۹,۹۰۸,۰۷۱	۸۹۴,۵۳۳	۵۸۶,۳۵۷	۳۲,۰۹۸,۰۳۱	۲۵,۸۶۸,۱۲۶
بدهی های جاری	۲۱,۰۷۳,۴۳۴	۱۷,۷۰۱,۴۵۰	۱۰,۲۴۲,۵۳۳	۹,۴۵۸,۰۱۳	۴,۱۵۴,۹۷۸	۱,۵۱۱,۷۲۴	۳۵,۶۵۰,۱۴۵	۲۸,۶۷۱,۱۸۵
بدهی های غیر جاری	۱۳,۴۶۷,۶۵۹	۱۰,۳۵۵,۹۳۸	۱,۳۵۵,۸۰۹	۲,۵۲۳,۵۷۴	۱۳,۱۳۶	۱۱,۷۵۳	۱۵,۸۲۶,۶۰۴	۱۲,۹۱۰,۳۶۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۶,۲۰۰,۹۴۱	۱۵,۱۰۹,۳۵۵	۱۱,۱۹۸,۱۲۲	۹,۳۰۵,۳۳۳	۷۵۵,۲۹۷	۷۰۴,۵۲۳	۲۸,۱۵۴,۴۷۰	۲۵,۱۱۹,۱۱۹
منافع فاقد حق کنترل	۱۱,۰۸۵,۳۱۴	۸,۸۷۱,۹۸۷	۱۰,۶۴۹,۲۹۶	۸,۵۳۳,۰۲۵	۶۲۳,۱۹۷	۴۹۸,۷۶۸	۲۲,۳۵۷,۸۰۶	۱۷,۸۹۳,۷۸۰
درآمد عملیاتی	۶,۷۱۸,۲۴۲	۶,۵۶۰,۱۹۲	۳۶,۰۲۰,۴۹۲	۳۰,۲۸۲,۴۵۵	۴۹۶,۷۵۱	۴۰۶,۵۱۶	۴۲,۲۳۵,۴۸۵	۳۷,۳۵۱,۱۶۳
سود(زیان) خالص	۳,۷۸۹,۸۱۲	۶,۶۵۹,۲۸۹	۲,۷۱۹,۲۱۱	۵,۹۱۲,۹۲۰	۱۹۲,۲۹۴	۱۷۰,۴۰۲	۶,۷۰۱,۳۱۷	۱۲,۷۴۲,۶۱۱
سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۲,۰۵۴,۸۳۶	۳,۶۱۰,۶۶۶	۱,۱۰۲,۳۶۸	۲,۳۸۳,۴۹۸	۹۶,۱۴۷	۸۵,۳۰۱	۳,۲۵۳,۳۵۱	۶,۰۷۹,۳۶۶
سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱,۷۳۴,۹۷۶	۳,۰۴۸,۶۲۳	۱,۶۱۶,۸۴۳	۳,۵۲۹,۴۲۲	۹۶,۱۴۷	۸۵,۳۰۱	۳,۴۴۷,۹۶۶	۶,۶۶۳,۲۴۵
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت	۳,۰۵۲,۸۱۸	۳,۱۱۸,۷۹۶	-	-	-	-	-	۳,۱۱۸,۷۹۶
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱,۷۳۳,۲۹۷	۲,۶۲۳,۳۱۷	-	-	-	-	-	۲,۶۲۳,۳۱۷
جمع سود و زیان جامع	۳,۷۸۶,۱۴۵	۵,۷۵۲,۱۱۳	-	-	-	-	-	۵,۷۵۲,۱۱۳
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	(۱۵۹,۶۲۵)	(۶۱,۳۰۴)	(۸۷۱,۵۵۱)	(۴۳۱,۲۶۴)	-	-	(۱,۰۳۱,۱۷۶)	(۴۹۲,۵۶۸)
خالص جریان نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳,۶۰۰,۴۲۹)	(۶,۸۴۲,۱۳۷)	۱,۸۹۶,۶۶۶	۱,۹۳۴,۵۳۸	۳,۶۹۴,۳۷۱	(۴۳۶,۲۴۵)	۲,۹۹۰,۵۸۸	(۵,۲۴۳,۸۳۴)
خالص جریان نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۱,۸۶۰)	(۱۴۴,۷۸۸)	(۱۱۰,۸۶۴)	(۱۱۲,۹۶۱)	(۱۱۹,۱۲۱)	(۱۹۰,۳۱۲)	(۲۹۱,۸۴۵)	(۴۴۸,۰۶۱)
خالص جریان نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های مالی	(۲۲۱,۷۳۵)	(۱۶۲,۰۳۴)	(۱,۱۵۹,۶۸۷)	(۱,۱۹۷,۳۵۸)	(۳۲۲,۳۰۹)	۷۱۸,۱۰۶	(۱,۸۱۳,۷۳۱)	(۶۴۱,۱۸۶)
خالص جریان نقدی ورودی(خروجی)	(۲,۸۸۴,۰۰۴)	(۷,۱۴۸,۹۴۹)	۶۲۶,۰۹۵	۶۲۴,۳۱۹	۳,۱۴۲,۹۴۱	۹۱,۵۴۹	۸۸۵,۰۱۲	(۶,۴۳۳,۰۸۱)

۱-۵-۶-۲۱- طی سال فاقد هر گونه تغییر منافع مالکیت بوده است



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۷- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای یورسی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۲۱-۷-۱- گروه

درصد	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مانده در پایان سال		فروش		خرید /افزایش سرمایه				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳۹٪	۲۵,۸۳۷,۹۳۲	۷۶,۵۳۵,۳۷۱,۵۹۷	۲,۹۹۸,۲۰۸	۱,۴۹۴,۸۲۵,۹۴۴	۴,۷۵۳,۱۸۳	۱,۸۵۰,۴۶۱,۹۴۶	۲۴,۰۸۲,۹۵۷	۷۶,۱۷۹,۷۳۵,۵۹۵	سایپا
۱۷٪	۸۸,۴۳۸	۴۳۷,۲۵۲,۴۳۱	-	-	-	-	۸۸,۴۳۸	۴۳۷,۲۵۲,۴۳۱	سایپا دیزل (خکاوه)
۰٪	۲,۵۴۷,۷۷۰	۶۷۹,۳۸۰,۸۴۴	۲۸۹,۶۳۳	۷۶۱,۳۸۱,۶۱۸	۱,۹۰۹,۰۶۷	۷۲۱,۶۰۲,۷۸۹	۹۲۸,۳۳۶	۷۱۸,۹۵۹,۶۷۳	سایپا بازارگردانی
۱٪	۱۲,۹۶۱	۳۹,۳۲۸,۴۷۰	-	-	-	-	۱۲,۹۶۱	۳۹,۳۲۸,۴۷۰	صنعتی نیرو محرکه
۰٪	۴۶۳,۸۷۳	۲۴,۳۵۹,۰۳۷	-	-	-	-	۴۶۳,۸۷۳	۲۴,۳۵۹,۰۳۷	پروژه نیروگاهی مینا
۰٪	۱۳۲,۱۸۳	۵۱,۹۹۹,۷۸۹	-	-	-	-	۱۳۲,۱۸۳	۵۱,۹۹۹,۷۸۹	سرتامین اجتماعی
۰٪	۱۱۷,۹۶۵	۱۰,۹۸۰,۰۰۰	۶,۳۵۴	۵۹۱,۴۲۷	-	-	۱۳۴,۳۱۹	۱۱,۵۷۱,۴۲۷	خدمات انفورماتیک
۰٪	۲,۰۴۴	۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷	۳,۶۵۱,۲۲۵	-	۳,۰۶۸,۳۲۵	۳,۴۶۱	۹,۷۸۳,۰۰۰	بورس انرژی
۰٪	۲۰,۶۶۰,۸	۱۳۰,۸۵۹,۰۸۰	۸۱,۴۷۰	۲۶,۶۳۵,۹۴۱	-	۶۶,۸۲۷,۸۶۳	۲۸۸,۰۷۸	۹۰,۶۶۷,۱۵۸	بانک ملت
۰٪	۲۳۷	-	-	-	-	-	۲۳۷	-	سایر شرکتهای
	<u>۲۹,۴۰۰,۰۱۱</u>		<u>۳,۳۷۶,۸۸۳</u>		<u>۶,۶۶۲,۳۵۰</u>		<u>۲۶,۱۱۴,۶۴۳</u>		

۲۱-۷-۲- شرکت

درصد	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مانده در پایان سال		فروش		خرید /افزایش سرمایه				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۸۸٪	۴,۹۶۷,۶۳۶	۱۷,۳۵۸,۲۹۴,۳۷۸	۴۶,۹۴۱	۱۷۴,۳۴۵,۰۵۲	۳۴۹,۵۴۵	۱۰۵,۹۶۵,۹۰۷	۴,۶۶۵,۰۳۲	۱۷,۳۳۶,۶۷۳,۵۳۳	شرکت سایپا
	<u>۴,۹۶۷,۶۳۶</u>		<u>۴۶,۹۴۱</u>		<u>۳۴۹,۵۴۵</u>		<u>۴,۶۶۵,۰۳۲</u>		



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۸- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی گروه به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۸-۱- گروه

شرح	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد
			فروش		خرید / افزایش سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
پارس خودرو	۶,۰۹۳,۲۲۳,۳۵۱	۱,۱۳۴,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	۵٪
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۶۹,۱۴۴	۲۳۵,۷۹۱	-	۳۱,۳۳۹	۲,۷۶۵	-	-	-	۰٪
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۱۶,۰۰۰	۱۶۰	-	-	-	-	-	-	۴٪
موسسه رتبه بندی اعتبار ایران	۴۳,۷۵۰	۴۴	-	-	-	-	-	-	۴٪
ساخت تجهیزات نیروگاهی آرمان نیرو آسیا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۰٪
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	۳۴٪
گسترش صنعت علوم زیستی	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۰٪
گسترش مواد پیشرفته	۴۳,۵۶۹,۳۰۰	۴۳,۵۶۹	-	-	-	-	-	-	۳۰٪
صنایع گاز تولید لنگرود	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۱٪
گسترش فلورماتیک ایران	۱۶,۳۴۵,۰۷۹	۲۰,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	۳۰٪
آبادنا سرزم	۲۷۷,۳۳۳,۴۵۶	۱,۸۷۳,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸٪
سایر	-	۱۴,۲۴۰	-	۳,۷۱۶	-	-	-	۱۱,۵۲۴	-
		<u>۳,۴۲۲,۵۹۰</u>		<u>۳۱,۳۳۹</u>		<u>۶,۴۷۸</u>		<u>۳,۴۴۷,۱۹۲</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۸-۲- شرکت

شرح	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد
			خرید / افزایش سرمایه		فروش				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۰٪
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۱۶,۰۰۰	۱۶۰	-	-	-	-	-	-	۴٪
موسسه رتبه بندی اعتبار ایران	۴۳,۷۵۰	۴۴	-	-	-	-	-	-	۴٪
		<u>۳۵,۲۰۴</u>		-		-		<u>۳۵,۲۰۴</u>	

۲۱-۸-۳- با توجه به غیر بورسی بودن شرکتهای سرمایه گذاری شده، ارزش بازار آنها در دسترس نمی باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در شرکت ها به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

گروه	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		جمع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	جمع	سود سهام		سود سهام	سود(زیان) فروش		سود سهام	سود(زیان) فروش	
سایپا	۱,۱۴۵,۲۴۰	۳۹۲,۵۲۷	۱,۳۸۹,۹۹۶	-	۴۱۹,۵۶۹	۴۱۹,۵۶۹	۲۵,۱۶۵	۳۹۲,۸۸۶	
بانک فخر ایندیشان	۲,۴۱۸,۷۷۷	-	۱,۸۵۹,۶۴۱	۳,۴۴۱	(۳۱,۱۳۵)	(۲۷,۶۹۴)	-	-	
سایپا- بازارگردانی	۱,۶۰۰,۱۱۳	۱,۱۶۷,۳۳۳	۱,۸۲۴,۶۷۰	-	۴۹۹,۴۱۱	۴۹۹,۴۱۱	-	۲۹۶,۴۶۴	
فینساری زر	۱,۵۱۹,۲۸۳	۲۰۳,۴۵۵	۲,۸۵۵,۲۶۶	۹,۴۲۱	(۳)	۹,۴۱۸	۶,۱۴۰	۹,۳۳۶	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۱۰۵,۳۲۷	۷۳۵,۶۸۱	۹۵۹,۹۳۱	۲۱۴,۳۲۴	۷۸,۱۴۶	۲۹۲,۳۷۰	-	۱,۲۱۹	
بانک ملت	۶۷۸,۲۶۳	۱,۲۲۳,۶۵۶	۱,۳۱۱,۷۵۰	۴۸,۶۳۶	۳۳۳,۶۴۷	۳۸۲,۳۸۳	۳۳۸,۰۰۶	۱۴,۸۳۴	
زامیاد	۶۵۵,۹۱۸	۳۳۱,۴۸۵	۷۳۰,۲۷۱	۱,۷۷۰	۴۷۳,۵۱۴	۲۷۵,۲۸۴	-	۶,۴۳۸	
سرنفت و گاز تاسین	۶۵۳,۵۰۰	۵۴۹,۶۹۳	۷,۵۸۷,۸۹۴	۱۳۴,۶۵۶	۱۷,۰۰۳	۱۴۱,۶۵۹	۶۰,۶۳۰	۹۰,۸۹۰	
داروسازی جابر ابن حیان	۵۹۱,۷۸۷	۱,۱۶۲,۸۸۷	۳۵۷,۸۶۹	۵۱,۹۸۰	(۶۴,۲۷۶)	(۱۲,۲۹۶)	۴۶,۹۳۸	۱,۶۶۶	
فولاد مبارکه اصفهان	۵۲۶,۸۸۳	۶۳۳,۶۶۶	۹۱۲,۲۲۷	۶۹,۶۳۸	۱۸۷,۲۴۴	۲۵۶,۸۸۲	۱۸۸,۱۸۵	۲۵۸,۰۰۷	
رادپاتور ایران	۴۶۸,۸۱۴	۳۱۷,۳۷۱	۴۵۳,۵۷۳	۲,۳۶۹	۱۸,۳۹۰	۲۰,۸۵۹	۱۰,۴۰۸	۸,۶۸۸	
پتروشیمی توری	۴۶۵,۶۶۶	۱۰۰,۳۵۲	۵۱۷,۶۹۰	۱۱,۸۷۱	-	۱۱,۸۷۱	۵,۵۱۶	۵,۵۱۰	
بانک پارسیان	۴۱۷,۷۶۲	۱۴۰,۵۱۶	۲۹۷,۹۲۷	-	۲۶	۲۶	-	-	
پالایش نفت اصفهان	۴۱۵,۷۵۷	۴۰۶,۶۶۱	۷۶۳,۴۶۶	۶۸,۹۳۳	۶۶,۹۰۹	۱۳۵,۸۴۲	۵۳,۷۳۰	۱۳۱,۱۴۳	
پشتولاه طلای لوتوس (طلا)	۴۰۶,۶۶۲	۴۶۱,۴۸۵	۷۴,۷۸۷	-	-	-	-	-	
مواد اولیه دارو پخش	۴۰۶,۳۶۸	-	۱۷۹,۱۲۱	۶۲,۹۳۵	۳۷,۰۷۸	۱۰۰,۰۱۳	-	-	
نتر- تامین اجتماعی	۳۸۰,۹۴۹	۳۰,۳۹۵	۳۲۹,۴۸۱	۲۹,۳۲۴	-	۲۹,۳۲۴	۳,۴۲۵	۳,۴۲۵	
بانک تجارت (تجارت)	۳۵۸,۳۴۲	۴۵۸,۶۵۲	۳۰۹,۳۳۷	۱۰,۱۹۴	(۴,۶۴۴)	۵,۵۵۲	۲,۴۴۶	۲,۴۴۶	
ملی صنایع مس ایران	۳۶۴,۳۶۶	۳۰۸,۳۹۱	۷۰۳,۳۶۶	۲۷,۳۰۷	۷۰,۰۲۳	۱۰۷,۳۳۰	۲۹,۷۷۲	۹۰,۴۱۲	
نوسمه معادن روی ایران	۳۴۹,۹۶۰	۳۴۹,۹۶۰	۲۱۳,۸۸۷	۵۲,۱۲۴	-	۵۲,۱۲۴	-	(۳۰,۱۰۵)	
پشتولاه طلای (آگرس) (جواهر)	۳۴۲,۳۶۶	-	۳۴۲,۵۷۴	-	-	-	-	-	
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	۳۴۰,۹۱۱	-	۳۶۶,۹۹۹	۱۴,۳۶۷	۵۷۳	۱۵,۰۴۰	-	-	
بانک صادرات	۳۰۷,۴۱۵	۷۰,۰۰۳	۲۴۶,۰۲۰	۲۵۱	(۲۷۴)	(۳۳)	-	-	
فولاد خوزستان	۳۲۷,۴۴۵	۲۹۰,۳۹۵	۳۱۶,۱۹۹	۱۷۸,۰۰۴	(۱,۲۹۲)	۱۶,۵۱۲	۱۴,۸۴۳	۱۴,۰۲۴	
فرو سیلیسیم خمین	۲۸۱,۷۴۶	-	۱۷۸,۷۶۲	۹,۰۳۲	-	۹,۰۳۲	-	-	
پالایش نفت بندرعباس	۲۶۱,۹۹۳	۲۵۲,۶۸۱	۳۳۷,۹۶۳	۶۱,۳۹۹	۲۳,۶۲۷	۸۵,۰۲۶	۶۶,۳۳۸	۸۵,۹۴۶	
ذوب آهن اصفهان	۲۳۶,۶۸۳	۱۵۰,۳۰۶	۲۱۳,۱۵۸	-	-	-	۹۶۰	۹۶۰	
سیمان خوزستان (سحوز)	۲۳۵,۷۴۴	-	۲۵۰,۴۶۶	-	-	-	-	-	
پتروشیمی غدیر	۲۳۵,۶۴۵	۲۸۵,۰۸۸	۲۷۱,۴۶۲	۳۹,۹۹۰	۱,۰۹۵	۴۱,۰۸۵	۶۶,۱۶۵	۷۶,۶۷۷	
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۲۲,۰۷۳	۳۳۱,۳۰۶	۱۸۳,۶۳۰	۶,۷۴۲	۳۲,۹۲۶	۳۹,۶۶۸	۱۰,۴۹۳	(۹۳,۶۵۱)	
سایپا شیشه	۲۲۰,۳۴۱	۱	۱۸۳,۵۵۷	-	-	-	-	-	
مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا	۲۱۴,۸۵۴	۲۱۴,۸۵۴	۱۰,۵۰۳	۶,۱۹۰	-	۶,۱۹۰	-	-	
نیرو محرکه (محرکه)	۲۰۸,۷۱۱	-	۱۴۷,۹۴۶	-	-	-	-	-	
رینگ سازی مشهد	۱۹۶,۸۴۰	-	۱۴۹,۵۵۵	۱,۱۲۶	-	۱,۱۲۶	-	-	
صنایع کالغ پارس	۱۹۴,۵۸۴	-	۱۶۳,۱۳۰	۶۱۶	(۲۷۷)	(۱۱۱)	-	-	
فولاد گدازه جنوب کیش	۱۹۴,۳۸۲	۱۳۷,۳۴۱	۱۱۴,۶۵۷	۱۲,۴۲۱	۷۳۱	۱۳,۱۵۲	۹,۱۴۴	۹,۱۴۴	
مخابرات ایران	۱۹۰,۰۵۷	۹۸,۸۰۶	۱۳۶,۵۷۲	۱۴۴	۱,۴۶۹	۱,۶۱۳	۴۹۸	(۵۷۵)	
معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۸۳,۹۵۱	۹۴,۱۲۹	۱۲۲,۱۵۱	۱۷,۳۵۵	(۱,۸۳۸)	۱۵,۵۱۷	-	-	
بانک اقتصاد نوین	۹۶,۶۵۷	۲۲۸,۹۶۳	۱۸۸,۵۹۵	۷,۳۴۱	۱۶,۶۸۵	۲۴,۰۲۶	۳,۶۳۸	۳,۶۳۸	
جمع نقل به صفحه بعد	۱۹,۴۲۴,۲۹۴	۱۱,۱۱۸,۵۵۹	۲۷,۴۴۷,۴۱۸	۱,۰۰۳,۹۰۱	۱,۹۷۳,۸۸۹	۲,۹۷۷,۷۹۰	۶۴۷,۱۴۰	۱,۳۹۵,۴۹۲	



شرکت گروه گذاری سایبا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گروه	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل	۱۹,۴۲۲,۲۹۴	۱۱,۱۱۸,۵۵۹	۲,۹۷۷,۷۹۰	۱,۹۷۳,۸۸۹	۱,۰۰۳,۹۰۱	۱,۳۹۵,۴۹۲	۷۴۸,۳۵۲	۶۴۷,۱۴۰
پتروشیمی پردیس	۱۵۲,۴۲۷	۱۳۴,۷۲۸	۲۴,۸۳۸	-	۲۴,۸۳۸	۲۴,۴۸۲	۴,۱۵۲	۱۸,۳۳۰
پتروشیمی خلیج فارس	۱۵۰,۵۳۲	۲۲۹,۹۲۲	۳۴,۱۱۹	۱۵,۱۸۷	۱۸,۹۳۲	۳,۹۱۴	۱,۰۰۸	۳,۹۰۶
پالایش نفت تهران	۱۴۸,۱۹۷	۱۹۳,۵۱۳	۵۸,۳۶۳	۳۰,۵۱۳	۲۷,۷۷۰	۵,۹۱۹	۱,۴۴۵	۳,۴۷۴
گود شیمیایی اوره لردگان (شکرد)	۱۴۶,۲۹۸	-	۴,۰۵۰	-	۴,۰۵۰	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۲۷,۸۰۵	۱۵۴,۵۵۳	۵۸,۸۸۸	۳۱,۰۵۴	۲۷,۸۳۲	۳۴,۳۹۷	۷,۳۴۱	۲۷,۰۵۶
صنایع لاستیکی سپهند	۱۳۸,۷۱۶	۲۸۶,۷۰۳	۵۸,۰۰۰	۳۰,۵۲۰	۲۷,۳۸۰	۲۵,۴۸۶	۵,۵۵۱	۱۹,۹۳۵
سر. شفا دارو (شفا)	۱۳۵,۵۹۸	۱۳۵,۵۹۸	۱۲,۰۱۲	۱,۹۳۲	۱۰,۰۸۰	۷,۸۶۷	(۳,۶۰۹)	۱۱,۴۷۶
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۰,۸۸۹	۶۰,۳۵۰	۱۶,۹۴۰	۲,۴۹۵	۱۴,۴۴۵	(۳۴,۲۹۸)	(۴۰,۸۰۵)	۸,۳۰۷
صنعت غذایی کوکوش	۱۱۹,۵۰۲	-	-	-	-	۱,۳۱۵	۷۵۸	۵۵۷
سیمان غرب	۱۱۰,۴۱۱	-	۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	-	-	-	-
کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱۰۵,۸۱۴	۱۴۳,۸۸۱	(۱۱,۰۵۴)	(۱۱,۹۱۰)	۸۵۶	۲	۲	-
گسترش سوخت سبز زاگرس (حق نقد) (گسترش)	۱۰۰,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	-
گسترش سوخت سبز زاگرس	۱۰۰,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۹۸,۱۶۳	۱۵۱,۲۴۱	۶,۱۵۰	۳,۴۱۰	۲,۷۴۰	۲,۶۶۸	-	۲,۶۶۸
صنایع شیمیایی گنجاگران امروز	۹۷,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	۹۳,۳۲۵	۹۳,۴۴۵	۱۶,۶۰۰	-	۱۶,۶۰۰	۷۵,۰۷۴	۳۵,۹۸۰	۲۹,۰۹۴
بیمه البرز	۹۲,۳۸۳	-	۳,۹۲۰	-	۳,۹۲۰	-	-	-
دارو زاگ (درازاگ)	۹۲,۰۱۴	۱۱۳,۸۰۸	۱۴,۲۴۴	(۳,۳۸۱)	۱۵,۸۱۵	۹,۹۵۷	-	۹,۹۵۷
مدیریت صنعت شونده ت س بهشهر (شونده)	۹۰,۳۲۳	۹۰,۳۲۳	۳,۹۵۱	(۱,۳۹۹)	۵,۳۵۰	(۵,۳۵۸)	(۵,۳۵۸)	-
خدمات شورمانتیک	۹۰,۳۱۴	۱۰۴,۷۱۰	(۴,۳۱۰)	(۵,۲۴۳)	۱,۹۵۳	(۳۳,۳۳۰)	(۳۴,۲۶۸)	۲۹,۵۳۸
دارویی برکت (برکت)	۸۸,۷۶۱	-	۱,۷۵۸	-	۱,۷۵۸	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۸۸,۶۱۲	۴۹,۷۲۸	۱۳,۹۲۳	-	۱۳,۹۲۳	۵,۳۲۱	-	۵,۳۲۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۴,۳۸۰	۱۶۶,۸۲۲	۴۸,۳۷۸	۹,۸۱۴	۳۸,۵۶۴	۱۸,۶۳۱	(۳۳۲)	۱۹,۰۶۳
ارتباطات سیار	۸۱,۰۴۷	۸۱,۰۴۷	۳,۸۶۹	-	۳,۸۶۹	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۷۸,۰۲۰	۲۴۳,۵۵۳	۳۱,۲۱۴	۱۰,۳۴۷	۲۰,۸۶۷	۲۴,۵۲۹	۱۸,۵۷۹	۵,۹۵۰
بلی اکریل ایران	۷۳,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-
چدن سازان (چدن)	۷۱,۸۷۰	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	-	-
سیمان مارندران (سازان)	۷۰,۲۶۱	۹۰,۰۸۹	۷۵,۷۷۳	۴۱,۹۱۹	۳۳,۸۵۴	۵۹,۰۰۵	۲۳,۴۱۴	۳۵,۶۹۱
تولید برق دماوند (دماوند)	۷۰,۲۶۴	۷۰,۲۶۴	۶۲۰	-	۶۲۰	(۳,۶۸۷)	(۴,۷۳۳)	۱,۰۴۶
ناده گستر عصر نوین	۶۷,۸۳۰	۹۸,۳۳۴	۹,۵۵۶	۶,۹۷۲	۲,۵۸۴	(۳,۶۲۰)	(۳,۱۰۱)	۱,۴۸۱
شرکت سهامی بورس انرژی ایران	۶۶,۹۲۴	۳,۲۴۰	۱۹۶,۳۶۷	۱۹۵,۶۰۶	۷۶۱	۶۴,۳۱۴	۶۴,۸۲۷	۱,۶۶۷
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکندیر)	۶۶,۳۲۰	-	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-	-	-
البرز دارو (البرز)	۶۲,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی امین	۶۰,۳۱۱	-	۳	۳	-	-	-	-
فولادخراسان (فخاس)	۵۸,۹۸۷	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن (شبهمن)	۵۳,۳۱۴	-	(۱,۶۸)	(۱,۱۶۸)	۱,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع پتروشیمی خلیج فارس (پترول)	۵۵,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	-
ماشین سازی اراک	۴۵,۶۰۰	-	۳۱۴	-	۳۱۴	-	-	-
فلک سازان سیاهان	۴۴,۳۶۶	-	۵۷۰	۵۷۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری صبا نئین	۴۳,۷۵۶	۷۳,۳۳۴	(۳,۷۳۹)	(۱۰,۱۲۷)	۷,۳۸۸	۶,۲۰۷	-	۶,۲۰۷
پارس فولاد سبزوهر (فسوزوار)	۴۰,۴۱۶	-	۹,۶۵۵	-	۹,۶۵۵	-	-	-
بانک ایران زمین (وزمین)	۳۹,۰۹۴	۳۹,۰۹۴	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲۳,۱۵۳,۴۰۵	۱۳,۹۲۶,۶۶۰	۳,۶۶۷,۴۹۱	۲,۳۲۲,۶۶۰	۱,۳۴۴,۸۳۱	۱,۳۸۵,۱۹۷	۴۹۷,۵۲۳	۸۸۷,۶۷۴



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گروه	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۲۳,۱۵۲,۴۰۵	۱۳,۹۲۶,۶۴۰	۳,۶۶۷,۴۹۱	۸۸۲	۲,۳۲۲,۶۶۰	۱,۳۸۵,۱۹۷	-	-
فولاد امیرکبیر کاشان (فهر)	۳۸,۵۱۲	-	۸۸۲	۸۸۲	-	-	-	-
سر- گروه صنایع بهشهر ایران	۳۸,۳۱۱	۳۸,۳۱۱	۵۷۵	-	-	۱,۰۵۵	(۱,۳۲۶)	۲,۳۸۱
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۳۷,۹۲۹	۱۵۹,۹۲۷	۳۵,۴۱۱	۳۳,۹۵۷	۱,۴۵۴	۳,۶۹۶	-	۳,۶۹۶
پلیمر آریا ساسول	۳۵,۰۸۶	-	-	-	-	-	-	-
یخش البرز (یخش)	۳۵,۰۷۱	۵۲,۰۲۵	۱,۳۶۹	(۵۴۹)	۱,۹۱۸	-	-	-
فولاد سید فراب کویز	۳۴,۸۱۳	-	(۱,۶۱۰)	(۱,۶۱۰)	-	-	-	-
اقتصادی و خودکفای آزادگان	۳۳,۹۲۲	-	(۴,۵۲۷)	(۷,۱۷۲)	۲,۶۲۵	۴,۲۲۹	۴,۲۸۵	۴۴
پتروشیمی بوعلی سینا	۳۱,۳۶۴	-	۷,۱۵۲	۳,۳۸۷	۳,۸۶۶	-	-	-
فقد ثابت خراسان	۳۱,۰۰۸	۳۱,۰۰۸	-	-	-	۲۲۷	۲۲۷	-
پتروشیمی تندگوین	۳۰,۸۳۵	۴۷,۱۰۷	۷,۱۷۶	۳,۰۸۳	۴,۸۱۳	۲۳,۵۶۲	۱۹,۳۵۸	۴,۲۰۴
غذایی و قند و شکر جام	۳۰,۵۳۰	۹۲,۲۰۲	(۳۶,۲۲۰)	(۳۶,۲۲۰)	-	(۷,۳۲۶)	(۷,۳۲۶)	-
پتروشیمی شازند (شازند)	۲۸,۷۹۹	۲۸,۷۹۹	۳,۳۲۴	-	۳,۳۲۴	-	-	-
کشت و صنعت جویس (جویس)	۲۸,۲۵۲	-	۹	-	۹	-	-	-
بیمه حافظ	۲۷,۸۱۸	-	۳۸,۰۵۲	۳۸,۰۵۲	-	-	-	-
سیمان سیاهان	۲۷,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-
صنایع و معادن احیاء سیاهان	۲۶,۶۲۴	۶۹,۸۸۶	۱۸,۶۰۲	۱۸,۶۰۲	-	۵,۵۸۸	۱,۳۲۸	۴,۱۵۰
کیمیدارو (دکیمی)	۲۵,۷۹۹	۷۸,۱۲۳	۹,۶۸۵	۹,۶۸۵	۲,۱۶۴	۳,۵۲۸	-	۳,۵۲۸
سرمایه گذاری مسکن شامشغرب	۲۴,۷۳۱	-	۹۲۴	۹۲۴	-	-	-	-
پتروشیمی گلستان (گلستان)	۲۴,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۲۴,۱۷۲	۲۴,۱۷۲	۴۰	-	۴۰	(۱۴,۹۵۶)	(۱۵,۲۸۶)	۵۲۰
لیزیبک رازی	۲۴,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-
کشت و صنعت چین چین	۲۴,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	۲۴,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-
ریل پرمار نو آفرین	۲۰,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	-
تشیته سازی مینا	۲۰,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-
سیمان سبزوار	۱۹,۳۹۹	-	۱۰,۰۲۶	۹,۹۰۰	۱۲۶	(۴۰۵)	(۴۰۵)	-
کالسیمن	۱۸,۸۱۲	۵۱,۰۶۶	-	-	-	-	-	-
سایبا آئین	۱۷,۸۳۳	۲	-	-	-	-	-	-
دارویی البرز بالک	۱۴,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	-
لیزیبک صنعت و معدن	۱۲,۵۵۳	-	۵۹۰	-	۵۹۰	-	-	-
عمران و توسعه شاهد	۱۲,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-
پاکستان	۱۱,۵۰۴	۱۳,۹۸۱	(۱۶۰)	(۳۹۱)	۱۳۱	-	-	-
بیمه البرز (حق نقد)	۱۱,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	-
سایبا دیزل	۱۰,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	-
فولاد شاهرود	۱۰,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	۷,۸۶۸	۱۲,۶۰۷	۳,۹۱۴	۱,۷۶۷	۱,۱۲۷	-	-	-
شکر شاهرود	۶,۶۳۸	۵,۳۵۷	(۱,۵۷۶)	(۱,۵۷۶)	-	-	-	-
فارسازی اسوه	۳,۸۱۵	-	۲۴,۳۹۳	۲۴,۱۶۲	۲۳۱	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۲,۷۹۱	۶۸,۰۳۴	۶۳,۷۴۹	۵۱,۵۱۹	۱۲,۲۳۰	۵,۰۱۶	۴,۸۱۳	۲۰۳
تأمین سرمایه لئونوس پارسین	۲,۳۳۵	۹,۴۹۲	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲۴,۰۴۴,۲۲۰	۱۴,۷۰۹,۶۵۸	۲,۴۸۰,۹۸۵	۱,۳۸۰,۱۵۲	۲,۴۸۰,۹۸۵	۱,۴۰۹,۶۲۱	۵۰۳,۱۹۱	۹۰۶,۲۲۰



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گروه	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۲۴,۰۳۴,۲۲۰	۱۴,۷۰۹,۶۵۸	۳,۸۶۱,۱۴۰	۱,۳۸۰,۱۵۴	۲,۴۸۰,۹۸۵	۱,۳۸۵,۱۹۷	۹۰۶,۴۳۰	۵۰۳,۱۹۱
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	(۱,۶۷۹)	-	-	۲,۹۱۶	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۰۳۲	۳۱,۸۷۵	۱۴,۶۵۳	۱۰,۱۸۳	۴,۴۷۰	۲۲,۳۲۱	۹,۵۸۸	۹,۵۸۸
شرکت بورس کالا ایران	۱۶۳	۱۶۳	۱,۳۵۶	-	۱,۳۵۶	۲۲,۱۸۴	۲۲,۴۷۳	۲۲,۴۷۳
رایان سایپا	۱۵۵	۱۵۵	۳	-	۳	۲۱	-	-
پارس سرام	-	-	۱۱,۴۳۱	-	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	-	۴۰,۴۴۸	۲۳,۵۱۱	-	-	۱۵,۶۷۵	۱۰,۳۹۶	۱۰,۳۹۶
تامین سرمایه لوتوس یارسیان(حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-
محور سازان	-	۲۲,۱۰۲	۱۲,۵۸۹	-	-	(۵,۸۴۶)	(۶,۲۸۲)	(۶,۲۸۲)
نورد آلومینیوم (فصول)	-	۵۶,۷۳۴	۴۱,۰۷۹	-	-	-	-	-
بهمن دیزل (خدیزل)	-	۱۵,۴۹۴	۷,۴۴۴	-	-	۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲
سر. ایران خودرو (حکستر)	-	۲۲۸,۸۱۰	۴۱,۴۲۰	۲۴۴	-	۶,۴۰۹	۶,۰۳۹	۶,۰۳۹
سر. مسکن پردیس (پردیس)	-	۱۱۴,۹۰۱	۵۸,۶۷۱	-	-	(۲,۹۷۴)	(۶,۳۹۷)	(۶,۳۹۷)
سیحان دارو (دسحان)	-	۳۹,۸۹۳	۷,۳۲۸	-	-	۱,۳۲۶	-	-
آذرباب (فانر)	-	۱۸,۴۸۸	۷,۴۸۸	-	-	-	-	-
توکا رنگ فولاد سیاهان (شتوگا)	-	۷۱,۸۰۳	۳۱,۵۰۶	-	-	-	-	-
نفت سیاهان (شسپا)	-	۵,۳۶۰	۴,۴۶۶	-	-	۷۹۰	(۸۰)	(۸۰)
فراپورس ایران (فراپورس)	-	۱۹,۸۰۲	۶,۷۸۹	-	-	۲۸۸	۲۱۱	۲۱۱
س. آرمان گستر یاریز (حکمران)	-	۲۱۸,۳۸۶	-	-	-	-	-	-
بیمه معلم (ومعلم)	-	۱۵,۳۹۳	۱,۱۵۳	-	-	(۶,۷۲۳)	(۸,۹۲۴)	(۸,۹۲۴)
سایپا شیشه (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-
ناید واتر	-	۵۶,۴۱۱	۲۸,۱۴۱	-	-	۵,۸۱۹	۵,۸۱۹	۵,۸۱۹
املاح ایران	-	۴,۳۹۶	۴,۴۶۳	۶۴۸	-	۱,۵۲۴	-	-
ایران خودرو	-	۱	۱۹	-	-	-	-	-
بانک قرض الحسنه رسالت	-	-	۷۹۳	۵۴۰	۲۵۳	-	-	-
پارس دارو	-	۱,۷۳۲	-	-	-	(۶,۲۳۷)	(۶,۲۳۷)	(۶,۲۳۷)
پالایش نفت شیراز	-	-	۴,۱۳۸	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	۵,۵۸۹	۱,۸۲۰	۳,۷۶۹	-	-	-
پتروشیمی قائد بصیر	-	۶۸,۶۶۲	۲۹,۴۱۸	۲۰,۸۶۵	۸,۵۵۳	۱۲,۰۰۵	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹
پگاه خراسان	-	۳۵,۲۳۹	۱۱,۲۳۷	-	-	۳,۶۴۵	۳,۶۴۵	۳,۶۴۵
یویا زرکان آق دره	-	-	۱۰,۸۵۷	۷,۸۹۶	۲,۹۶۱	-	-	-
نکادو	-	۸۷,۳۹۳	۲,۷۸۹	-	-	۲,۳۳۱	-	-
خاک نسوزآباد	-	-	۲۱,۳۸۵	-	-	-	-	-
داروسازی زاگرس فارمد پارس	-	۱۸۹,۵۳۴	۵۶,۱۴۴	۲۹,۶۲۷	۶,۴۹۷	۱۳,۰۷۷	۲,۳۱۸	۲,۳۱۸
داروسازی فارابی	-	۱۷۸,۸۲۲	۴۹,۹۶۴	۲۴,۸۰۰	۷,۱۶۴	۸,۱۰۱	(۵,۰۸۷)	(۵,۰۸۷)
معدنی و صنعتی چادرملو	-	۶,۰۲۰	۱۹,۹۰۵	۱۷,۳۳۵	۲,۶۷۰	۸۸,۹۵۱	۷۷,۸۲۱	۷۷,۸۲۱
گروه اقتصادی کرمان خودرو	-	-	۳۹,۴۴۱	۲۲,۸۴۷	۶,۵۸۴	۱,۵۰۸	-	-
نورد لوله ایران	-	-	۹,۳۸۳	-	-	-	-	-
شهداد ناب خراسان	-	-	۲۳,۹۵۵	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سیحان	-	-	۱,۱۰۰	-	-	-	-	-
سایر	۱۹۹,۸۶۵	۲,۴۱۷,۴۳۱	۲۲۷,۴۹۰	۷۱,۸۲۲	۳۵۵,۶۵۸	۵۸۲,۰۶۸	۲۸۲,۸۲۶	۱۹۷,۳۴۲
	۲۴,۲۳۷,۱۳۰	۱۸,۶۵۶,۸۰۱	۴,۸۷۷,۳۴۱	۱,۴۹۳,۵۳۰	۳,۳۸۳,۸۱۰	۲,۱۸۹,۹۶۲	۹۹۵,۰۰۱	۱,۱۹۴,۹۶۱



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		گروه
جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۱۲۶)	-	(۱۲۶)	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	-	۱,۷۲۱,۳۸۰	۳,۴۰۶	۱,۷۸۹,۳۱۴
-	-	-	۱۷۵	۱۷۵	-	۲۷,۰۳۰	۱۷	۱۸,۹۶۸
-	-	-	(۳,۸۳۴)	(۴,۳۷۹)	۵۴۵	۱۱۶,۳۴۲	-	۲۶۸,۳۶۷
(۱۲۶)	-	(۱۲۶)	(۲,۵۶۴)	(۳,۱۰۹)	۵۴۵	۱,۸۶۴,۶۵۲	۳,۴۲۳	۲,۰۷۶,۵۴۹
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت های غیربورسی								
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری								
۶,۰۲۷	۶,۰۲۷	-	۱۰۵,۰۱۴	۱۰۵,۰۱۴	-	۴۹۷,۳۲۰	۳۹۹,۶۹۶	۴۶۹,۶۶۷
-	-	-	۳۴,۶۳۹	۳۴,۶۳۹	-	۲۹۳,۳۳۱	-	۲۸۴,۱۶۹
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۵,۹۷۱	۱۵,۹۷۱	-	۲۹۱,۹۷۸	-	۲۸۲,۸۳۵
-	-	-	-	-	-	۳۴۹,۸۱۱	-	۳۱۴,۰۳۹
-	-	-	۴۵,۸۸۸	۴۵,۸۸۸	-	۱۰۴,۸۷۹	۱,۰۸۵,۳۹۵	۱۰۳,۷۸۴
-	-	-	۸,۴۰۸	۸,۴۰۸	-	۱۰۶,۰۵۵	-	۱۰۰,۹۵۳
-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۹۹۴	۵۶,۹۹۴
-	-	-	۵,۲۶۶	۵,۲۶۶	-	۸۸,۸۸۴	-	۷۶,۲۰۰
-	-	-	۱۹,۷۵۵	۱۹,۷۵۵	-	۱۱۸,۴۱۲	۵,۱۸۱	۳۱,۳۶۲
-	-	-	-	-	-	۳۶,۰۴۵	-	۳۰,۰۴۲
-	-	-	-	-	-	۲۳,۶۸۱	-	۲۳,۸۲۱
-	-	-	-	-	-	۱۹,۷۸۹	-	۲۱,۵۱۵
-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۱۰	-	۱۷,۸۸۱
۳۳۴	۳۳۴	-	۸۸,۶۵۶	۸۸,۶۵۶	-	۱۸,۳۵۸	-	۱۶,۱۲۹
-	-	-	۱۵	۱۵	-	۱۵,۶۱۴	-	۱۳,۴۵۵
-	-	-	-	-	-	۹,۸۹۷	-	۱۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
۲۹۶	-	۲۹۶	۷۷۴	-	۷۷۴	-	۲,۳۹۳	۲,۶۹۹
۳۷۲	-	۳۷۲	۱,۱۷۰	-	۱,۱۷۰	-	۱,۴۵۹	۱,۴۵۹
۱۰,۸۲۰	۱۰,۸۲۰	-	۳۵,۸۳۵	۳۵,۸۳۵	-	-	۳۴۱,۸۰۸	-
-	-	-	۶۱۹	۶۱۹	-	-	-	-
-	-	-	۳۴,۸۲۹	۳۴,۸۲۹	۳۵,۱۹۰	-	-	-
-	-	-	۱۳,۲۹۸	۱۳,۲۹۸	۱۳,۵۸۲	-	۶,۰۸۹	-
۱۲,۰۲۴	۱۲,۰۲۴	-	۸۱,۴۲۳	۸۱,۴۲۳	-	-	۳۳۹,۴۳۵	-
۷,۶۲۳	۷,۶۲۳	-	۲۳,۴۷۶	۲۳,۴۷۶	-	-	۳۲۹,۲۴۴	-
-	-	-	۱۱۸,۸۷۴	۱۱۸,۸۷۴	-	-	-	-
-	-	-	۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰	-	-	۵۰,۰۵۸	-
۸۰	۸۰	-	۳۱۷	۳۱۷	-	-	۵,۷۹۵	-
-	-	-	۹,۲۷۵	۹,۲۷۵	-	-	-	-
-	-	-	۳,۶۹۷	۳,۶۹۷	-	-	-	-
-	-	-	۱۵,۳۰۴	۱۵,۳۰۴	-	-	-	-
-	-	-	۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	-	-	-	-
-	-	-	۹۹۰	۹۹۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	-	-	-	-
۳۳۵,۱۵۵	۳۳۵,۱۵۵	-	-	-	-	-	۳۵۰,۰۵۸	-
۳۷۳,۸۴۱	۳۷۳,۱۷۳	۶۶۸	۶۹۵,۲۰۶	۶۴۵,۴۹۰	۴۹,۷۱۶	۱,۸۹۰,۳۶۵	۳,۰۷۶,۶۰۵	۱,۷۶۰,۰۰۴
-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۳۴۰	۶۱۵,۳۴۰	۶۱۵,۳۴۰
-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۳۲,۳۲۸	۶۷,۳۶۹	۱۴,۱۳۲,۳۲۸
۲,۵۶۳,۶۷۷	۱,۳۶۸,۰۴۸	۱,۱۹۵,۶۲۹	۵,۵۶۹,۹۸۳	۴,۰۲۶,۱۹۱	۱,۵۴۳,۷۹۱	۵۱,۰۸۶,۶۵۵	۲۲,۴۱۹,۵۳۸	۴۲,۸۲۱,۹۶۱



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گروه	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع
شرکتهای پذیرفته شده در بورس								
سایپا	۲۴,۰۸۲,۹۵۷	۲۵,۸۲۷,۹۲۲	۰	۲,۲۳۴,۵۱۲	۲,۲۳۴,۵۱۲	۰	۲,۲۳۴,۵۱۲	۲,۲۳۴,۵۱۲
سایپا دیزل (خکاوه)	۸۸,۴۳۸	۸۸,۴۳۸	۰	(۶۸,۶۷۷)	(۶۸,۶۷۷)	۰	(۶۸,۶۷۷)	(۶۸,۶۷۷)
سایپا بازارگردانی	۹۲۸,۳۳۶	۲,۵۴۷,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی نیرو محرکه	۱۲,۹۶۱	۱۲,۹۶۱	۴۳۳	۰	۴۳۳	۴۳۳	۰	۴۳۳
پروژه نیروگاهی مینا	۴۶۳,۸۷۳	۴۶۳,۸۷۳	۸,۵۲۵	۰	۸,۵۲۵	۸,۵۲۵	۰	۸,۵۲۵
سرتامین اجتماعی	۱۲۲,۱۸۳	۱۲۲,۱۸۳	۹,۷۷۶	۰	۹,۷۷۶	۹,۷۷۶	۰	۹,۷۷۶
خدمات انفورماتیک	۱۲۴,۳۱۹	۱۱۷,۹۶۵	۲,۴۳۰	(۲,۸۸۶)	(۴۵۶)	۲,۴۳۰	(۴۵۶)	۲,۴۳۰
بورس انرژی	۳,۲۶۱	۲,۰۴۴	۳۳۸	۱۷۹,۸۷۵	۱۸۰,۲۱۳	۳۳۸	۱۷۹,۸۷۵	۱۸۰,۲۱۳
بانک ملت	۲۸۸,۰۷۸	۲۰۶,۶۰۸	۸,۵۸۰	۳۵,۵۲۰	۴۴,۱۰۰	۸,۵۸۰	۳۵,۵۲۰	۴۴,۱۰۰
سایر	۲۳۷	۲۳۷	۷۱	۰	۷۱	۷۱	۰	۷۱
جمع شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۶,۱۱۴,۶۴۳	۲۹,۴۰۰,۰۱۱	۳۰,۱۵۳	۲,۳۷۸,۳۴۵	۲,۴۰۸,۴۹۸	۳۰,۱۵۳	۲,۳۷۸,۳۴۵	۲,۴۰۸,۴۹۸
سایر شرکتهای								
پارس خودرو	۱,۱۳۴,۹۰۶	۱,۱۳۴,۹۰۶	-	-	-	۶,۵۷۳,۲۷۱	-	۶,۵۷۳,۲۷۱
مندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۲۳۵,۷۹۱	۲۳۲,۱۰۹	-	-	-	-	-	-
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۱۶۰	۱۶۰	-	-	-	-	-	-
موسسه رتبه بندی اعتبار ایران	۴۴	۴۴	-	-	-	-	-	-
ساخت تجهیزات نیروگاهی آرمان نیرو آسیا	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱۶,۸۲۳	۱۶,۸۲۳	۲۲۸,۴۰۰	-	۲۲۸,۴۰۰	۲۲۸,۴۰۰	-	۲۲۸,۴۰۰
گسترش صنعت علوم زیستی	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶,۹۶۶	-	۶,۹۶۶	۶,۹۶۶	-	۶,۹۶۶
گسترش مواد پیشرفته	۴۳,۵۶۹	۴۳,۵۶۹	-	-	-	-	-	-
صنایع گاز تولید لنگرود	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
گسترش انفورماتیک ایران	۲۰,۶۹۷	۲۰,۶۹۷	-	-	-	-	-	-
آبادنا سرام	۱,۸۷۳,۳۵۰	۱,۸۷۳,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
سایر	۱۴,۲۴۰	۱۱,۵۲۴	-	(۲,۶۲۰)	-	-	(۲,۶۲۰)	-
جمع شرکت های غیر بورسی	۳,۴۲۲,۵۹۰	۳,۴۴۷,۱۹۲	۴۳۵,۳۶۶	(۲,۶۲۰)	۴۳۵,۳۶۶	۴۳۵,۳۶۶	(۲,۶۲۰)	۴۳۵,۳۶۶
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	۲۰	۲۰	-	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری بلند مدت	۲۹,۵۳۷,۲۵۳	۳۲,۸۴۷,۲۲۳	۴۳۵,۳۶۶	۲,۳۷۵,۷۰۵	۲,۸۱۱,۰۷۱	۴۳۵,۳۶۶	۲,۳۷۵,۷۰۵	۲,۸۱۱,۰۷۱
کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت	(۲,۱۵۴,۱۹۹)	(۲,۲۴۴,۲۷۶)	-	-	-	-	-	-
جمع کل سرمایه گذاری ها	۴۹,۸۰۲,۵۹۲	۷۳,۴۴۴,۹۰۸	۲۰۰,۹۳۱	۴,۷۵۱,۳۷۶	۴,۲۲۲,۴۶۷	۲۰۰,۹۳۱	۴,۷۵۱,۳۷۶	۴,۲۲۲,۴۶۷



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۹-۲۱- اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸۵۸	-	۸۵۸	۹۳۹	-	۹۳۹	۵۲۳,۸۴۶	-	۶۷۵,۰۳۷
۸۶۵	-	۸۶۵	۴۹,۸۲۷	۴,۷۵۳	۴۵,۰۷۴	۲۳۲,۲۴۲	۸۶,۳۶۰	۲۷۲,۹۷۶
(۳۱,۴۶۴)	۲۱,۷۶۲	(۴۳,۲۲۶)	۱۳,۳۸۹	(۱۰,۷۷۷)	۲۳,۱۶۶	۱۶۵,۷۱۳	۴۶۰,۷۴۹	۲۶۹,۷۱۳
(۹۳,۶۵۱)	۱۰,۴۹۳	(۱۰۴,۱۴۴)	۳۹,۶۶۸	۳۲,۹۲۶	۶,۷۴۲	۱۸۳,۶۳۰	۳۳۱,۳۰۶	۲۳۲,۰۷۳
۳,۱۴۶	-	۳,۱۴۶	۲۳,۷۸۳	-	۲۳,۷۸۳	۱۷۱,۷۵۰	۲۴,۵۹۵	۱۹۹,۹۵۸
۱۴۲,۳۵۹	۱۰,۵۱۹	۴۰,۸۴۰	۱۱۷,۳۳۷	۹۴,۷۱۲	۲۲,۶۲۵	۳۰۰,۸۴۶	۱۸۹,۷۸۳	۱۹۱,۰۰۲
(۸۷۶)	۱۶,۴۱۱	(۱۷,۲۸۷)	۲۱۲,۴۷۳	۱۹۵,۰۳۸	۱۷,۴۳۵	۲۹۲,۲۱۵	۵۳۵,۵۹۸	۱۶۸,۰۱۸
-	-	-	۹,۸۷۳	-	۹,۸۷۳	۷۸,۴۶۴	۴۱,۱۰۷	۱۱۸,۶۷۶
۱۱,۳۱۲	۴۵,۸۱۰	(۳۴,۴۹۸)	۲۴,۳۹۹	-	۲۴,۳۹۹	۱۳۴,۳۶۰	۹۷,۰۵۲	۱۱۶,۹۷۷
-	-	-	۳,۹۲۰	-	۳,۹۲۰	۹۴,۹۱۴	-	۱۰۳,۲۸۵
-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۰۵۶	-	۱۰۰,۲۹۱
۵,۵۵۰	-	۵,۵۵۰	۱۱,۴۹۶	-	۱۱,۴۹۶	۴۶,۹۵۱	۹۶,۰۲۵	۹۶,۰۲۵
۵,۳۲۱	-	۵,۳۲۱	۱۳,۹۲۳	-	۱۳,۹۲۳	۱۱۴,۷۰۰	۴۹,۷۲۸	۸۸,۶۱۲
۲,۵۹۰	-	۲,۵۹۰	۵۹۵	-	۵۹۵	۶۹,۷۹۲	۷۰,۴۴۸	۷۰,۴۴۸
۷,۳۵۵	-	۷,۳۵۵	۳۰,۸۵۸	۱۸,۳۵۰	۱۲,۵۰۸	۶۸,۰۶۳	۱۱۵,۴۹۷	۴۹,۱۱۱
(۲,۶۲۰)	۱,۴۸۱	(۴,۱۰۱)	۱,۴۴۵	(۵۵۴)	۱,۹۹۹	۳۲,۷۳۵	۶۲,۸۶۱	۵۵,۳۶۰
۸,۳۰۷	-	۸,۳۰۷	۹,۷۸۵	۲,۴۹۵	۷,۲۹۰	۷۹,۹۲۲	۶۰,۲۵۰	۵۳,۷۹۳
-	-	-	۵۱۴	۱۹۷	۳۱۷	۲۹,۵۹۴	۵۲,۱۱۷	۴۸,۱۸۴
-	-	-	۳۱۴	-	۳۱۴	۲۸,۱۰۹	-	۴۵,۶۰۰
۸۷۱	۳,۵۷۵	(۲,۷۰۴)	۵,۲۸۷	-	۵,۲۸۷	۵۳,۷۸۰	۲۱,۵۶۶	۴۱,۸۱۴
۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	۵۷۵	-	۵۷۵	۳۳,۳۷۵	۳۸,۲۱۱	۳۸,۲۱۱
-	-	-	-	-	-	۹,۶۸۵	۳۱,۰۰۸	۳۱,۰۰۸
۴,۲۰۴	-	۴,۲۰۴	۷,۹۷۶	۳,۰۸۳	۴,۸۹۳	۴۰,۸۸۸	۴۷,۱۰۷	۳۰,۸۳۵
-	-	-	-	-	-	۲۸,۲۸۴	-	۲۷,۰۸۸
۱,۸۸۰	۵۳۰	۱,۳۵۱	۴۰	-	۴۰	۲۴,۳۴۹	۲۳,۱۷۲	۲۳,۱۷۲
-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۹۱	-	۲۱,۳۸۹
-	-	-	(۱۶۰)	(۲۹۱)	۱۳۱	۱۱,۶۶۸	۱۳,۹۸۱	۱۱,۵۰۴
-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۸۵	-	۱۰,۱۳۶
-	-	-	(۵۲۴)	(۵۳۴)	-	۵,۴۱۶	-	۶,۶۳۸
۶۳,۸۲۵	۹۷۸	۶۲,۸۴۷	۷۴,۰۲۳	۷۳,۵۹۵	۴۲۸	۲۱۵,۵۰۱	۳,۶۱۱	۱,۹۶۳
۲,۷۹۸	۲,۷۹۸	-	۱,۶۷۹	-	۱,۶۷۹	۱۶,۲۷۱	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵
-	-	-	۲۶	۲۶	-	-	-	-
۱۴۴,۹۱۱	۲۴۴,۱۱۱	(۹۹,۴۰۱)	۶۵۲,۴۵۸	۴۱۳,۰۲۸	۲۳۹,۴۳۰	۳,۲۲۸,۰۹۵	۲,۴۵۲,۸۲۵	۳,۱۹۰,۴۹۳

جمع نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیارد ریال)

سرمایه گذاری های بلند مدت	یادداشت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۱۳/۲۹			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های فرعی									
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا		۵,۸۷۲,۴۳۹	۵,۹۴۴,۹۷۵	۳۶,۲۷۷,۰۴۹	۲۴۲,۶۱۴	۵۰۰,۳۹۰	۷۴۲,۹۰۴	۱۵۲,۱۱۱	۷۹
گروه سرمایه گذاری رنا- بازارگردانی		۱۰۱,۸۸۹	۱۰۰,۴۳۹	۱۲۸,۴۸۶	-	۵,۲۹۴	۵,۲۹۴	-	۸۰,۷۱۳
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	۲۱-۹۰-۲-۱	۳,۳۱۸,۳۶۶	۱,۷۳۹,۹۵۵	-	۱,۰۱۳,۵۲۳	-	۱,۰۱۳,۵۲۳	۵۰۳,۸۸۴	-
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تاپان		۵۸۰,۰۸۰	۵۸۰,۰۸۰	-	۶۰۳	-	۶۰۳	-	-
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تپان		۲۹۰,۳۸۰	۲۹۰,۳۸۰	-	-	-	-	-	-
شرکت لرژی گستر سایبا لرنند		۱۴,۳۵۴	۱۴,۳۵۴	-	۴۸۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-
شرکت توسعه بازرگانی برنا		۶۸,۳۳۶	۶۸,۳۳۶	-	-	-	-	-	-
شرکت ستاره سفیران آینده		۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۹,۲۴۲	-	۲۹,۲۴۲	۳۹,۵۵۰	-
شرکت ووبال صدف کیش		۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰	-	۹۹۹,۹۹۹	-	۹۹۹,۹۹۹	۶۰۰,۰۰۰	-
کارگزاری سپهر باستان		۳۸۸,۵۴۱	۳۸۸,۵۴۱	-	۹۶۵۰	-	۹۶۵۰	۸,۵۱۰	-
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های فرعی		۱۰,۶۵۷,۲۹۶	۹,۱۴۹,۹۶۱	۳۶,۴۰۵,۵۳۵	۲,۷۷۵,۶۳۱	۵۰۵,۵۸۴	۳,۲۸۱,۳۱۵	۸۴۴,۰۵۵	۸۰,۷۹۲
سایر سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت بورسی									
سایبا		۴,۹۶۷,۶۳۶	۴,۶۶۵,۰۳۲	۴۵,۴۳۴,۶۷۹	-	۵۴۰,۰۸۰	۵۴۰,۰۸۰	-	۲۷۱,۴۱۰
		۴,۹۶۷,۶۳۶	۴,۶۶۵,۰۳۲	۴۵,۴۳۴,۶۷۹	-	۵۴۰,۰۸۰	۵۴۰,۰۸۰	-	۲۷۱,۴۱۰
سایر سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های غیر بورسی									
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه		۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
مؤسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران		۱۶۰	۱۶۰	-	-	-	-	-	-
مؤسسه رتبه بندی اعتبار ایران		۴۴	۴۴	-	-	-	-	-	-
		۳۵,۲۰۴	۳۵,۲۰۴	-	-	-	-	-	-
جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت		۱۵,۶۶۰,۱۳۶	۱۳,۸۵۰,۱۹۷	۸۱,۸۴۰,۲۱۴	۲,۷۷۵,۶۳۱	۱,۰۴۵,۶۶۴	۳,۸۲۱,۳۹۵	۸۴۴,۰۵۵	۳۵۲,۲۰۲
جمع سوامیه گذاری ها		۱۹,۲۰۴,۶۸۷	۱۷,۰۲۶,۶۸۴	۸۵,۵۶۸,۶۵۸	۳,۰۱۶,۵۵۸	۱,۵۸۹,۴۷۴	۴,۶۰۶,۰۳۲	۱,۱۰۴,۴۷۹	۳۴۴,۸۰۶

۲۱-۹-۲-۱- سود شناسایی شده بابت شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا با توجه به زمان برگزاری مجمع شرکت مذکور مربوط به سال مالی ۱۴۰۱ می باشد و از بابت سود عملکرد سال ۱۴۰۲ تا زمان تصویب صورت های مالی به دلیل عدم برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه سودی در دفاتر شناسایی نگردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۲۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
بهای تمام شده	بهای تمام شده			خودرو و ساخت قطعات
۲۹,۱۸۰,۴۹۸	۴۰,۳۱۴,۷۹۶	۵۳٪		فرآورده های نفتی
۸۵۷,۵۱۴	۱,۰۵۴,۷۹۱	۱٪		موسسه اعتباری و بانکها
۲,۴۴۸,۹۶۲	۱,۸۰۰,۷۷۷	۲٪		محصولات شیمیایی
۱,۹۸۵,۷۱۹	۲,۷۹۰,۸۱۹	۴٪		مواد و محصولات دارویی
۱,۹۵۲,۴۴۲	۱,۵۱۶,۰۷۲	۲٪		فلزات اساسی و ساخت محصولات فلزی و استخراج محصولات فلزی
۱,۸۹۴,۸۶۲	۳,۰۴۸,۳۳۳	۴٪		صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱,۳۱۶,۷۵۱	۲,۵۰۹,۱۳۰	۳٪		چند رشته ای صنعتی و سایر واسطه گرای مالی و فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۴۰۷,۰۳۹	۸۰۷,۴۲۳	۱٪		حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷۹۲,۰۹۲	۱,۱۲۵,۷۱۷	۱٪		سرمایه گذاری ها
۶۱۶,۸۶۳	۳۹۹,۶۸۴	۰٪		رایانه و فعالیتهای وابسته به آن و مخابرات و اطلاعات و ارتباطات
۱۲۴,۳۱۹	۵۴۹,۲۳۷	۱٪		انبوه سازی املاک و مستغلات
.	۶۰,۳۹۷	۰٪		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۶۳,۸۷۳	۷۴۸,۹۸۸	۱٪		کاشی و سرامیک
۱,۸۷۳,۳۵۰	.	۰٪		لاستیک و پلاستیک
۲۸۶,۷۰۳	۱۳۸,۷۱۵	۰٪		سیمان و آهک و گچ و سایر محصولات کانی غیرفلزی
.	۵۷۱,۷۵۱	۱٪		قند و شکر، زراعت و خدمات، محصولات غذایی و آشامیدنی
.	۸۱۶,۲۷۸	۱٪		سایر
۷,۷۵۵,۸۰۴	۱۷,۵۸۶,۳۷۶	۲۳٪		
۵۱,۹۵۶,۷۹۱	۷۵,۶۶۹,۱۸۴	۱۰۰٪		

۱۰-۱-۲۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت اصلی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
بهای تمام شده	بهای تمام شده			خودرو و ساخت قطعات
۱۰,۹۵۳,۰۲۵	۱۱,۶۷۸,۹۸۷	۴۶٪		سرمایه گذاری ها
۴۲۵,۵۳۵	۴۰۱,۵۰۰	۲٪		مواد و محصولات دارویی
۴۶۰,۷۴۹	۲۶۹,۷۱۲	۱٪		محصولات شیمیایی و فرآوردهای نفتی
۱۲۱,۳۳۸	۳۵۵,۳۱۵	۱٪		فلزات اساسی و ساخت محصولات فلزی و استخراج کانه های فلزی
۲۳۰,۸۹۱	۴۸۲,۸۲۷	۲٪		فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۴,۲۰۳,۳۷۳	۵,۷۹۹,۰۹۹	۲۳٪		واسطه گری های مالی و پولی
۳,۰۳۴,۰۶۰	۲۲۲,۲۲۹	۱٪		موسسه اعتباری و بانکها
۵۳۵,۵۹۸	۱۶۸,۰۱۸	۱٪		تجارت عمده فروشی به جز وسائط نقلیه موتور
۶۰۷,۴۷۶	.	۰٪		حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات
.	۲۷۲,۹۷۶	۱٪		سیمان، آهک و گچ
.	۱۱۵,۷۰۲	۰٪		چند رشته ای صنعتی
.	۱۹۹,۹۵۸	۱٪		اطلاعات و ارتباطات
.	۵۵,۳۶۰	۰٪		صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
.	۲۶۰,۳۱۰	۱٪		سایر
۹۵۴,۴۳۵	۵,۰۲۲,۰۷۴	۲۰٪		
۲۱,۵۲۶,۴۸۰	۲۵,۳۰۳,۸۶۷	۱۰۰٪		

۱۱-۲۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه به تفکیک بورس / فرابورس/سایر به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			بورس و فرابورس
۴۷,۲۴۹,۸۸۹	۵۴,۰۷۴,۳۶۸	(۱,۳۲۲,۸۷۸)	۵۵,۳۹۷,۱۴۶	۷۳٪
۲,۵۵۲,۷۰۳	۱۹,۳۵۰,۶۴۰	(۹۲۱,۳۹۸)	۲۰,۲۷۲,۰۳۸	۲۷٪
۴۹,۸۰۲,۵۹۲	۷۳,۴۲۴,۹۰۸	(۲,۲۴۴,۲۷۶)	۷۵,۶۶۹,۱۸۴	۱۰۰٪

۱۱-۱-۲۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت اصلی به تفکیک بورس / فرابورس/سایر به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			بورس و فرابورس
۱۸,۰۷۹,۳۹۶	۲۰,۱۸۸,۳۷۶	.	۲۰,۱۸۸,۳۷۶	۸۰٪
۳,۴۴۷,۰۸۴	۵,۱۱۵,۴۹۱	.	۵,۱۱۵,۴۹۱	۲۰٪
۲۱,۵۲۶,۴۸۰	۲۵,۳۰۳,۸۶۷	.	۲۵,۳۰۳,۸۶۷	۱۰۰٪



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

یادداشت	گروه									
	۱۴۰۲			۱۴۰۱			۱۴۰۲			۱۴۰۱
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	خالص	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	خالص	جمع	ارزی	سایر اشخاص	خالص
۲۲-۱-۱	۴۸۷,۰۶۶	-	-	۴۸۷,۰۶۶	-	-	۴۸۷,۰۶۶	-	-	۴۸۷,۰۶۶
۲۲-۱-۲	۲,۹۰۴,۰۸۸	۷۵۶,۸۳۵	۳,۶۶۰,۹۲۳	۲,۴۲۳,۵۰۲	۴,۶۷۵,۸۵۲	۳,۶۶۰,۹۲۳	-	-	۲,۹۰۴,۰۸۸	۳,۸۱۰,۶۷۹
۲۲-۱-۳	۶,۹۵۰,۹۹۲	۷۱۳,۲۰۵	۷,۶۶۴,۱۹۷	۱۴,۶۷۰,۰۶۳	۲۵,۲۰۴,۵۵۰	۱۴,۶۷۰,۰۶۳	(۴۵۵,۹۵۱)	۱۵,۱۲۶,۰۱۴	۶,۹۵۰,۹۹۲	۱۵۳,۹۴۰
جمع حسابهای دریافتنی	۹,۸۵۵,۰۸۰	۱,۴۶۹,۰۴۰	۱۱,۳۲۴,۱۲۰	۱۸,۱۳۰,۹۸۶	۲۷,۶۲۸,۰۵۲	۱۸,۱۳۰,۹۸۶	(۴۵۵,۹۵۱)	۱۸,۷۸۶,۹۳۷	۹,۸۵۵,۰۸۰	۳,۹۶۴,۶۱۹
جمع تجاری	۱۰,۳۴۴,۱۶۶	۱,۴۶۹,۰۴۰	۱۱,۸۱۳,۲۰۶	۱۸,۸۱۸,۰۵۲	۲۸,۰۱۳,۲۱۱	۱۸,۸۱۸,۰۵۲	(۴۵۵,۹۵۱)	۱۹,۲۷۴,۰۰۳	۱۰,۳۴۴,۱۶۶	۳,۹۶۴,۶۱۹
غیر تجاری:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص	۳,۶۵۰	-	-	۳,۶۵۰	-	-	۳,۶۵۰	-	۳,۶۵۰	-
۲۲-۱-۴	-	-	-	-	-	-	۳,۶۵۰	-	۳,۶۵۰	-
حساب های دریافتنی:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲-۱-۵	۳۵,۹۲۴	۶۸۹,۵۶۲	۷۲۵,۴۸۶	۱,۳۴۶,۷۹۱	۲,۰۳۶,۲۷۱	۷۲۵,۴۸۶	-	۶۸۹,۵۶۲	۳۵,۹۲۴	۲۰۶,۲۷۱
۲۲-۱-۶	-	۵۳۰,۷۹۱	۵۳۰,۷۹۱	۲۹۴,۱۸۵	۲۸,۳۱۲	۵۳۰,۷۹۱	-	-	-	۱۳,۲۵۲
جمع حسابهای دریافتنی	۳۵,۹۲۴	۱,۲۲۰,۳۵۳	۱,۳۲۴,۹۴۷	۱,۶۴۰,۹۷۶	۲,۰۳۶,۲۷۱	۱,۳۲۴,۹۴۷	-	۶۸۹,۵۶۲	۳۵,۹۲۴	۲۱۹,۵۲۳
جمع غیر تجاری	۳۵,۹۲۴	۱,۲۲۰,۳۵۳	۱,۳۲۴,۹۴۷	۱,۶۴۰,۹۷۶	۲,۰۳۶,۲۷۱	۱,۳۲۴,۹۴۷	-	۶۸۹,۵۶۲	۳۵,۹۲۴	۲۱۹,۵۲۳
جمع حسابهای دریافتنی کوتاه مدت	۱۰,۳۷۸,۰۷۰	۲,۶۹۳,۰۴۳	۱۳,۰۷۱,۰۱۳	۲۹,۶۵۴,۰۹۷	۳۰,۱۴۶,۶۴۹	۲۹,۶۵۴,۰۹۷	(۴۵۵,۹۵۱)	۳۰,۶۰۳,۶۰۰	۱۰,۳۷۸,۰۷۰	۳,۱۸۴,۱۴۲
دریافتنی های بلند مدت	-	۱,۰۹۳,۵۱۲	۱,۰۹۳,۵۱۲	۱۰,۹۹۷,۹	۱۰,۸۹,۲۴۵	۱۰,۸۹,۲۴۵	(۹۲۱,۳۳۶)	۲,۰۱۰,۵۷۱	۱,۰۹۳,۵۱۲	۷,۱۷۵

۲۲-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته گروه و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

اشخاص وابسته	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سایپا خزر	۲,۷۰۰	۴۴۰,۲۵۶
سایپا آذین	۱۶۸,۰۰۰	-
کمک فنر ایندامین	۱۴,۳۷۷	۳۵,۲۴۲
مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	-	۹,۶۱۸
پارس خودرو	۳,۳۶۰	-
همراه خودرو	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	۸۷۰	-
مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۴۵۴	-
مهندسی مشاور صنایع و وسایل نقلیه	۵۳۱	۷۵۰
سایر	۴۵۷	-
سایر اشخاص	۱۹۱,۷۶۹	۴۸۷,۰۶۶
جمع کل	۱۹۳,۳۳۰	۴۸۷,۰۶۶



۲۲-۱-۱-۱ اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت فرعی (واسپاری توسعه گستر برتا) بابت تسهیلات اعطائی در قالب قرارداد فروش اعتباری، تسهیلات اعطائی املاک و مستغلات بابت فروش ۲۳ واحد از مجتمع مسکونی بعثت و تسهیلات اعطائی لوازم خانگی با دوام و تسهیلات اعطائی خودروی نیسان در قالب فروش اقسامی و مطالبات شرکت فرعی از کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۲- مطالبات سود سهام از شرکت های گروه و وابسته و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
				اشخاص وابسته
۲,۱۸۰,۹۷۹	۲,۹۰۰,۷۰۲	۲,۱۸۲,۳۶۹	۲,۹۰۰,۷۰۲	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۸۴۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۹	.	.	روبال صدف کیش
۵۰۳,۸۸۴	.	.	.	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۳۵,۳۱۰	۲۴۲,۶۱۴	.	.	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
.	۶۰۳	.	.	پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۶۱۰,۰۹۶	۲۹,۲۴۱	.	.	ستاره سفیران آینده
۳۷,۴۷۹	۱۳,۰۴۳	.	.	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران
۲,۵۹۰	.	.	.	شرکت رادیاتور ایران
.	.	.	۲,۳۵۴	فتر سازی زر
۸۵۰۰	۹,۶۵۰	.	.	شرکت کارگزاری سپهر باستان
۳۶	.	.	.	سایپا شیشه
۳۰,۴۸۵	۴۸۰,۰۰۰	.	.	انرژی گستر ساینا ارونند
.	.	.	۱,۰۳۲	سایر
۳,۸۰۰,۳۵۹	۴,۶۷۵,۸۵۲	۲,۱۸۲,۳۶۹	۲,۹۰۴,۰۸۸	جمع
سایر اشخاص				
.	.	۲,۸۰۴	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۶,۱۲۰	۴۲۸,۴۰۰	کارگزاری صنعت و معدن
.	.	۵۹,۸۰۵	۶۶,۷۷۱	گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)
.	۲۳,۱۶۶	.	۵۱,۹۸۰	داروسازی جابرین حیان
.	.	.	۳,۳۲۳	پتروشیمی سازند
.	.	۱۳,۰۴۱	۲,۶۵۰	داروسازی فارابی
.	.	۱۴,۳۵۴	۱۱,۷۸۵	صنعتی نیرو محرکه
.	.	.	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
.	.	۹,۹۵۷	۱۵,۸۱۵	دارویی رازک
.	.	۸,۳۵۴	۶,۴۹۷	داروسازی زاگرس فارمد پارس
.	.	۲۳,۲۰۳	۳۵۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	۱۵,۲۰۸	.	سرمایه گذاری صبا تامین
۸,۳۰۷	۷,۲۹۰	۸,۲۰۷	۱۱,۱۹۲	صنایع شیمیایی ایران
.	.	.	۳,۳۵۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۱,۴۸۱	۳,۴۸۰	۱,۴۸۱	۴,۰۶۵	داده گسترعصرنوبین-های وب
.	.	.	۳,۰۰۰	مدیریت صنعت شونیده توسعه صنایع بهشهر
.	.	.	۲,۶۷۶	توسعه صنایع بهشهر
.	.	۶,۸۲۲	۸,۹۶۰	پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	۷۷	مخابرات
.	.	۳۵,۶۹۱	۳۳,۸۵۴	سیمان مازندران
.	۳۱۴	.	۳۱۴	ماشین سازی اراک
.	.	.	۹,۶۵۵	پارس فولاد سبزواری
.	.	.	۱,۱۰۰	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
.	.	۲,۲۳۱	.	تکادو
.	.	.	۲۴۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	.	۳,۴۲۳	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس
.	.	۳,۵۴۸	۲,۱۶۴	کیمیدارو
.	.	.	۶۲,۳۱۳	تولید مواد اولیه دارو پخش
.	.	۲,۶۱۹	.	پلی پروپیلن جم
.	.	۲,۱۰۴	.	نیرو کلر
.	.	۲,۴۷۶	۱۱,۹۷۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا
.	۱۳۱	.	۱۳۱	پاکسان
.	.	۱۹,۶۸۵	۹,۳۹۷	سایر
۵۲۲	۲	۱۹,۶۸۵	۹,۳۹۷	جمع
۱۰,۳۲۰	۳۴,۳۸۳	۲۴۱,۲۳۳	۷۵۶,۸۳۵	جمع کل
۳,۸۱۰,۶۷۹	۴,۷۱۰,۲۳۵	۲,۴۲۳,۵۰۲	۳,۶۶۰,۹۲۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۱-۳- طلب از شرکتهای گروه وابسته و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

اشخاص وابسته	یادداشت	گروه					شرکت
		۱۴۰۲		۱۴۰۱		جمع	
		ریالی	ارزی	ریالی	جمع		
شرکت سایپا		-	-	۷,۰۸۸,۲۴۱	-	۷,۰۸۸,۲۴۱	
سایر مشتریان	۲۲-۱-۳-۱	۱۰,۵۶۰,۶۰۰	۵,۸۱۰,۹۴۷	۵,۵۶۰,۶۰۲	(۲۵۵,۹۵۱)	۱۰,۵۶۰,۶۰۰	
تامین مالی سایر اشخاص-رنا	۲۲-۱-۳-۲	-	۱,۶۵۱,۸۷۰	۱,۶۵۱,۸۷۰	-	۱,۶۵۱,۸۷۰	
گروه مگا موتور	۲۲-۱-۳-۳	۶۸۰,۱۷۵	-	۶۸۰,۱۷۵	-	۶۸۰,۱۷۵	
سایپا کاشان		۳۳۱,۸۸۰	-	۳۳۱,۸۸۰	-	۳۳۱,۸۸۰	
سایپا اذین		۳۳۸,۱۵۲	-	۳۳۸,۱۵۲	-	۳۳۸,۱۵۲	
گروه سایپا پدک		۳۱۷,۱۴۳	-	۳۱۷,۱۴۳	-	۳۱۷,۱۴۳	
کمک فنر آیدین		۹۴,۲۴۴	-	۹۴,۲۴۴	-	۹۴,۲۴۴	
مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا		۴۰,۶۲۸	-	۴۰,۶۲۸	-	۴۰,۶۲۸	
پارس خودرو		۷۱۱,۶۹۱	-	۷۱۱,۶۹۱	-	۷۱۱,۶۹۱	
زامباد		۱۷۸,۰۱۰	-	۱۷۸,۰۱۰	-	۱۷۸,۰۱۰	
توسعه صنایع خودرو		۶۹۶	-	۶۹۶	-	۶۹۶	
لیزینگ رایان سایپا		۲۹,۶۸۷	-	۲۹,۶۸۷	-	۲۹,۶۸۷	
فابریکهای بزرگ صنعتی		۲۳۸,۷۱۸	-	۲۳۸,۷۱۸	-	۲۳۸,۷۱۸	
مالیبل		۴۴۴,۰۷۸	-	۴۴۴,۰۷۸	-	۴۴۴,۰۷۸	
خودروسازی بنیان توسعه صنعت پارس		۵۱۷,۹۶۵	-	۵۱۷,۹۶۵	-	۵۱۷,۹۶۵	
سایپا پرس		۳۳,۷۷۷	-	۳۳,۷۷۷	-	۳۳,۷۷۷	
شرکت انرژی گستر سایپا اروند		-	-	-	-	-	
شرکت رویال سدف کیش		-	-	-	-	-	
سایپا دیزل		۱۰۵,۸۶۳	-	۱۰۵,۸۶۳	-	۱۰۵,۸۶۳	
سازه گستر سایپا	۲۲-۱-۳-۲	۴۲۰,۳۲۰	-	۹۰,۷۰۹	۴۲۰,۳۲۰	۴۲۰,۳۲۰	
ریسک سایپا		۱۴۵,۳۷۰	-	۸۳,۳۳۹	۱۴۵,۳۷۰	۱۴۵,۳۷۰	
گسترش مواد پهنشده (آمیدکو)		۷,۸۶۷	-	۷,۸۶۷	-	۷,۸۶۷	
تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت		-	-	-	-	-	
مجمع تپا		۱,۶۸۲	-	۱,۶۸۲	-	۱,۶۸۲	
سایپا سینگلر ایلام		۵	-	۵	-	۵	
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا		-	-	-	-	-	
ستاره سفیران آینده		-	-	-	-	-	
کارگزاری سپهر باستان		-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا		-	-	-	-	-	
رادیاپور ایران		-	-	-	-	-	
سایپا شیشه		-	-	-	-	-	
پشتیبان ترابری سایپا		-	-	-	-	-	
تجارت خوراگ تابان		-	-	-	-	-	
نهی و توزیع مواد ریخته گری		۱۸,۳۵۴	-	۲۴,۰۱۳	۱۸,۳۵۴	۱۸,۳۵۴	
طراحی ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا		-	-	۲۴,۰۶۶	-	۲۴,۰۶۶	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی تابان اینتگر		۸۲۲,۴۶۲	-	۱,۶۷۳	۸۲۲,۴۶۲	۸۲۲,۴۶۲	
سایر		۱,۳۷۶,۳۰۹	-	۱,۰۳۴,۸۸۲	۱,۳۷۶,۳۰۹	۱,۳۷۶,۳۰۹	
جمع		۶,۹۵۰,۹۹۴	۷,۴۶۲,۸۱۷	۱۴,۰۵۷,۸۵۸	(۲۵۵,۹۵۱)	۱۵۳,۳۲۰	

سایر اشخاص					
شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد-فروش غذا	۲۲-۱-۳-۴	۱۷۵,۳۹۸	-	۱۷۵,۳۹۸	(۱۰۰,۰۰۰)
شرکت های طرف قرارداد با شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	۲۲-۱-۳-۵	۱۴۶,۶۳۱	-	۱۴۶,۶۳۱	-
شرکت راه آهن شرقی بنیاد		۱,۳۵۲	-	۱,۳۵۲	-
سایر		۳۸۸,۸۲۴	-	۳۸۸,۸۲۴	-
جمع		۷۱۲,۲۰۵	-	۶۱۲,۲۰۵	(۱۰۰,۰۰۰)
جمع کل		۷,۶۶۳,۱۹۷	۷,۴۶۲,۸۱۷	۱۴,۶۷۰,۰۶۳	(۲۵۵,۹۵۱)

۲۲-۱-۳-۱- مانده حساب ارزی عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۲,۲۹۴,۹۴۰ میلیون ریال و شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناپاد به مبلغ ۱۸۹,۴۷۹ میلیون ریال. شرکت سبیا استیل به مبلغ ۱۶۶,۹۸۲ میلیون ریال، فولاد خوزستان به مبلغ ۱,۹۶۳ میلیون ریال جمعاً (معادل ۴,۱۶۳ یورو) بابت انجام خدمات بازرگانی توسط شرکت DHF از شرکت های زیر مجموعه توسعه بازرگانی برنا می باشد.

۲۲-۱-۳-۲- مانده حساب وام به شرکت MRIDE از ۲۸ مارس ۲۰۲۲ مبلغ ۲۳۵,۶۹۱ میلیون ریال (معادل ۵۰,۰۰۰ یورو) پرداخت شده و مبلغ ۲۰۸,۸۵۹ میلیون ریال (معادل ۲۲۲,۰۷۸ یورو) به صندوق ضمانت صادرات ایران EGGI بابت هزینه های مشارکت در سرمایه گذاری برای تأسیس صندوق امانت داری SAFE HARBER با همکاری شرکت DHF می باشد.

۲۲-۱-۳-۳- مانده مطالبات مربوط به توافق نامه های سه جانبه فی مابین شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و سایپا و شرکت های مگاموتور و سازه گستر سایپا از بابت انتقال مانده مطالبات شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا از سایپا به مگاموتور و سازه گستر سایپا (بابت فروش سهام تایکو) می باشد.

۲۲-۱-۳-۴- مطالبات شرکت فرعی پیشگامان خوراگ تابان از شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد بابت فروش غذا و تعدیل نرخ فروش در سنوات گذشته جمعاً به مبلغ ۱۷۵,۳۹۸ میلیون ریال بوده که بر اساس برآورد مدیریت مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان کاهش ارزش مطالبات در حساب ها منعکس گردیده است.

۲۲-۱-۳-۵- هیات مدیره شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت طی صورت جلسه های هیات مدیره شماره ۱۹۴ و ۱۹۵ به ترتیب مورخ های ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ و همچنین قرارداد شماره ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ اقدام به خرید به قطعه زمین به مساحت ۴۰,۳۲۰ مترمربع به مبلغ ۲,۷۹۱,۷۶۰ میلیون ریال نموده است. در پی این قرارداد سه فقره چک به تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۲۴، ۱۴۰۲/۰۵/۰۵، ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ و ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ به مبلغ ۲,۱۹۳,۴۰۸ میلیون ریال به فروشنده تسلیم گردید که از سه فقره چک مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است و تمامی فرآیند در حساب ها منعکس شده است. در پی صورت جلسه هیات مدیره شماره ۱۹۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ و توافقنامه فسخ قرارداد خرید زمین به شماره ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ آلبانی چک های ارائه شده عودت گردیده است و وجه کارسازی شده مذکور نیز به همراه سود تا پایان سال مورد گزارش به حساب شرکت واریز گردیده است.

۲۲-۱-۴- اسناد دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

سایر اشخاص	گروه			
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	۲۶۵۰	-	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	۲,۶۵۰	-	-	-



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۱-۵- مطلب غیر تجاری از شرکتهای گروه و وابسته و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

اشخاص وابسته	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		ریالی	جمع	ریالی	ریالی
۲۲-۱-۵-۱	قلبهای بزرگ صنعتی سایبا	-	۳۳,۵۸۱	-	-
	اشخاص وابسته ارزی	-	-	-	-
	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	-	-	۹۳,۸۵۹	۱۱۱,۳۵۲
	نوسعه سرمایه رادین	-	-	۱۳,۵۱۳	۱۳,۵۱۳
	تجارت الکترونیک خودرو تایل	-	-	۴,۲۴۹	۴,۲۴۹
	سایر	-	-	-	-
	جمع	-	۳۵,۹۲۴	۱۱۱,۶۲۱	۱۲۹,۱۱۴
۲۲-۱-۵-۲	سایر اشخاص				
	سپرده نزد دیگران	-	۲۴,۲۴۹	-	-
	کارگزاری بانک ملی	-	-	-	۹۳۳
	مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پاریس	-	-	-	۸۹,۸۰۷
	موسسه شروه های موج	-	-	-	۷۱۱
	شرکت سپاهان کارت	-	-	-	۸۸۴
	کارگزاری آینه	-	-	-	۱۶۱
	فتر سازی	-	-	-	۲۲۸
	سایر	-	-	۲,۸۵۹	۱,۴۷۸
	جمع	-	۲۴,۲۴۹	۲,۸۵۹	۲,۸۵۹
	جمع کل	-	۶۰,۱۷۳	۱۱۴,۴۸۰	۱۳۲,۰۰۰

۲۲-۱-۵-۱- مانده مطالبات از شرکت قالب های بزرگ صنعتی سایبا بابت فروش سهام شرکت آپادانا سرام در سنوات قبل بوده که نحوه تسویه منوط به توافقات آتی می باشد.

۲۲-۱-۵-۲- مبلغ فوق بابت سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه نزد کارفرمایان شرکت ستاره سفیران و سپرده اجاره میباشد.

۲۲-۱-۶- وام و وام و مساعده از کارکنان :

(مبلغ به میلیون ریال)

وام کارکنان	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریالی	جمع	ریالی	ریالی
	۵۳۰,۷۹۱	۵۳۰,۷۹۱	۲۹۴,۱۸۵	۲۸,۳۱۲
	۵۳۰,۷۹۱	۵۳۰,۷۹۱	۲۹۴,۱۸۵	۱۳,۲۵۲

۲۲-۲- دریافتنی های بلند مدت :

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریالی	جمع	ریالی	ریالی
۲۲-۲-۱	۲۴۱,۵۹۹	۱,۱۵۸,۶۵۸	۲۱,۴۵۱	۷۹۸,۴۴۱
	۲۴۱,۵۹۹	۱,۱۵۸,۶۵۸	۲۱,۴۵۱	۷۹۸,۴۴۱
	۱,۰۹۳,۵۱۲	۲,۰۱۰,۵۷۱	۱,۰۸۹,۲۴۵	۱,۰۸۹,۲۴۵

۲۲-۲-۱- مانده حساب ارزی عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت سانکو از شرکت سرمایه گذاری ایمکس مبلغ ۹۰۸,۹۰۱ میلیون ریال (معادل ۱۴۰,۲۳۰,۰۰۰ درهم) بابت مشارکت در پروژه های نفتی شرکت Sunco باشد که بابت مانده طلب از شرکت فوق و سونیس بانک (ضامن) در امارات متحده عربی شکایت شده است و در سنوات قبل رأی تجدید نظر نیز به نفع شرکت سانکو صادر شده است.

۲۲-۲-۱-۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل است:

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۱۷۵,۷۰۷	۹۷۲,۶۳۸
زیان کاهش ارزش دریافتنی	۴۰۹,۱۶۴	۲۰۰,۰۶۹
تعدیل	(۷,۵۹۳)	-
کسر می شود : طبقه بندی کاهش ارزش در پیش برداخت ها	۱,۳۷۷,۲۷۷	۱,۱۷۵,۷۰۷
مانده پایان سال	۱,۳۷۷,۲۷۷	۹۷۵,۷۰۷



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۵,۱۰۶	۲۴,۶۱۹	۲۳-۱) سربده های مسدودی(تزد بانک و صندوق تسویه وجوه)
۱۰۰,۲۷۲	-	۲۳-۲) مجتمع فضائی شهید مطهری تهران
۷۰۰	۸۰۰	سایر
۱۵۶,۰۷۸	۲۵,۴۱۹	

۲۳-۱) مبلغ ۱۰ میلیارد ریال سهم مشارکت در صندوق تضمین تسویه وجوه و مابقی ضمانت نامه حسن انجام تعهدات در شرکت کارگزاری سپهر باستان می باشد.

۲۳-۲) سربده مسدودی نزد مجتمع فضائی از بابت دعاوی حقوقی مرتبط با شرکت تاپکو از شرکت های گروه سایپا بوده که طبق حکم دادگاه بابت مابه التفاوت قرارداد مطالبه گردیده و حساب شرکت مسدود گردیده بود که طی سال مورد گزارش و بر اساس ابلاغیه صادره با پرداخت خسارت تادیه این پرونده مختومه شده است.

۲۴- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریالی	ریالی	جمع ریالی	ارزی ریالی	
-	-	۲۰۸,۴۱۸	۲۰۴,۶۷۴	۲۴-۱) بیمه تکمیلی
-	-	۴,۱۹۹,۷۶۵	۴,۲۷۱,۸۶۰	۲۴-۲) پیش پرداخت خرید کالا
-	-	۲۲۲,۹۶۷	۱۲,۰۸۲	سربده ها
-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۲۴-۳) کاهش ارزش
-	-	۲۶۹,۴۱۱	۴۰,۰۰۰	۲۴-۴) پیش پرداخت قراردادها
-	-	۲۰,۹۲۷	۶۱,۶۵۶	پیش پرداخت مالیات
۳,۷۰۶	۱۲,۸۰۲	۳۵,۲۰۲	۸۵,۳۱۲	سایر پیش پرداختها
۳,۷۰۶	۱۲,۸۰۲	۴,۹۵۶,۷۰۰	۴,۲۷۵,۵۸۶	۲۱۹,۲۳۹
-	-	-	(۶۱,۶۵۶)	انتقال از پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات ۳۹
۳,۷۰۶	۱۲,۸۰۲	۴,۹۵۶,۷۰۰	۴,۲۱۳,۹۳۰	۳۵۷,۶۸۲

۲۴-۱) پیش پرداخت بیمه تکمیلی پرسنل مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا می باشد.

۲۴-۲) پیش پرداخت خرید کالای ارزی عمدتاً بابت شرکت فرعی DHF شامل مبلغ ۲۰۸۵,۸۸۲ میلیون ریال (معادل ۴,۲۲۵,۰۴۴ یورو) به شرکت جونگونگ تورن، مبلغ ۷۱۰,۸۸۱ میلیون ریال (معادل ۱,۵۰۸,۰۰۸ یورو)

برای پروژه SGS و مبلغ ۹۳۵,۹۵۱ میلیون ریال (معادل ۱,۹۸۵,۵۵۱ یورو) به شرکت صبا استیل آلمان و مبلغ ۲۸۸,۱۰۸ میلیون ریال (معادل ۶۱۱,۲۰۰ یورو) به شرکت نوواسیم می باشد.

۲۴-۳) مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بابت مطالبات شرکت DHF از سایر اشخاص (دعاوی حقوقی در جریان) کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است.

۲۴-۴) پیش پرداخت قرارداد مشارکتی فیما بین شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا از شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا با شرکت سایپا خزر(وابسته) جهت سرمایه گذاری و مشارکت در تولید می باشد یک فقره چک به مبلغ ۱۰میلیارد ریال به عنوان ضمانت پیش پرداخت سرمایه گذاری این شرکت دریافت شده است.

۲۵- موجودی مواد و کالا:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
خالص	خالص	۲۵-۱) موجودی قطعات و مواد اولیه
۲۷۹,۳۵۴	۱,۲۲۴,۱۳۳	
۸۱,۵۱۵	۲۰۶,۱۲۷	۲۵-۲) سایر موجودیها
۵۶۰,۷۶۹	۱,۹۳۹,۲۶۰	

۲۵-۱) موجودی مواد و کالا در انبارهای گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از صاعقه و آتش سوزی به مبلغ ۸۰۵,۳۵۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای کافی و برخوردار می باشد.

۲۵-۲) سایر موجودی ها مربوط به تجهیزات و محصولات فولادی به مبلغ ۱۸۲,۰۸۱ میلیون ریال (معادل ۲۷۶,۲۷۱ یورو) مربوط به شرکت DHF از شرکت های زیر مجموعه رنا و مابقی مبلغ مربوط به قطعات و لوازم بدکی شرکت سرمایه گذاری گروه کارکنان سایپا می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- سرمایه

۲۸-۱- سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۹,۸۰۰ میلیون سهم بانام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۸-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
شرکت سایپا (سهامی عام)	۱۲,۶۷۳,۸۲۲,۱۱۰	۶۴٪	۱۰,۳۴۲,۲۶۶,۲۷۸	۶۵٪
شرکت رویال صدق کیش	۳۷۹,۱۷۴,۴۵۵	۳٪	۳۰۶,۴۰۳,۶۰۰	۲٪
سایر سهامداران (زیر یک درصد)	۶,۷۴۷,۰۰۳,۴۳۵	۳۴٪	۵,۳۵۱,۳۳۰,۱۲۲	۳۳٪
	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۸-۲-۱- براساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق بازارگردانی لوتوس به طرفیت یکی از سهامداران (سایپا) انجام می گردد.

۲۸-۳- کفایت سرمایه

۲۸-۳-۱- در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نسبت کفایت سرمایه مطابق دستورالعمل الزامات مالی کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ نسبت جاری تعدیل شده ۱۲,۲۳ و نسبت بدهی به تعهدات تعدیل شده ۰,۰۲ می باشد.

۲۸-۳-۲- نصاب های قابل قبول برای نسبت های جاری تعدیل شده (حداقل معادل ۱) و نسبت بدهی به تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل ۱) برای نهادهای مالی حسب ماده ۶ دستورالعمل الزامات

۲۹- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۱,۳۲۶,۷۲۰	۱,۳۳۶,۴۷۶
سود حاصل از فروش	۸۱,۸۱۰	۹۰,۳۴۴
مانده در پایان سال	۱,۴۰۸,۵۳۰	۱,۳۳۶,۷۲۰

۳۰- آثار معاملات سهام خزانه فرعی

در سال مورد گزارش آثار خرید و فروش سهام خزانه در شرکت های فرعی به شرح زیر

نام واحد تجاری فرعی	مانده در ابتدای سال	بهای فروش	بهای تمام شده خرید	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	جمع آثار ناشی از معاملات سهام خزانه فرعی
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (۱۴,۸۱۰)	-	-	(۱۰,۰۸۵)	-	(۲۴,۸۹۵)
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (۲۱,۴۶۵)	۲۱,۴۶۵	۱۶۵,۹۱۶	(۵,۷۱۵)	(۱۸۱,۶۶۶)	-
	۶,۶۵۵	۱۶۵,۹۱۶	(۱۵,۸۰۰)	(۱۸۱,۶۶۶)	(۲۴,۸۹۵)

۳۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سهامدار	سرمایه پذیر	مانده در ابتدای سال	تعداد سهام فروخته شده	بهای تمام شده فروش	سود(زیان) فروش	تعداد سهام خریداری شده	بهای تمام شده خرید	جمع آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
گروه سرمایه گذاری سایپا	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱۵۵,۶۱۰	۱۵۷,۷۵۳,۸۰۲	(۱,۱۴۱,۱۶۷)	۵,۲۹۴	۱۵۷,۹۸۴,۰۴۳	۱,۱۴۲,۶۲۶	۱۶۰,۹۰۴
رویال صدق کیش	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۲۵۳,۳۵۴	۶,۳۶۹,۰۶۵	(۱۴,۷۴۹)	۲۸,۶۳۰	-	-	۲۸۱,۹۸۴
انرژی گستر ساینما اروند	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۵۹,۵۱۲	۲,۱۵۷,۱۶۶	(۶,۱۱۳)	۹,۹۸۰	-	-	۶۹,۴۹۲
کارگزاری سپهر باستان	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱,۵۴۵	-	-	-	-	-	۱,۵۴۵
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۸,۳۳۷	-	-	-	-	-	۸,۳۳۷
		۴۷۸,۳۵۸	(۱,۱۶۲,۰۲۹)	۱,۲۰۵,۹۳۳	۴۳,۹۰۴	۱,۱۴۲,۶۲۶	۱,۱۴۲,۶۲۶	۵۲۲,۲۶۲



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- اندوخته قانونی

۳۲-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۹۵۳,۲۰۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۲-۲- مانده حساب اندوخته قانونی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۳۵۹,۷۹۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۵۴۹	۲,۲۸۶,۰۲۱
۲۴۰,۲۰۹	۳۵۳,۲۰۶	۵۳۷,۴۰۸	۸۰۹,۷۳۰
.	.	(۱۷۱,۹۳۶)	(۲۴۴,۶۲۲)
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۳,۲۰۶	۲,۲۸۶,۰۲۱	۲,۸۵۱,۱۲۹

مانده ابتدای سال
اندوخته قانونی طی سال
اندوخته سهم اقلیت سال

۳۳- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		اندوخته سرمایه ای		اندوخته طرح توسعه		اندوخته احتیاطی	
جمع	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۶۷,۲۹۰	۲,۳۰۶,۷۷۵	۷۰۶,۹۳۹	۲,۲۴۶,۴۲۴	۶۰,۳۲۱	۶۰,۳۲۱	۳۰	۳۰
(۴۰,۷۱۵)	.	(۴۰,۷۱۵)	.	.	.	.	.
۱,۵۸۰,۲۰۰	۲,۳۱۳,۴۱۰	۱,۵۸۰,۲۰۰	۲,۳۱۳,۴۱۰	.	.	.	.
۲,۳۰۶,۷۷۵	۵,۶۲۰,۱۸۵	۲,۲۴۶,۴۲۴	۵,۵۵۹,۸۳۴	۶۰,۳۲۱	۶۰,۳۲۱	۳۰	۳۰

مانده در ابتدای سال
کاهش
افزایش طی سال
مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه		اندوخته سرمایه ای		اندوخته طرح توسعه		اندوخته احتیاطی	
جمع	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۸۴,۵۰۰	۱,۰۷۲,۷۸۲	۶۸۲,۴۷۰	۱,۰۷۰,۷۵۲	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۰	۳۰
۳۸۸,۲۸۲	۱,۵۸۹,۴۷۴	۳۸۸,۲۸۲	۱,۵۸۹,۴۷۴	.	.	.	.
۱,۰۷۲,۷۸۲	۲,۶۶۲,۲۵۶	۱,۰۷۰,۷۵۲	۲,۶۶۰,۲۲۶	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۰	۳۰

مانده در ابتدای سال
افزایش طی سال
مانده در پایان سال



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- تفاوت تسعیر ارز خارجی :

۱۴۰۱			۱۴۰۲			تغییرات طی سال			مانده در ابتدای سال
مانده در پایان سال	تغییرات طی سال		مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تغییرات طی سال		جمع	مانده در ابتدای سال	
	جمع	کاهش			افزایش	کاهش			افزایش
۳,۳۱۹,۰۹۰	۱,۲۸۳,۶۵۲	-	۱,۲۸۳,۶۵۲	۲,۰۳۵,۴۳۸	۳,۶۹۱,۱۱۸	۳۷۲,۰۲۸	-	۳۷۲,۰۲۸	۳,۳۱۹,۰۹۰
(۲,۶۸۲,۱۳۸)	(۲,۱۹۴,۸۹۸)	۳,۶۹۴	(۲,۱۹۸,۵۹۲)	(۴۸۷,۲۴۰)	(۲,۰۵۸,۶۵۸)	(۳۷۶,۵۲۰)	۸۱,۴۰۸	(۴۵۷,۹۳۸)	(۲,۶۸۲,۱۳۸)
۸,۲۴۳	۴,۰۷۰	(۳,۷۱۳)	۷,۷۸۳	۴,۱۷۳	۹,۰۶۸	۸۲۵	(۵,۶۷۶)	۶,۵۰۱	۸,۲۴۳
۶۴۵,۱۹۵	(۹۰۷,۱۷۶)	(۱۹)	(۹۰۷,۱۵۷)	۱,۵۵۲,۳۷۱	۶۴۱,۵۲۸	(۳,۶۶۷)	۷۵,۷۳۲	(۷۹,۳۹۹)	۶۴۵,۱۹۵

عملیات خارجی در کشور

آلمان

امارات متحده عربی

سایر

۳۵- سهام خزانه

۱۴۰۱		۱۴۰۲		مالکیت درصد	شرکت فرعی سرمایه گذار
مبلغ	مبلغ	مبلغ	سهام تعداد		
۱,۴۰۶,۱۲۷	۱,۴۰۶,۱۲۷	۳۷۹,۱۷۴,۴۵۵		۳٪	شرکت رویال صدف کیش
۶۲۳,۳۳۴	۵۵۲,۳۷۲	۱۳۹,۰۲۸,۸۷۸		۰٪	شرکت انرژی گستر ساینا اروند
۱۱۹,۷۹۰	۶۵,۸۶۹	۲۰,۴۱۳,۹۸۳		۰٪	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲,۱۴۹,۲۵۱	۲,۰۲۴,۳۶۸				

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱		۱۴۰۲		سرمایه
گروه				
مبلغ		مبلغ		اندوخته قانونی
۹,۴۵۶,۸۳۹	۱۲,۹۵۳,۰۵۰	۹۶۳,۴۸۴	۱,۲۰۸,۱۰۶	سایر اندوخته ها
۴۲,۱۶۳	۹۱,۴۹۷	۱,۰۰۲,۳۳۴	۲,۳۹۶,۴۴۹	اندوخته سرمایه ای
۱,۱۳۴,۹۴۰	(۱۴۸,۰۳)	۵,۲۹۴,۰۲۰	۵,۷۲۳,۵۰۷	سهم اقلیت از آثار معاملات سهام خزانه فرعی
۱۷,۸۹۳,۷۸۰	۲۲,۳۵۷,۸۰۶			سود (زیان) انباشته

۳۶-۱ منافع فاقد حق کنترل مربوط به ۵۹,۴۶ درصد سهامداران گروه سرمایه گذاری کارکنان ، ۴۵,۶۸ درصد سهامداران شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا ، ۵۰ درصد شرکت سپهر باستان است که خارج از گروه سرمایه گذاری سایپا می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت				گروه						یادداشت	
۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲					
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	جمع	جمع	ارزی	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
تجاری:											
اسناد پرداختنی:											
				۲۸,۳۴۳	۲۴۹,۰۹۶	۲۴۹,۰۹۶		۱۹۹,۰۹۶	۵۰,۰۰۰	۳۷-۱-۱	شرکتها
				۲۸,۳۴۳	۲۴۹,۰۹۶	۲۴۹,۰۹۶		۱۹۹,۰۹۶	۵۰,۰۰۰		
حساب های پرداختنی:											
	۲۳۸,۴۷۲	۲۸۶,۰۵۲	-	۲۸۶,۰۵۲	۷۱۵,۸۲۶	۶۴۶,۱۰۹	۶۴۶,۱۰۹	-	۶۴۶,۱۰۹	۳۷-۱-۲	شرکتهای گروه و وابسته
	۶۱۳	۵۹۸	۳۷۸	۲۲۰	۲۲۱,۴۴۴	۲۱,۳۴۳	۲۱,۳۴۳	-	۲۱,۳۴۳		سپرده حسن انجام کار
	۳۳,۵۶۹	۳۹,۱۱۴	۳۹,۱۱۴	-	۲,۷۶۸,۱۸۶	۷,۹۶۴,۱۰۵	۷,۹۶۴,۱۰۵	۱۴۷,۸۷۲	۷,۸۱۶,۲۳۳	۳۷-۱-۳	شرکتها
	۲۷۲,۶۵۴	۳۲۵,۷۶۴	۳۹,۴۹۲	۲۸۶,۲۷۲	۳,۷۰۵,۴۳۶	۸,۶۳۱,۵۵۷	۸,۶۳۱,۵۵۷	۱۴۷,۸۷۲	۷,۸۳۷,۵۷۶		
	۲۷۲,۶۵۴	۳۲۵,۷۶۴	۳۹,۴۹۲	۲۸۶,۲۷۲	۳,۷۳۳,۷۷۹	۸,۸۸۰,۶۵۳	۸,۸۸۰,۶۵۳	۱۴۷,۸۷۲	۸,۰۳۶,۶۷۲		
سایر پرداختنی ها :											
حساب های پرداختنی:											
	۷۰,۵۶۷	۳۸,۳۸۵	-	۳۸,۳۸۵	۶۷,۹۵۲	۳۸,۴۳۹	۳۸,۴۳۹	-	۳۸,۴۳۹	۳۷-۱-۴	سایر پرداختنی ها به شرکتهای گروه
	۹,۳۰۳	۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰	-	۶۰,۸۸۰۴	۱,۸۴۴,۴۱۶	۱,۸۴۴,۴۱۶	-	۱,۸۴۴,۴۱۶	۳۷-۱-۵	ذخیره هزینه های معوق پرداختنی
	۴,۹۴۳	۵,۶۸۱	۵,۶۸۱	-	۱,۹۳۲,۱۸۹	۱,۶۴۶,۹۹۶	۱,۶۴۶,۹۹۶	-	۱,۶۴۶,۹۹۶		مالیاتهای تکلیفی و حقوق
	۱۳,۲۷۳	۸,۱۴۶	۸,۱۴۶	-	۳,۴۴۶,۶۴۱	۳,۲۹۰,۳۹۶	۳,۲۹۰,۳۹۶	۱۲۴,۱۳۰	۳,۱۶۶,۲۶۶	۳۷-۱-۶	سایر حسابهای پرداختنی
	۸,۲۵۸	۱۱,۷۵۷	۶,۸۰۴	۴,۹۵۳	۹,۴۳۰	۱۵,۹۴۳	۱۵,۹۴۳	-	۱۵,۹۴۳		حق بیمه های پرداختنی
	۱۰۶,۳۴۴	۷۴,۷۶۹	۳۱,۴۳۱	۴۳,۳۳۸	۶۰,۶۵۰,۱۶	۵,۸۳۶,۱۹۰	۵,۸۳۶,۱۹۰	۱۲۴,۱۳۰	۵,۶۷۳,۶۲۱		
	۱۰۶,۳۴۴	۷۴,۷۶۹	۳۱,۴۳۱	۴۳,۳۳۸	۶۰,۶۵۰,۱۶	۵,۸۳۶,۱۹۰	۵,۸۳۶,۱۹۰	۱۲۴,۱۳۰	۵,۶۷۳,۶۲۱		
	۳۷۸,۹۹۸	۴۰۰,۵۳۳	۷۰,۹۲۳	۳۲۹,۶۱۰	۹,۷۹۸,۷۹۵	۱۴,۷۱۶,۸۴۳	۱۴,۷۱۶,۸۴۳	۲۷۲,۰۰۲	۱۳,۷۱۰,۲۹۳		جمع حساب های پرداختنی کوتاه مدت
	-	-	-	-	۱۰,۵۹۷,۷۸۳	۱۲,۷۸۱,۸۵۸	۱۲,۷۸۱,۸۵۸	۱۲,۶۸۴,۵۰۵	۹۷,۳۵۳	۳۷-۲	حسابهای پرداختنی بلند مدت



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۳۷- اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته گروه و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	اشخاص وابسته
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۰	۵۰,۰۰۰	۳۷-۱-۱-۱	زامیاد
۰	۵۰,۰۰۰		
سایر اشخاص			
۱۳,۰۶۹	۰		سازمان امور مالیاتی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		تعاونی ماهیگیران زمین ایزد شهر
۱۰,۲۷۴	۱۹۴,۰۹۶		سایر
۲۸,۳۴۳	۱۹۹,۰۹۶		
۲۸,۳۴۳	۲۴۹,۰۹۶		جمع کل

۱-۱-۱-۳۷- چک فوق مربوط به اسناد پرداختنی در شرکت فناوری سایپا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۳۷- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای گروه و وابسته به شرح

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۰	۹۷,۰۸۸	۰	ایران کاوه
۰	۲۸۶,۰۵۲	۰	۱۴۹,۲۸۲	۳۷-۱-۲-۱ شرکت سایپا
۰	۰	۰	۲۰۰	سایپا پرس
۰	۰	۰	۱,۷۰۱	طراحی ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا
۰	۰	۹۰۶	۱,۳۷۵	ساختمانی دهکده پاسارگاد
۰	۰	۹,۰۷۶	۰	رینگ سایپا
۰	۰	۳۶۹,۲۳۹	۳۲۴,۲۴۶	۳۷-۱-۲-۲ کارگزاری بیمه سایپا و خدمات بیمه ای رایان
۰	۰	۲۳۷,۵۱۱	۰	۳۷-۱-۲-۳ زامیاد
۰	۰	۰	۶۴۴	سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار
۲۳۸,۴۷۲	۰	۰	۰	کارگزاری سپهر باستان
۰	۰	۳,۰۰۶	۱۶۸,۶۶۱	سایر
۲۳۸,۴۷۲	۲۸۶,۰۵۲	۷۱۵,۸۲۶	۶۴۶,۱۰۹	

۱-۲-۳۷- مانده بدهی به شرکت سایپا شامل بدهی شرکت های سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و سرمایه گذاری گروه کارکنان سایپا و شرکت اصلی (سود سهام پرداختنی) عمدتاً در راستای حمایت از بازار سرمایه و خرید سهام در سنوات قبل با در نظر گرفتن تهاوت مطالبات شرکت های فرعی از شرکت سایپا دیزل با بدهی به شرکت سایپا (مبلغ ۱,۲۴۸,۴۰۸ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی (۱-۲۷) و تعدیل بابت مغایرت فی مابین شرکت فرعی فناوری سایپا ارتباط با شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا به مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال بوده است.

۱-۲-۳۷- مانده بابت قراردادهای بیمه شرکتهای گروه با کارگزاری بیمه سایپا می باشد.

۱-۲-۳۷- از مانده بدهی فوق مربوط به بدهی شرکت ستاره سفیران به مبلغ ۱۰۲,۶۷۹ میلیون ریال به شرکت زامیاد می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷-۱-۳ حسابهای پرداختی تجاری به سایر شرکتهای به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه				یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
ریالی	ریالی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
.	.	۱,۹۱۷,۹۰۰	۲,۹۰۶,۸۳۶	.	۲,۹۰۶,۸۳۶	۳۷-۱-۳-۱ تامین کنندگان و فروشندهگان قطعات، مواد و خدمات
۳۳,۵۶۹	۳۹,۱۱۴	۵۸۱,۵۸۹	۴,۸۴۶,۲۸۱	.	۴,۸۴۶,۲۸۱	۳۷-۱-۳-۲ کارگزاران بورس اوراق بهادار
.	.	۲۶۸,۶۹۷	۲۱۰,۹۸۸	۱۴۷,۸۷۲	۶۳,۱۱۶	سایر اشخاص
۳۳,۵۶۹	۳۹,۱۱۴	۲,۷۶۸,۱۸۶	۷,۹۶۴,۱۰۵	۱۴۷,۸۷۲	۷,۸۱۶,۲۳۳	

۳۷-۱-۳-۱-۱ حسابهای پرداختی تجاری شرکت های گروه به تامین کنندگان قطعات به شرح ذیل می باشد:

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۳۴,۶۹۷	۴۳۴,۶۹۷	۳۷-۱-۳-۱-۱ مطالبات سهامداران پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۴۳,۶۲۳	۶۶,۱۵۴	فروشندهگان و تامین کنندگان کالاهای شرکت ستاره سفیران
۱۴۸,۱۷۴	۷۳۶,۷۲۱	فروشندهگان و تامین کنندگان کالاهای شرکت تاخت
۱,۱۱۲,۶۳۷	۱,۳۸۳,۳۰۳	۳۷-۱-۳-۱-۲ فروشندهگان و تامین کنندگان مواد غذایی
۱۱۵,۲۱۴	۲۰۷,۸۹۵	فروشندهگان و تامین کنندگان کالاهای شرکت فناوری سایپا ارتباط
۶۳,۵۵۵	۷۸,۰۶۶	سایر شرکت ها
۱,۹۱۷,۹۰۰	۲,۹۰۶,۸۳۶	

۳۷-۱-۳-۱-۱-۱ مبلغ فوق بابت مطالبات سهامداران شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان بوده که از طریق افزایش سرمایه و واگذاری سهم تسویه خواهد گردید.

۳۷-۱-۳-۱-۲-۲ افزایش مبلغ فوق ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه غذایی و به طبع آن افزایش بدهی به تامین کنندگان (شرکت فرعی پیشگامان خوراک تابان) می باشد.

۳۷-۱-۳-۲-۱ حسابهای پرداختی به کارگزاران بورس اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	.	.	۳,۲۴۲,۸۲۱	۳۷-۱-۳-۲-۱ اتاق پایابای سپرده گذاری مرکزی
.	.	۱۶۶,۱۷۱	۷۷۸,۰۹۱	کارگزاری صنعت و معدن
.	.	.	۲۹۹,۷۶۳	کارگزاری بانک کشاورزی
.	.	۵۵,۷۹۵	۷۵,۵۰۳	کارگزاری بانک ملت
.	.	.	۳۶,۴۸۸	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
.	.	۷۰,۷۶۷	.	کارگزاری بانک توسعه معاملات کیان
۳۳,۵۶۹	۳۹,۱۱۴	۳۳,۵۶۹	۳۹,۱۱۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا
.	.	۲۵۲,۸۳۸	۲۴۴,۸۰۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین
.	.	۲,۴۴۹	۱۲۹,۶۹۸	سایر
۳۳,۵۶۹	۳۹,۱۱۴	۵۸۱,۵۸۹	۴,۸۴۶,۲۸۱	

۳۷-۱-۳-۲-۱-۱ این مبلغ مربوط به شرکت کارگزاری سپهر باستان بابت مطالبات از شرکت سپرده گذاری مرکزی بابت معاملات دو روز کاری پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بوده که در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۰۶ و ۱۴۰۳/۱۰/۰۶ تسویه شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۲۷- سایر حسابهای پرداختی به شرکتهای گروه به شرح ذیل میباشد:

شرکت		گروه			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	ریالی	ارزی
جمع	جمع	جمع	جمع		
۱,۵۲۷	۳,۲۹۲	۲,۱۱۵	۵,۲۲۰	۵,۲۲۰	۰
۵۰۸	۳,۲۴۰	۹۲۲	۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۰
۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۰
۵۷۸	۱,۹۲۸	۰	۰	۰	۰
۲۵۳	۱,۳۷۵	۲۵۳	۱,۳۷۵	۱,۳۷۵	۰
۵,۸۳۷	۱۰,۷۷۸	۵,۸۳۷	۱۰,۷۷۸	۱۰,۷۷۸	۰
۰	۰	۵۴	۵۴	۵۴	۰
۸۳	۶۹۰	۸۳	۶۹۰	۶۹۰	۰
۳۰,۸۲	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶۳	۹۹۷	۳۶۳	۹۹۷	۹۹۷	۰
۵۷,۹۰۲	۱۵,۶۶۴	۵۷,۹۰۲	۱۵,۶۶۴	۱۵,۶۶۴	۰
۳	۱	۳	۱	۱	۰
۷۰,۵۶۷	۳۸,۳۸۵	۶۷,۹۵۲	۳۸,۴۳۹	۳۸,۴۳۹	۰

شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار
موسسه فرهنگی ورزشی سایپا
خدمات بیمه ای رایان سایپا
مرکز تحقیقات و نوآوری
سازه گستر سایپا
مهندسين مشاور و سائل نقلیه
قالب های صنعتی بزرگ سایپا
ستاره سفیران آینده
شرکت سایپا یدک
دهکده پاسارگاد
سایر

۵-۱-۲۷- ذخیره هزینه های پرداختی عمدتاً بابت دعاوی حقوقی در جریان گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا با موضوع خرید سهام شرکت بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو) . برآورد بدهی به سازمان ها و ارگان ها (وضعیت مالیاتی شرکت های فرعی) و مزایای پرسنلی شرکت های گروه می باشد.

۶-۱-۳۷- سایر حسابهای پرداختی

شرکت		گروه				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	ریالی	ارزی	یادداشت
جمع	جمع	جمع	جمع			
۰	۰	۲,۹۸۲,۱۹۳	۱,۸۳۸,۴۴۹	۱,۸۳۸,۴۴۹	۰	۳۷-۱-۶-۱
۰	۰	۴۷,۰۲۸	۱۱,۳۳۱	۱۱,۳۳۱	۰	
۱۳,۲۷۳	۸,۱۴۶	۴۱۷,۴۳۰	۴۴۰,۷۱۶	۳۱۶,۵۸۶	۱۲۴,۱۳۰	
۱۳,۲۷۳	۸,۱۴۶	۳,۴۴۶,۶۴۱	۲,۲۹۰,۳۹۶	۲,۱۶۶,۳۶۶	۱۲۴,۱۳۰	

۶-۱-۳۷- مبلغ فوق مرتبط با مانده ریالی تبدیل به سهم نشده سهامداران پرسنل گروه سایپا می باشد که در زمان افزایش سرمایه تبدیل به سهم خواهد گردید. مبلغ فوق طبق دستورالعمل نحوه استفاده از ۳ درصد حقوق پرداختی به کارکنان موضوع بند ۱۳ از مصوبه شماره ۲۸۹ هیات مدیره شرکت سایپا از سهامداران سایپا کسر گردیده است و به موجب تکالیف مجامع عمومی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا با توجه به بررسی شدن شرکت این مبلغ از مرداد سال ۱۴۰۲ از حقوق پرسنل کسر نگردیده است.

۲-۳۷- پرداختی های بلند مدت

شرکت		گروه				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	ریالی	ارزی	یادداشت
جمع	جمع	جمع	جمع			
۱۰,۱۱۷,۴۳۱	۱۲,۶۸۴,۵۰۵	۱۲,۶۸۴,۵۰۵	۱۲,۶۸۴,۵۰۵	۰	۱۲,۶۸۴,۵۰۵	۳۷-۲-۱
۴۸۰,۳۵۲	۹۷,۳۵۳	۰	۰	۹۷,۳۵۳	۰	
۱۰,۵۹۷,۷۸۳	۱۲,۷۸۱,۸۵۸	۱۲,۶۸۴,۵۰۵	۱۲,۶۸۴,۵۰۵	۹۷,۳۵۳	۱۲,۶۸۴,۵۰۵	

۱-۲-۳۷- مانده حساب پرداختی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت SUNCO به مبلغ ۸۰,۷۹۳,۳۹۰ میلیون ریال (معادل ۶۸/۵ میلیون درهم) از سنوات گذشته بابت انجام خدمات برای پروژه های پارس جنوبی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران است. همچنین سایر بدهی ها عمدتاً به مبلغ ۴,۵۹۰,۴۶۲ میلیون ریال (معادل ۹,۷۳۸,۳۲۶ یورو) مربوط به تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت فرعی DHF جهت انجام خدمات بازرگانی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ذخیره در ابتدای سال	۷۰۷,۹۰۹	۲۰۲,۴۸۶	۷۸,۲۴۳	۵۱,۳۵۰
مزایای پرداخت شده طی سال	(۵۴۵,۲۰۹)	(۴۰۳,۵۹۱)	(۵,۳۴۸)	(۹,۲۶۹)
ذخیره تأمین شده طی سال	۵۷۹,۹۲۶	۹۰۹,۰۱۴	۲۵,۵۲۷	۳۶,۱۶۲
تعدیلات طی سال	(۴۱,۵۹۹)	-	(۴۱,۵۹۹)	-
مانده در پایان سال	۷۰۱,۰۲۷	۷۰۷,۹۰۹	۵۶,۸۲۳	۷۸,۲۴۳

۳۸-۱- با توجه به تصمیم مدیریت شرکت اصلی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رویه محاسبه ذخیره سنوات پایان خدمت کارکنان از دو ماه به یک ماه تغییر یافت و همچنین کاهش ذخیره طی سال مربوط به کاهش نیروی انسانی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا می باشد.

۳۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مالیات پرداختنی	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	اسناد پرداختنی
گروه	۹۶۵,۸۸۷	-	۷۲۶,۸۳۵	-
شرکت	۳۳,۳۷۸	-	۲۱,۹۶۶	-
	۹۹۹,۲۶۵	-	۷۴۸,۸۰۱	-

۳۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۷۴۸,۸۰۱	۱۵۷,۴۱۹	۲۱,۹۶۶	۱۰,۰۷۳
تفاوت تسعیر ارز	-	۵۳۴	-	-
ذخیره مالیات پرداختنی عملکرد طی سال	۶۷۸,۹۶۲	۵۴۸,۲۷۸	۱۱,۴۱۲	۱۳,۸۹۱
تعدیلات طی سال	۶۱,۶۵۶	۲۰۰,۳۶۷	-	-
پرداخت شده طی سال	(۴۲۸,۲۹۸)	(۱۵۷,۸۹۷)	-	(۱,۹۹۸)
پیش پرداخت مالیات	۲۴	(۶۱,۶۵۶)	-	-
	۹۹۹,۲۶۵	۷۴۸,۸۰۱	۳۳,۳۷۸	۲۳,۹۶۴

۳۹-۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت انرژی گستر ساینما آروند به علت عدم رسیدگی و عدم پاسخگویی به اعتراضات تعیین تکلیف نگردیده بود و سود بانکی مشمول مالیات قرار گرفته بود که نهایتاً در آبان ۱۴۰۲ اعتراض این شرکت مورد پذیرش و صرفاً مبلغ ۲۷ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت گردید.

۳۹-۱-۲- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ شرکت رویال صدف کیش جمعاً به مبلغ ۲۴,۴۳۱ میلیون ریال بر اساس برگه های تشخیص در مرحله اعتراض می باشد.

۳۹-۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا بر اساس برگ تشخیص ۳,۷۳۹ میلیون ریال در مرحله اعتراض می باشد.

۳۹-۱-۴- پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ کارگزاری سپهر باستان پس از پرداخت مبلغ ۲۳,۸۴۵ میلیون ریال که مجدداً در شورای عالی مالیاتی مورد مطالعه قرار گرفت که پرونده جهت رسیدگی به هیات حل اختلاف مالیاتی دیگری احاله شد.

۳۹-۱-۵- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت گروه سرمایه گذاری رنا تا پایان سال ۱۳۹۶ به استثناء سال ۱۳۷۷ قطعی و پرداخت گردیده است. از بابت مالیات بردرآمد عملکرد سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ پرونده در مرحله تجدید نظر می باشد.

۳۹-۱-۶- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت واسپاری توسعه گستر برنا به استثناء سال ۱۳۹۴ تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و پرداخت گردیده است لیکن برگ تشخیص عملکرد سالهای ۱۳۹۴، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. و پرونده در مرحله صدور رای توسط هیئت بدوی حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۳۹-۱-۷- مالیات عملکرد شرکت توسعه بازرگانی برنا از سال ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۷ با توجه به برگهای تشخیص صادره و مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت بازرگانی بین الملل ایدرو در مرحله اعتراض می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت :

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۲	۱۴۰۱			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
در حال رسیدگی	۸,۰۷۵	۸,۰۷۵	-	-	۱,۰۳۲,۶۱۸	۸,۰۷۵	۳۷,۰۶۵	۶,۸۸۰,۳۶۴
در حال رسیدگی	۱۳,۸۹۱	۱۳,۸۹۱	-	-	۱۴,۲۷۴	۱۳,۸۹۱	۶۰,۵۹۰	۴,۹۵۰,۳۲۶
رسیدگی نشده	-	۱۱,۴۱۲	-	-	-	۱۱,۴۱۲	۵۱,۲۰۰	۷,۰۷۵,۵۳۱
جمع	۲۱,۹۶۶	۳۳,۳۷۸						

۳۹-۲-۱ - مطابق برگ تشخیص عملکرد سال ۱۴۰۰ کارشناس مالیاتی سود ناشی از فروش دارایی های ثابت (ملک الهیه) را مشمول مالیات ماده ۱۰۵ ق.م.م.نموده است که این شرکت مطابق با ماده ۵۹ ق.م.م. اقدام به پرداخت مالیات مقطوع به مبلغ ۶,۳۱۶ میلیون ریال در زمان نقل و انتقال و اخذ مفاصا حساب ماده ۱۸۷ ق.م.م. به شماره ۰۱۹۲۲۹۹-۱۲۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ نموده است. لذا شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که مورد پذیرش اداره مالیاتی قرار نگرفته و به شورای عالی مالیاتی ارجاع شده است.

۳۹-۲-۲ - مالیات ابرازی با در نظر گرفتن معافیت‌های قانونی مقرر در قانون مالیات های مستقیم احتساب گردیده است.

۴۰ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۷,۸۳۹	۶۶,۹۴۸
۵۷,۴۳۶	۹,۹۸۵
۸۵,۲۷۵	۷۶,۹۳۳
۴۱۷,۹۹۱	۸۲۷,۲۰۵
۵۰۳,۳۶۶	۹۰۴,۳۳۸

شرکت :
سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۰
گروه :
شرکت‌های فرعی - متعلق منافع فاقد حق کنترل

۴۰-۱ - سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱ به ازای هر سهم مبلغ ۲۵ ریال جمعا به مبلغ ۲۹۵,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل به ازای هر سهم مبلغ ۲۰۰ ریال جمعا به مبلغ ۳,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۱- تسهیلات مالی دریافتی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۹۲۱,۸۷۸	.	۹۲۱,۸۷۸	۷۱۳,۹۹۲	.	۷۱۳,۹۹۲
۱۱۱,۰۸۹	۱۰۰,۹۹۰	۱۰,۰۹۹	۱۰۹,۲۱۱	۹۸,۲۹۰	۱۰,۹۲۱
۱,۰۳۲,۹۶۷	۱۰۰,۹۹۰	۹۳۱,۹۷۷	۸۲۳,۲۰۳	۹۸,۲۹۰	۷۲۴,۹۱۳

گروه:

تسهیلات ریالی دریافتی از بانک

تعهدات اجاره سرمایه ای گروه توسعه بازرگانی برنا

۴۱-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه				یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲				
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۶۱۰,۴۶۳	۴۱۴,۱۴۴	.	۴۱۴,۱۴۴	۴۱-۱-۱	ملی
۲۲۴,۸۰۰	.	.	.		سامان
.	۲۰۴,۶۰۲	.	۲۰۴,۶۰۲	۴۱-۱-۲	ملت
.	۱۰۱,۷۲۶	.	۱۰۱,۷۲۶	۴۱-۱-۳	شهر
۱۱۱,۰۸۹	۱۰۹,۲۱۱	۱۰۹,۲۱۱	.	۴۱-۱-۴	تعهدات اجاره سرمایه ای
۱,۰۴۶,۳۵۲	۸۲۹,۶۸۳	۱۰۹,۲۱۱	۷۲۰,۴۷۲		
(۱۳,۳۸۵)	(۶,۴۸۰)	.	(۶,۴۸۰)		سود و کارمزد سال های آتی
(۱۳,۳۸۵)	(۶,۴۸۰)	.	(۶,۴۸۰)		
(۱۰۰,۹۹۰)	(۹۸,۲۹۰)	(۹۸,۲۹۰)	.		حصد بلند مدت
۹۳۱,۹۷۷	۷۲۴,۹۱۳	۱۰,۹۲۱	۷۱۳,۹۹۲		حصد جاری

۴۱-۱-۱- تسهیلات دریافتی شرکت کارگزاری سپهر باستان بابت ۳ فقره اعتبار کوتاه مدت جمعاً به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال به نرخ ۲۰ درصد سالانه و ۵ فقره اعتبار کوتاه مدت جمعاً به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال به نرخ ۲۳ درصد سالانه از بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار به سررسید یک ماهه می باشد که مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال چک به عنوان تضمین ارائه شده است.

۴۱-۱-۲- تسهیلات دریافتی شرکت کارگزاری سپهر باستان بابت دو فقره اعتبار کوتاه مدت جمعاً به مبلغ ۷۵,۸۲۰ میلیون ریال به نرخ ۱۸/۶ درصد سالانه و سه فقره اعتبار کوتاه مدت جمعاً به مبلغ ۱۲۴,۱۸۰ میلیون ریال به نرخ ۲۳ درصد سالانه به سررسیده که مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال چک به عنوان تضمین ارائه شده است.

۴۱-۱-۳- تسهیلات دریافتی شرکت کارگزاری سپهر باستان بابت یک فقره اعتبار کوتاه مدت به نرخ ۲۱ درصد سالانه از بانک ملت که مبلغ ۶۱۲ میلیارد ریال چک به عنوان تضمین ارائه شده است.

۴۱-۱-۴- تعهدات اجاره سرمایه مربوط به زمین اجاره ای توسط شرکت Sunco واقع در جبل علی امارات متحده عربی به مبلغ ۱۱۱,۰۸۹ میلیون ریال که معادل ۱۰۱۹,۴۴۲ درهم که از تاریخ ۱۸ اوت ۲۰۱۸ تا ۱۷ اوت ۲۰۳۳ به مدت ۱۵ سال اجاره شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۱-۲- تسهیلات دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۱,۰۸۹	۱۰۹,۳۱۱	۱ تا ۱۰ درصد
۹۲۱,۸۷۸	۷۱۳,۹۹۲	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱,۰۳۲,۹۶۷	۸۲۳,۲۰۳	

۴۱-۳- تسهیلات دریافتی به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۳۱,۸۷۷	۷۲۴,۹۱۳	۱۴۰۲
۱۰۰,۹۹۰	۹۸,۲۹۰	۱۴۰۲ به بعد
۱,۰۳۲,۹۶۷	۸۲۳,۲۰۳	

۴۱-۴- تسهیلات دریافتی به تفکیک نوع وثیقه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۱,۰۸۹	۱۰۹,۳۱۱	تسهیلات بدون وثیقه
۹۲۱,۸۷۸	۷۱۳,۹۹۲	چک و سفته
۱,۰۳۲,۹۶۷	۸۲۳,۲۰۳	

۴۲- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۲		۱۴۰۱		
ریالی	ارزی	جمع	ریالی	جمع	ریالی	یادداشت
-	۱۰,۰۵۶,۲۴۰	۱۰,۰۵۶,۲۴۰	-	۹,۱۵۲,۸۱۱	-	۴۲-۱ سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران
-	۴,۹۳۷,۸۱۹	۴,۹۳۷,۸۱۹	-	۴,۴۹۱,۰۳۰	-	۴۲-۱ پتروشیمی ایلام
۱۸۳,۹۳۳	۱,۲۶۲,۵۲۶	۱,۴۴۶,۴۵۹	۱۸۳,۹۳۳	-	-	زامیاد
۱۴۰,۵۶۱	۲۶۷,۵۷۷	۴۰۸,۱۳۸	۱۴۰,۵۶۱	۱,۳۸۵,۲۵۵	۱۴۰,۵۶۱	پیش دریافت از مشتریان
۳۲۴,۴۹۴	۱۶,۵۲۴,۱۶۲	۱۶,۸۴۸,۶۵۶	۳۲۴,۴۹۴	۱۵,۰۲۹,۰۹۶	۳۲۴,۴۹۴	

۴۲-۱- مبالغ پیش دریافتی ارزی شرکت زنا از سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران به مبلغ ۱۰,۰۵۶,۲۴۰ میلیون ریال (معادل ۲۱,۳۳۳,۵۷۰ یورو) ، از شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۴,۹۳۷,۸۱۹ میلیون ریال (معادل ۱۰,۴۷۵,۲۱۸ یورو) از شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد (سجیدکو) به مبلغ ۲۵۴,۵۴۶ میلیون ریال (معادل ۵۴۰,۰۰۰ یورو) از شرکت زامیاد به مبلغ ۱,۲۶۲,۵۲۶ میلیون ریال (معادل ۲,۶۷۸,۳۵۵ یورو) بابت پروژه ها و مشارکتهای فی مابین با شرکت DHF می باشد.

۴۳- تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدیدات		تجدید طبقه بندی		طبق صورت وضعیت مالی
تجدید طبقه بندی		تجدید طبقه بندی		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بد	بس	بد	بس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۲۸,۳۳۶	-	۹۲۸,۳۳۶	-	۲۶,۴۵۴,۷۱۸
-	۹۲۸,۳۳۶	-	۹۲۸,۳۳۶	۲,۵۴۸,۱۲۵
۸۶	-	۸۶	-	۳,۳۸۶,۱۰۷
-	۸۶	-	۸۶	۲۱,۱۱۳,۸۷۸
-	۵۱,۸۶۸	-	۵۱,۸۶۸	۹,۷۴۶,۹۲۷
-	۳۰۰,۴۶۷	-	۳۰۰,۴۶۷	۵۴۸,۳۳۴
۲۵۲,۳۳۵	-	۲۵۲,۳۳۵	-	۱,۴۹۴,۳۸۹

۴۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	گروه:
۱۴,۸۸۷,۹۲۴	۸,۷۵۲,۹۱۹	سود خالص
		تعدیلات
۵۴۸,۲۷۸	۶۷۸,۹۶۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸۸,۸۸۴	۲۰۷,۴۲۳	هزینه های مالی
(۱,۵۷۸,۸۸۳)	(۷۲,۷۵۴)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۰۵,۴۲۳	(۶,۸۸۲)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۲,۳۷۷	۱۱۹,۹۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۲	۵۲	استهلاک سرفقلى
۷,۸۸۹	(۱۴۰,۸۲۹)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
(۱۴۵,۹۸۰)	۷۸۵,۹۲۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۲,۸۹۷,۰۰۰)	(۲۰,۴۰۲,۴۲۳)	(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۹,۵۴۵,۸۱۲)	۱۰,۱۷۷,۰۵۵	(افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۳۷۰,۱۹۰)	(۱,۳۸۸,۴۹۱)	کاهش موجودی مواد و کالا
(۳,۲۰۳,۳۵۳)	۳۴۲,۷۷۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱,۱۹۰,۴۷۹)	(۴,۴۴۰,۶۴۱)	کاهش سرمایه گذاری بلند مدت
۳,۳۷۳,۳۶۳	۸,۴۵۰,۵۵۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۷۷۸,۳۸۷	۱,۸۱۹,۵۶۰	افزایش پیش دریافت ها
(۱۱۴,۶۰۳)	۱۳۰,۶۵۹	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱۸,۱۶۹,۶۸۷)	(۵,۳۱۰,۹۵۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳,۴۲۷,۷۴۳)	۴,۲۲۷,۸۸۳	نقد حاصل از عملیات

۴۴-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۹۶,۹۰۱	۱,۱۷۰,۲۲۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۱,۵۷۲	۱۱۰,۷۸۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۱,۱۵۸,۴۷۳	۱,۲۸۱,۰۰۱	

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۴۴-۲ معاملات غیر نقدی گروه:
.	۳۲۰,۰۳۹	سود سهام پرداختنی به حساب فی مابین
۱۲,۸۰۰	۹۷۱,۹۵۰	افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده (سهام اقلیت)
.	۷۵,۷۹۰	انتقال آثار معاملات سهام خزانه فرعی (سهام اقلیت) به حساب فی مابین
۲,۲۰۵,۱۰۳	.	تهاتر حساب های سود سهام پرداختنی با حساب های فی ما بین
۵,۶۶۸	.	فروش دارایی به شرکتهای هم گروه
۱,۶۰۰,۰۰۰	.	فروش ساختمان به شرکت سایپا
۴,۸۲۳,۵۷۱	۱,۴۶۷,۷۷۹	



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۴۴-۲ نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرکت:
۴,۹۳۶,۴۳۵	۷,۰۶۴,۱۱۹	سود خالص
۱۳,۸۹۱	۱۱,۴۱۲	تعدیلات
۳۲,۰۸۶	۵۱,۲۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۲۵۱	۰	هزینه های مالی
۲۶,۸۹۳	(۲۱,۴۲۰)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۴۲۰	۴,۸۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷,۲۶۶)	(۱,۴۹۶)	استهلاک دارایی های غیرجاری
۷۴,۲۷۵	۴۴,۵۵۳	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
		جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
۴۴۳,۴۹۷	(۲,۷۵۷,۰۳۲)	(افزایش) دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
(۴,۶۱۴,۵۱۱)	(۳,۴۰۹,۳۳۳)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۵,۹۷۹	(۳۶۸,۰۶۴)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۶۳۴	(۹,۰۹۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۱۲۰,۱۸۷	(۳۱۲,۴۶۲)	افزایش پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۳,۹۸۷,۲۱۴)	(۶,۸۵۵,۹۷۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۰۲۳,۴۹۶	۲۵۲,۶۹۵	نقد حاصل از عملیات

۴۴-۳-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۶۸,۰۰۹	۸۴۴,۴۳۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۱۷۵	۴۳۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۷۶۹,۱۸۴	۸۴۴,۸۶۲	

(مبالغ به میلیون ریال)		۴۴-۳-۲- معاملات غیر نقدی شرکت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۳۰۵,۱۴۱	۳۳۳,۹۹۸	سود سهام پرداختی به حساب فی مابین
۵,۶۶۸	۱۱,۹۹۰	فروش دارایی به شرکتهای هم گروه
۲,۳۱۰,۸۰۹	۳۴۵,۹۸۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۴۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی	۴۷,۷۷۵,۱۹۰	۳۹,۶۶۰,۶۷۱
موجودی نقد	(۶,۱۸۹,۱۴۵)	(۴,۶۸۵,۰۱۷)
خالص بدهی	۴۱,۵۸۶,۰۴۵	۳۴,۹۷۵,۶۵۴
حقوق مالکانه	۶۹,۵۸۲,۷۵۳	۵۹,۸۸۸,۲۱۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۶۰	۵۸

۴۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری ، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۵-۳- ریسک بازار

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت (سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی) این شرکت در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۴۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

به دلیل آنکه شرکت اصلی فاقد هر گونه بدهی ارزی است، بنابراین، ریسک نوسانات نرخ ارز به صورت مستقیم تأثیری بر روی سودآوری آن ندارد. اما چون فعالیت شرکت های سرمایه پذیر که عمدتاً هم در صنعت خودرو فعال هستند به طور مستقیم تحت تأثیر نوسان نرخ ارز هستند بنابراین، نوسانات نرخ ارز می تواند بر سودآوری شرکت های مذکور و به تبع آن شرکت سرمایه گذاری را تحت تاثیر قرار دهد.

۴۵-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قراردهی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در گروه به جای اهداف میادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین گروه سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴۵-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار در پایان دوره تعیین می شود از آنجا که در پایان سال روش سرمایه گذاری کوتاه مدت اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بوده و سرمایه گذاری بلند مدت بر اساس بهای تمام شده در دفاتر منعکس گردیده و کاهش ارزشی نداشته لذا حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است .

۴۵-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه ، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی ، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند.

۴۵-۵- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود . گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی ، را اتخاذ کرده است ، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها به شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند . گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند . آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود ، کنترل می شود . دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیای گسترده شده است . ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود . همچنین گروه هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۶-معاملات با اشخاص وابسته :

۴۶-۱-معاملات شرکت‌های گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است: (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	اجاره	پیش پرداخت سرمایه‌های	خرید	نقل و انتقال دارایی و حساب فی مابین	پیش دریافت فروش و خدمات و VAT	تسهیلات اعطایی	گزارده معاملات	مزایه به دریافت	تفاسیر
واحد تعاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	عضو هیات مدیره	۱۸۰,۱۷۳	۰	۲۴,۰۳۸	۲,۴۹۶,۸۱۶	۱۹,۸۶۷,۶۰۵	۰	۹,۶۷۶	۹۸,۴۹۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰
	شرکت زامیاد	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۶,۱۹۵	۰	۹۷,۰۸۸	۶,۶۵۸,۰۵۷	۰	۶,۱۸۶	۰	۰
	شرکت پارس خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۱,۶۰۱,۴۸۶	۲,۱۲۲,۱۲۰	۰	۰	۰	۰
	سایپا پدک	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۲۰۰	۰	۲,۰۳۶,۸۰۲	۰	۰	۰	۰
	سایپا کاشان	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۲,۲۱۱	۰	۰	۰	۰
	سایپا پارس	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۶,۸۹۰	۰	۳۸۰	۰	۰
	سازه گستر سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۱,۳۱۷,۶۹۱	۸۶۵,۵۷۴	۱,۱۲۲	۴,۶۲۱	۷,۲۹۵	۰
	بنیان صنعت خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۱۸۱	۰	۰	۰	۰
	شرکت مایلین	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۷۲۳,۶۸۳	۰	۳۱۵	۰	۰
	پلاسکو کار سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۷۱۷,۲۳۰	۰	۱۶۸	۰	۰
	مگا موتور	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۴۸۶	۳,۸۲۴	۱,۹۱۷	۰	۷,۹۷۱,۶۹۸
	ایران کاوه	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۳۶,۰۷۲	۹۷,۰۸۸	۶۲۷,۰۲۸	۱,۵۱۵	۳,۰۵۸	۰	۰
	شرکت پهران موتور گلپایگان	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۶۲۸,۰۴۶	۰	۰	۰	۰
	سایپا کام	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۴۳۱,۷۳۳	۰	۰	۰	۰
	کسک فتر ایندامین	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۳۷۰,۵۴۷	۰	۳۵۷	۰	۰
	شرکت سایپا آذین	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۲۴,۷۹۷	۰	۵۷۱	۰	۰
	مجموعه های برسی توسعه صنایع خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۶۹۶	۰	۲۱	۰	۰
	فنر سازی زر	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۴۵,۲۷۲	۰	۰	۰	۰
	هزاره خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۸۱۴	۰	۰	۰	۰
	قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۶۶۲	۰	۰	۰	۰
	سایپا آدیوایجان شرقی	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۱۴,۶۱۳	۰	۰	۰	۰
	سایپا لجستیک	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۱۱,۱۳۱	۰	۰	۰	۰
	رادیا توری	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۱۱,۶۱۹	۰	۳,۰۲۰	۰	۰
	شرکت رینگ سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۶۱۶	۰	۱,۲۲۸	۰	۰
	شرکت رنگ و رزین طیف سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۴۷,۶۸۲	۰	۳۶۵	۰	۰
	سایپا دیزل	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۲۹۶,۶۳۵	۱,۲۴۸,۴۰۸	۱۲۰,۵۸۶	۰	۰	۰	۰
	امداد خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۱۹,۴۶۷	۰	۹۵,۱۴۹	۰	۰	۰	۰
	تعمیرات مصرف کارگران راه‌آهن ایران	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۴۶۰	۰	۰	۰	۰
	گداز قطعه کیا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۴۲۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت سایپا شیشه	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۹۹,۶۱۸	۰	۲۰۷	۰	۰
	ترانس هیدروسی، سامان خودرو و ترانس	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۹۳,۸۳۱	۰	۰	۰	۰
	لیرینگ رایان سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۹۰,۵۵۱	۰	۳۳۵	۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
	آینا صنعت مبدل	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۷۱,۱۵۰	۰	۰	۰	۰
	سایپا خرر	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۵۰,۸۰۸	۰	۰	۰	۰
	فنر سازی زر گلپایگان	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۳۸,۳۶۵	۰	۰	۰	۰
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۳۶,۶۸۲	۰	۰	۰	۰
	تهیه و توزیع مواد ریخته‌گری	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۸,۴۹۳	۰	۰	۰	۰
	فرهنگی ورزشی سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۳,۰۱۵	۰	۲۷,۱۸۳	۰	۰	۰	۰
	خدمات فنی رنا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۳۵	۰	۰	۰	۰
	تعاونی مصرف سایپا شیشه	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۶۰	۰	۰	۰	۰
	سنان شیمی تابان	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۲۴	۰	۰	۰	۰
	مهندسی توسعه سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۸,۷۵۰	۰	۲۹۸	۰	۰
	امداد سازه های صنعتی و راه‌آهن ایران	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۲۱,۵۴۱	۰	۵,۲۶۵	۰	۰	۰	۰
	ایدگو پرس	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۴,۲۹۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع ایران	عضو هیات مدیره مشترک	۶,۶۰۰	۰	۰	۰	۴,۳۸۹	۴۸,۷۵۶	۳,۰۰۱	۰	۱,۳۳۶,۴۱۹
	توسعه صنایع خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۴,۵۴۶	۰	۰	۰	۰
	حمل و نقل چند وجهی سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۳,۶۰۵	۰	۰	۰	۰
	به‌دین سازه صنایع منطقه غرب خودرو ایران	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۳,۵۲۵	۰	۰	۰	۰
	صنایع آنت پیشرو ایران	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۰۱	۰	۰	۰	۰
	مهندسی بازرگانی خودرو سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۳۰	۰	۰	۰	۰
	سنان شیمی سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۴	۴۳۲	۰	۰
	ترانس هیدروسی، زمین‌فکران، خودرو سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹	۰	۰
	شرکت کارگزاری صنعت و معدن	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۷۶۸	۰	۰
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۸,۷۱۵	۰	۰	۴,۸۲۳	۰
	سایر		۰	۰	۰	۰	۴,۴۶۵,۲۴۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل		۱۸۶,۷۷۳	۶,۱۹۵	۴۰۹,۹۶۸	۱۰,۲۵۸,۵۷۷	۴۸,۶۳۵,۱۰۰	۵۵,۷۱۱	۱۱۳,۸۷۳	۱۱۱,۳۰۸	۲۸,۰۰۸,۱۱۷



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۶-۲- مانده حساب شرکتهای گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلند مدت	پرداختیهایی تجاری	اسناد پرداختی	سایر پرداختی ها		خالص	
							طلب - م ریال	بدهی - م ریال	طلب - م ریال	بدهی - م ریال
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	.	.	.	.	.	.	.	۷,۰۸۸,۲۴۱	.
جمع		.	.	.	.	.	.	.	۷,۰۸۸,۲۴۱	.
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۹۰۰,۷۰۲	.	.	.	.	.	.	.	۲,۹۰۰,۷۰۲	.
ساختمانی دهکده پاسارگاد	.	.	.	.	(۱,۳۷۵)	.	(۱۵,۶۶۴)	.	(۱۷,۰۳۹)	(۵۸,۸۰۸)
سایپا کاشان	۳۳۱,۹۸۰	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۱,۹۸۰	.
گروه مگا موتور	۶۸۰,۱۷۵	.	.	.	.	.	.	.	۶۸۰,۱۷۵	.
سایپا آذین	۲۳۸,۱۵۲	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۸,۱۵۲	.
سازه گستر سایپا	۴۴۰,۳۴۰	.	.	.	.	.	(۱۰,۷۷۸)	.	۴۲۹,۵۶۲	.
سایپا یدک	۳۹۷,۱۴۳	.	.	.	.	.	(۹۹۷)	.	۳۹۶,۱۴۶	.
لیزینگ رایان سایپا	۳۹,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	.	۳۹,۶۸۷	.
قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	۲۲۸,۷۱۸	۳۳,۵۸۱	.	.	.	.	.	.	۲۶۱,۶۰۹	.
مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۴۰,۶۲۸	.	.	.	.	.	(۱,۳۷۵)	.	۳۹,۲۵۳	.
شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا	.	.	.	.	(۳۲۴,۲۴۶)	.	(۵,۲۲۰)	.	(۳۲۹,۴۶۶)	(۳۷۱,۳۵۴)
مهندسین مشاور وسائط نقلیه	۷۵۰	.	.	.	.	.	(۵۴)	.	۶۹۶	۴۷۷
سهاناران گروه سایپا شرکت گروه سرمایه گذاری لوتوس سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
شرکت پارس خودرو	۷۱۱,۶۹۱	.	.	.	.	.	.	.	۷۱۱,۶۹۱	۳۸۷,۰۰۵
مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	۹,۶۱۸	.	.	.	.	.	.	.	۹,۶۱۸	.
تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	۱۸,۳۵۴	.	.	.	.	.	.	.	۱۸,۳۵۴	۴۲,۰۱۳
رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مالیبل سایپا	۴۳۴,۰۷۸	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۴,۰۷۸	۵۷۱,۶۳۵
سایپا پرس	۳۳,۷۷۷	.	.	.	(۲۰۰)	.	.	.	۳۳,۵۷۷	۱۴۴,۲۱۹
خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس	۵۱۷,۹۶۵	.	.	.	.	.	.	.	۵۱۷,۹۶۵	۲۷۲,۶۳۶
توسعه صنایع خودرو	۶۹۶	.	.	.	.	.	.	.	۶۹۶	۱۴۰,۱۸۲
زامیاد	۱۷۸,۰۱۰	.	.	.	.	.	(۵۰,۰۰۰)	.	۱۲۸,۰۱۰	(۲۳۷,۵۱۱)
فتر سازی زر	۲,۳۵۴	.	.	.	.	.	.	.	۲,۳۵۴	.
نیوان ابتکار	۸۲۲,۴۴۲	.	.	.	(۶۴۴)	.	(۳,۲۴۰)	.	۸۱۸,۵۷۸	۷۵۱
فرهنگی ورزشی سایپا	.	.	.	.	.	.	(۴۲۰)	.	(۴۲۰)	(۴۲۰)
اندیشه ورزان شامخ	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ایران کاوه سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۹۷,۰۸۸)
مهندسی توسعه سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
کمک فنر ایندامین	۱۲۹,۸۷۶	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۹,۸۷۶	۹۷,۱۸۶
سایپا دیزل	۱۰۵,۸۶۳	.	.	.	۷۹۸,۴۴۱	.	.	.	۹۰۴,۳۰۴	۸۳,۸۷۳
گسترش مواد پیشرفته	۷,۸۶۷	.	.	.	.	.	.	.	۷,۸۶۷	۷,۸۶۷
طراحی ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۰۱)	.	.	(۱,۷۰۱)
تامین مالی سایر اشخاص-رنا	۱,۶۵۱,۸۷۰	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۱,۸۷۰	۸,۴۳۵,۰۹۴
رینگ سایپا	۱۴۵,۳۷۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۵,۳۷۰	۷۴,۲۶۳
مجتمع تپیا	۱,۶۸۲	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۸۲	۱,۶۸۲
سایپا سیلندر ایلام	۵	.	.	.	.	.	.	.	۵	۱,۵۰۵
همراه خودرو	۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سایپا خزر	۴۴۰,۳۵۶	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۰,۳۵۶	۲,۷۰۰
سایر مشتریان ارزی	۵,۴۵۴,۹۹۶	.	.	.	.	.	.	.	۵,۴۵۴,۹۹۶	۴,۵۴۳,۱۷۴
سایر مشتریان ریالی	۱۰۵,۶۰۶	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۶۰۶	.
اشخاص وابسته ارزی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۱۷,۹۲۸
سایر شرکتهای	۱,۳۷۹,۶۸۴	.	.	.	(۱۶۸,۶۶۲)	.	(۱)	.	۱,۲۱۱,۰۲۱	۱,۰۳۵,۴۸۰
جمع	۱۷,۴۵۱,۳۵۵	۳۳,۵۸۱	۷۹۸,۴۴۱	(۴۹۶,۸۲۸)	(۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۴۳۹)	۱۸,۰۴۶,۷۳۶	(۳۴۸,۶۲۶)	۲۰,۶۱۷,۹۶۸	(۷۶۵,۱۸۱)
جمع کل	۱۷,۴۵۱,۳۵۵	۳۳,۵۸۱	۷۹۸,۴۴۱	(۴۹۶,۸۲۸)	(۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۴۳۹)	۱۸,۰۴۶,۷۳۶	(۳۴۸,۶۲۶)	۲۷,۷۰۶,۲۰۹	(۷۶۵,۱۸۱)



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۶-۳ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است: (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مضامین ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	اجاره	خرید خدمات	گرمزد اعتباری	هزینه به نیابت	فروش	تدابیر
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایبا	۷	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۳۶,۲۱۳	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	
	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	۷	عضو هیات مدیره	۱۳,۰۰۰	۰	۰	۲,۵۱۷	۱,۱۸۱,۳۴۲	
	شرکت ستاره سفیران آینده	۰	همگروه	۰	۳۰,۲۴۱	۰	۰	۰	
	روپال صدف کیش	۷	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۳۰,۰۲۷	۰	
	کارگزاری سپهر باستان	۷	عضو هیات مدیره	۰	۰	۵۲,۱۳۴	۸,۷۹۲	۲,۱۱۳,۰۰۰	
	شرکت انرژی گستر سایبا اروند	۷	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۲۲,۸۸۶	۰	
	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۷	عضو هیات مدیره	۱۳۵,۳۱۰	۰	۰	۳,۱۸۰	۰	
	نوسعه بازرگانی برنا	۷	عضو هیات مدیره	۱,۸۰۸	۰	۰	۰	۰	
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو توان ناخت	۷	همگروه	۶۶۰۰	۰	۰	۶۰۰	۱۱,۹۹۰	
	پشتیبان ترازو سایبا	۷	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۲۲	۰	
شرکت های همگروه	پیشگامان خوراک توان	۰	همگروه	۰	۱۹,۸۸۶	۰	۰	۰	
	سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان استکار	۷	عضو هیات مدیره	۳,۶۰۰	۰	۰	۶۰۰	۰	
	شرکت ستاره گستر سایبا	۰	همگروه	۰	۰	۰	۷,۳۸۵	۰	
	لیونینگ رایان سایبا	۷	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	
	جمع کل			۲۲,۰۰۰	۱۸۷,۲۲۵	۵۲,۱۳۴	۱۳۶,۹۵۲	۱,۱۹۳,۳۵۲	۳,۸۱۳,۰۰۰

۴۶-۴ - مانده حساب شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است: (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	درجانی های تجاری	سایر درجانی ها	یادداشت‌های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴-۱		۱۴-۲	
						طلب - م ریال	طلب - م ریال	طلب - م ریال	طلب - م ریال
واحد تجاری فرعی	روپال صدف کیش	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۷,۵۱۱	۰	۸۵۲,۹۶۵	۰
	انرژی گستر سایبا اروند	۰	۰	۰	۰	۵۱۹,۵۵۲	۰	۳۰,۳۸۵	۰
	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۰	۰	۰	۰	۲۴۶,۹۸۵	۰	۱۳۵,۳۱۰	۰
	کارگزاری سپهر باستان	۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۱۱	۰	۰	(۲۲۹,۹۷۲)
	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	۰	۱۱۱,۳۵۲	۰	۰	۱,۱۲۴,۸۷۵	۰	۵۹۷,۷۴۲	۰
	جمع	۰	۱۱۱,۳۵۲	۰	۰	۳,۸۵۷,۵۸۶	۰	۱,۶۷۶,۵۱۶	۰
	شرکت سایبا	۰	۰	۰	(۲۸۶,۰۵۲)	۰	۰	۷۰,۵۲۷	(۲۸۶,۰۵۲)
	جمع	۰	۰	۰	(۲۸۶,۰۵۲)	۰	۰	۷۰,۵۲۷	(۲۸۶,۰۵۲)
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایبا	۰	۰	۰	(۳,۲۳۲)	۰	۰	۰	(۱,۵۳۷)
	شرکت رنگ سایبا	۰	۰	۰	۹۹۹	۰	۹۹۹	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت ستاره سفیران آینده	۰	۰	۰	۸۶,۶۵۲	۰	۵۸,۰۱۳	۰	۰
	ساختنما دهکده پارک‌گرد	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۶۶۴)	۰	(۵۷,۹۰۲)
	شرکت سایبا دیول	۰	۰	۰	۴۶,۱۷۸	۰	۴۶,۱۷۸	۰	۰
	تهیه و توزیع مواد رنگه گری ایران	۰	۰	۰	۱۳,۱۲۵	۰	۱۳,۱۲۵	۰	۰
	سازه گستر سایبا	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۷۷۸)	۰	(۵,۸۳۷)
	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره توان	۰	۰	۰	۶۰۳	۰	۶۰۳	۰	۰
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو توان ناخت	۰	۰	۰	۲,۲۴۹	۰	۲,۲۴۹	۰	۰
	رادیا تور ایران	۰	۰	۰	۲,۵۹۰	۰	۲,۵۹۰	۰	۰
	نوسعه سرمایه رادین	۰	۱۳,۵۱۳	۰	۰	۱۳,۵۱۳	۰	۱۳,۵۱۳	۰
	گروه لیونینگ رایان سایبا	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۲	۰	۰
	تامین سرمایه لوئیس پارسیان	۰	۲,۹۰۰,۷۰۲	۰	۰	۲,۹۰۰,۷۰۲	۰	۲,۹۰۰,۹۷۹	۰
	گسترش مواد پیشرفته (امیدگو)	۰	۷,۸۶۷	۰	۰	۷,۸۶۷	۰	۷,۸۶۷	۰
	تجارت الکترونیک خودرو توان ناخت	۰	۸,۲۰۶	۰	۰	۸,۲۰۶	۰	۱۲,۸۳۷	۰
	مجتمع نیبا	۰	۱,۶۸۲	۰	۰	۱,۶۸۲	۰	۱,۶۸۲	۰
	سایبا سیلندر ایلام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۰
	تجارت خوراک توان	۰	۱,۰۲۴	۰	۰	۱,۰۲۴	۰	۳۷۸	۰
	فرهنگی ورزشی سایبا	۰	۰	۰	(۳۰)	۰	(۳۰)	۰	(۴۲۰)
	سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان استکار	۰	۰	۰	(۳,۲۴۰)	۰	(۳,۲۴۰)	۰	(۵۰۸)
خدمات بیمه ای رایان سایبا	۰	۰	۰	(۱,۹۲۸)	۰	(۱,۹۲۸)	۰	(۵۷۸)	
سایبا پدک	۰	۰	۰	(۹۱۲)	۰	(۹۱۲)	۰	(۳۶۳)	
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو	۰	۰	۰	(۱,۳۷۵)	۰	(۱,۳۷۵)	۰	(۲۵۳)	
قالب های صنعتی بزرگ سایبا	۰	۰	۰	(۶۰)	۰	(۶۰)	۰	(۸۳)	
فرسازای زر	۰	۵۸۹	۰	۰	۵۸۹	۰	۰	۰	
زانیاد	۰	۸۰۱	۰	۰	۸۰۱	۰	۰	۰	
سایبا شیشه	۰	۳۲۸	۰	۰	۳۲۸	۰	۳۶	۰	
پشتیبان ترازو سایبا	۰	۲۴	۰	۰	۲۴	۰	۰	۰	
گنک فنر ایبدامین	۰	۱۹۴	۰	۰	۱۹۴	۰	۰	۰	
سایر شرکتها	۰	۱۲	۰	۰	(۱)	۱۱	(۱)	۰	
جمع	۰	۳,۰۷۱,۷۷۷	۰	۱۷,۷۷۲	۰	۳,۰۸۹,۷۸۸	(۲۸,۳۸۵)	۲,۳۶۹,۵۳۲	(۳۷,۲۸۱)
جمع کل	۰	۶,۷۲۱,۳۹۸	۰	۱۲۹,۱۱۴	۰	۶,۸۶۰,۴۱۲	(۲۴۶,۴۲۷)	۴,۰۵۴,۳۳۴	(۲۹۷,۴۵۳)

۴۶-۵ - معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی عملیات فی مابین می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۷- وضعیت ارزی :

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	لیبر	
گروه :					
۲۶	۸۴,۶۴۶	۱,۲۲۱,۷۰۵	۱,۵۱۰,۳۷۷	۴۰۰	موجودی نقد
.	.	۲۹,۸۷۴,۱۰۷	.	.	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۲	۱۴۹,۰۷۷	۲۵,۶۶۴,۳۹۹	۱۸,۶۷۲,۷۲۱	.	حسابهای دریافتی تجاری
.	.	۳۸۶,۳۷۰	.	.	موجودی مواد و کالا
جمع دارایی های پولی ارزی					
۳۷	(۷۷,۲۱۱)	(۱۰,۱۲۵,۰۰۲)	(۷۶۰,۹۷۸)	.	حساب های پرداختی تجاری
۳۷	.	.	(۶۸,۵۶۱,۷۹۴)	.	پرداختی های بلند مدت
۴۱	.	.	(۹۲۶,۷۶۵)	.	تسهیلات دریافتی
۴۲	.	(۳۸,۳۲۳,۶۱۰)	.	.	پیش دریافت
جمع بدهی های پولی ارزی					
	(۷۷,۲۱۱)	(۴۸,۳۴۸,۶۱۲)	(۷۰,۳۴۹,۵۳۷)	.	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
	۱۵۶,۵۱۲	۸,۷۹۷,۸۶۹	(۵۰,۰۶۶,۴۳۹)	۴۰۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۶۲,۶۳۵	۳,۷۷۱,۹۰۲	(۵,۴۵۵,۷۴۰)	۸	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
	۱۶۰,۵۶۱	۷,۴۳۱,۱۴۳	(۴۹,۷۷۴,۷۹۷)	۴۰۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۶۴,۲۵۵	۳,۱۸۵,۹۴۶	(۵,۴۲۳,۹۶۰)	۸	
شرکت :					
۲۶	۴۹,۸۶۰	۱,۰۱۲	۲,۲۰۹	.	موجودی نقد
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
	۴۹,۸۶۰	۱,۰۱۲	۲,۲۰۹	.	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۲۱,۴۸۰	۴۷۵	۲۵۹	.	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
	۵۰,۳۸۸	۱,۰۱۲	۲,۲۰۹	.	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۲۰,۲۵۶	۴۳۶	۲۴۲	.	



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۸- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

۴۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت از اقلام زیر تشکیل یافته است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
(مبالغ به میلیون ریال)		
	۲,۷۹۱,۰۰۰	۲,۷۹۱,۰۰۰
اسناد تضمینی بابت قراردادهای		۳,۳۹۶,۴۴۲
	۰	۲,۷۸۳,۸۷۹
اسناد تضمینی بابت حسن انجام تعهدات		۳,۵۹۲,۶۴۷
	۲۳,۷۴۷,۳۸۷	۳۸,۱۵۹,۳۸۷
اسناد تضمینی بابت وجوه دریافتی از شرکتهای گروه		۲۶,۵۹۲,۵۵۸
	۲۶,۵۳۸,۳۸۷	۴۱,۹۸۳,۰۰۵
		۲۹,۷۳۲,۸۶۶
		۴۶,۱۸۵,۵۸۸

۴۸-۲- پرونده بیمه ای شرکت تا سال ۱۳۹۹ به طور کامل تسویه شد و پرونده حسابرسی سال ۱۴۰۱ در مرحله رسیدگی می باشد. همچنین در شرکت کارگزاری سپهر باستان بدهی به سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۵ رسیدگی و تسویه شده و جهت سنوات ۱۳۹۶ لغایت پایان ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ با توجه به مفاد بند ۴ مصوبه ستاد فرماندهی مقاومتی رسیدگی صورت نگرفته و بدهی در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۹,۵۹۰ میلیون ریال تقسیط و در حال پرداخت است و مورد اعتراض به دیوان عدالت اداری قرار گرفته است که دیوان طی دادنامه شماره ۲۹۹۳۹۹۴ حکم به وارد بودن شکایت و نقض رای هیات تجدید نظر و طرح در هیات مربوطه را صادر نموده است که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۹ هیات برگزار گردید و همچنین بدهی بابت سال ۱۴۰۰ طبق اعلامیه بدهی برآوردی مبلغ ۹,۲۸۱ میلیون ریال بوده که مورد اعتراض قرار گرفت و در حال رسیدگی در هیات بدوی می باشد.

۴۸-۳- پرونده مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی و انرژی گستر سایناروند به ترتیب تا پایان سال های ۱۳۹۸ و ۴۰۰ اقطاعی و تسویه شده است و مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ اقطاعی و تسویه شده است. همچنین مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت کارگزاری سپهر باستان در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و رسیدگی و تسویه شده و سال های ۱۳۹۷، ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نگردیده است مالیات حقوق به جز سال های ۱۳۹۶، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ که در حال پیگیری هستند مابقی سال ها تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه و پرداخت شده اند و سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته اند و مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۴ و ماده ۱۶۹ مکرر به استثناء سال های ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ تسویه گردیده است. مضافاً مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت رویال صدف کیش توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. در شرکت پیشگامان خوراک تابان مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط امور مالیاتی رسیدگی و بابت اصل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به ترتیب ۷۷,۴۶ و ۱۰۵ میلیارد ریال اعلام گردیده که با توجه به معافیت بخش عمده خرید ها مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و در هیات های حل اختلاف مطرح و در حال بررسی می باشد توضیح این که مبلغ ۳۲ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ پرداخت شده است. در شرکت ستاره سفیران مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی و برگه مطالبه صادره توسط سازمان امور مالیاتی جمعاً به مبلغ ۱,۱۶۵,۶۴۸ میلیون ریال مازاد بر مبلغ ابرازی شامل ۲۵۸,۵۱۱ میلیون ریال اصل و ۹۰۷,۱۳۷ میلیون ریال جریمه مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت به دلیل احتساب برخی از اقلام غیرمشمول هزینه های حقوق و دستمزد (بیمه تکمیلی، عمر و حوادث سهم کارفرما، بن غیر نقدی، عیدی و سنوات، کارانه و آگورد، صندوق حمایتی سهم کارفرما، بدهی ماه جاری، ذخیره پیمان ۱۶/۶۷ و مرخصی) جمعاً به مبلغ ۲,۸۹۳,۱۶۴ میلیون ریال اعتراض نموده است تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

موارد حقوقی شرکتهای فرعی:

۴۸-۴- اقامه دعوی کیفری سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (در ارتباط با بدهی شرکت سانکو و ضمانت شرکت توسعه بازرگانی برنا) سازمان گسترش شکایت کیفری مطروحه را مسترد نمود لیکن پرونده به جهت جنبه عمومی مربوطه همچنان مفتوح باقی مانده و پس از تشکیل جلسه رسیدگی و طرح مدافعات شرکت نهایتاً شعبه ۱۰۶۵ دادگاه کیفری تهران حکم بر برائت مدیران شرکت صادر و اعلام نمود. متعاقباً سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران اقدام به برگشت زدن چکی که از طرف شرکت به عنوان تضمین صادر شده بود نموده که در مهر ۱۴۰۰ چک مذکور رفع سوء اثر شده است و همچنین در سال ۱۴۰۱ سازمان گسترش اقدام به طرح دادخواستی علیه شرکت توسعه بازرگانی برنا (به عنوان احدی از خواندگان) در هیات داورى موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی نمود و در نهایت پس از جری تشریفات و رسیدگی، رای به نفع له این شرکت صادر گردید و در خصوص دعوی سازمان گسترش حکم بر بی حقی ایشان صادر گردید و همچنین تا این تاریخ طرح دعوی یا اقدامی به صدور اجرائیه صورت نگرفته ولی مذاکرات جهت تعیین نحوه تصفیه طلب سازمان توسط سانکو نیز در جریان است.

۴۸-۵- سهامداران سابق شرکت فایس (فروشنده ساختمان مرکزی) که با سهامداران فعلی شرکت مذکور اختلافات پیچیده و عمیقی دارند، دعوایی علیه سهام داران فعلی با خواسته ابطال صورت جلسات ثبت شده چند ساله اخیر مطرح نموده اند که به تبعیت از خواسته فوق و خواسته ابطال مدیریت سهامداران فعلی، خواستار ابطال معامله انتقال ساختمان دفتر مرکزی شرکت (واقع در بزرگراه شهید حقانی پلاک ۶)، شده اند که موضوع در شعبه ۴۴ دادگاه عمومی تهران تحت رسیدگی قرار گرفته و در اولین جلسات رسیدگی مدافعات لازم تقدیم دادگاه شده و دادگاه مربوطه به جهت پراکندگی شدید موضوع و تنوع مدافعات طرفین همچنان مشغول رسیدگی بوده و موضوع سوابق ثبتی شرکت فایس به یکی از کارشناسان رسمی ثبت شرکت ها ارجاع که نظریه تقدیمی کارشناس در جهت تقویت ادعای سهام داران سابق شرکت فایس بود که اعتراضاتی از طرف وکیل این شرکت مطرح و علیرغم گذشت مدت نسبتاً طولانی تا به حال موضوع منتهی به صدور حکمی نشده است و البته با عنایت به آن که این شرکت طبق اسناد رسمی ثبت شده فایس و با استعلام از ثبت و مراجع قانونی نسبت به خرید و ثبت دارایی خود نموده است و همچنین آن بخش از خواسته فوق که متوجه شرکت توسعه بازرگانی برنا است. ماهیتاً تابع بخش اول خواسته است که ارتباطی با شرکت توسعه بازرگانی برنا ندارد و حتی بر فرض اثبات صحت بخش اول خواسته، قانونی بودن بخش دوم خواسته که متوجه توسعه بازرگانی برنا است با ایرادات شکلی و ماهیتی متعددی مواجه است. بیش بینی نتیجه دعوی به هیچ وجه مقدور نیست لذا موضوع همچنان در جریان رسیدگی می باشد و مدافعات وکیل شرکت عمدتاً حول این محور بوده است که ایرادات وارده به سمت مدیران و عدم رعایت موارد داخلی شرکت فایس، علیه اشخاص ثالث قابل استناد نیست. که نهایتاً پس از چندین جلسه رسیدگی، دادگاه نسبت به خواسته اصلی خواهانها مبادرات به صدور رای بنفع خواهانها نمود و ایرادات مطروحه شرکت برنا را موجه تشخیص و قرار دعوی خواهان ها را صادر نمود.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۸-۶- در ارتباط با معامله خرید ساختمان دفتر مرکزی شرکت مدیر تصفیه شرکت فایس با استناد به این که مبلغی از مابعه نامه فروش ساختمان تصفیه نشده، مبادرت به طرح دعوایی با خواسته مطالبه ۲,۲۰۰ میلیون ریال بابت مانده ثمن معامله نمود که موضوع با کلاسه ۹۷۰۸۵۲ در شعبه ۳۷ دادگاه عمومی تهران مطرح و وقت رسیدگی برای بهمن ماه ۱۳۹۷ تعیین شده بود که در جلسه رسیدگی و در دفاع از این شرکت، وکیل مطرح نموده که مانده که تکلیف دعوی ابطال معامله مطروحه در شعبه ۴۴ روشن نشود، رسیدگی به این دعوی مقدور نیست و به جهت ارتباط موثر موضوع هر دو پرونده، تقاضای رسیدگی توأم به هر دو پرونده را نموده که این درخواست مورد پذیرش قرار گرفت و هر دو پرونده در یکدیگر ادغام شد این پرونده و پرونده مذکور تحت رسیدگی توأم قرار گرفت و با صدور حکم نسبت به خواسته اصلی یادداشت فوق الاشاره پرونده نسبت به خواسته موضوع این بند همچنان مفتوح مانده و رأیی نسبت به آن صادر نگردیده است.

۴۸-۷- بابت طلب شرکت سانکو از شرکت ایمکس به مبلغ ۱۴ میلیون درهم مربوط به سال ۲۰۱۲ بر علیه شرکت مذکور، آقای کاررونیان و همچنین ضامن نام بردگان (Swiss Banks) در محاکم امارات متحده عربی اقامه دعوی صورت گرفته و رای به محکومیت نام بردگان صادر گردیده است و پس از اعتراض محکومین به رای بدوی، در تاریخ ۲۰۱۶/۰۴/۲۷ رأی محکومیت خواندگان قطعی و ابلاغ شده و پی گیری مراحل بعدی و اجرا در جریان می باشد لازم به ذکر است که وکلاننامه رسمی از طرف مدیران شرکت اصلی و شرکت سانکو به اداره حقوقی سایبا به انضمام مدارک شرکت مذکور داده شده و موضوع از طریق اداره حقوقی سایبا در حال پیگیری می باشد که طبق آخرین گزارش پرونده توسط حقوقی سایبا پرونده شرکت ایمکس مطروحه در شعبه ۱۰۳۵ دادگاه کیفری در مجتمع قضایی شهید قدوسی تهران که پس از ایراد و اعلام نقص از سوی شعبه یاد شده، پرونده مجدداً به شعبه محترم دوم بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب (جرائم بین الملل) اعاده گردید و پس از دریافت گزارش تکمیلی کارشناسان محترم و منتخب، مجدداً جهت رسیدگی به شعبه محترم ۱۰۳۵ دادگاه کیفری دو اعاده ثبت گردیده و نهایتاً خوانده محکوم به پرداخت ۱۳ میلیون و ۹۹۰ هزار درهم امارات و تحمل ۴ سال زندان شد.

۴۸-۸- پرونده شرکت DHF علیه شرکت بازگانی بین المللی انوی با مدیریت آقای هوشنگ حمیدی (مدیر عامل اسبق DHF در سال ۲۰۱۹-۲۰۲۰) در دادگاه عالی منطقه ای هامبورگ پنتن اقامه دعوی (مطالبه وجه ۲,۰۰۰,۰۰۰ یورو) صورت گرفته و نهایتاً رای به محکومیت مدیر عامل شرکت انوی (آقای هوشنگ حمیدی همزمان مدیر عامل شرکت DHF آلمان) صادر شده است و تجدید نظر خواهی شرکت انوی رد شده و رای تجدید نظر نسبت به پرداخت ۲ میلیون یورو به همراه سود به میزان ۵ درصد بالاتر قابل اجرا می باشد و نیز هزینه های دادرسی به مبلغ ۲۶,۵۱۴ یورو به عهده شرکت انوی می باشد در ضمن مبلغ ۳۲۹,۲۴۹ میلیون ریال (معادل ۶۹۸,۴۷۷ یورو) همچنین بدهکار می باشد. همچنین جمعاً مبلغ ۵۴۲,۹۷۳ میلیون ریال (معادل ۱,۵۴۱,۲۰۴/۰۸ یورو) بابت سایر پرونده های قضایی شرکت DHF در سال های ۲۰۲۱ و ۲۰۲۲ و ۲۰۲۳ پرداخت شده که از مبلغ فوق ۲۱۳,۷۲۴ میلیون ریال (معادل ۴۹۲,۴۵۷/۰۹ یورو) در سال ۲۰۲۳-۱۴۰۲ هزینه شده است.

۴۸-۹- پرونده شرکت DHF علیه حمید رضا مهر علی مدیر عامل اسبق DHF بابت هزینه های غیر قانونی در سفر به لیتوانی و انعقاد قراردادهای جعلی با افراد و هزینه های گزاف بدون مجوز برای افراد و برداشت از حساب شرکت بدون اطلاع سهامدار و جعل امضای قرارداد کاری با شرکت DHF و دریافت حقوق اضافی بدون اطلاع سهامدار و پرداخت حقوق اضافی به کارمند استخدامی و هزینه های وکیل جمعاً برای دعوای حقوقی فوق پرداخت شده است موضوع پرونده شکایت شرکت برنا علیه آقای حمیدرضا مهرعلی با عنوان خیانت در امانت، تایید رای دادگاه بدوی در دادگاه تجدید نظر مبنی بر قرار منع تعقیب آقای حمیدرضا مهرعلی در شعبه ۱۰۳۵ دادگاه کیفری در مجتمع قضایی شهید قدوسی تهران به دلیل ضعف ادله اثباتی و با مدارک در دسترس شرکت برنا جهت محکوم نمودن آقای مهرعلی در ایران صادر شده است و پرونده علیه ایشان در محاکم قضایی آلمان کماکان مفتوح می باشد.

۴۸-۱۰- یک فقره شکایت سازمان بورس و اوراق بهادار به طرفیت کارگزاری سپهباستان بابت نماد و ایران (بابت سال مالی ۱۳۹۸) در شعبه ۶ بازپرسی با موضوع جرائم بند ۳ ماده ۴۶ قانون بازار بورس و اوراق بهادار در مرحله تحقیقات و رسیدگی می باشد و تاکنون منجر به صدور رای نگردیده است همچنین ظن وقوع تخلف توسط کارگزاری سپهباستان در نماد هگرددش (ریل گردش ایرانیان) بابت سال مالی ۱۴۰۰ در شرکت فرابورس در حال بررسی می باشد. اما آثار مالی احتمالی پرونده های مذکور قابل ارزیابی نمی باشد.

۴۸-۱۱- تضمین شرکت DHF، بابت پرداخت مبلغ (۸,۰۰۰,۰۰۰) هشت میلیون یورو با شرایط مندرج در نامه شماره ۸۵۶۸/ص مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ توسط صندوق ضمانت صادرات ایران به منظور توسعه خطوط تولید شرکت گسترش بافت بلوچ واقع در استان سیستان و بلوچستان متعلق به سازمان گسترش و نوسازی ایران و طی آن الزام به واردات دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز توسط شرکت DHF آلمان جهت انتقال ارز به حساب شرکت گروه خودروسازی سایبا در ایران با شرایط ارایه چک تضمین به مبلغ یکصد و بیست درصد مبلغ اصلی معادل نرخ ریالی ETS (نرخ تسعیر یورو طبق مبلغ فروش حواله سامانه ETS بانک مرکزی به مبلغ ۴۳۳,۸۳۲ ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۹) جمعاً به مبلغ ۴,۱۶۵ میلیارد ریال و همچنین معادل مبلغ مورد اشاره سفته با امضای صاحبان امضا شرکت توسعه بازگانی برنا و ضمانت توسط شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و ظهنویسی گروه خودروسازی سایبا به عنوان ضمانت بازپرداخت سرمایه اولیه و با انعقاد قرارداد فی مابین می باشد. بازپرداخت مبلغ (۸,۰۰۰,۰۰۰) هشت میلیون یورو به صندوق ضمانت صادرات ایران در سررسید دو ساله مطابق با چک و سفته ضمانت تقدیمی شرکت برنا به صندوق ضمانت صادرات ایران به عهده شرکت DHF خواهد بود. از مبلغ ۸ میلیون یورو مورد توافق مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ یورو مستقیم توسط صندوق ضمانت صادرات ایران به حساب شرکت DHF آلمان انتقال یافته و الباقی به مبلغ ۷,۹۰۰,۰۰۰ (هفت میلیون و نهصد هزار یورو) به دلیل تحریم های نظامانه و چالش های به وجود آمده و همچنین نداشتن حساب ارزی شرکت DHF در ایران، به ناچار به حساب ارزی یورویی نزد بانک پارسیان به نام شرکت برنا واریز گردید و سپس شرکت برنا به حساب بانک ملی شرکت DHF در هامبورگ مبلغ ۷,۹۰۰,۰۰۰ یورو معادل ۲۰,۷۱۲,۰۴۰ درهم واریز نمود. و در همین راستا توسعه بازگانی برنا چکی برای تضمین ظهنویسی چک و سفته تحویلی به صندوق ضمانت صادرات ایران به شرکت خودروسازی سایبا تحویل داده شده است.

۴۸-۱۲- تضمین شرکت سانکو عمدتاً مربوط به معاملات شرکت مذکور با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ می باشد چک تضمینی این شرکت نزد سازمان گسترش به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال که برگشت داده شده بود که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۰ رفع سوء اثر شده است.

۴۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام و یا افشاء صورت های مالی بوده، رخ نداده است.

۵۰- سود سهام پیشنهادی:

۵۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۰۶,۴۱۲ میلیون ریال (مبلغ ۳۵ ریال برای هر سهم) است.

