

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۲	الف- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	پ- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	ج- صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲:
۶	الف- صورت سود و زیان جداگانه
۷	ب- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	پ- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	ج- صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۸	۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)**

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳ مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۷، به موجب برگ‌های مطالبه صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ شرکت فرعی پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) جمعاً مبلغ ۳۸۴ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۸۷ میلیارد ریال جریمه) مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختی، مورد مطالبه قرار گرفته که بدلیل اعتراض شرکت نسبت به نحوه تشخیص مالیات، بدهی مالیاتی کافی در حسابها منظور نگردیده است. اصلاح حسابها از این بابت ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۳- اهم موارد قابل ذکر در خصوص دریافتیهای تجاری و سایر دریافتیها به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ به شرح زیر است:

۳-۱- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۶، سرفصل حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته شرکت شامل مبلغ ۸۲۱ میلیارد ریال طلب از شرکت سرمایه‌گذاری نیوان ابتکار مربوط به پرداخت اصل و جرایم عدم تادیه بدهی شرکت مورد گزارش (موضوع یادداشت ۱-۱۷ صورت های مالی) در رابطه با اختلاف شرکت بنیان توسعه صنعت پارس با شرکت های گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا، سرمایه‌گذاری نیوان ابتکار و واسپاری توسعه گستر برنا (در ارتباط با خرید سهام شرکت تاپکو) می باشد که به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم از جمله تاییدیه طرف مقابل، حصول اطمینان نسبت به صحت طبقه بندی و قابلیت بازیافت آن برای این موسسه میسر نگردیده است.

۳-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۶، سرفصل حسابهای دریافتی از سایر مشتریان گروه شامل مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال مطالبات شرکت فرعی پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) از شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد بابت فروش غذا و تعدیل ۳۰ درصد نرخ فروش در سنوات گذشته می باشد که مدارک و مستندات لازم درخصوص قابلیت بازیافت مطالبات مذکور ارائه نگردیده است. همچنین صورت تطبیق حساب تهیه شده با شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) در شرکت فرعی فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) حاکی از وجود ۶۴۰ میلیارد ریال

مغایرت نامساعد بوده (عمدتا بدلیل قطعی نشدن فروش های انجام شده تا تایید فنی توسط شرکت سایپا) که تاکنون رفع مغایرت نگردیده و اثبات آن از طریق سایر روشهای حسابرسی نیز میسر نگردیده است. آثار احتمالی ناشی از موارد فوق و رفع مغایرت مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر امکان پذیر نمی باشد.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است، مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است، این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- خرید و فسخ زمین بابلسر در شرکت فرعی تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۱-۱۶، شرکت طی صورتجلسه های هیأت مدیره شماره ۱۹۴ و ۱۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ و همچنین قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۸۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ اقدام به خرید یک قطعه زمین به مساحت ۴۰.۳۲۰ متر مربع به مبلغ ۲.۷۴۱.۷۶۰ میلیون ریال نموده است. در پی این قرارداد سه فقره چک به تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۲۴، ۱۴۰۲/۰۵/۰۵ و ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ جمعا به مبلغ ۲.۱۹۳.۴۰۸ میلیون ریال به فروشنده تسلیم گردید که از سه فقره، صرفا چک مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ به مبلغ ۷۰۰.۰۰۰ میلیون ریال کارسازی گردیده است. در پی صورت جلسه هیأت مدیره شماره ۱۹۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ و توافقنامه فسخ قرارداد خرید زمین به شماره ۱۴۰۲/۳۰۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵، الباقی چک های ارائه شده در شش ماه دوم سال ۱۴۰۲ عودت گردیده و وجه کارسازی شده مذکور نیز به همراه سود تا پایان سال مورد گزارش به حساب شرکت واریز گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶- ابهام نسبت به وضعیت مالیات بر ارزش افزوده در شرکت فرعی ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۳۷، به موجب برگ مطالبه صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ در شرکت فرعی ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) جمعا مبلغ ۱۱۶۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۹۰۷ میلیارد ریال جریمه) مازاد بر مبالغ ابرازی، مورد مطالبه قرار گرفته که بدلیل احتساب برخی از اقلام غیرمشمول حقوق و دستمزد، مورد اعتراض شرکت واقع شده است. تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۷- کسری پوشش بیمه‌های موجودی مواد و کالای گروه و شرکت

بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۹، موجودی کالای گروه و شرکت در قبال خطرات ناشی از حوادث، از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۸- حسابرسی سال گذشته

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳ تیر ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه گردیده است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• هر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۱۱-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده حقیقی عضو حقوقی هیات مدیره (شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد)، رعایت نگردیده است.

۲-۱۱- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تودیع سهام وثیقه مقرر در اساسنامه توسط هیات مدیره در صندوق شرکت، رعایت نگردیده است.

۳-۱۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، رعایت نگردیده است.

۴-۱۱- مفاد ماده ۳۷ اساسنامه مبنی بر تشکیل اولین جلسه هیات مدیره جهت تعیین یک رییس و یک نایب رییس هیات مدیره، رعایت نگردیده است.

۵-۱۱- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ صاحبان سهام، در خصوص موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- پذیرش شرکت در یکی از بازارهای بورس اوراق بهادار

ب- ارائه گزارشات، دلایل و برنامه ها به سهامداران در خصوص انجام افزایش سرمایه از محل مطالبات، سود انباشته و تجدید ارزیابی دارایی ها، دلایل عدم تقسیم سود شرکتهای زیرمجموعه، وضعیت وصول مطالبات از برخی از اشخاص حقیقی و حقوقی

پ- انحلال شرکتهای راکد و ختم تصفیه شرکتهای در حال تصفیه

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۲، افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴ دی ۱۴۰۱ (قبل از زمان تغییر اساسنامه از سهامی خاص به سهامی عام) طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، از مبلغ ۶.۲۱۴ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲.۴۲۸ میلیارد ریال (مبلغ ۴.۳۴۹/۸ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۱.۸۶۴/۲ میلیارد ریال از محل سود انباشته) به تصویب رسیده است. لیکن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ افزایش سرمایه از مبلغ ۶.۲۱۴ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۹۷۲/۲ میلیون ریال در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است. ضمناً بخشی از افزایش سرمایه ثبت شده مزبور توسط احدی از سهامداران از طریق ایجاد مطالبات از محل فروش سهام به شرکت انجام گردیده است. موضوع به لحاظ رعایت کامل مفاد اصلاحیه قانون تجارت به اطلاع می رسد.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. به استثنای فروش مواد اولیه غذایی و پرداخت قرض الحسنه به اشخاص وابسته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای مادر (هلدینگ) (سهامی عام) بشرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۵- بند ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی درخصوص اختصاص ۸۰ درصد از دارایی شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و نیز اختصاص ۷۰ درصد از داراییها به سرمایه گذاریها در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل شرکت در اوراق بهادار نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد، سرمایه گذاری کند.

۲-۱۵- تبصره ۵ و ۶ بند ۱۹ و نیز بند ۵ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات به ترتیب درخصوص ارسال اطلاعات پرتفوی حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال برای انتشار عموم و سازمان و نیز نسخه ای از کلیه آگهی های که در روزنامه رسمی کشور درج گردیده حداکثر ۱۰ روز پس از درج به سازمان بورس و اوراق بهادار.

- ۱۵-۳- با توجه به عدم معرفی نماینده حقیقی عضو حقوقی هیات مدیره به شرح بند ۱-۱۱ این گزارش، امکان کنترل تایید صلاحیت وی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار میسر نگردیده است.
- ۱۶- علیرغم تبدیل شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام طی سال مورد گزارش، در اجرای مفاد ماده ۹۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه و الزام ماده ۳۶ احکام دائمی برنامه توسعه کشور جمهوری اسلامی ایران، شرکت تاکنون نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت نرسیده است.
- ۱۷- در رعایت مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن، نسبت‌های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس ضوابط و مقررات پیش‌بینی شده در دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۲ صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مذکور و اصلاحیه‌های بعدی آن، برخورد نکرده است.
- ۱۸- صورتهای مالی و تاییدیه مدیران به امضای ۳ عضو از ۵ عضو هیات مدیره شرکت رسیده است.
- ۱۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

رهیافت و همکاران

۱۹ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مرتضی امینی

(۸۳۲۲۸)

محسن تنانی

(۹۳۲۱۵۴)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۶۸

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	اصالتا"	حسین نصیری
	عضو هیات مدیره (موظف)	وحید هدایتی خلیلی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حمید رضا نعمتی	شرکت انرژی گستر سینا اروند
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	-	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	اصالتا"	صادق عظیمی



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۰,۲۸۴,۴۵۵	۳۶,۰۲۰,۴۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۶,۵۹۸,۶۶۹)	(۳۱,۱۱۵,۹۵۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۶۸۵,۷۸۶	۴,۹۰۴,۵۴۰		سود ناخالص
(۷۰۹,۹۵۶)	(۱,۲۲۲,۶۹۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۱۳,۸۲۲)	-	۸	سایر هزینه ها
۲,۸۶۲,۰۰۸	۳,۶۸۱,۸۴۶		سود عملیاتی
(۱,۷۳۷)	(۵,۰۲۶)	۹	هزینه های مالی
۳,۴۰۵,۷۵۷	(۴۲۷,۱۹۹)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۲۶۶,۰۲۸	۳,۲۴۹,۶۲۱		سود عملیات قبل از مالیات
(۳۵۳,۱۰۸)	(۵۳۰,۴۱۰)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۹۱۲,۹۲۰	۲,۷۱۹,۲۱۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۵,۷۷۳,۱۲۸	۲,۷۳۸,۷۱۵		مالکان شرکت اصلی
۱۳۹,۷۹۲	(۱۹,۵۰۴)		منافع فاقد حق کنترل
۵,۹۱۲,۹۲۰	۲,۷۱۹,۲۱۱		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۰۴	۳۰۹		عملیاتی (ریال)
۴۱۲	(۵۳)		غیر عملیاتی (ریال)
۷۱۶	۲۵۶	۱۱	سود هر سهم (ریال)

ار ایجابی نه اجرای تسخیر دهنده سود و زیان جامع محدود به سود حاصل می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گزارش حسابرسی
 شماره ثبت ۳۳۳۳۹
 سازه

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۴۶,۳۲۸	۳۵۴,۸۵۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۷۴,۹۲۴	۱۷,۸۸۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۹,۴۳۲,۳۰۵	۱۰,۶۳۲,۷۹۲	۱۵	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۵۰۰	۸۱۰,۹۴۱	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۷,۰۱۴	۲,۲۲۳	۱۷	سایر دارایی ها
۹,۹۰۸,۰۷۱	۱۱,۸۱۸,۶۹۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۵۰,۲۱۷	۴۵۰,۳۵۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۵۶۰,۷۶۹	۱,۱۵۹,۱۷۹	۱۹	موجودی مواد و کالا
۸,۹۰۲,۴۳۹	۹,۷۹۷,۶۶۰	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹,۰۹۱,۰۹۲	۸,۸۷۷,۴۲۶	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۹۶,۳۵۷	۱,۵۲۲,۴۵۲	۲۱	موجودی نقد
۱۹,۹۰۰,۸۷۴	۲۱,۸۰۷,۰۷۵		جمع دارایی های جاری
۲۹,۸۰۸,۹۴۵	۳۳,۶۲۵,۷۷۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۶,۲۱۴,۰۰۰	۱۱,۹۷۲,۲۳۸	۲۲	افزایش سرمایه در جریان
۱,۹۰۸,۷۴۳	-		اندوخته قانونی
۶۹۸,۴۱۳	۹۷۲,۱۲۰	۲۳	سایر اندوخته ها
.	۶۰,۰۰۰	۲۴	سود انباشته
۷,۳۲۳,۶۹۰	۷,۳۲۸,۶۹۸		سهم خزانه
(۱۴,۸۱۰)	(۲۴,۸۹۵)	۲۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶,۱۳۰,۰۳۶	۲۰,۲۰۸,۱۶۱		منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۹۸,۳۲۲	۱,۶۳۹,۲۶۷	۲۶	جمع حقوق مالکانه
۱۷,۸۲۸,۳۵۸	۲۱,۸۴۷,۴۲۸		بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۰,۷۵,۱۶۱	۹۱۹,۴۹۶	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۴۷,۴۱۳	۴۳۶,۳۱۳	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۵۲۲,۵۷۴	۱,۳۵۵,۸۰۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸,۴۸۰,۸۸۳	۹,۰۰۲,۴۹۰	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۷۲,۰۹۰	۶۴۶,۱۰۲	۲۹	مالیات پرداختی
۱۸,۰۴۳	۲۳,۳۲۲	۳۰	سود سهام پرداختی
۶۶,۳۶۸	۲۷۴,۲۳۰	۳۱	ذخایر
۵۲۰,۶۲۹	۴۷۶,۳۸۹	۳۲	پیش دریافت ها
۹,۴۵۸,۰۱۳	۱۰,۴۲۲,۵۳۳		جمع بدهی های جاری
۱۱,۹۸۰,۵۸۷	۱۱,۷۷۸,۳۴۲		جمع بدهی ها
۲۹,۸۰۸,۹۴۵	۳۳,۶۲۵,۷۷۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in green ink)

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱۳,۱۳۰,۷۷۳	۱,۵۲۸,۱۲۳	۱۱,۵۹۲,۶۵۰	(۱۴,۸۱۰)	۴,۸۲۲,۹۳۲	-	۵۷۰,۵۲۸	-	۶,۲۱۴,۰۰۰
۵,۹۱۲,۹۳۰	۱۷۷,۲۷۷	۵,۷۳۵,۶۴۳	-	۵,۷۳۵,۶۴۳	-	-	-	-
(۱,۳۴۹,۸۷۸)	(۷۰,۷۸)	(۱,۳۴۹,۸۰۰)	-	(۱,۳۴۹,۸۰۰)	-	-	-	-
۴۴,۵۴۳	(۰)	۴۴,۵۴۳	-	(۱,۸۵۴,۲۰۰)	-	-	۱,۹۰۸,۷۴۳	-
-	-	-	-	(۱۷۷,۸۸۵)	-	۱۷۷,۸۸۵	-	-
۱۷,۸۲۸,۳۵۸	۱,۶۹۸,۲۳۲	۱۶,۱۳۰,۰۳۶	(۱۴,۸۱۰)	۷,۳۳۲,۶۹۰	-	۶۹۸,۴۱۳	۱,۹۰۸,۷۴۳	۶,۲۱۴,۰۰۰
۲,۷۱۹,۲۱۱	(۱۹,۵۰۴)	۲,۷۳۸,۷۱۵	-	۲,۷۳۸,۷۱۵	-	-	-	-
۲,۸۳۹,۴۱۰	-	۲,۸۳۹,۴۱۰	(۱۰,۰۸۵)	-	-	-	(۱,۹۰۸,۷۴۳)	۵,۷۵۸,۳۳۸
(۲,۵۳۹,۵۵۱)	(۳۹,۵۵۱)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۲۷۳,۷۰۷)	-	۲۷۳,۷۰۷	-	-
-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰	-	-	-
۲,۸۴۷,۴۷۸	۱,۶۳۹,۲۶۷	۲,۰۳۰,۸۱۶	(۳۴,۸۹۵)	۷,۳۳۸,۶۹۸	۶۰,۰۰۰	۹۷۲,۱۳۰	-	۱۱,۹۷۲,۳۳۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signature in blue ink)



ماده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
 سود خالص سال ۱۴۰۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 ماده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
 سود خالص سال ۱۴۰۲
 افزایش سرمایه
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 ماده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲,۱۵۳,۰۴۴	۲,۰۸۶,۱۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۵۶,۳۹۸)	(۱۵۱,۶۳۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۸۹۶,۶۴۶	۱,۹۳۴,۵۳۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱۹,۱۶۹	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۱۲,۶۴۸)	(۱۱۱,۳۲۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۷,۳۸۵)	(۱,۶۴۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱۰,۸۶۴)	(۱۱۲,۹۶۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۷۸۵,۷۸۲	۱,۸۲۱,۵۷۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۳۵۰,۶۶۷	۴۴,۵۴۳
پرداختهای نقدی بابت اعتبار دریافتی از کارگزار	(۵۰,۲۶)	(۱,۷۳۷)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به سهامداران شرکت اصلی	(۱,۴۶۵,۷۷۷)	(۷۲۵,۳۰۱)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۳۹,۵۵۱)	(۵۱۴,۷۶۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۱۵۹,۶۸۷)	(۱,۱۹۷,۲۵۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۶۲۶,۰۹۵	۶۲۴,۳۱۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۹۶,۳۵۷	۲۷۲,۰۳۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۵۲۲,۴۵۲	۸۹۶,۳۵۷
معاملات غیر نقدی	۳,۴۹۸,۸۲۸	۵۷۵,۹۵۰

۳۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

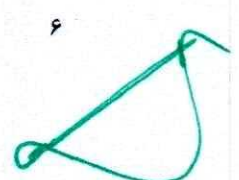


(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۶,۶۶۰,۹۰۷	۱۰,۶۰۱,۹۸۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۸۹۸,۳۳۷)	(۴,۷۱۴,۵۸۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۶۲,۵۷۰	۵,۸۸۷,۳۹۷		سود ناخالص
(۲۰۵,۲۸۳)	(۴۳۷,۹۸۲)	۷	هزینه های فروش اداری و عمومی
۲,۵۵۷,۲۸۷	۵,۴۴۹,۴۱۵		سود عملیاتی
(۱,۷۳۷)	(۳,۳۱۰)	۹	هزینه های مالی
۱,۵۵۷	۱۵,۶۰۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۵۵۷,۱۰۷	۵,۴۶۱,۷۰۵		سود عملیات قبل از مالیات
-	(۹,۵۰۰)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۵۵۷,۱۰۷	۵,۴۵۲,۲۰۵		سود خالص
			سود هر سهم
۳۱۷	۵۰۸		عملیاتی (ریال)
-	۱		غیر عملیاتی (ریال)
۳۱۷	۵۰۹	۱۱	سود هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴,۱۸۸	۴۵,۲۰۵	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۷۴	۸۱۸	۱۳ دارایی های نامشهود
۳,۶۰۳,۵۳۸	۳,۸۱۳,۷۲۵	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲,۴۷۴,۰۵۷	۱,۸۸۹,۴۷۵	۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۶,۸۰۰	۲,۰۰۹	۱۷ سایر دارایی ها
۶,۲۲۸,۸۵۷	۵,۷۵۱,۳۲۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶,۴۱۸	۹,۹۰۴	۱۸ پیش پرداخت ها
	۵۰۷,۴۴۴	۱۹ موجودی مواد و کالا
۵,۴۹۷,۴۸۷	۱۱,۳۹۶,۲۱۸	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶,۱۶۸,۶۶۳	۴,۵۵۶,۷۲۱	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶۷,۴۴۷	۶۱,۶۳۵	۲۱ موجودی نقد
۱۲,۰۴۰,۰۱۵	۱۶,۵۳۱,۹۲۲	جمع دارایی های جاری
۱۸,۲۶۸,۸۷۲	۲۲,۲۸۳,۱۵۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۶,۲۱۴,۰۰۰	۱۱,۹۷۲,۲۳۸	۲۲ افزایش سرمایه در جریان
۱,۹۰۸,۷۴۳	-	۲۳ اندوخته قانونی
۵۱۰,۴۸۳	۷۸۳,۰۹۴	سود انباشته
۲,۶۴۵,۴۱۲	۵,۳۲۵,۰۰۶	جمع حقوق مالکانه
۱۱,۲۷۸,۶۳۸	۱۸,۰۸۰,۳۳۸	بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۴۵۱,۹۱۴	-	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۰,۳۸۲	۵۱,۱۳۵	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۷۲,۲۹۶	۵۱,۱۳۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵,۴۹۹,۸۹۵	۴,۱۲۸,۳۵۹	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۹ مالیات پرداختی
۱۸,۰۴۳	۲۲,۳۲۲	۳۰ سود سهام پرداختی
۵,۵۱۷,۹۳۸	۴,۱۵۱,۶۸۱	جمع بدهی های جاری
۶,۹۹۰,۲۳۴	۴,۲۰۲,۸۱۶	جمع بدهی ها
۱۸,۲۶۸,۸۷۲	۲۲,۲۸۳,۱۵۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in green ink.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه	سرمایه
۹,۹۱۹,۷۸۸	۳,۳۳۳,۱۶۰	۳۸۲,۶۲۸	-	۶,۲۱۴,۰۰۰
۲,۵۵۷,۱۰۷	۲,۵۵۷,۱۰۷	-	-	-
۴۴,۵۴۳	(۱,۸۶۴,۳۰۰)	-	۱,۹۰۸,۷۴۳	-
-	(۱۲۷,۸۵۵)	۱۲۷,۸۵۵	-	-
(۱,۲۴۳,۸۰۰)	(۱,۳۴۳,۸۰۰)	-	-	-
۱۱,۳۷۸,۶۳۸	۲,۶۴۵,۴۱۲	۵۱۰,۴۸۳	۱,۹۰۸,۷۴۳	۶,۲۱۴,۰۰۰
۵,۴۵۲,۳۰۵	۵,۴۵۲,۳۰۵	-	-	-
۳,۸۴۹,۴۹۵	-	-	(۱,۹۰۸,۷۴۳)	۵,۷۵۸,۲۳۸
-	(۳۷۲,۶۱۱)	۲۷۲,۶۱۱	-	-
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱۸,۰۰۰,۳۳۸	۵,۳۲۵,۰۰۶	۷۸۳,۰۹۴	-	۱۱,۹۷۲,۳۳۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدولی ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signature in blue ink)

۸



مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
 سود خالص سال ۱۴۰۱
 افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
 سود خالص سال ۱۴۰۲
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۳۳	۳۵۱,۳۲۷	۱,۰۱۳,۱۴۰
	(۹,۵۰۰)	-
	۳۴۱,۸۲۷	۱,۰۱۳,۱۴۰
	۸,۷۵۰	-
	(۴۴,۶۰۹)	(۱,۱۹۸)
	(۹۱۰)	-
	(۱,۷۳۸,۵۱۴)	-
	۲,۲۴۶,۰۶۴	-
	۴۷۰,۷۸۱	(۱,۱۹۸)
	۸۱۲,۶۰۸	۱,۰۱۱,۹۴۲
	۳۵۰,۶۶۷	۴۴,۵۴۳
	(۳,۳۱۰)	(۱,۷۳۷)
	(۱,۴۶۵,۷۷۷)	(۷۲۵,۳۰۱)
	(۱,۱۱۸,۴۲۰)	(۶۸۲,۴۹۵)
	(۳۰۵,۸۱۲)	۳۲۹,۴۴۷
	۳۶۷,۴۴۷	۳۸,۰۰۰
	۶۱,۶۳۵	۳۶۷,۴۴۷
۳۴	۳,۴۹۸,۸۲۸	۵۰۷,۶۸۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی باب قرض الحسنه اعطایی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از استرداد قرض الحسنه اعطایی به اشخاص وابسته

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزار

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۱۱۸۲۷ در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۱۲۴۹۹ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران (تهران) به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۳۳۴۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - اتوبان ستاری شمالی (بین حکیم و همت) خیابان خلیل آبادی، خیابان هجرت، خیابان شقایق شانزدهم واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه:

۱- سرمایه گذاری در سهام سهم شرکت‌ها و واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها با سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل با اشخاص تحت کنترل واحد کنترل شرکت موسسه با صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته با در آن نمود قابل ملاحظه باید و شرکت، موسسه با صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی با خارجی) در زمینه با زمینه‌های زیر فعالیت کنند.

۱-۱- تهیه، تولید، خرید، فروش، واردات و صادرات انواع خودرو اعم از سبک و سنگین و تامین کلیه قطعات و تجهیزات ایمنی و تزئینی و مواد اولیه و فرآوری شده مورد نیاز و انواع روانکارها و فیلترها مربوط به صنعت خودروسازی، سرمایه گذاری در صنایع مرتبط با موضوع فوق به منظور تکمیل و بهبود زنجیره ارزش صنعت خودرو؛

۱-۲- ارائه خدمات طراحی، اجرا و نظارت فنی، مهندسی و مکانیکی خودرو و تجهیزات آن و خدمات پشتیبانی اعم از تعمیرات و تهیه و فروش اقلام و تجهیزات یدکی مورد نیاز در صنعت خودروسازی؛

۱-۳- انجام کلیه فعالیتهای انبوه سازی اعم از طراحی، اجرا، ساخت، نظارت و سایر فعالیت‌های مجاز مرتبط به آن؛

۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۳- انجام مطالعات تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر مانع از جمله اخذ تسهیلات شاکی به نام شرکت با شخصی حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه با تضمین بازپرداخت از طریق شرکت با بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه گذاری در زمینه‌های فعالیت مذکور در بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی

سرمایه پذیر

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات با نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات موضوع به ۲ فوق را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر با علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید و فروش مواد اولیه غذایی و سرمایه گذاری در بازار سرمایه و در شرکت های فرعی به شرح یادداشت ۲-۱۴ می باشد.

شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه تامین غذا و نیروی انسانی مورد نیاز مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سایپا و خرید و فروش خودرو های تولیدی مجموعه سایپا فعالیت می نمایند و شرکتهای مزبور بشرح یادداشت ۱-۱۴ می باشد.

۳-۱- کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۰	۵۰	۹,۰۳۱	۳,۳۳۵	کارکنان قراردادی
۳۰	۵۰	۹,۰۳۱	۳,۳۳۵	جمع

۱-۳-۱- تعداد بالای کارکنان در سطح گروه عمدتاً مرتبط با تامین نیروی انسانی گروه سایپا توسط شرکت فرعی ستاره سفیران آینده می باشد و دلیل کاهش قابل ملاحظه در کارکنان پروژه ها تبدیل وضعیت آنان توسط کارفرما بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد :

۱-۲-۱- آثار با اهمیت استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد ، در زمان اجرا بر صورت های مالی اعمال خواهد شد .

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۵- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵ و ۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثناء ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و (شامل عمر مفید برآوردی) براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸-ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸-۱-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۹- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف کسر (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف کسر (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تامیزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۲-۱- هیات مدیره با توجه به استانداردهای حسابداری در صورت لزوم از برآوردها در تهیه صورت مالی استفاده می‌نماید.





۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۵-۱	سود سرمایه گذاری ها
۲,۷۴۲,۵۷۰	۵,۸۸۷,۳۹۷	۱,۹۰۰,۳۱۷	۲,۳۷۰,۷۰۸	۵-۲	فروش خالص
۳,۸۹۸,۳۳۷	۴,۷۱۴,۵۸۵	۹,۱۱۲,۴۲۳	۲۲,۶۰۶,۹۵۲	۵-۳	درآمد ارائه خدمات
-	-	۱۹,۳۷۱,۷۱۵	۱۱,۰۴۲,۸۳۲		
۶,۶۶۰,۹۰۷	۱۰,۶۰۱,۹۸۲	۳۰,۲۸۴,۴۵۵	۳۶,۰۲۰,۴۹۲		

۵-۱- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۵-۱-۱	درآمد سود سهام
۱,۴۴۹,۱۴۷	۳,۳۴۰,۹۰۵	۵۰۴,۶۶۶	۷۷۸,۴۴۳	۲۰-۱-۲	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
(۱۱۷,۰۶۶)	۲,۴۹۰,۱۷۶	(۱۱۶,۰۰۸)	۱,۱۶۵,۶۷۳	۲۰-۳-۲	برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱,۱۰۶,۳۵۷	-	۱,۱۵۸,۷۹۵	-	۲۰-۲-۲	درآمد سود تضمین شده واحدهای صندوق
۳۲۳,۸۶۲	۵۰,۶۷۶	۳۵۰,۷۰۹	۴۱۴,۲۶۶	۲۰-۴-۲	سود سپرده های بانکی
۳۷۰	۵,۶۴۰	۲,۱۵۵	۱۲,۳۲۶		
۲,۷۴۲,۵۷۰	۵,۸۸۷,۳۹۷	۱,۹۰۰,۳۱۷	۲,۳۷۰,۷۰۸		

۵-۱-۱- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۰-۱-۲	سود سهام شرکتهای بورسی
۴۹۵,۵۹۴	۶۰۸,۷۹۳	۵۰۴,۶۶۶	۷۷۸,۴۴۳	۲۰-۳-۲	سود سهام شرکتهای فرعی
۹۵۳,۵۵۳	۲,۷۳۲,۱۱۲	-	-	۵-۱-۱-۱	
۱,۴۴۹,۱۴۷	۳,۳۴۰,۹۰۵	۵۰۴,۶۶۶	۷۷۸,۴۴۳		

۵-۱-۱-۱- سود سهام شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		شرکت پیشگامان خوراک تابان
۴۱۰,۴۶۷	۱,۶۱۹,۳۵۷				شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت
۱۹۰,۹۷۵	۸۴۷,۴۲۱				شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
-	۲,۱۹۳				شرکت ستاره سفیران آینده
۳۴۹,۵۹۴	۲۶۳,۲۴۱				شرکت توسعه مهر تابان
۲,۵۱۷	-				
۹۵۳,۵۵۳	۲,۷۳۲,۱۱۲				

۵-۲- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۵-۲-۱	طبخ مواد اولیه غذایی
۳,۸۹۸,۳۳۷	۴,۷۱۴,۵۸۵	۵,۴۳۴,۶۲۱	۵,۵۹۵,۸۵۶		محصولات غذایی آماده - پرس
-	-	۳۶۱,۵۰۲	۳,۷۴۱,۸۷۹		محصولات بازرگانی خوراک تابان
-	-	۲,۹۴۴,۶۳۳	۹,۸۴۶,۲۱۴	۵-۲-۲	محصولات و ارائه خدمات سایپا ارتباط
-	-	۲۴۶,۱۷۲	۲,۱۳۲,۴۰۳		محصولات و کلای بازگانی و تجهیزات ایمنی فردی
-	-	۱۲۵,۴۹۵	۱,۲۹۰,۶۰۰		
۳,۸۹۸,۳۳۷	۴,۷۱۴,۵۸۵	۹,۱۱۲,۴۲۳	۲۲,۶۰۶,۹۵۲		



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



۱-۲-۵- مربوط به قراردادهای فروش مواد اولیه غذایی در شرکت اصلی، قراردادهای خدمات حق الزحمه ای پخت مواد اولیه غذایی در شرکت پیشگامان خوراک تابان و فروش ارزاق (مواد اولیه غذایی) به پرسنل گروه سایپا می باشد.

۲-۲-۵- مربوط به فروش نرم افزار فروش اینترنت به همراه تجهیزات سخت افزار ی نرم افزار مربوطه و خدمات حق الزحمه ای نگهداری و تعمیر و پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار در شرکت فناوری سایپا ارتباط می باشد.

۳-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۵-۳-۱
-	-	۱۸,۸۸۹,۸۶۴	۱۰,۴۵۷,۱۲۸	درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی
-	-	۳۸۱,۸۵۱	۵۸۵,۷۰۴	درآمد ارائه خدمات - شرکت تاخت (نمایندگی فروش خودرو و خدمات و ...)
-	-	۱۹,۲۷۱,۷۱۵	۱۱,۰۴۲,۸۳۲	

۱-۳-۵- درآمد فوق ناشی از عملیات تامین نیروی انسانی جهت خدمات نظافتی و تامین نیروی انسانی تولید در شرکت های گروه سایپا توسط شرکت زیرمجموعه ستاره سفیران آینده می باشد و کاهش آن ناشی از کاهش نیروی انسانی به دلیل تبدیل وضعیت آنان توسط کارفرما بوده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۱۸,۱۲۱,۰۸۲	۱۰,۱۷۵,۰۵۸	۶-۱ بهای تمام شده حاصل از تامین نیرو
۳,۸۹۸,۳۳۷	۴,۷۱۴,۵۸۵	۴,۸۶۵,۱۵۳	۴,۷۲۰,۷۶۹	۶-۲ بهای تمام شده مواد اولیه غذایی و خدمات طبخ شرکتهای گروه سایپا
-	-	۲۸۴,۱۸۸	۳,۳۴۵,۶۴۰	بهای تمام شده محصولات غذایی آماده - پرس
-	-	۲,۷۹۹,۹۸۳	۹,۳۷۴,۴۰۰	بهای تمام شده محصولات بازرگانی - خوراک تابان
-	-	۲۴۴,۶۷۵	۲,۰۲۵,۳۶۵	۶-۳ بهای تمام شده فروش محصولات و ارائه خدمات سایپا ارتباط (فسا)
-	-	۱۱۳,۵۵۷	۱,۲۸۸,۸۰۲	بهای تمام شده محصولات کالای بازرگانی و تجهیزات ایمنی فردی (تاخت)
-	-	۱۷۰,۰۳۱	۱۸۵,۹۱۸	بهای تمام شده ارائه خدمات (تاخت)
۳,۸۹۸,۳۳۷	۴,۷۱۴,۵۸۵	۲۶,۵۹۸,۶۶۹	۳۱,۱۱۵,۹۵۲	

۱-۶- مبلغ فوق بهای تمام شده ناشی از عملیات تامین نیروی انسانی جهت خدمات نظافتی و تامین نیروی انسانی تولید در شرکت های گروه سایپا توسط شرکت زیرمجموعه ستاره سفیران آینده می باشد.

۲-۶- مربوط به بهای تمام شده قراردادهای فروش مواد اولیه غذایی در شرکت اصلی، قراردادهای خدمات حق الزحمه ای پخت مواد اولیه غذایی در شرکت پیشگامان خوراک تابان و فروش ارزاق (مواد اولیه غذایی) به پرسنل گروه سایپا می باشد.

۳-۶- مربوط به بهای تمام شده فروش نرم افزار فروش اینترنت به همراه تجهیزات سخت افزار ی نرم افزار مربوطه و خدمات حق الزحمه ای نگهداری و تعمیر و پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار در شرکت فناوری سایپا ارتباط می باشد.



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



۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۳۹,۲۷۲	۲۶۱,۵۹۸	۴۰۰,۷۳۱	۷۶۶,۹۴۹	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۷۵۳	۲۴,۶۳۶	۶۵,۳۳۵	۷۴,۳۴۷		بیمه سهم کارفرما
۱۸,۷۱۴	۶۴,۲۱۲	۶۱,۰۵۸	۳۳,۵۱۶		سایر هزینه های پرسنلی
۵,۷۷۵	۱۲,۰۰۰	۲۴,۷۶۸	۴۸,۲۱۸		هزینه اجاره
۸,۴۸۸	۱۳,۴۱۹	۳۶,۰۱۸	۴۸,۸۹۸		هزینه غذا
.	۲,۸۷۹	-	۲,۸۷۹		هزینه ابطال تمبر افزایش سرمایه
۱,۸۷۲	۱,۸۸۶	۵,۹۰۷	۱۰,۶۰۷		تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان
۶	۱,۸۰۰	۶	۱,۸۰۰		حق عضویت
۱,۶۱۷	۳,۴۰۷	۱۶,۳۹۳	۲۹,۴۴۶		هزینه استهلاک
۱,۷۲۷	۲,۳۵۵	۶,۵۵۵	۱۱,۸۵۴		هزینه حسابرسی
۷۷۳	۲,۶۰۶	۲۰,۴۰۵	۲۳,۹۴۸		هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۱,۹۲۳	۳,۸۷۴	۱۰,۳۸۴	۱۲,۷۱۳	۷-۲	هزینه های پشتیبانی و خدمات نرم افزار;
۱,۴۹۸	۲,۷۸۳	۱,۴۹۸	۲,۷۸۳		هزینه های برگزاری مجامع
۳۱۲	۷۸۴	۵۸۸	۱,۱۱۰		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۹۱۷	۴,۱۸۹	۹۱۷	۵,۹۷۳		هزینه تخفیفات خودرو
۱۱۵	۳۵۹	۱,۲۸۲	۱,۷۸۳		هزینه چاپ و نشر
۱,۵۲۹	۴,۶۲۷	۴,۰۸۵	۱۲,۹۰۶		هزینه بیمه و تعمیر و سوخت وسایط نقلیه
۲۱۷	۷۹۲	۳,۴۸۸	۸,۱۶۳		هزینه ایاب و ذهاب
-	-	۳۲۴	۲۵۳		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۵,۵۲۷	۱۱,۸۵۰		هزینه مشاوره و حقوقی
۲۳۵	۱,۳۲۳	۱,۴۰۳	۵,۰۸۲		هزینه های اینترنت و اینترنت
-	-	۲,۱۴۸	-		پاداش هیئت مدیره
-	-	۵,۷۱۶	۲۱,۴۸۹		هزینه نمایشگاه
-	-	۳,۰۳۴	۴,۹۶۷		بیمه اموال و مسئولیت مدنی
-	-	-	۳,۶۲۹		جرایم مواد اولیه غذایی و پخت
-	۱,۲۲۹	-	۱,۲۲۹		کمکهای خیر خواهانه
۴,۵۴۰	۲۷,۲۲۴	۳۲,۳۸۶	۷۶,۳۰۲		سایر
۲۰۵,۲۸۳	۴۳۷,۹۸۲	۷۰۹,۹۵۶	۱,۲۲۲,۶۹۴		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از اجرای بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی می باشد .

۷-۲- افزایش هزینه های نرم افزاری عمدتاً شامل هزینه های پشتیبانی نرم افزارهای مالی ، سهام و سرمایه گذاری و سامانه پیامکی سهامداران می باشد.





۸ - سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۸-۱
-	-	۸۴,۷۶۱	-	هزینه کارشناسی ارزیابی سهام
-	-	۲۹,۰۶۱	-	زیان حاصل از از ارایه خدمات تالار پردیس کیان
۰	۰	۱۱۳,۸۲۲	۰	

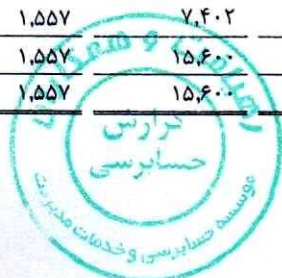
۸-۱ - با عنایت به تصمیمات اتخاذ شده توسط وزارت صنعت ، معدن و تجارت و هیات مدیره محترم سایپا در خصوص فروش سهام مدیریتی شرکت سایپا اقدامات لازم جهت ارزش گذاری سهام مذکور توسط مرکز وکلا و کارشناسان رسمی قوه قضائیه انجام پذیرفت و باتوجه به عدم وجود خریدار و پیشنهاد قیمت مناسب و با رعایت صرفه و صلاح شرکت فروش سهام منتفی گردید .

۹ - هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۳۷	۳,۳۱۰	۱,۷۳۷	۵,۰۲۶	هزینه های مالی اعتبار اخذ شده از کارگزاری
۱,۷۳۷	۳,۳۱۰	۱,۷۳۷	۵,۰۲۶	

۱۰ - سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۳,۴۰۳,۸۸۸	-	اشخاص وابسته
۰	۰	۳,۴۰۳,۸۸۸	۰	سود (زیان) ناشی از فروش سهام تاپکو
-	-	-	۱,۹۳۲	سود (زیان) حاصل از از ارایه خدمات تالار پردیس کیان
-	-	-	۶۶,۴۱۴	درآمد حاصل از فسخ زمین
-	-	۷۷۳	۸۲۷	درآمد اجاره (فروشگاه نارنجی)
-	-	۱,۰۲۴	۶۳۹	تخفیف کارمزد کارگزاری
-	۸,۱۹۸	-	۶۸,۴۶۷	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
-	-	(۷,۴۴۱)	-	خسارت دیر کرد تسویه مطالبات تامین کنندگان
-	-	(۵,۱۷۱)	(۵۱۳,۸۳۵)	اصلاح ذخائر و جرائم مالیاتی حقوق و بیمه
-	-	۲,۳۵۲	۴,۰۷۶	ضایعات
-	-	-	(۶۸,۶۷۹)	تعدیل دارائیهای نامشهود
-	-	۴,۹۷۷	۱,۷۸۸	خالص جرائم دریافتی و پرداختی
۱,۵۵۷	۷,۴۰۲	۵,۳۵۵	۱۱,۱۷۲	سایر
۱,۵۵۷	۱۵,۶۰۰	۱,۸۶۹	(۴۲۷,۱۹۹)	
۱,۵۵۷	۱۵,۶۰۰	۳,۴۰۵,۷۵۷	(۴۲۷,۱۹۹)	



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



۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۵۵۷,۲۸۷	۵,۴۴۹,۴۱۵	۲,۸۶۲,۰۰۸	۳,۶۸۱,۸۴۶	سود عملیاتی
.	(۹,۵۰۰)	(۲۷۴,۱۸۸)	(۳۹۸,۱۸۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۳۹,۲۵۶)	۱۹,۵۰۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲,۵۵۷,۲۸۷	۵,۴۳۹,۹۱۵	۲,۴۴۸,۵۶۴	۳,۳۰۳,۱۷۰	سود ناشی از عملیات - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۸۰)	۱۲,۲۹۰	۳,۴۰۴,۰۲۰	(۴۳۲,۲۲۵)	سود غیر عملیاتی
.	.	(۷۸,۹۲۰)	(۱۳۲,۲۳۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۵۳۶)	.	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۱۸۰)	۱۲,۲۹۰	۳,۳۲۴,۵۶۴	(۵۶۴,۴۵۵)	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۵۵۷,۱۰۷	۵,۴۶۱,۷۰۵	۶,۲۶۶,۰۲۸	۳,۲۴۹,۶۲۱	سود خالص
.	(۹,۵۰۰)	(۳۵۳,۱۰۸)	(۵۳۰,۴۱۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۳۹,۷۹۲)	۱۹,۵۰۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۵۵۷,۱۰۷	۵,۴۵۲,۲۰۵	۵,۷۷۳,۱۲۸	۲,۷۳۸,۷۱۵	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد میلیون سهم	تعداد میلیون سهم	تعداد میلیون سهم	تعداد میلیون سهم
۸,۰۷۸	۱۰,۷۱۳	۸,۰۷۸	۱۰,۷۱۳
-	-	(۱۵)	(۲۳)
۸,۰۷۸	۱۰,۷۱۳	۸,۰۶۳	۱۰,۶۹۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی



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



۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱ گروه

بهای تمام شده	ساختن	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	ماشین آلات و تجهیزات	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۰۸,۰۵۲	۳۳,۲۰۲	۶۴,۹۲۶	۴۸,۳۳۷	۲۵۴,۵۱۷
افزایش	۱,۳۹۵	۷,۳۲۴	۱۴۵,۶۹۰	۳۴,۷۹۳	۱۸۹,۱۰۲
واگذار شده	-	-	(۷۷,۷۸۵)	-	(۷۷,۷۸۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۹,۳۴۷	۴۰,۵۲۶	۱۳۲,۸۳۱	۸۳,۱۳۰	۲۶۵,۸۳۴
افزایش	۴۸۴	۱۳۰,۱۱۳	۵۴,۶۳۹	۲۷,۴۱۲	۲۱۲,۶۴۸
واگذار شده	-	(۳۷,۵۱۹)	(۲۰,۱۷۱)	(۹,۴۰۰)	(۵۷,۰۹۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۰۹,۸۳۱	۱۴۳,۱۲۰	۱۶۷,۲۹۹	۱۰۱,۱۴۳	۵۲۱,۳۹۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۵,۸۰۴	۱۳,۳۹۶	۲۵,۹۷۷	۲۳,۵۵۹	۸۸,۶۴۶
استهلاک	۴,۶۸۱	۵,۳۱۰	۱۳,۹۷۱	۶,۹۰۸	۳۰,۸۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳۰,۴۸۵	۱۸,۶۰۶	۳۹,۹۴۸	۳۰,۴۶۷	۱۱۹,۵۰۶
استهلاک	۴,۷۵۷	۱۳,۰۴۱	۲۵,۴۲۵	۱۱,۱۹۷	۵۳,۴۲۰
واگذار شده	-	(۲,۶۹۵)	(۲,۸۴۴)	(۸۴۹)	(۶,۳۸۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۵,۳۴۲	۲۷,۹۵۲	۶۲,۵۲۹	۴۰,۸۱۵	۱۶۶,۵۳۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۷۴,۵۸۹	۱۱۵,۱۶۸	۱۰۴,۷۷۰	۶۰,۳۲۷	۲۵۴,۸۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۷۸,۸۶۲	۲۱,۹۲۰	۹۲,۸۸۳	۵۲,۶۶۳	۲۴۶,۳۲۸

استهلاک

۱۲-۱-۱ دارایی های ثابت مشهود گروه به مبلغ ۵۴۹,۶۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
۱۲-۱-۲ افزایش اثاثیه و منقوبات شامل میز، صندلی، تجهیزات کامپیوتری، تجهیزات آشپزخانه ها در شرکت خوراکی تابان و خرید کولر می باشد.
۱۲-۱-۳ افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید هفت دستگاه خودرو شاهین در شرکت اصلی، دودستگاه شاهین در شرکت فناوری سایبا ارتباط و یکدستگاه خودرو چانگان توسط شرکت ساخت می باشد.

۱۲-۱-۴ افزایش ماشین آلات مشهود "مربوط خرید دو دستگاه واتر جت در شرکت ستاره سفیران آینده می باشد.
۱۲-۱-۵ افزایش تاسیسات و ابزارآلات شامل پنج عدد میز، سنگ و یک عدد بکس باقی در شرکت ستاره سفیران آینده می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۱۲-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	
			بهای تمام شده
۱۰,۵۰۲	۵,۶۶۷	۴,۸۳۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۱۹۸	۱,۱۹۲	۶	افزایش
۱۱,۷۰۰	۶,۸۵۹	۴,۸۴۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۴,۶۰۹	۶,۱۴۶	۳۸,۴۶۳	افزایش
(۱,۲۳۶)		(۱,۲۳۶)	واگذار شده
۵۵,۰۷۳	۱۳,۰۰۵	۴۲,۰۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۶,۱۴۳	۳,۳۲۵	۲,۸۱۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۳۶۹	۷۱۲	۶۵۷	استهلاک
۷,۵۱۲	۴,۰۳۷	۳,۴۷۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۰۴۰	۱,۲۴۲	۱,۷۹۸	استهلاک
(۶۸۴)		(۶۸۴)	واگذار شده
۹,۸۶۸	۵,۲۲۹	۴,۵۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۵,۲۰۵	۷,۷۲۶	۳۷,۴۷۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۱۸۸	۲,۸۲۲	۱,۳۶۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱۲-۲- ساختمان مورد استفاده توسط شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (موجر) بیمه گردیده است . ساختمان و اثاثیه موجود به موجب آن از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد .

۲-۱۲-۲- افزایش اثاثیه و منصوبات شامل میز ، صندلی ، تجهیزات کامپیوتری ، تلفن می باشد .

۳-۱۲-۲- کاهش وسایط نقلیه مربوط به فروش یکدستگاه خودرو سراتو و افزایش آن ناشی از خرید هفت دستگاه خودرو شاهین می باشد .



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



۱۳- دارایی های نا مشهود
 ۱۳-۱- گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	هزینه تاسیس	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۸۵,۸۸۷	۸۵,۵۹۲	۲۶	۲۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	-	-	افزایش
۸۷,۵۲۷	۸۷,۲۳۲	۲۶	۲۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۷,۳۸۵	۱۷,۳۸۵	-	-	افزایش
(۶۸,۶۷۹)	(۶۸,۶۷۹)	-	-	تعمیل دارایی
۲۶,۲۳۳	۲۵,۹۳۸	۲۶	۲۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹,۰۶۴	۹,۰۶۴	-	-	استهلاک انباشته
۲,۵۳۹	۲,۵۳۹	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۲,۶۰۳	۱۲,۶۰۳	-	-	استهلاک
۵,۷۴۵	۵,۷۱۹	۲۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۸,۳۴۸	۱۸,۳۲۲	۲۶	-	استهلاک
۱۷,۸۸۵	۱۷,۶۱۶	-	۲۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۴,۹۲۴	۷۴,۶۲۹	۲۶	۲۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱-۱۳- عمدتاً افزایش مربوط به به طراحی و تولید اپلیکیشن تالار پردیس کین و خرید نرم افزارهای فروش مربوط به سامانه مودیان و نرم افزار تحلیل بازار سرمایه در شرکت های ما می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۱۴۸	۲,۰۴۱	۱۰۷
-	-	-
۲,۱۴۸	۲,۰۴۱	۱۰۷
۹۱۰	۹۱۰	-
۳,۰۵۸	۲,۹۵۱	۱۰۷
بهای تمام شده		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		
افزایش		
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
افزایش		
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		
استهلاک		
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
استهلاک		
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲		
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱		

۱-۱۳-۲- افزایش مربوط به خرید نرم افزار فروش مربوط به سامانه مودیان و نرم افزار تحلیل بازار سرمایه می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۳,۵۹۹,۵۳۸	۳,۸۰۹,۷۸۵	-	۳,۸۰۹,۷۸۵	۱۴-۱
۴,۰۰۰	۳,۹۴۰	-	۳,۹۴۰	۱۴-۲
۳,۶۰۳,۵۳۸	۳,۸۱۳,۷۲۵	-	۳,۸۱۳,۷۲۵	

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق

۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده			
-	۲,۱۰۹,۲۳۶	-	۲,۱۰۹,۲۳۶	۲,۱۰۹,۲۳۶	۷۲.۷۳	۲,۱۰۹,۲۳۶,۲۹۱	-
-	۱,۱۵۹,۴۸۸	-	۱,۱۵۹,۴۸۸	۱,۱۵۹,۴۸۸	۸۰.۰۰	۱,۱۵۹,۴۸۷,۹۵۶	-
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	-
-	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۹۹.۹۹	۲۹,۹۹۹,۴۰۰	-
-	۱۷۹,۹۹۹	-	۱۷۹,۹۹۹	۱۷۹,۹۹۹	۹۰.۰۰	۱۷۹,۹۹۹,۳۸۸	-
-	۲۹۴	-	۲۹۴	۲۹۴	۹۸	۹۸	-
-	-	-	۲۹۴	۲۹۴	۹۸	۹۸	-
-	۳۴,۵۶۰	-	۳۴,۵۶۰	۳۴,۵۶۰	۹۶	۳۴,۵۶۰,۰۰۰	-
-	۳,۵۹۹,۵۷۷	-	۳,۵۹۹,۸۷۱	۳,۵۹۹,۸۷۱			
-	-	-	۲۰۹,۹۹۶	۲۰۹,۹۹۶		۲۹,۹۹۹,۴۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
-	(۳۹)	-	(۸۲)	(۸۲)			تعهد صاحبان سهام
-	۳,۵۹۹,۵۳۸	-	۳,۸۰۹,۷۸۵	۳,۸۰۹,۷۸۵			

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

یکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
شرکت پیشگامان خوراک تابان
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
شرکت ستاره سفیران آینده
شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
شرکت توسعه بازرگانی گروه سپهر تجارت مهر نوین
شرکت فناوری سایپا ارتباط

۱۴-۲- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	یادداشت	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مثنی شده از تلفیق
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده				
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۸۰	-	۱۴-۲-۱ شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
-	۴۴۰	-	۴۴۰	۴۴۰	۸۸	۴۴۰,۰۰۰	-	۱۴-۲-۲ شرکت عدالت اندیشان وصول
-	۶۰	-	-	-	۲۰	۲۰	-	۱۴-۲-۳ شرکت ایمن پاک طراوت
-	۱۰,۵۰۰	-	۱۰,۴۴۰	۱۰,۴۴۰				
-	(۶,۵۰۰)	-	(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)				تعهد صاحبان سهام
-	۴,۰۰۰	-	۳,۹۴۰	۳,۹۴۰				

۱۴-۲-۱- مبلغ فوق بابت سهام شرکت اصلی در شرکت بازرگانی تامین گستر تابان می باشد که طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ منحل و اقدامات مربوطه در حال انجام می باشد.

۱۴-۲-۲- مبلغ فوق بابت سهام شرکت اصلی در عدالت اندیشان وصول می باشد که طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ منحل اعلام و مراحل قانونی جهت در دست اقدام می باشد.

۱۴-۲-۳- شرکت فاقد فعالیت ایمن پاک طراوت به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ به شرکت توسعه بازرگانی گروه سپهر تجارت مهر نوین تغییر نام یافت طی سال مورد گزارش فعالیت خود را آغاز و در تلفیق سال مورد گزارش منظور گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۳-۱۴- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۷۲.۷۳٪	۷۲.۷۳٪	ایران	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۸۰٪	۸۰٪	ایران	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان
۹۹.۹۹٪	۹۹.۹۹٪	ایران	تامین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سایپا	شرکت پیشگامان خوراک تابان
۹۹.۹۹٪	۹۹.۹۹٪	ایران	خرید و فروش خودروهای داخلی ، ورود قطعات و سرمایه گذاری	شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت
۹۰٪	۹۰٪	ایران	عملیات بازرگانی و تامین نیروی انسانی	شرکت ستاره سفیران آینده
۹۸٪	۹۸٪	ایران	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
۹۶٪	۹۶٪	ایران	فناوری اطلاعات	شرکت فناوری سایپا ارتباط
۱۰۰٪	۱۰۰٪	ایران	عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	شرکت توسعه بازرگانی بازرگانی گروه سپهر تجارت مهر نوین
۱۰۰٪	۱۰۰٪	ایران	درحال انحلال	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
۸۸٪	۸۸٪	ایران	درحال انحلال	شرکت عدالت اندیشان وصول



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



۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

مبلغ دفتری	تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیند	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
------------	------------	------------	------------	-------------------	---------------	-------------------	------------	-------------------------------------

۷,۹۷۸,۶۳۳	۲۵,۴۹۳,۴۵۱,۳۵۱	۶۸,۳۷۲,۷۸۱	۸,۵۸۳,۸۹۸	-	۸,۵۸۳,۸۹۸	۱۳٪	۲۵,۶۶۶,۴۵۹,۱۰۷	✓
۸۸,۴۳۸	۴۳۷,۲۵۲,۴۳۱	۹,۶۸۵,۱۴۱	۸۸,۴۳۸	-	۸۸,۴۳۸	۱۷٪	۴۳۷,۲۵۲,۴۳۱	✓
۱,۳۵۲,۳۳۳	۱,۸۵۲,۹۵۹,۲۵۳	۱۵,۸۹۹,۴۸۷	۱,۹۶۰,۴۵۵	-	۱,۹۶۰,۴۵۵	۱۶٪	۱,۹۲۰,۲۲۷,۸۷۶	✓
۱		-	۱	-	۱			
۹,۴۳۳,۳۰۵		۹۳,۸۵۷,۴۰۹	۱۰,۶۳۲,۷۹۲	-	۱۰,۶۳۲,۷۹۲			

۱,۱۰۸,۸۳۳	۶۳۶,۰۱۱,۰۴۱	۵۰	۶۴	-	۶۴	-	۱۸,۷۹۷	✓
۱,۳۶۵,۲۳۴	۱,۸۵۲,۹۵۹,۲۵۳	۱۵,۳۵۹,۰۶۳	۱,۸۸۹,۴۱۱	-	۱,۸۸۹,۴۱۱	۱۶٪	۱,۸۵۲,۹۵۹,۲۵۳	✓
۲,۴۷۴,۰۵۷		۱۵,۳۵۹,۱۱۳	۱,۸۸۹,۴۷۵	۰	۱,۸۸۹,۴۷۵			

گروه

شرکت تولید اوسیل ایرانی سایپا (خصایم)

شرکت سایپا دیول (حکومت)

شرکت سو. ری.ا (اوربا)

سایر (دیپان توسعه صنعت خودرو - خدمات فنی ری.ا)

شرکت

شرکت تولید اوسیل ایرانی سایپا (خصایم)

شرکت سرمایه گذاری ری.ا (اوربا)



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹۷,۴۵۶	۶۴۷,۱۲۵	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	-	-
۱۱,۲۷۳	۶۱,۲۷۳	-	-
۴۰۸,۷۲۹	۱,۲۳۳,۳۹۸	.	.
-	-	۱۴,۳۷۷	۳۵,۴۴۲
-	-	-	۹,۶۱۸
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-	۵۳۱	۷۵۰
۱۶۸,۰۰۰	-	۱۶۸,۰۰۰	-
-	-	۳,۳۶۰	-
-	-	۸۷۰	-
-	-	۴۵۴	-
-	-	۴۵۷	-
۱۶۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸۹,۰۴۹	۴۶,۸۱۰
-	-	-	۱۳۲
-	-	-	۸,۴۹۸
.	.	.	۸,۶۳۰
۵۷۷,۷۲۹	۱,۲۳۴,۳۹۸	۱۸۹,۰۴۹	۵۵,۴۴۰

شرکت های گروه

ستاره سفیران آینده

تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت

شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)

سایر اشخاص وابسته

شرکت ایندامین

مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو

شرکت همراه خودرو

شرکت مهندسی مشاور وسایط نقلیه

شرکت سایپا آذین

شرکت پارس خودرو

شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا

شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا

سایر

سایر مشتریان

شرکت تولیدی و مهندسی آتبین

سایر



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



۱-۲-۱۶- حسابهای دریافتنی از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲				
خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص	کاهش ارزش	مبلغ			
۳۰,۷۸۰	-	۳۰,۷۸۰	۳۱,۴۹۸	-	۳۱,۴۹۸	شرکت عدالت اندیشان وصول		
۵۹۲	-	۵۹۲	۵۹۲	-	۵۹۲	بازرگانی تامین گستر تابان		
-	-	۱۳۲,۸۰۲	۱۱۵	-	-	شرکت توسعه بازرگانی گروه سپهر تجارت مهر نوین		
۴۱۶,۰۵۶	-	۵۳۶,۳۷۲	-	-	-	تجارت الکترونیک خودروتابان ناخت		
۲,۷۴۸,۳۸۴	-	۶,۴۳۳,۴۶۰	-	-	-	۱۶-۱-۲-۱ شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان		
۱۶۵,۷۴۸	-	۱۷۱,۹۱۲	-	-	-	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)		
-	-	۴۱۹,۹۱۹	-	-	-	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان		
۳۶۲,۵۶۴	-	-	-	-	-	ستاره سفیران آینده		
-	-	۴۰۳,۸۷۷	-	-	-	پیشگامان خوراک تابان		
-	-	-	-	-	-	سمیکو		
-	-	۱۰۴,۴۴۴	-	-	-	تجارت الکترونیک خودروتابان		
-	-	-	-	-	-	پیشگامان خوراک تابان		
۳,۷۲۴,۱۲۴	۸,۲۳۴,۴۶۴	۸,۲۳۴,۴۶۴	۳۲,۲۰۵	۳۲,۳۹۴	۳۲,۳۹۴			

۱-۲-۱۶- طی سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۵.۵۰۳.۳۵۷ میلیون ریال از حساب کارگزاری شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سمیکو) به حساب کارگزاری شرکت توسعه مهر تابان انتقال یافته است که این مبلغ توسط واحد سرمایه گذاری شرکت سمیکو، صرف خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار گردیده است.

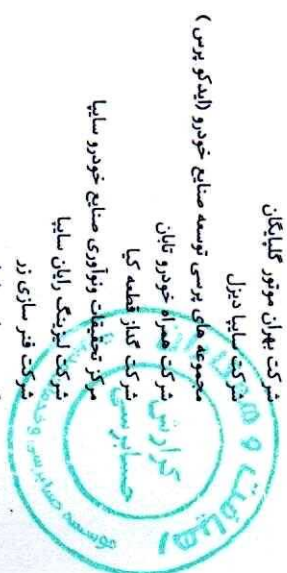




۱-۱-۱۶- حسابهایی دریافتی از استعاضا وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا	۵۳۱,۳۶۰	۲۵۳,۹۵۹	۲۵۴,۴۶۲	۲,۰۶۷,۹۸۶	۱۶-۱-۳-۱
شرکت نوان انجکلر	-	۸۱۱,۳۶۵	۱,۶۷۳	۸۳۳,۴۶۲	
شرکت پارس خودرو	۱۳۱,۰۰۵	۱۳۱,۵۸۹	۲۸۳,۶۶۵	۷۱۱,۶۹۱	
شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (دین رو)	۱۰۵,۱۳۳	۱۹۹,۳۱۹	۲۷۳,۶۲۶	۵۱۷,۹۶۵	
شرکت مایبل سایپا	۲۰۰	۲۰۰	۵۷۱,۶۳۵	۴۳۴,۰۷۸	
شرکت سازه گستر سایپا	۷۹۵	۸۶۲,۰۰۳	۹۰,۷۰۹	۴۱۵,۱۱۵	
شرکت سایپا یدک	۱۶۴,۸۳۴	۶۶,۷۰۴	۳۹۹,۳۳۷	۳۹۷,۱۴۳	
شرکت سایپا ستروژن	-	-	۲۳۳,۳۸۵	۳۳۱,۹۸۰	
زاسناد	-	-	-	۱۷۷,۳۰۹	
شرکت سایپا آذین	-	-	۲۷۴,۶۷۷	۲۳۸,۱۵۲	
شرکت قابلهای بزرگ صنعتی سایپا	-	-	۷۵,۰۶۳	۲۳۸,۷۱۸	
شرکت پلاسکو کار	-	-	۱۹۳,۱۶۹	۱۸۷,۰۴۳	
شرکت سایپا گام	-	-	۱۳۶,۷۵۸	۱۶۶,۳۵۱	
شرکت ریگ سایپا	۶۸,۰۲۴	-	۶۹,۷۸۲	۱۴۳,۸۹۳	
شرکت سایپا پرس	-	-	۱۴۴,۳۱۹	۳۳,۳۷۷	
شرکت سایپا لجستیک	-	-	۱۱۴,۵۷۰	۱۲۳,۳۷۰	
شرکت ایران کاره	-	-	۲۴,۱۸۷	۱۱۹,۸۷۷	
شرکت مگاموتور	-	-	۱۴۴,۱۰۲	۱۰۴,۷۱۲	
شرکت سایپا آذربایجان شرقی	-	-	۷۲,۷۱۶	۹۶,۳۶۲	
شرکت گمگ فنر ایبناکین	-	-	۸۲,۸۰۹	۹۳,۶۸۳	
شرکت تینا صنعت مجمل	۹,۹۲۵	۲۴,۲۵۳	۲۹,۰۷۴	۹۳,۱۹۶	
شرکت طیف سایپا	-	-	۴۹,۶۱۵	۸۳,۳۰۵	
شرکت رادیناتور ایران	۸,۱۸۴	۴۳,۷۴۹	۳۱,۵۸۷	۷۶,۹۹۰	
شرکت تهران موتور گلپایگان	-	-	۶۵,۳۶۴	۷۵,۰۰۷	
شرکت سایپا دیزل	-	-	۳۷,۶۹۵	۵۹,۶۸۵	
مجموعه های بررسی توسعه صنایع خودرو (ایندکو پرس)	-	۲۱۹	۱۴۰,۱۸۲	۴۴,۱۵۸	
شرکت همراه خودرو تالان	-	-	۵۶,۴۰۶	۴۹,۳۹۰	
شرکت گداز قطعه کما	-	-	۲۰,۵۳۸	۲۳,۵۵۷	
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	-	-	۳۹,۰۸۳	۴۰,۶۲۸	
شرکت لیزینگ رایان سایپا	-	-	۵۶,۵۷۱	۳۹,۶۸۷	
شرکت فنر سازی زر	-	-	۷۸,۹۱۱	۳۷,۳۸۶	
گروه بیمه ای سایپا	۶۵۲	۴۳۴	-	-	
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۰۰۰,۱۱۲	۱,۶۲۷,۹۹۴	۷,۴۳۹,۵۶۰	۸,۰۵۳,۳۵۵	





۱۶-۱-۳- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۲		۱۴۰۱		یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	
۱۴۰۱	۱۶۲۷,۹۹۴	-	۷,۲۲۹,۵۶۰	۸,۰۵۳,۳۵۵	۸,۰۵۳,۳۵۵
خالص	۱۰,۰۰۰,۱۱۲	-	۲۰,۳۳۷	۲۴,۴۴۸	۲۴,۴۴۸
-	-	-	۹,۹۱۳	۲۳,۴۳۰	۲۳,۴۳۰
-	-	-	۱۶,۹۱۷	۱۶,۳۲۴	۱۶,۳۲۴
-	-	-	۲۱,۱۸۶	۱۴,۵۴۲	۱۴,۵۴۲
-	-	-	۹,۴۵۳	۱۳,۹۲۵	۱۳,۹۲۵
-	-	-	۱۷,۴۹۰	۱۳,۴۱۰	۱۳,۴۱۰
-	-	-	۳۹,۳۲۹	۱۱,۶۲۴	۱۱,۶۲۴
-	-	-	۱۴,۹۱۴	۸,۵۰۶	۸,۵۰۶
-	-	-	۸,۹۳۰	۵,۹۴۱	۵,۹۴۱
-	-	-	۵,۴۳۲	۵,۲۰۹	۵,۲۰۹
-	-	-	۱,۸۳۱	۴,۳۵۴	۴,۳۵۴
۲۸	۲۸	-	۵,۱۶۸	۳,۸۴۲	۳,۸۴۲
-	-	-	۲۱۲	۳۶۰۹	۳۶۰۹
-	-	-	۴۴,۰۳۶	-	-
-	-	-	۵,۴۹۶	-	-
-	-	-	۵,۵۹۸	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸
-	-	-	-	۲,۰۳۰	۲,۰۳۰
-	-	-	-	۱,۴۲۰	۱,۴۲۰
-	-	-	۱,۶۷۱	-	-
۹	۹	-	۲۶۱	۹۲۲	۹۲۲
-	-	-	۲۷۰	۶۹۶	۶۹۶
-	-	-	۱۲,۵۵۸	۴۷۸	۴۷۸
-	-	-	۱۲,۹۳۳	۴۷۳	۴۷۳
-	-	-	-	۱۴	۱۴
-	-	-	۲۳۹	۱۵۲	۱۵۲
۲۷	۲۷	-	۲۷	۲۷	۲۷
۵	۵	-	۵	۵	۵
-	-	-	۲۱,۶۸۲	-	-
-	-	-	۲۵۱,۷۶۹	-	-
-	-	-	۱۰,۹۷۸	۷۸	۷۸
۴۳	۴۳	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۲۲۴	۱,۶۲۸,۱۰۵	-	۷,۸۷۸,۴۴۵	۸,۳۱۰,۰۶۲	۸,۳۱۰,۰۶۲

جمع نقل از صفحه قبل

شرکت صنایع لنت پارسین پشرو

شرکت راهپایور ایران

شرکت فرساری زر گلپایگان

شرکت املاک خودرو

شرکت خدمات فنی رنا

شرکت فرهنگی ورزشی سایپا

شرکت مهندسی توسعه سایپا (مسکو)

شرکت سایپا شیمی

شرکت مهندسی صنایع و سیاه پختی

شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران

شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا

سازمان نسیمی تالان

شرکت کارگزاری شهر باستان

مطابق مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا (مسکو)

شرکت سایپا خنجر

شرکت خدمات مسافرت هوایی جهانگردی وزارت نیرو ایران

بازرگانی بین الملل ایدرو

شرکت مهندسی مشاور خودرو ایران

شرکت گروه صنعتی رنا

شرکت واسطه‌گری توسعه گستر برنا

شرکت توسعه صنایع خودرو (اندکو)

شرکت ریپتک سایپا

شرکت خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو)

شرکت توسعه بازرگانی برنا

شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا (مسکو)

شرکت کاروه خودرو

شرکت سایپا سابلور

پروستل شرکت های زیر مجموعه مهندسی دام سهام واقساط

پروستل شرکت های زیر مجموعه مهندسی دام سهام واقساط

پروستل شرکت های زیر مجموعه مهندسی دام سهام واقساط

پروستل شرکت های زیر مجموعه مهندسی دام سهام واقساط

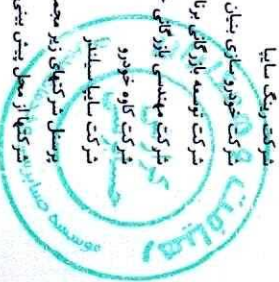
پروستل شرکت های زیر مجموعه مهندسی دام سهام واقساط

پروستل شرکت های زیر مجموعه مهندسی دام سهام واقساط

پروستل شرکت های زیر مجموعه مهندسی دام سهام واقساط

پروستل شرکت های زیر مجموعه مهندسی دام سهام واقساط

پروستل شرکت های زیر مجموعه مهندسی دام سهام واقساط



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



۱-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به پرداخت اصل و جرائم عدم تادیه بدهی (موضوع یادداشت ۱-۱۷ صورتهای مالی) در رابطه با اختلاف شرکت بنیان توسعه صنعت پارس با شرکتهای گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا، سرمایه گذاری نیوان اینتکار و واسپاری توسعه گستر برنا در ارتباط با خرید سهام شرکت تاپکو می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۱۱۵,۸۲۸	۱۸۲,۴۴۶	-	۱۱۵,۸۲۸	۱۹۰,۵۰۲	-	۱۹۰,۵۰۲	۱۶-۱-۴-۱	
-	-	-	۱۷۵,۳۹۸	۱۷۵,۳۹۸	-	۱۷۵,۳۹۸	سود سهام دریافتنی	
-	-	(۳۰,۷۳۲)	-	-	(۳۰,۷۳۲)	۳۰,۷۳۲	شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد-فروش غذا	
-	-	-	۲,۵۴۹	۱,۳۵۲	-	۱,۳۵۲	شرکت احیاء ذوب اصفهان	
۴۶,۳۳۵	۷۰۴	-	۴۶,۳۳۵	۷۰۴	-	۷۰۴	شرکت راه آهن شرقی بنیاد	
-	-	-	۳,۰۱۰	۳,۲۸۲	-	۳,۲۸۲	شرکت های کارگزاری بورس	
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵	شرکت نگین آرای آسیا (مگامال)	
-	-	(۴۱۷)	-	-	(۴۱۷)	۴۱۷	شرکت تمدن کالا	
-	-	-	۴۱,۵۹۵	۲۰۲,۱۲۸	-	۲۰۲,۱۲۸	شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش ضایعات)	
-	-	-	۲۸,۷۲۵	۱۴۹,۲۸۶	-	۱۴۹,۲۸۶	شرکت های طرف قرارداد با شرکت خوراک تابان	
-	-	-	-	۱۴۶,۶۳۱	-	۱۴۶,۶۳۱	شرکت های طرف قرارداد با ستاره سفیران آینده	
-	-	-	-	۱,۶۷۲	-	۱,۶۷۲	شرکت های طرف قرارداد با تاخت	
۷۷۰	۵۴۹	-	۷,۳۱۸	۱۸,۸۷۲	-	۱۸,۸۷۲	شرکت های طرف قرارداد با فاسا	
۱۶۴,۰۶۸	۱۸۲,۸۳۴	(۳۱,۱۴۹)	۴۲۱,۸۹۳	۸۹۰,۹۶۲	(۳۱,۱۴۹)	۹۲۲,۱۱۱	سایر	

۱-۴-۱-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		شرکت سرمایه گذاری رنا
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۳,۱۱۷	۱۰۲,۰۲۲	۶۳,۱۱۷	۱۰۵,۶۱۴	شرکت پتروشیمی شازند
-	-	-	۳,۳۲۳	شرکت های وب
-	-	-	۵۸۵	شرکت کمک فتر ایندما
-	-	-	۵۵۷	شرکت سیمان مازندران
-	۳۳,۸۵۴	-	۳۳,۸۵۴	شرکت دارو رازک
-	۱۵,۸۱۵	-	۱۵,۸۱۵	شرکت پارس فولاد سبزوار
-	۹,۶۵۵	-	۹,۶۵۵	شرکت داروسازی جابرابن حیان
-	۷,۳۳۸	-	۷,۳۳۸	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	شرکت مدیریت صنعت شوننده توسعه صنایع بهشهر
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	شرکت کیمیدارو
۳,۵۴۸	۲,۱۶۴	۳,۵۴۸	۲,۱۶۴	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
-	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	۱,۰۸۵	-	۱,۰۸۵	شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	۹۲۸	-	۹۲۸	شرکت رادیاتور ایران
-	۴۷۵	-	۴۷۵	شرکت کشت و صنعت جوبین
-	۹	-	۹	شرکت سیمان مازندران
۳۵,۶۹۱	-	۳۵,۶۹۱	-	شرکت دارو رازک
۹,۹۵۷	-	۹,۹۵۷	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
۳,۴۲۳	-	۳,۴۲۳	-	شرکت تامین سرمایه ملت
۹۲	-	۹۲	-	
۱۱۵,۸۲۸	۱۸۲,۴۴۶	۱۱۵,۸۲۸	۱۹۰,۵۰۲	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۱۶-۱-۴-۲- هیأت مدیره شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت طی صورتجلسه های هیأت مدیره شماره ۱۹۴ و ۱۹۵ به ترتیب مورخه های ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ و همچنین قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۸۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ اقدام به خرید یک قطعه زمین به مساحت ۴۰.۳۲۰ متر مربع به مبلغ ۲.۷۴۱.۷۶۰ میلیون ریال نموده است. در پی این قرارداد سه فقره چک به تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۲۴، ۱۴۰۲/۰۵/۰۵ و ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ 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 و تمامی فرآیند در حساب ها منعکس شده است. در پی صورت جلسه هیأت مدیره شماره ۱۹۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ و توافقنامه فسخ قرارداد خرید زمین به شماره ۱۴۰۲/۳۰۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵، الباقی چک های ارائه شده عودت گردیده و وجه کارسازی شده مذکور نیز به همراه سود تا پایان سال مورد گزارش به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۶-۲-۱- حسابهای دریافتنی بلند مدت از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۷۹۸,۴۴۱	شرکت سایپا دیزل
۰	۷۹۸,۴۴۱	

۱۶-۲-۲- حسابهای دریافتنی بلند مدت از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	ودیعه اجاره ساختمان
۷,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰۰,۲۷۲	-	۱۰۰,۲۷۲	-	۱۷-۱ مجتمع قضائی شهید مفتاح تهران
۴۶,۵۲۸	۲,۰۰۹	۴۶,۷۴۲	۲,۲۲۳	۱۷-۲ وجوه بانکی مسدود شده
۱۴۶,۸۰۰	۲,۰۰۹	۱۴۷,۰۱۴	۲,۲۲۳	

۱۷-۱- مبلغ فوق طبق حکم دادگاه مبنی بر محکومیت شرکت بابت شکایت سهامدار سابق شرکت بنیان توسعه صنعت پارس (ناپکو) از شرکت های گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا، سرمایه گذاری و توسعه نیوان ابتکار و شرکت توسعه گستر برنا می باشد که طبق حکم دادگاه بابت مابه التفاوت قرارداد مطالبه گردیده و حساب شرکت مسدود گردیده بود. که طی سال مورد گزارش و طی ابلاغیه شماره ۱۴۰۳۶۸۹۹۰۰۰۹۳۴۲۲۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ شماره پرونده ۹۹۰۹۹۸۲۱۶۴۶۰۱۰۸۷ با پرداخت خسارت تادیه این پرونده مختومه شده است.





۱۷-۲- وجوه بانکی مسدود شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۴,۵۴۳	-	۴۴,۵۴۳	-	
۱۸۵	۱۸۴	۱۸۵	۱۸۴	۱۷-۲-۱
۱,۸۰۰	۱,۸۲۵	۱,۸۰۰	۱,۸۲۵	۱۷-۲-۲
-	-	۲۱۴	۲۱۴	
۴۶,۵۲۸	۲,۰۰۹	۴۶,۷۴۲	۲,۲۲۳	

بانک اقتصاد نوین مسدودی افزایش سرمایه
بانک پاسارگاد
بانک تجارت
سایر

۱۷-۲-۱ مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال بابت پرونده حقوقی وکیل شرکت خانم مریم مخلوقیان ومبلغ ۳۴ میلیون ریال بابت پرونده اجرائیات سازمان تامین اجتماعی شعبه شهر قدس از بابت قرارداد مواد اولیه غذایی با شرکت سایپا می باشد .

۱۷-۲-۲ مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال بابت سپرده ششماهه مربوط به صدور ضمانتنامه بانکی به نفع وزارت امور اقتصادی و دارائی جهت تضمین ارسال پرونده مالیاتی شرکت بازرگانی تامین گستر تابان به شورای عالی مالیاتی (عملکرد سال ۱۳۹۲) می باشد .

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	-	۲۵,۶۱۳	
-	-	-	۴,۰۰۰	
-	-	-	۷۵,۰۰۰	
-	-	-	۲۲,۱۸۶	
-	-	-	۹۲,۸۱۴	
-	۲,۲۳۲	۲۰۸,۴۱۸	۲۰۴,۶۷۴	
-	-	۸,۴۸۲	۱۶,۹۶۵	
-	-	۲۲۹,۴۱۱	-	
۳,۰۴۷	۶,۶۵۷	۳,۰۴۷	۶,۶۵۷	
۳,۳۷۱	۱,۰۱۵	۳,۴۰۶	۱۰,۹۳۲	
۶,۴۱۸	۹,۹۰۴	۴۵۲,۷۶۴	۴۵۸,۸۴۱	
-	-	(۲,۵۴۷)	(۸,۴۸۳)	
۶,۴۱۸	۹,۹۰۴	۴۵۰,۲۱۷	۴۵۰,۳۵۸	

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات فناوری سایپا ارتباط
شرکت سایپا یدک
پیش پرداخت خرید کالا - سپهر تجارت مهر نوین تابان
پیش پرداخت خرید کالا - تاخت
پیش پرداخت خرید خدمات - ستاره سفیران
پیش پرداخت بیمه تکمیلی پرسنل
پیش پرداخت مالیات
پیش پرداخت قراردادها
پیش پرداخت به وکلاء
سایر پیش پرداختها

انتقال از پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات (یادداشت ۲۸)



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



۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		بدهی تمام شده	بدهی تمام شده	بدهی تمام شده	بدهی تمام شده
	۱۴۰۲	۱۴۰۱				
خاص	خاص	ذخیره کاهش ارزش	خاص	خاص	ذخیره کاهش ارزش	خاص
-	-	-	۴۵۳۱۸	-	-	-
-	۵۰۷,۴۴۴	-	۵۰۷,۴۴۴	-	-	۱۰-۱
-	-	-	۲۱,۶۶۴	۸۳,۳۳۸	-	۸۳,۳۳۸
-	-	-	-	۵۱۵,۴۹۰	-	۵۱۵,۴۹۰
-	-	-	۱۲,۳۷۲	۷۸,۸۶۱	-	۷۸,۸۶۱
-	-	-	۸۱,۵۱۵	۲۴,۰۴۶	-	۲۴,۰۴۶
-	۵۰۷,۴۴۴	-	۵۶۰,۷۶۹	۱,۱۵۹,۱۷۹	-	۱,۱۵۹,۱۷۹

۱۹-۱- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر تود دیگران نگهداری می شود:

شرکت	گروه		نوع موجودی	محل نگهداری	علت
	۱۴۰۲	۱۴۰۱			
-	۵۰۷,۴۴۴	-	قطعات و لوازم بدکی	اتبار شرکت	وسول
-	۵۰۷,۴۴۴	-	قطعات و لوازم بدکی	سایا بدکی	ممالیات
-	۵۰۷,۴۴۴	-			

۱۹-۱-۱- موجودی کالای اصلی مربوط به دریافت قطعات بدکی خودرو از شرکت سایپا بدکی در ازای مطالبات شرکت از بابت تامین مواد اولیه غذا موضوع مموبه ۲۸۶ و ۲۸۹ هيات مندره مي باشد كه فروش آن در سالجاری طی صورتجلسه کمیسیون معاملات به تاریخ ۲۱۰۲۱۰۲۰۱۴ از طریق برگزاری مزایده عمومی از طریق ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری در انجام می باشد .

۱۹-۱-۲- موجودی مواد و کالای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی از پیش بیه ای به مبلغ ۸۰۵,۲۵۰ میلیون ریال برخوردار می باشد موجودی کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد .



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



۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۷,۱۴۷,۸۶۸	۸,۳۸۶,۴۲۰	-	۸,۳۸۶,۴۲۰	۲۰-۱
۱,۹۴۳,۲۲۴	۴۹۱,۰۰۶	-	۴۹۱,۰۰۶	۲۰-۲
۹,۰۹۱,۰۹۲	۸,۸۷۷,۴۲۶	-	۸,۸۷۷,۴۲۶	
۶,۱۱۸,۶۰۵	۴,۴۴۶,۴۴۵	-	۴,۴۴۶,۴۴۵	۲۰-۳
۵۰,۰۵۸	۱۱۰,۲۷۶	-	۱۱۰,۲۷۶	۲۰-۴
۶,۱۶۸,۶۶۳	۴,۵۵۶,۷۲۱	-	۴,۵۵۶,۷۲۱	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
 سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
 واحدهای صندوق سرمایه گذاری
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
 سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
 واحدهای صندوق سرمایه گذاری



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



۲۰-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس برحسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱-۲۰-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

گروه		افزایش		کاهش		بالغ به میلیون ریال)	
مانده ابتدای سال		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		مانده در پایان سال	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۸۲,۹۴۱,۴۳۹	۳۲۱,۴۷۹	-	۱۱,۳۹۵,۷۱۷	۱۸۳,۰۰۳	۵۶,۲۹۲,۳۲۷	۳۸,۰۴۴,۸۲۹	۱۳۸,۴۷۶
۵۴,۶۲۶,۳۶۲	۵۹۲,۵۱۲	۴۵,۸۹۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۰۴۸	۲۲,۰۷۶,۳۶۳	۳۵,۸۵۰,۰۰۰	۴۰۹,۳۶۱
۱۷۵,۷۵۱,۳۷۳	۴۵۸,۶۵۲	۴۷۲,۳۷۵	۲۴۴,۳۱۶,۶۵۶	۵۷۳,۷۸۵	۲۱۴,۳۷۲,۱۷۹	۲۰۵,۶۹۵,۸۵۰	۳۵۸,۲۴۲
۵۲,۷۶۰,۳۵۱	۲۴۷,۰۱۹	۵۸,۴۵۰	۳۴,۷۵۱,۶۰۸	۷۰,۹۷۹	۱۵,۱۶۰,۳۵۱	۷۲,۳۵۱,۶۰۸	۲۳۴,۴۹۰
۶,۶۴۴,۶۸۰	۵۶,۷۳۴	۴۲,۰۱۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۴۸	۱۱,۱۴۴,۶۸۰	-	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۴	-	-	۱۵,۴۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۹۰	-	۷,۱۲۵,۰۰۰	۵۳,۹۲۱	۱۶,۷۱۱,۰۱۷	۲۰,۴۱۳,۹۸۳	۶۵,۸۶۹
۸۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۲۸	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۲۸
۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۸۱۰	-	-	۲۲۸,۸۱۰	۶۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-
۶,۲۸۸,۴۰۸	۲۳۹,۹۲۶	-	۱۹,۷۶۱,۸۷۴	-	-	۲۶,۰۵۰,۲۸۲	۲۳۹,۹۲۶
۹۸,۲۰۳,۶۸۷	۳۷۱,۷۷۱	-	۲۴,۶۷۵,۰۰۰	۱۰۴,۸۷۸	۲۷,۷۰۳,۶۸۷	۹۵,۱۷۵,۰۰۰	۲۶۶,۸۹۲
۱۰,۵۵۷,۷۵۵	۱۱۴,۹۰۱	-	-	۱۱۴,۹۰۱	۱۰,۵۵۷,۷۵۵	-	-
۵۷,۷۳۷,۸۳۶	۲۲۸,۹۶۳	۳۱۸,۰۸۳	۸۹,۷۲۰,۷۱۲	۴۵۷,۲۴۳	۸۳,۴۹۸,۷۹۶	۶۳,۹۶۱,۷۵۲	۸۹,۷۰۳
-	-	۲۰۸,۷۱۱	۱۹,۱۱۵,۶۹۰	-	-	۱۹,۱۱۵,۶۹۰	۲۰۸,۷۱۱
۱,۹۵۶,۷۱۵	۵,۳۵۷	۶۱,۳۲۱	۲۰,۴۲۳,۲۸۵	۶۶,۶۷۷	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۲۷۷,۲۴۶	۱۰۴,۵۸۴,۳۹۲	-	-	۱۰۴,۵۸۴,۳۹۲	۲۷۷,۲۴۶
۱,۵۹۷,۹۴۶	۵۲,۰۴۵	۱,۶۱۱	۲,۱۹۳,۶۷۰	۱۸,۵۸۵	۹۳۲,۱۳۴	۲,۸۵۹,۴۸۲	۳۵,۰۷۱
۱۰۲,۷۴۹,۸۸۳	۲۴۸,۲۵۶	-	۸۱,۲۰۰,۰۶۶	۵۴,۲۶۵	۲۲,۴۵۹,۶۳۱	۱۶۱,۴۹۰,۳۲۸	۱۹۳,۹۹۱
۲۰,۸۷۲,۸۸۱	۱۵۵,۶۳۰	۲۱,۴۵۷	۱,۷۱۸,۳۹۰	۳۲,۰۷۰	۴,۰۹۱,۲۷۱	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۱۷
۱۲,۸۴۶,۰۲۳	۵۴,۷۷۶	-	۳,۳۴۴,۷۷۲	۱۱,۹۳۹	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۰,۷۹۵	۴۲,۸۳۷
۵,۲۳۴,۷۰۶	۳۹,۸۹۳	-	-	۳۹,۸۹۳	۵,۲۳۴,۷۰۶	-	-
۲,۱۹۶,۳۴۹	۳۹,۰۹۴	-	-	-	-	۲,۱۹۶,۳۴۹	۳۹,۰۹۴
۵۸,۹۷۴,۷۲۷	۲۳۸,۷۸۱	۹۵,۹۱۰	۳۱,۲۱۲,۴۱۸	۱۰,۵۲۷	۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۸۷,۱۴۵	۳۳۴,۱۶۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۸	-	-	۱۸,۴۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۷,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۶۰	۳۹,۲۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۶۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	-	-
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۸۹	-	-	۱۹,۶۲۹	۲,۳۹۶,۶۶۸	۸,۶۰۳,۳۳۲	۷۰,۴۶۱
۹,۱۰۷,۱۹۹	۸۰,۶۵۲	-	۲,۰۶۶,۶۶۶	۵۳,۱۹۹	۶,۰۰۷,۱۹۹	۵,۱۶۶,۶۶۶	۲۷,۴۵۳
۶,۸۵۳,۳۸۴	۱۱۳,۸۰۸	-	-	۲۱,۷۹۴	۱,۳۱۲,۴۱۴	۵,۵۴۰,۹۷۰	۹۲,۰۱۴
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۱۵	۱۳۹,۶۱۱	۱۱,۹۸۰,۸۱۴	۱۸,۹۸۰,۸۱۴	۱۳۹,۶۱۱	۲۰۵,۶۷۹	۷۷,۶۴۷
۴,۱۹۰,۸۷۸	۷۱,۸۰۳	۱,۸۸۳	۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۶۸۶	۴,۳۹۰,۸۷۸	-	-
۳۱,۶۶۲,۴۱۱	۱۴۴,۸۵۵	-	-	۱۴۴,۸۵۵	۳۱,۶۶۲,۴۱۱	-	-
-	-	۱۰۹,۷۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۹۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۱۴
-	-	۱۹۷,۷۴۸	۱۷,۴۷۲,۶۰۴	-	-	۱۷,۴۷۲,۶۰۴	۱۹۷,۷۴۸
۳۶۷,۸۴۰	۴۰,۴۴۸	-	-	۴۰,۴۴۸	۳۶۷,۸۴۰	-	-
-	-	-	۸۹,۳۶۶	-	-	۶,۸۰۱,۰۰۰	۸۹,۳۶۶
-	-	۲۳۵,۷۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۷۴۴
۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۶۴	-	۲,۸۴۵,۶۵۲	-	-	۴,۹۴۵,۶۵۲	۷۰,۳۶۴
۱,۴۵۰,۰۰۰	۵,۳۶۰	-	-	۵,۳۶۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	-	-
۷۱,۲۱۶,۹۱۴	۲۹۰,۴۹۵	۲۶۶,۸۳۰	۷۱,۲۱۶,۹۱۴	۷۱,۲۱۶,۹۱۴	۲۶۶,۸۳۰	۷۱,۲۱۶,۹۱۴	۲۹۲,۸۰۸
۱,۰۱۷,۳۹۱,۶۴۸	۵,۱۱۴,۵۴۶	۸۷۳,۳۳۲,۸۰۰	۲,۶۸۵,۱۷۰	۷۴۴,۹۲۰,۰۲۵	۲,۶۸۵,۱۷۰	۲,۲۸۹,۱۸۰	۴,۴۱۰,۵۴۶





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

۲۰-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس برحسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱-۲۰-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

مبالغ به میلیون ریال		کاهش		افزایش		گروه		
مانده در پایان سال		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده ابتدای سال		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۴,۴۱۰,۵۳۶	۱,۱۲۵,۸۰۴,۴۲۳	۲,۳۸۹,۱۸۰	۷۶۴,۹۲۰,۰۲۵	۲,۶۸۵,۱۷۰	۸۷۲,۳۲۲,۸۰۰	۵,۱۱۴,۵۴۶	۱,۰۱۷,۳۹۱,۶۴۸	جمع نقل از صفحه قبل
۲۵,۷۹۹	۶۳۶,۸۳۹	۵۲,۳۲۵	۱,۲۹۱,۶۲۸	-	-	۷۸,۱۲۳	۱,۹۲۸,۴۶۷	کیمیدارو (دکیمی)
۳۸,۵۱۲	۸,۲۹۷,۳۷۶	-	-	۳۸,۵۱۲	۸,۲۹۷,۳۷۶	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
۱۲۹,۴۳۷	۲۸۲,۷۶۰,۶۴۵	-	-	۸۶,۲۷۸	۲۷۰,۸۸۰,۶۴۵	۴۳,۱۶۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۵۰۹,۰۴۶	۴۱,۷۸۳,۸۴۹	۴۰,۶۴۷	۲,۳۳۶,۳۹۶	-	-	۵۴۹,۶۹۳	۴۵,۱۲۰,۲۴۵	سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)
۹۶,۴۵۲	۵۰,۷۵۸,۸۷۶	۴۲,۱۵۲	۲,۰۹۲,۳۷۱	۱۳,۹۵۹	۱,۰۷۵,۸۷۶	۱۲۵,۶۴۵	۶,۰۹۲,۳۷۱	دارو جابرین حیان (دجابر)
۳۲,۳۰۶	۷,۵۰۹,۹۶۴	۵,۱۶۲	۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۳,۳۲۱	۳۷,۴۶۸	۵,۸۰۶,۶۴۳	کیمیای زنجان گستران (کیمیا)
۶۴,۰۱۹	۲۵,۲۱۵,۲۷۲	۴۹,۹۵۳	۱۳,۸۷۳,۳۳۱	-	۷,۴۳۵,۲۷۲	۱۱۳,۹۷۲	۳۱,۶۵۳,۳۳۱	پالایش نفت تهران (شتران)
۸۸,۷۶۱	۷,۸۳۷,۰۰۸	-	-	۸۸,۷۶۱	۷,۸۳۷,۰۰۸	-	-	دارویی برکت (برکت)
۲۶,۶۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۶	۸۴۵,۸۷۸	۲۶,۶۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۶	۸۴۵,۸۷۸	مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (واحیا)
۱۴۶,۳۹۸	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۶,۳۹۸	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	کود شیمیائی اوره لردگان (شلرد)
-	-	۱۹,۸۰۲	۱,۶۲۱,۹۴۴	-	-	۱۹,۸۰۲	۱,۶۲۱,۹۴۴	فرابورس ایران (فرابورس)
۷۱,۸۷۰	۲۵,۴۵۴,۵۴۵	-	-	۷۱,۸۷۰	۲۵,۴۵۴,۵۴۵	-	-	چدن سازان (چدن)
-	-	۲۹۶,۷۴۵	۶۲,۷۴۷,۷۵۵	۷۸,۳۵۹	۱۲,۴۷۰,۸۵۰	۲۱۸,۳۸۶	۵۰,۲۷۶,۹۰۵	س. آرمان گستر پاریز (خکرمان)
۱۳۵,۵۹۸	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۵,۵۹۸	۴,۸۰۰,۰۰۰	سر. شفا دارو (شفا)
۹۰,۳۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۰,۳۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر (شوینده)
-	-	۱۵,۳۹۳	۵,۱۲۳,۲۸۷	-	-	۱۵,۳۹۳	۵,۱۲۳,۲۸۷	بیمه معلم (ومعلم)
-	-	۱۲,۸۰۴	۴,۴۱۸,۱۸۰	-	۸۸۳,۶۳۶	۱۲,۸۰۴	۳,۵۳۴,۵۴۴	تامین سرمایه بانک ملت (ملت)
۱۴۵,۰۱۷	۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۵,۰۱۷	۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	سر. تامین اجتماعی (هستا)
۶۴,۹۸۰	۹,۰۷۶,۹۵۷	-	-	۶۳,۳۵۱	۴,۱۸۹,۹۵۷	۱,۶۲۹	۴,۸۸۷,۰۰۰	بورس انرژی ایران (انرژی)
۴۰۶,۶۶۲	۲,۹۹۸,۶۰۰	۱۹۶,۰۰۱	۱,۴۴۵,۲۴۸	۱۴۱,۱۷۸	۶۲۸,۹۱۶	۴۶۱,۴۸۵	۳,۸۱۴,۹۳۲	پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
۴۰,۴۱۶	۱,۰۲۳,۵۸۳	-	-	۴۰,۴۱۶	۱,۰۲۳,۵۸۳	-	-	پارس فولاد سبزوآر (فسبزوآر)
۶۶,۳۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۶,۳۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)
۲۸,۴۵۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸,۴۵۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کشت و صنعت جوین (جوین)
۳۶۵,۳۹۵	۲,۵۵۶,۹۲۳	-	-	۳۶۵,۳۹۵	۲,۵۵۶,۹۲۳	-	-	پتروشیمی نوری (نوری)
۳۴۲,۴۶۵	۲۵,۲۷۶,۳۶۲	-	-	۳۴۲,۴۶۵	۲۵,۲۷۶,۳۶۲	-	-	پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
۱۹,۱۹۲	۴۸۱,۵۳۹	-	-	۱۹,۱۹۲	۴۸۱,۵۳۹	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)
۱۷,۸۲۱	۴,۲۷۹,۵۰۶	-	-	۱۷,۸۲۱	۴,۲۷۹,۵۰۶	-	-	سایپا آذین (آذین)
۴۱۱,۲۱۱	۶۹,۶۰۳,۶۳۳	-	-	۴۱۱,۲۱۱	۶۹,۶۰۳,۶۳۳	-	-	کمک فنر آیند آمین (خگمک)
۲۳۸,۹۶۷	۹۹,۳۸۱,۸۹۹	-	-	۲۳۸,۹۶۷	۹۹,۳۸۱,۸۹۹	-	-	بانک صادرات ایران (وبصادر)
۴,۹۷۱	۷,۳۶۶,۴۹۱	-	-	-	-	۴,۹۷۱	۷,۳۶۶,۴۹۱	سر. رنا (ورنا)
۳۱,۱۹۳	۱۰,۸۶۳,۲۶۸	-	-	۳۱,۱۹۳	۱۰,۸۶۳,۲۶۸	-	-	مالیبل سایپا (خلیبل)
۲۷,۸۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۳۸۲	۷۱,۸۰۶,۸۱۹	۲۸۳,۳۰۰	۷۸,۸۰۶,۸۱۹	-	-	بیمه حافظ (وحافظ)
۱۲,۵۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۳	۹,۱۰۹,۸۹۷	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۷۳	۱۴,۱۰۹,۸۹۷	داده گستر عصر نوین - های وب (های وب)
۲۸,۷۹۹	۷۹۱,۳۴۳	-	-	-	-	۲۸,۷۹۹	۷۹۱,۳۴۳	پتروشیمی سازند (شاراک)
-	-	۸۰,۲۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۲۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)
۶۲,۵۵۱	۱۰,۴۰۳,۶۰۴	-	-	۶۲,۵۵۱	۱۰,۴۰۳,۶۰۴	-	-	البرز دارو (دالبر)
-	-	۱۷,۱۶۰	۲,۱۷۳,۴۷۹	۱۷,۱۶۰	۲,۱۷۳,۴۷۹	-	-	غلتک سازان سیاهان (فسازان)
۱۰۰,۳۹۵	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۳۹۵	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	گسترش سوخت سبز زاگرس (حق تقدم) (شگسترخ)
۴۶,۷۳۳	۱,۱۱۱,۳۶۸	-	-	-	-	۴۶,۷۳۳	۱,۱۱۱,۳۶۸	لاستیک سهند
۵۸,۹۸۷	۱۴,۸۰۲,۳۳۱	-	-	۵۸,۹۸۷	۱۴,۸۰۲,۳۳۱	-	-	فولاد خراسان (فخاس)
۸,۳۸۶,۴۲۰	۲,۰۴۸,۸۹۲,۲۰۴	۴,۵۱۰,۷۰۹	۹۵۰,۶۰۶,۳۳۸	۵,۷۴۹,۲۶۱	۱,۷۵۴,۳۴۳,۱۴۸	۷,۱۴۷,۸۶۸	۱,۲۲۱,۱۵۶,۲۹۴	



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



۲-۱-۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک درآمد

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها		درآمد سرمایه گذاری ها			درآمد سرمایه گذاری ها		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود سهام	سود (زیان)		سود سهام	سود (زیان)	
	جمع کل	درصد به جمع کل		فروش	سود (زیان)		فروش	سود (زیان)
سایپا (سایپا)	-	-	-	۲,۰۹۷	-	-	-	-
زامیاد (خزاسپا)	۱۳۸,۴۷۶	۳۲۱,۴۷۹	-	۲۲۹,۰۴۲	۱,۷۶۹	-	۲۳,۰۸۱	۷,۴۹۶
کشتیرانی ایران (حکمتی)	۴۰۹,۳۶۱	۵۹۲,۵۱۲	-	۸۵,۹۶۳	۱۰۸,۲۸۶	-	۱۹۴,۲۴۹	-
بانک تجارت (تجارت)	۳۵۸,۲۴۲	۴۵۸,۶۵۲	-	(۴,۶۴۲)	۱۰,۱۹۴	-	۵,۵۵۲	۲,۴۴۶
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۲۳۴,۴۹۰	۲۴۷,۰۱۹	-	۶۶,۹۰۹	۳۳,۸۴۰	-	۱۰۰,۷۴۹	۶۶,۰۲۶
نورد آلومینیوم (فتوال)	-	۵۶,۷۳۴	-	۴۱,۰۷۹	-	-	۴۱,۰۷۹	-
بهمن دیزل (خدیزل)	-	۱۵,۴۹۴	-	۷,۴۴۴	-	-	۷,۴۴۴	-
سر. سایپا (وسایا)	۶۵,۸۶۹	۱۱۹,۷۹۰	۱	۲۷,۱۵۸	۹۲۸	-	۲۸,۰۸۶	۲۲,۷۲۲
پتروشیمی پردیس (شپدیس)	۱۳۴,۷۲۸	۱۳۴,۷۲۸	۲	-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	۲۲,۴۸۲
سر. ایران خودرو (خگستر)	-	۲۲۸,۸۱۰	-	۴۱,۰۷۱	۲۴۴	-	۴۱,۳۱۵	۶,۱۲۹
مادن روی ایران (کروی)	۳۳۹,۹۲۶	۳۳۹,۹۲۶	۳	-	۳۹,۰۷۵	-	۳۹,۰۷۵	۱۵,۷۶۰
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۲۶۶,۸۹۲	۳۷۱,۷۷۱	۳	۵۵,۴۸۷	۴۲,۵۰۰	-	۹۷,۹۸۷	۶۳,۲۰۵
سر. مسکن پردیس (پردیس)	-	۱۱۴,۹۰۱	-	۵۸,۶۷۱	-	-	۵۸,۶۷۱	(۲,۹۷۴)
بانک اقتصاد نوین (نونین)	۸۹,۷۰۳	۲۲۸,۹۶۳	۱	۱۶,۶۸۵	۷,۲۱۷	-	۲۳,۹۰۲	۳,۶۳۸
نیرو محرکه (خمحركة)	۲۰۸,۷۱۱	-	۲	-	-	-	-	-
شکر شاهرود (فتشر)	-	۵,۳۵۷	-	(۱,۰۵۲)	-	-	(۱,۰۵۲)	-
بانک پارسیان (وپارس)	۲۷۷,۲۴۶	-	۳	-	۲۱۷,۷۴۵	-	-	-
پخش البرز (پبخش)	۳۵,۰۷۱	۵۲,۰۴۵	-	(۵۴۹)	۱,۹۱۸	-	۱,۳۶۹	-
بانک ملت (مملت)	۱۹۳,۹۹۱	۲۴۸,۲۵۶	۲	۴۸,۵۹۱	۱۳,۳۵۷	-	۶۱,۹۴۸	۴,۶۵۰
پالایش نفت بندر عباس (شبندر)	۱۴۵,۰۱۷	۱۵۵,۶۳۰	۲	۲۲,۳۲۷	۳۷,۰۰۰	-	۵۹,۳۲۷	۷۴,۶۳۴
رادباتور ایران (ختور)	۴۲,۸۲۷	۵۴,۷۷۶	۱	۵۱۸	۴۷۵	-	۹۹۳	۲,۶۳۳
سیحان دارو (دسحیان)	-	۳۹,۸۹۳	-	۷,۳۲۸	-	-	۷,۳۲۸	۱,۲۲۶
بانک ایران زمین (وزمین)	۳۹,۰۹۴	۳۹,۰۹۴	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۲۲۴,۱۶۴	۲۳۸,۷۸۱	۴	۱۱,۵۱۱	۳۱,۸۶۰	-	۴۳,۳۷۱	۲۹,۱۶۷
آذراب (فآذرب)	-	۱۸,۴۸۸	-	۳,۹۳۰	-	-	۳,۹۳۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	-	۷۹,۹۶۰	-	۱۱,۰۴۳	-	-	۱۱,۰۴۳	-
سیمان مازندران (سمازان)	۷۰,۴۶۱	۹۰,۰۸۹	۱	۴۱,۹۱۹	۳۳,۸۵۴	-	۷۵,۷۷۳	۵۹,۰۰۵
توسعه صنایع بهشهر (وبشهر)	۲۷,۴۵۳	۸۰,۶۵۲	-	۳,۴۱۰	۱,۰۸۵	-	۴,۴۹۵	۱,۰۴۲
دارو رازک (درازاک)	۹۲,۰۱۴	۱۱۳,۸۰۸	۱	(۳,۳۸۱)	۱۵,۸۱۵	-	۱۲,۴۳۴	۹,۹۵۷
سر. گروه توسعه ملی (ویپاک)	۷۷,۶۴۷	۱۴۳,۷۱۵	۱	۳۱,۰۵۴	۲۶,۳۵۸	-	۵۷,۴۱۲	۳۳,۲۶۱
نوکا رنگ فولاد سپاهان (شتوکا)	-	۷۱,۸۰۳	-	۳۱,۵۰۶	-	-	۳۱,۵۰۶	۱۰,۵۹۹
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعدان)	-	۱۴۴,۸۵۵	-	۷,۲۹۰	۱۲,۶۶۵	-	۱۹,۹۵۵	۲۲,۴۸۱
گروه بهمن (خبهمن)	۵۳,۲۱۴	-	۱	-	۴۷,۸۷۵	-	۱,۰۰۰	-
توسعه و عمران شهرستان نائین (خمرنا)	۱۹۷,۷۴۸	-	۲	-	۸۶,۰۳۵	-	۴۰,۸	-
پتروشیمی خراسان (خراسان)	-	۴۰,۴۴۸	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران (اخابر)	۸۹,۳۶۶	-	۱	-	۷۰,۴۵۸	-	۷۵	-
سیمان خوزستان (سخوز)	۲۳۵,۷۴۴	-	۳	-	۲۵۳,۱۰۰	-	-	-
تولید برق دماوند (دمآوند)	۷۰,۲۶۴	۷۰,۲۶۴	۱	-	۶۳۰	-	۶۳۰	(۳,۶۹۸)
نفت سپاهان (شسپا)	-	۵,۳۶۰	-	۲,۴۶۹	-	-	۲,۴۶۹	۷۹۰
فولاد خوزستان (فخوز)	۲۹۲,۸۰۸	۲۹۰,۴۹۵	۳	-	۱۷,۸۰۴	-	۱۷,۸۰۴	۱۴,۰۳۴
کیمیدارو (دکیمی)	۲۵,۷۹۹	۷۸,۱۲۳	-	۹,۶۸۵	۲,۱۶۴	-	۱۱,۸۴۹	۳,۵۴۸
فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)	۳۸,۵۱۲	-	-	۸۸۳	-	-	۸۸۳	-
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۱۲۹,۴۲۷	۴۳,۱۶۰	۲	-	۱۳۳,۵۶۰	-	-	-
سر. نفت و گاز نامین (تایپکو)	۵۰۹,۰۴۶	۵۴۹,۶۹۲	۶	۱۷,۰۰۳	۱۲۲,۸۰۷	-	۱۳۹,۸۱۰	۹۰,۸۹۰
جمع نقل به صفحه قبل	۵,۱۱۳,۳۳۰	۵,۷۸۵,۵۲۱	۶۱	۸۹۶,۰۶۹	۵۸۵,۳۲۸	-	۱,۴۸۱,۳۹۷	۵۷۷,۱۹۸



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



(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها		درآمد سرمایه گذاری ها			درآمد سرمایه گذاری ها		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		جمع	جمع
	درصد به جمع کل	ارزش بازاریاردر ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش		
جمع نقل از صفحه قبل	۵,۱۱۳,۳۳۰	۵,۷۸۵,۵۲۱	۸۹۶,۰۶۹	۱,۴۸۱,۳۹۷	۳۶۶,۰۵۹	۲۱۱,۱۳۹	۵۷۷,۱۹۸	۵۷۷,۱۹۸
دارو جابران حیان (دجلار)	۹۶,۴۵۲	۱۲۵,۶۴۵	۱,۵۷۶	۸,۹۱۴	۴,۸۴۹	(۷۵۳)	۴,۰۹۶	۴,۰۹۶
کیمیای زنجان گستران (کیمیا)	۳۲,۳۰۶	۳۷,۴۶۸	-	۳,۰۰۴	-	-	-	-
پالایش نفت تهران (شتران)	۶۴,۰۱۹	۱۱۳,۹۷۲	۲۹,۸۵۴	۴۰,۵۲۲	-	-	-	-
دارویی برکت (برکت)	۸۸,۷۶۱	-	-	۱,۷۵۸	-	-	-	-
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)	۲۶,۶۴۴	۱۳,۸۶۶	۱,۳۱۹	۱,۳۱۹	۷۱۰	۱,۴۳۸	۲,۱۴۸	۲,۱۴۸
کود شیمیایی اووه اردگان (شرد)	۱۴۶,۲۹۸	-	-	۴,۰۵۰	-	-	-	-
فراپورس ایران (فراپورس)	-	۱۹,۸۰۲	۶,۷۸۹	۶,۷۸۹	۷۷	۲۷۰	۳۴۷	۳۴۷
چدن سازان (چدن)	۷۱,۸۷۰	-	-	۲,۲۰۰	-	-	-	-
س. آرمان گستر پاریز (شکرمان)	-	۲۱۸,۳۸۶	-	-	-	-	-	-
سیر. شفا دارو (شفا)	۱۳۵,۵۹۸	۱۳۵,۵۹۸	۱۰,۰۸۰	۱۰,۰۸۰	۵,۶۲۷	(۳,۶۰۹)	۲,۰۱۸	۲,۰۱۸
دارو	-	-	-	-	۵,۸۴۹	-	۵,۸۴۹	۵,۸۴۹
مدیریت صنعت شوینده تاس بهشهر (شوینده)	۹۰,۳۲۳	۹۰,۳۲۳	۱,۹۳۲	۷,۱۸۲	-	-	(۵,۲۵۸)	(۵,۲۵۸)
بیمه معلم (ومعلم)	-	۱۵,۳۹۴	-	(۱,۲۹۹)	-	-	(۶,۷۲۳)	(۶,۷۲۳)
تامین سرمایه بانک ملت (ملت)	-	۱۲,۸۰۴	۱,۱۵۳	۱,۲۷۰	۹۲	-	۹۲	۹۲
س. تامین اجتماعی (شتا)	۱۴۵,۰۱۷	-	۴۲۹	۱۱,۸۲۲	۴۸۹	-	۴۸۹	۴۸۹
پورس انرژی ایران (انرژی)	۶۴,۹۸۰	۱,۶۲۹	۳۳۳	۳۳۳	-	-	-	-
پشتوانه طلای لوتوس (طلا)	۴۰,۶۶۶	۴۶۱,۴۸۵	۱۲۲,۰۱۱	۱۲۲,۰۱۱	-	-	-	-
پارس فولاد سبزووار (فسبزووار)	۴۰,۴۱۶	-	-	۹,۶۵۵	-	-	-	-
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (گوکدیر)	۶۶,۳۲۰	-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	-	-	-	-
گشت و صنعت جوبین (جوبین)	۲۸,۴۵۵	-	۹	۹	-	-	-	-
پتروشیمی نوری (نوری)	۳۶۵,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	-
پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)	۳۴۲,۴۶۵	-	-	-	-	-	-	-
فولادخراسان (فخاس)	۵۸,۹۸۷	-	-	-	-	-	-	-
گروه اقتصادی کرمان خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-
لاستیک سهند	۴۶,۷۳۳	۴۶,۷۳۳	۵,۵۵۸	۵,۵۵۸	۵,۵۵۸	۵,۵۵۸	۱۲,۷۷۱	۱۲,۷۷۱
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	۴۷,۶۴۸	۴۷,۶۴۸
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	(۳۳۶,۱۱۹)	(۳۳۶,۱۱۹)
نورد لوله ایران	-	-	۹,۳۸۳	۹,۳۸۳	-	-	-	-
شهداد ناب خراسان	-	-	۲۳,۹۵۵	۲۳,۹۵۵	-	-	-	-
سرمایه گذاری سبحان	-	-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	-	-	-	-
سپهر ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	۵,۰۷۱	۵,۰۷۱
ر. ملو	-	-	-	-	-	-	۶,۰۷۰	۶,۰۷۰
سرمایه گذاری رنا	۴,۹۷۱	۴,۹۷۱	۱۰۶,۰۹۰	۱۰۶,۰۹۰	۶۳,۱۱۶	۸,۳۳۷	۷۱,۴۵۳	۷۱,۴۵۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۹,۱۹۲	-	۳,۲۷۴	۳,۲۷۴	-	-	-	-
سایپا آذین	۱۷,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	-
کمک فنر ایندلمین	۴۱۱,۲۱۱	-	۵۵۷	۵۵۷	-	-	-	-
بانک صادرات	۲۳۸,۹۶۷	-	۱۸۸	۱۸۸	-	-	-	-
مالیبل سایپا	۳۱,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	-
بیمه حافظ	۲۷,۸۱۸	-	۲۳,۳۵۱	۲۳,۳۵۱	-	-	-	-
های وب	۱۲,۵۷۰	۳۵,۴۷۳	۵۸۵	۷,۵۲۶	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	۲۸,۷۹۹	۲۸,۷۹۹	۳,۳۲۴	۳,۳۲۴	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی البرز دارو	۶۲,۵۵۱	-	۷,۱۰۸	۷,۱۰۸	-	-	-	-
گلنتک سازان سپاهان	-	-	۵۷۰	۵۷۰	-	-	-	-
گسترش سوخت سبز زاگرس	۱۰۰,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	-
	۷,۱۴۷,۸۶۸	۱۲,۲۰۱,۹۵۶	۷۷۸,۴۴۳	۱,۱۶۵,۶۷۳	۵۰۲,۶۶۶	(۱۱۶,۰۰۸)	۳۸۸,۶۵۸	۳۸۸,۶۵۸





۳-۱-۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک نوع صنعت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۳۸۴,۷۸۰	۲۳۹,۹۲۶	-	۲۳۹,۹۲۶	۳	استخراج کانه های فلزی
۳۵,۴۷۳	۱۲,۵۷۰	-	۱۲,۵۷۰	۰	اطلاعات و ارتباطات
۱۱۴,۹۰۱	-	-	-	۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۹۷۴,۹۶۵	۱,۱۹۷,۲۴۳	-	۱,۱۹۷,۲۴۳	۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۳۹۳	۲۷,۸۱۸	-	۲۷,۸۱۸	۰	بیمه و بازنشتگی
۱۴۳,۷۱۵	۲۸۸,۹۸۴	-	۲۸۸,۹۸۴	۳	چندرشته ای صنعتی
۵۹۲,۵۱۲	۴۰۹,۳۶۱	-	۴۰۹,۳۶۱	۵	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۸۴۳,۹۱۵	۱,۱۰۶,۱۸۲	-	۱,۱۰۶,۱۸۲	۱۳	خودرو و قطعات
۵۴۵,۱۱۲	۵۳۶,۲۴۷	-	۵۳۶,۲۴۷	۶	دارویی
۱۱۹,۷۹۰	۶۵,۸۶۹	-	۶۵,۸۶۹	۱	سرمایه گذاریها
۹۰,۰۸۹	۳۰۶,۲۰۴	-	۳۰۶,۲۰۴	۴	سیمان آهک گچ
۹۹۵,۷۵۴	۱,۳۹۴,۰۷۶	-	۱,۳۹۴,۰۷۶	۱۷	شیمیایی
۴۶۱,۴۸۵	۷۴۹,۱۲۷	-	۷۴۹,۱۲۷	۹	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۷۰,۲۶۴	۷۰,۲۶۴	-	۷۰,۲۶۴	۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸۰,۶۵۲	۵۵,۹۰۸	-	۵۵,۹۰۸	۱	غذایی بجز قند و شکر
۵۲۱,۹۸۱	۴۴۳,۵۲۶	-	۴۴۳,۵۲۶	۵	فرآورده های نفتی
۳۴,۲۳۵	۶۴,۹۸۰	-	۶۴,۹۸۰	۱	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۱,۰۳۸,۴۰۸	۱,۱۸۳,۵۲۲	-	۱,۱۸۳,۵۲۲	۱۴	فلزات اساسی
۵,۳۵۷	-	-	-	۰	قند و شکر
۴۶,۷۳۳	۴۶,۷۳۳	-	۴۶,۷۳۳	۱	لاستیک و پلاستیک
۱۸,۴۸۸	۷۱,۸۷۰	-	۷۱,۸۷۰	۱	محصولات فلزی
-	۸۹,۳۶۶	-	۸۹,۳۶۶	۱	مخابرات
۱۳,۸۶۶	۲۶,۶۴۴	-	۲۶,۶۴۴		واسطه گریهای مالی و پولی
۷,۱۴۷,۸۶۸	۸,۳۸۶,۴۲۰	-	۸,۳۸۶,۴۲۰	۱۰۰	

۴-۱-۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک وضعیت (بورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۶,۰۵۵,۳۳۵	۷,۰۶۵,۹۰۱	-	۷,۰۶۵,۹۰۱	۸۴	بورس تهران
۴۶۱,۴۸۵	۷۴۹,۱۲۷	-	۷۴۹,۱۲۷	۹	بورس کالا
۶۳۱,۰۴۸	۵۷۱,۳۹۲	-	۵۷۱,۳۹۲	۷	فرا بورس
۷,۱۴۷,۸۶۸	۸,۳۸۶,۴۲۰	-	۸,۳۸۶,۴۲۰	۱۰۰	



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



۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت واحد های صندوق های سرمایه گذاری بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱- ۲-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت واحدهای صندوق سرمایه گذاری گروه

مبلغ	تعداد	کاهش		افزایش		مبلغ	تعداد
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-	-	۷۳۴,۳۷۸	۷۲,۶۷۶,۵۲۸	۷۲۸,۱۸۹	۷۲,۷۰,۱۶۸	۶,۰۸۹	۶۰۶,۳۶۰
۴۶۹,۶۶۸	۲۲,۸۵۹,۷۹۵	۲,۳۴۶,۵۶۴	۱۲۵,۲۱۵,۵۱۳	۲,۴۱۴,۵۲۴	۱۲۴,۰۷۵,۳۰۸	۳۹۹,۶۹۵	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۵۱۴,۱۹۹	۹۳,۵۹۸,۱۰۳	۱,۱۷۴,۷۶۵	۷۱,۱۳۶,۱۰۳	۳۳۹,۴۳۴	۲۲,۴۶۲,۰۰۰
-	-	۳۵۷,۸۴۲	۲۶,۲۳۴,۰۰۰	۲۸,۵۹۸	۱,۷۸۴,۰۰۰	۳۳۹,۲۴۴	۲۴,۴۶۰,۰۰۰
-	-	۷۴,۰۲۶	۴,۵۷۷,۴۴۳	۷۴,۰۲۶	۴,۵۷۷,۴۴۳	-	-
-	-	۱,۴۳۱,۳۶۶	۱۲۵,۳۰۴,۰۰۰	۱,۴۳۱,۳۶۶	۱۲۵,۳۰۴,۰۰۰	-	-
-	-	۵۰۰,۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۸۰۷,۷۲۸	۳۴,۸۹۱,۴۲۸	-	-	۸۰۷,۷۲۸	۳۴,۸۹۱,۴۲۸
-	-	۵,۷۹۵	۱۱۰,۰۰۰	-	-	۵,۷۹۵	۱۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۱,۳۳۸	۲۷۲,۹۳۳	-	-	۶,۱۵۷	۱۴۴,۳۰۱	۵,۱۸۱	۱۳,۰۶۳
-	-	۲۵۳,۶۸۹	۳۰,۸۵۸,۲۲۰	۲۵۳,۶۸۹	۳۰,۸۵۸,۲۲۰	-	-
۴۹۱,۰۰۰	-	۷,۶۷۵,۵۴۶	-	۶,۲۲۳,۳۲۷	-	۱,۹۴۳,۲۲۴	-

کمند (گنبد)
 سپر سرمایه بیدار (سپر)
 آوای فردای زاگرس (فردا)
 ثبات ویستا (ثبات)
 نوع دوم کارا (کارا)
 نوع دوم رانکا (رانکا)
 پرتو پایش پیشرو (پرتو)
 با درآمد ثابت تصحیم (تصحیم)
 صندوق اعتماد آفرین پارسین
 با درآمد ثابت پایش (پایش)
 صندوق با درآمد ثابت کین
 اعتماد ارغوان (آرا)





گت گروه سرمایه گذاری کارکنان سپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۲۰- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت واحدهای صندوق سرمایه گذاری به تفکیک درآمد گروه

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها		درآمد سرمایه گذاری ها		درآمد سرمایه گذاری ها		درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۱۴۰۲ سال	۱۴۰۱ سال	سود (زیان) فروش	سود صندوق	سود (زیان) فروش	سود صندوق			
گمند (گمند)	-	۶۰۸۹	۷۱۶	۱۲۵۸۲	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سیر سرمایه پیدار (سیر)	۴۶۹,۶۶۷	-	۱۰۵,۰۱۴	-	۹۶	-	۹۶	۳۹۹,۶۹۶	۴۶۹,۶۶۷
صندوق با درآمد ثابت پایش	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۲	-	۲	-	-
آوای فردای زاگرس (فردا)	-	-	۸۱,۴۳۳	-	۸۱,۴۳۳	-	۰	۳۳۹,۴۳۵	-
نیات ویستا (نیات)	-	-	۲۳,۴۷۶	-	۲۳,۴۷۶	-	۰	۳۲۹,۲۴۴	-
نوع دوم کارا (کارا)	-	-	۲,۵۸۲	-	۲,۵۸۲	-	۰	-	-
نوع دوم رایکا (رایکا)	-	-	۱۱۸,۸۷۴	-	۱۱۸,۸۷۴	-	۰	-	-
پرتو پایش پیشرو (پرتو)	-	-	۲۱,۷۰۰	-	۲۱,۷۰۰	-	۰	۵۰,۰۵۸	-
صندوق سرمایه گذاری بازند پایدار سپهر	-	-	-	-	-	-	۰	-	-
صندوق اعتماد آفرین پارسبان (اعتماد)	-	-	۳۱۷	-	۳۱۷	-	۰	۵,۷۹۵	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	-	-	۳۸,۲۹۷	-	۳۸,۲۹۷	-	۰	۸۰۷,۷۲۸	-
صندوق با درآمد ثابت گیان	-	-	-	-	-	-	۲	۵,۱۸۱	۱۱,۳۳۸
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مالی	-	-	-	-	-	-	۰	-	-
اعتماد ارغوان (آرا)	۳,۶۹۹	۳,۶۹۹	۹,۲۷۵	۹,۲۷۵	-	-	-	-	-
جمع	۷۰,۳۲۰	۶۲,۵۰۸	۱۳,۳۹۸	۱۰۵,۰۱۴	۷۱۶	۱۲,۵۸۲	۶۰۸۹	۱,۹۴۳,۳۲۶	۴۹۱,۰۰۵
جمع سود (زیان) فروش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع سود صندوق	۷۰,۳۲۰	۶۲,۵۰۸	۱۳,۳۹۸	۱۰۵,۰۱۴	۷۱۶	۱۲,۵۸۲	۶۰۸۹	۱,۹۴۳,۳۲۶	۴۹۱,۰۰۵
جمع	۷۰,۳۲۰	۶۲,۵۰۸	۱۳,۳۹۸	۱۰۵,۰۱۴	۷۱۶	۱۲,۵۸۲	۶۰۸۹	۱,۹۴۳,۳۲۶	۴۹۱,۰۰۵



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱-۳-۲۰- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

شرکت	مانده ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال
	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
زامیاد (خرامیا)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۴۴	-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۴۴	-
کشتیرانی ایران (حکشتی)	۱۵,۷۹۵,۹۰۹	۱۴۹,۲۲۲	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۹۸	۱۹۵,۱۲۹	-	-
بانک تجارت (تجارت)	۱۷۵,۷۵۱,۳۷۲	۴۵۸,۶۵۲	-	-	۴۵۸,۶۵۲	-	-
پالایش نفت اصفهان (شینا)	۵۲,۷۶۰,۳۵۱	۲۴۷,۰۱۹	۳۲,۴۶۳,۵۰۳	۴۶,۲۶۷	۷۰,۹۷۹	۱۵۱,۱۶۰,۳۵۱	۲۲۲,۳۰۷
نورد آلومینیوم (فنوال)	۶,۴۴۴,۶۸۰	۵۶,۷۳۴	-	-	۵۶,۷۳۴	۶,۴۴۴,۶۸۰	-
بهمن دیزل (خدیزل)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۴	-	-	۱۵,۴۹۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
سر. سایپا (وسایا)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۹۰	۷,۱۲۵,۰۰۰	-	۱۶,۷۱۱,۰۱۷	۵۳,۹۲۱	۶۵,۸۶۹
پتروشیمی پردیس (شیدیس)	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۲۸	-	-	-	-	۱۳۴,۷۲۸
سر. ایران خودرو (خگستر)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۴۴	-	-	۱۰۱,۶۴۴	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-
معادن روی ایران (کروی)	۶,۲۸۸,۴۰۸	۲۲۹,۹۲۶	۱۹,۷۶۱,۸۷۴	-	-	-	۲۳۹,۹۲۶
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۹۸,۲۰۳,۶۸۷	۳۷۱,۷۷۱	۲۴,۶۷۵,۰۰۰	-	-	۱۰۴,۸۷۸	۲۶۶,۸۹۲
سر. مسکن پردیس (نبردیس)	۱۰,۵۵۷,۷۵۵	۱۱۴,۹۰۱	-	-	۱۱۴,۹۰۱	۱۰,۵۵۷,۷۵۵	-
بانک اقتصاد نوین (نونوین)	۵۷,۷۳۹,۸۳۶	۲۲۸,۹۶۳	-	-	۲۲۸,۹۶۳	۵۷,۷۳۹,۸۳۶	-
نیرو محرکه (خمحرکه)	-	-	۷,۶۷۱,۹۸۶	۸۰,۶۷۲	-	-	۸۰,۶۷۲
شکر شاهرود (قشکر)	۱,۹۵۶,۷۱۵	۵,۳۵۷	۱۳,۰۴۳,۲۸۵	۳۹,۳۳۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۹۴	-
بانک پارسیان (وپارس)	-	-	۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۷	-	-	۲۴,۴۰۷
پخش البرز (پخش)	۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۴	۱,۷۱۶,۰۰۸	۱,۶۱۱	۷۲۹,۱۶۶	۱۴,۵۵۰	۲۷,۸۰۵
بانک ملت (ومملت)	۱۰۲,۷۴۹,۸۸۲	۲۴۸,۲۵۶	۸۱,۳۰۰,۰۶۶	-	۲۲,۴۵۹,۶۲۱	۵۴,۲۶۵	۱۹۳,۹۹۱
پالایش نفت بندر عباس (شبندر)	۲۰,۸۷۲,۸۸۱	۱۵۵,۶۳۰	۱,۷۱۸,۳۹۰	۲۱,۴۵۷	۴,۰۹۱,۲۷۱	۳۲,۰۷۰	۱۴۵,۰۱۷
رادیاتور ایران (ختور)	۱۲,۸۴۶,۰۲۳	۵۴,۷۷۶	۳,۳۳۴,۷۷۲	-	-	۱۱,۹۳۹	۴۲,۸۲۷
سبحان دارو (دسبحان)	۵,۲۳۴,۷۰۶	۳۹,۸۹۳	-	-	۵,۲۳۴,۷۰۶	۳۹,۸۹۳	-
بانک ایران زمین (وزمین)	۲,۱۹۶,۲۴۹	۳۹,۰۹۴	-	-	-	-	۳۹,۰۹۴
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۵۸,۹۷۴,۷۲۷	۲۳۸,۷۸۱	۱۶,۹۱۲,۴۱۸	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۷	۲۳۸,۲۵۴
آذراب (فاذراب)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۸	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۸	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۹۲	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۸۹۲	-
سیمان مازندران (سمازن)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۸۹	-	-	۲,۳۹۶,۶۶۸	۱۹,۶۲۹	۷۰,۴۶۱
توسعه صنایع بهشهر (وبشهر)	۹,۱۰۷,۱۹۹	۸۰,۶۵۲	۲,۰۶۶,۶۶۶	-	۶,۰۰۷,۱۹۹	۵۳,۱۹۹	۲۷,۴۵۳
دارو رازک (درازک)	۶,۸۵۳,۳۸۴	۱۱۳,۸۰۸	-	-	۱,۳۱۲,۴۱۴	۲۱,۷۹۴	۹۲,۰۱۴
سر. گروه توسعه ملی (ویانک)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۱۵	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۱۵	-
توکارنگ فولاد سپاهان (شتوکار)	۳,۷۴۰,۸۷۸	۶۴,۰۶۶	-	-	۳,۷۴۰,۸۷۸	۶۴,۰۶۶	-
جمع نقل به صفحه بعد	۷۶۵,۹۲۴,۶۴۴	۳,۶۴۹,۸۳۸	۲۲۷,۲۸۸,۹۶۸	۲۹۸,۸۵۰	۴۷۳,۳۳۶,۵۳۱	۲,۰۴۶,۹۶۱	۱,۹۰۱,۷۲۷



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



۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس برحسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱-۳-۲۰- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

(مبالغ به میلیون ریال) مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده ابتدای سال		
		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه				
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۹۰۱,۷۲۷	۵۱۹,۹۷۷,۰۸۱	۲,۰۴۶,۹۶۱	۴۷۲,۲۳۶,۵۳۱	۲۹۸,۸۵۰	۲۲۷,۲۸۸,۹۶۸	۳,۶۴۹,۸۲۸	۷۶۵,۹۲۴,۶۴۴	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	۱۴۴,۸۵۵	۳۱,۶۶۲,۴۱۱	-	-	۱۴۴,۸۵۵	۳۱,۶۶۲,۴۱۱	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعدان)
-	-	۵۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	گروه بهمن (خبیمن)
۳۸,۷۶۳	۳,۴۷۷,۷۰۴	-	-	۳۸,۷۶۳	۳,۴۷۷,۷۰۴	-	-	توسعه و عمران شهرستان نائین (خعمرا)
-	-	۴۰,۴۴۸	۳۶۷,۸۴۰	-	-	۴۰,۴۴۸	۳۶۷,۸۴۰	پتروشیمی خراسان (خراسان)
۲۳,۸۷۱	۱,۸۰۱,۰۰۰	-	-	۲۳,۸۷۱	۱,۸۰۱,۰۰۰	-	-	سختابرات ایران (اخبر)
۱۴۱,۳۹۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۱,۳۹۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مان خوزستان (سخوز)
۷۰,۲۶۴	۴,۹۴۵,۶۵۲	-	-	-	۲,۸۴۵,۶۵۲	۷۰,۲۶۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	تولید برق دماوند (دماوند)
-	-	۵,۳۶۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	-	-	۵,۳۶۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	نفت سپاهان (شسیا)
-	-	۲۹۰,۴۹۵	۷۱,۲۱۶,۹۱۴	-	-	۲۹۰,۴۹۵	۷۱,۲۱۶,۹۱۴	فولاد خوزستان (فخوز)
۲۵,۷۹۹	۶۳۶,۸۳۹	۵۲,۳۲۵	۱,۲۹۱,۶۲۸	-	-	۷۸,۱۲۳	۱,۹۲۸,۴۶۷	کیمیدارو (دکیمی)
۳۸,۵۱۲	۸,۲۹۷,۳۷۶	-	-	۳۸,۵۱۲	۸,۲۹۷,۳۷۶	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
۱۲۹,۴۳۷	۲۸۲,۷۶۰,۶۴۵	-	-	۸۶,۲۷۸	۲۷۰,۸۸۰,۶۴۵	۴۳,۱۶۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۵۰۹,۰۴۶	۴۱,۷۸۳,۸۴۹	۴۰,۶۴۷	۳,۲۳۶,۳۹۶	-	-	۵۴۹,۶۹۲	۴۵,۱۲۰,۲۴۵	سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)
۹۶,۴۵۲	۵,۰۷۵,۸۷۶	۴۳,۱۵۲	۲,۰۹۲,۳۷۱	۱۳,۹۵۹	۱,۰۷۵,۸۷۶	۱۲۵,۶۴۵	۶,۰۹۲,۳۷۱	دارو جابرین حیان (دجابر)
۳۲,۳۰۶	۷,۵۰۹,۹۶۴	۵,۱۶۲	۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۳,۳۲۱	۳۷,۴۶۸	۵,۸۰۶,۶۴۳	کیمیای زنجان گستران (کیمی)
۶۴,۰۱۹	۲۵,۲۱۵,۲۷۲	۴۹,۹۵۳	۱۳,۸۷۳,۳۲۱	-	۷,۴۴۵,۲۷۲	۱۱۲,۹۷۲	۳۱,۶۵۳,۳۲۱	پالایش نفت تهران (شتران)
۸۸,۷۶۱	۷,۸۲۷,۰۰۸	-	-	۸۸,۷۶۱	۷,۸۲۷,۰۰۸	-	-	دارویی برکت (برکت)
۲۶,۶۴۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۶	۸۴۵,۸۷۸	۲۶,۶۴۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۶	۸۴۵,۸۷۸	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)
۱۴۶,۳۹۸	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۶,۳۹۸	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	کود شیمیائی اوره لردگان (شلرد)
-	-	۱۹,۸۰۲	۱,۶۲۱,۹۴۴	-	-	۱۹,۸۰۲	۱,۶۲۱,۹۴۴	فرابورس ایران (فرابورس)
۷۱,۸۷۰	۲۵,۴۵۴,۵۴۵	-	-	۷۱,۸۷۰	۲۵,۴۵۴,۵۴۵	-	-	چدن سازان (چدن)
-	-	۲۹۶,۷۴۵	۶۲,۷۴۷,۷۵۵	۷۸,۳۵۹	۱۳,۴۷۰,۸۵۰	۲۱۸,۳۸۶	۵۰,۲۷۶,۹۰۵	س. آرمان گستر پاریز (خکرمان)
۱۳۵,۵۹۹	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۵,۵۹۹	۴,۸۰۰,۰۰۰	سر. شفا دارو (شفا)
۹۰,۳۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۰,۳۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	بریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر (شوینده)
-	-	۱۵,۳۹۳	۵,۱۳۳,۳۸۷	-	-	۱۵,۳۹۳	۵,۱۳۳,۳۸۷	بیمه معلم (ومعلم)
-	-	۱۲,۸۰۴	۴,۴۱۸,۱۸۰	-	۸۸۳,۶۳۶	۱۲,۸۰۴	۳,۵۳۴,۵۴۴	تامین سرمایه بانک ملت (تملت)
۸۳,۷۱۴	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۸۳,۷۱۴	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	سر. تامین اجتماعی (شستا)
۶۴,۹۸۰	۹,۰۷۶,۹۵۷	-	-	۶۳,۳۵۱	۴,۱۸۹,۹۵۷	۱,۶۲۹	۴,۸۸۷,۰۰۰	بورس انرژی ایران (انرژی)
۴۰۶,۶۶۲	۲,۹۹۸,۶۰۰	۱۹۶,۰۰۱	۱,۴۴۵,۲۴۸	۱۴۱,۱۷۸	۶۲۸,۹۱۶	۴۶۱,۴۸۵	۳,۸۱۴,۹۲۲	پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
۴۰,۴۱۶	۱,۰۲۳,۵۸۳	-	-	۴۰,۴۱۶	۱,۰۲۳,۵۸۳	-	-	پارس فولاد سبزووار (فسبزووار)
۶۶,۳۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۶,۳۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)
۱۴,۶۲۵	۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۶۲۵	۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	کشت و صنعت جوین (جوین)
۳۷,۰۱۰	۲۶۹,۴۳۲	-	-	۳۷,۰۱۰	۲۶۹,۴۳۲	-	-	پتروشیمی نوری (نوری)
۴۲,۶۴۵	۳,۵۷۶,۳۶۲	-	-	۴۲,۶۴۵	۳,۵۷۶,۳۶۲	-	-	پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
۵۸,۹۸۷	۱۴,۸۰۲,۳۲۱	-	-	۵۸,۹۸۷	۱۴,۸۰۲,۳۲۱	-	-	فولادخراسان (فخاس)
۴,۴۴۶,۴۴۵	۱,۰۶۶,۲۲۰,۰۷۶	۳,۲۳۶,۴۶۷	۷۰۰,۵۲۹,۷۱۴	۱,۶۵۴,۳۰۶	۷۱۳,۶۴۲,۴۳۴	۶,۱۱۸,۶۰۵	۱,۰۵۳,۱۰۷,۳۵۶	



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



۲-۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک درآمد

اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ها			درآمد سرمایه گذاری ها			مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها			نام شرکت سرمایه پذیر
سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازرادر ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶,۴۳۸	۶,۴۳۸	-	۶۷,۸۵۳	۶۷,۸۵۳	-	-	-	۲۷,۹۴۴	-
-	-	-	۹۹,۳۲۹	۸۱,۳۹۰	۱۷,۹۳۹	-	-	۱۴۹,۳۳۲	-
۲,۴۴۶	-	۲,۴۴۶	۲۱,۳۰۴	۱۱,۱۱۰	۱۰,۱۹۴	-	-	۴۵۸,۶۵۲	-
۶۶,۰۲۶	۳۷,۳۲۲	۲۸,۷۰۴	۱۰۰,۷۴۹	۶۶,۹۰۹	۳۳,۸۴۰	۳۹۶,۵۵۹	۵	۲۴۷,۰۱۹	۲۲۲,۳۰۷
-	-	-	۱۴,۳۵۵	۱۴,۳۵۵	-	-	-	۵۶,۷۳۴	-
۳۶۱	۳۶۱	-	۷,۴۴۴	۷,۴۴۴	-	-	-	۱۵,۴۹۴	-
۲۲,۷۲۳	۱۶,۱۲۳	۶,۶۰۰	۲۸,۰۸۶	۲۷,۱۵۸	۹۲۸	۱۰۹,۰۱۱	۱	۱۱۹,۷۹۰	۶۵,۸۶۹
۲۲,۴۸۲	۴,۱۵۲	۱۸,۳۳۰	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۳	۱۲۴,۷۲۸	۱۲۴,۷۲۸
۶,۱۲۹	۵,۷۵۹	۳۷۰	۲۹,۹۲۰	۲۹,۷۹۶	۱۲۴	-	-	۱۰۱,۶۴۴	-
۱۵,۷۶۰	(۳,۱۰۵)	۱۸,۸۶۵	۳۹,۰۷۵	۳۹,۰۷۵	۳۹,۰۷۵	۱۶۱,۳۵۱	۵	۲۳۹,۹۲۶	۲۳۹,۹۲۶
۶۳,۲۰۵	۲,۰۶۱	۶۱,۱۴۴	۹۷,۹۸۷	۵۵,۴۸۷	۴۲,۵۰۰	۴۷۳,۵۹۱	۶	۳۷۱,۷۷۱	۲۶۶,۸۹۲
(۲,۹۷۴)	(۶,۳۹۷)	۳,۴۲۳	۵۸,۶۷۱	۵۸,۶۷۱	-	-	-	۱۱۴,۹۰۱	-
۳,۶۳۸	-	۳,۶۳۸	۸۶,۴۷۷	۸۶,۴۷۷	-	-	-	۲۲۸,۹۶۳	-
-	-	-	-	-	-	۵۹,۹۹۵	۲	-	۸۰,۶۷۲
-	-	-	(۲۳۸)	(۲۳۸)	-	-	-	۵,۳۵۷	-
-	-	-	-	-	-	۱۹,۵۷۱	۱	-	۲۴,۴۰۷
-	-	-	۲,۳۷۹	۸۷۹	۱,۵۰۰	۱۷,۹۱۷	۱	۴,۷۴۴	۲۷,۸۰۵
۴,۶۵۰	(۱,۳۷۷)	۶,۰۲۷	۶۱,۹۴۸	۴۸,۵۹۱	۱۳,۳۵۷	۳۸۵,۳۱۶	۴	۲۴۸,۲۵۶	۱۹۳,۹۹۱
۷۴,۶۳۳	۵۴,۳۰۵	۲۰,۳۲۸	۵۹,۳۲۷	۲۲,۳۲۷	۳۷,۰۰۰	۲۰۵,۷۲۰	۳	۱۵۵,۶۳۰	۱۴۵,۰۱۷
۲,۶۳۳	(۲)	۲,۶۳۵	۹۹۳	۵۱۸	۴۷۵	۴۴,۰۳۶	۱	۵۴,۷۷۶	۴۲,۸۳۷
۱,۲۲۶	-	۱,۲۲۶	۷,۳۲۸	۷,۳۲۸	-	-	-	۳۹,۸۹۳	-
-	-	-	-	-	-	۷,۲۵۹	۱	۳۹,۰۹۴	۳۹,۰۹۴
۲۹,۱۶۷	۱,۶۴۵	۲۷,۵۲۲	۳۸,۵۷۱	۱۱,۵۱۱	۲۷,۰۶۰	۵۰۱,۲۸۴	۵	۲۳۸,۷۸۱	۲۲۸,۲۵۴
-	-	-	۳,۹۳۰	۳,۹۳۰	-	-	-	۱۸,۴۸۸	-
-	-	-	۹,۴۰۹	۹,۴۰۹	-	-	-	۴۹,۶۹۲	-
۵۹,۰۰۵	۲۳,۳۱۴	۳۵,۶۹۱	۷۵,۷۷۳	۴۱,۹۱۹	۳۳,۸۵۴	۱۹۱,۸۵۴	۲	۹۰,۰۸۹	۷۰,۴۶۱
۱,۰۴۲	(۱,۳۲۶)	۲,۳۶۸	۴,۴۹۵	۳,۴۱۰	۱,۰۸۵	۱۷,۶۵۸	۱	۸۰,۶۵۲	۲۷,۴۵۳
۹,۹۵۷	۹,۹۵۷	۹,۹۵۷	۱۲,۴۳۴	(۳,۳۸۱)	۱۵,۸۱۵	۶۳,۷۲۱	۲	۱۱۳,۸۰۸	۹۲,۰۱۴
۳۳,۲۶۱	۷,۳۴۱	۲۵,۹۲۰	۴۰,۵۰۷	۴۰,۵۰۷	-	-	-	۱۴۳,۷۱۵	-
۱۰,۵۹۹	۱۰,۵۹۹	-	۲۸,۰۴۲	۲۸,۰۴۲	-	-	-	۶۴,۰۶۶	-
۲۲,۴۸۱	۱۷,۹۲۱	۴,۵۶۰	۱۹,۹۵۵	۷,۲۹۰	۱۲,۶۶۵	-	-	۱۴۴,۸۵۵	-
-	-	-	۳,۹۹۸	۳,۹۹۸	-	-	-	-	-
-	-	-	۷۹	-	۷۹	۱۷,۱۲۴	۱	-	۳۸,۷۶۳
۱۵,۶۷۵	۱۰,۳۹۶	۵,۲۷۹	۲۳,۶۲۰	۲۳,۶۲۰	-	-	-	۴۰,۴۴۸	-
-	-	-	۲۰	-	۲۰	۱۸,۶۵۸	۱	-	۲۳,۸۷۱
-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۸۶۰	۳	-	۱۴۱,۳۹۵
(۳,۶۹۸)	(۴,۷۳۳)	۱,۰۳۵	۶۳۰	-	۶۳۰	۴۱,۰۴۹	۲	۷۰,۲۶۴	۷۰,۲۶۴
۴۶۶,۸۶۵	۱۸۰,۶۹۷	۲۸۶,۱۶۸	۱,۰۶۶,۳۵۰	۷۵۶,۱۱۰	۳۱۰,۱۴۰	۳,۰۱۱,۴۳۵	۴۹	۳,۹۰۵,۴۰۴	۲,۱۷۶,۰۱۹



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



۲-۳-۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک درآمد

اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها			درآمد سرمایه گذاری ها			درآمد سرمایه گذاری ها			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازاری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۱۷۶,۰۱۹	۳,۹۰۵,۴۰۴	۴۹	۳,۰۱۱,۳۲۵	۳۱۰,۱۴۰	۷۵۶,۱۱۰	۱,۰۶۶,۲۵۰	۲۸۶,۱۶۸	۱۸۰,۶۹۷	۴۶۶,۸۶۵
نفت سپاهان (شپا)	-	۵,۳۶۰	۰	-	-	۲,۴۶۹	۲,۴۶۹	۸۷۰	(۸۰)	۷۹۰
فولاد خوزستان (فخوز)	-	۲۹۰,۴۹۵	۰	-	-	(۲۵,۹۷۸)	(۲۵,۹۷۸)	۱۴,۸۴۳	(۸۰۹)	۱۴,۰۳۴
کیمیادرو (دکیمی)	۲۵,۷۹۹	۷۸,۱۲۳	۱	۱۹,۴۰۴	۲,۱۶۴	۹,۶۸۵	۱۱,۸۴۹	۳,۵۴۸	-	۳,۵۴۸
فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)	۳۸,۵۱۲	-	۱	۴۲,۹۹۷	-	۸۸۳	۸۸۳	-	-	-
ذوب آهن اسفهان (ذوب)	۱۲۹,۴۳۷	۴۳,۱۶۰	۳	۱۳۳,۵۶۰	-	-	-	-	-	-
نفت و گاز تامین (تایکو)	۵۰۹,۰۴۶	۵۴۹,۶۹۲	۱۱	۶۶۴,۳۶۳	۱۲۲,۸۰۷	۱۷,۰۰۳	۱۳۹,۸۱۰	۶۰,۶۳۰	۳۰,۲۶۰	۹۰,۸۹۰
ز چابراین حیاب (دجابر)	۹۶,۴۵۲	۱۲۵,۶۴۵	۲	۶۴,۹۲۰	۷,۳۳۸	۱,۵۷۶	۸,۹۱۴	۴,۸۴۹	(۷۵۳)	۴,۰۹۶
کیمیای زینجان گستران (کیمی)	۳۲,۳۰۶	۳۷,۴۶۸	۱	۲۴,۱۲۲	۳,۰۰۴	-	۳,۰۰۴	-	-	-
پالایش نفت تهران (شتران)	۶۴,۰۱۹	۱۱۳,۹۷۲	۱	۸۱,۳۹۵	۱۰,۶۶۸	۲۹,۸۵۴	۴۰,۵۲۲	-	-	-
دارویی برکت (برکت)	۸۸,۷۶۱	-	۲	۴۴,۴۳۶	۱,۷۵۸	-	۱,۷۵۸	-	-	-
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)	۲۶,۶۴۴	۱۳,۸۶۶	۱	۲۴,۲۴۰	-	-	۱,۳۱۹	۷۱۰	۱,۴۳۹	۲,۱۴۹
کود شیمیایی اووه اردگان (شرد)	۱۴۶,۳۹۸	-	۳	۱۰۲,۰۶۰	۴۰,۵۰۰	-	۴۰,۵۰۰	-	-	-
فراپروس ایران (فراپروس)	-	۱۹,۸۰۲	-	-	-	-	۶,۷۸۹	۷۷	۷۷	۲۴۷
چدن سازان (چدن)	۷۱,۸۷۰	-	۲	۶۷,۸۸۷	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰	-	-	-
س. آرمان گستر پاریز (خکرمان)	-	۲۱۸,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-
سر. شفا دارو (شفا)	۱۳۵,۵۹۹	۱۳۵,۵۹۹	۳	۸۰,۴۹۶	۱۰,۰۸۰	-	۱۰,۰۸۰	۵,۶۲۷	(۳,۶۰۹)	۲,۰۱۸
مدیریت صنعت شونده ت.ص بهشهر (شوینده)	۹۰,۳۲۳	۹۰,۳۲۳	۲	۴۸,۲۱۰	۵,۲۵۰	۱,۹۳۲	۷,۱۸۲	۲,۲۰۱	(۵,۲۵۸)	(۵,۲۵۸)
بیمه معلم (ومعلم)	-	۱۵,۳۹۳	-	-	-	(۱,۲۹۹)	(۱,۲۹۹)	۲,۲۰۱	(۸,۹۲۴)	(۶,۷۲۳)
تامین سرمایه بانک ملت (ملت)	-	۱۲,۸۰۴	-	-	۱۱۷	۱,۱۵۲	۱,۲۶۹	۹۲	-	۹۲
سر. تامین اجتماعی (شتا)	۸۳,۷۱۴	-	۲	۷۳,۸۳۱	۹,۵۱۳	-	۹,۵۱۳	-	-	-
پورس انرژی ایران (انرژی)	۶۴,۹۸۰	۱,۶۲۹	۱	۲۲۳,۷۴۷	۳۳۳	-	۳۳۳	۴۸۹	-	۴۸۹
پشتوانه طلای لوتوس (طلا)	۴۰۶,۶۶۲	۴۶۱,۴۸۵	۹	۷۵۳,۲۴۸	-	۱۲۲,۰۱۱	۱۲۲,۰۱۱	-	-	-
پارس فولاد سبزوهر (فسبزوهر)	۴۰,۴۱۶	-	۱	۴۰,۴۱۱	۹,۶۵۵	-	۹,۶۵۵	-	-	-
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکندیر)	۶۶,۳۲۰	-	۱	۷۰,۲۰۰	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-	-	-
کشت و صنعت جوبین (جوبین)	۱۴,۶۲۵	-	۰	۱۳,۵۶۷	۹	-	۹	-	-	-
پتروشیمی نوری (نوری)	۳۷,۰۱۰	-	۱	۴۰,۷۷۶	-	-	-	-	-	-
سینوه طلای زاگرس (جواهر)	۴۲,۶۴۵	-	۱	۴۹,۲۶۱	-	-	-	-	-	-
دخراسان (فخاس)	۵۸,۹۸۷	-	۱	۶۶,۱۸۱	-	-	-	-	-	-
گروه اقتصادی کرمان خودرو	-	-	-	-	۶,۵۸۴	۳۲,۸۴۷	۳۹,۴۳۱	۱,۵۰۸	-	۱,۵۰۸
لاستیک سپند	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۹۷	۵,۵۵۱	۹,۵۴۸
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۲۰	۲۷,۵۲۸	۴۷,۶۴۸
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۷۴۹	(۳۴۲,۸۶۷)	(۳۳۶,۱۱۸)
سایپا	-	-	-	-	-	۹۴۱,۲۲۲	۹۴۱,۲۲۲	-	۱۳	۱۳
نورد لوله ایران	-	-	-	-	-	۹,۳۸۳	۹,۳۸۳	-	-	-
شهداد ناب خراسان	-	-	-	-	-	۲۳,۹۵۵	۲۳,۹۵۵	-	-	-
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	-	-	-
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۷۱	۵,۰۷۱
چادر ملو	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۶۹	۶,۰۶۹
سرمایه گذاری رنا	-	-	-	-	۱۰۲,۰۲۳	۵۵۸,۱۶۳	۶۶۰,۱۸۶	۶۳,۱۱۶	۸,۳۳۶	۷۱,۴۵۲
	۴,۴۴۶,۴۴۵	۶,۱۱۸,۶۰۵	۱۰۰	۵,۷۴۰,۷۴۹	۶۰۸,۷۹۳	۲,۴۹۰,۱۷۶	۳,۰۹۸,۹۶۹	۴۹۵,۵۹۴	(۱۱۷,۰۶۶)	۳۷۸,۵۲۸



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



۳-۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک نوع صنعت

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۳۸۴,۷۸۰	۲۳۹,۹۲۶	-	۲۳۹,۹۲۶	۵	استخراج کانه های فلزی
۱۱۴,۹۰۱	-	-	-	۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۹۷۴,۹۶۵	۲۵۷,۴۹۳	-	۲۵۷,۴۹۳	۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۳۹۳	-	-	-	۰	بیمه و بازتستگی
۱۴۳,۷۱۵	۱۵۰,۰۳۴	-	۱۵۰,۰۳۴	۳	چندرشته ای صنعتی
۱۴۹,۲۳۲	-	-	-	۰	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۴۱۸,۲۴۳	۱۶۲,۲۷۲	-	۱۶۲,۲۷۲	۴	خودرو و قطعات
۵۳۳,۸۱۲	۴۶۶,۴۳۰	-	۴۶۶,۴۳۰	۱۰	دارویی
۱۱۹,۷۹۰	۶۵,۸۶۹	-	۶۵,۸۶۹	۱	سرمایه گذاریها
۹۰,۰۸۹	۲۱۱,۸۵۵	-	۲۱۱,۸۵۵	۵	سیمان آهک گچ
۹۲۸,۹۴۹	۹۱۷,۴۰۵	-	۹۱۷,۴۰۵	۲۱	شیمیایی
۴۶۱,۴۸۵	۴۴۹,۳۰۷	-	۴۴۹,۳۰۷	۱۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۷۰,۲۶۴	۷۰,۲۶۴	-	۷۰,۲۶۴	۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸۰,۶۵۲	۴۲,۰۷۸	-	۴۲,۰۷۸	۱	غذایی بجز قند و شکر
۵۲۱,۹۸۱	۴۳۱,۳۴۳	-	۴۳۱,۳۴۳	۱۰	فرآورده های نفتی
۳۴,۲۳۵	۶۴,۹۸۰	-	۶۴,۹۸۰	۱	فعالتهای کمکی به نهاد های مالی واسط
۱,۰۳۸,۴۰۸	۷۹۴,۸۰۴	-	۷۹۴,۸۰۴	۱۸	فلزات اساسی
۵,۳۵۷	-	-	-	۰	قند و شکر
۱۸,۴۸۸	۷۱,۸۷۰	-	۷۱,۸۷۰	۲	محصولات فلزی
-	۲۳,۸۷۱	-	۲۳,۸۷۱	۱	مخابرات
۱۳,۸۶۶	۲۶,۶۴۴	-	۲۶,۶۴۴	۱	واسطه گریهای مالی و پولی
۶,۱۱۸,۶۰۵	۴,۴۴۶,۴۴۵	-	۴,۴۴۶,۴۴۵	۱۰۰	

۴-۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به تفکیک وضعیت (بورسی / بورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۵,۰۴۵,۱۱۰	۳,۶۳۳,۶۴۵	-	۳,۶۳۳,۶۴۵	۸۲	بورس تهران
۴۶۱,۴۸۵	۴۴۹,۳۰۷	-	۴۴۹,۳۰۷	۱۰	بورس کالا
۶۱۲,۰۱۰	۳۶۳,۴۹۳	-	۳۶۳,۴۹۳	۸	فرا بورس
۶,۱۱۸,۶۰۵	۴,۴۴۶,۴۴۵	-	۴,۴۴۶,۴۴۵	۱۰۰	



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



۲-۴-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت واحدهای صندوق های سرمایه گذاری برحسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:
۱-۴-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت واحدهای صندوق سرمایه گذاری شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش بازار	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		نام شرکت سرمایه پذیر
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	-	-	۱,۴۴۶	۱۴۲,۹۵۴	۱,۴۴۶	۱۴۲,۹۵۴	-	-	کمند (کمند)
۱۱۶,۹۰۰	۱۱۰,۲۷۶	۵,۳۱۹,۱۸۱	۵۲۳,۶۵۸	۲۶,۸۸۵,۱۴۳	۶۳۳,۹۳۳	۳۲,۲۰۴,۳۲۴	-	-	سپر سرمایه بیدار (سپر)
-	-	-	۱۰,۱۴۷	۶۱۴,۱۶۵	۱۰,۱۴۷	۶۱۴,۱۶۵	-	-	آوای فردای زاگرس (فردا)
-	-	-	۲۴,۴۷۸	۱,۵۲۷,۰۰۰	۲۴,۴۷۸	۱,۵۲۷,۰۰۰	-	-	ثبات ویستا (ثبات)
-	-	-	۵۲,۷۷۵	۳,۲۶۳,۴۴۳	۵۲,۷۷۵	۳,۲۶۳,۴۴۳	-	-	نوع دوم کارا (کارا)
-	-	-	۷۹,۰۱۳	۶,۹۱۷,۰۰۰	۷۹,۰۱۳	۶,۹۱۷,۰۰۰	-	-	نوع دوم رایکا (رایکا)
-	-	-	۵۰,۰۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	پرتو پایش پیشرو (پرتو)
-	-	-	۳۰۴,۲۵۳	۲۶,۴۴۶,۶۸۱	۳۰۴,۲۵۳	۲۶,۴۴۶,۶۸۱	-	-	اعتماد ارغوان (آا)
۱۱۶,۹۰۰	۱۱۰,۲۷۶	-	۱,۰۴۵,۸۲۹	-	۱,۱۰۶,۰۴۶	-	۵۰,۰۵۸	-	

۲-۴-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت واحدهای صندوق سرمایه گذاری به تفکیک درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ها سال ۱۴۰۱			درآمد سرمایه گذاری ها سال ۱۴۰۲			مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها			نام شرکت سرمایه پذیر
جمع	سود (زیان) فروش	سود صندوق	جمع	سود (زیان) فروش	سود صندوق	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۹,۱۴۷	-	۶۹,۱۴۷	۴۳	۴۳	-	-	-	-	کمند (کمند)
۵۶,۴۷۱	۵۶,۴۷۱	-	۱۷,۴۹۶	۱۷,۴۹۶	-	۱۰۰	-	۱۱۰,۲۷۶	سپر سرمایه بیدار (سپر)
۹۰,۰۹۹	۹۰,۰۹۹	-	۴۳	۴۳	-	-	-	-	آی فردای زاگرس (فردا)
۸۳,۷۳۰	۸۳,۷۳۰	-	۷۴	۷۴	-	-	-	-	ثبات ویستا (ثبات)
-	-	-	۱,۸۱۰	۱,۸۱۰	-	-	-	-	نوع دوم کارا (کارا)
-	-	-	۲,۱۴۹	۲,۱۴۹	-	-	-	-	نوع دوم رایکا (رایکا)
-	-	-	۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰	-	-	۵۰,۰۵۸	-	پرتو پایش پیشرو (پرتو)
۱۳,۶۲۸	۱۳,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری بارند پایدار سپهر
۷,۰۸۶	۷,۰۸۶	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
۳,۷۰۱	۳,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی
-	-	-	۷,۳۶۱	۷,۳۶۱	-	-	-	-	اعتماد ارغوان (آا)
۳۲۳,۸۶۲	۲۵۴,۷۱۵	۶۹,۱۴۷	۵۰,۶۷۶	۵۰,۶۷۶	-	۱۰۰	۵۰,۰۵۸	۱۱۰,۲۷۶	





۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۶۷,۴۴۷	۶۱,۶۳۵	۸۹۵,۹۷۵	۱,۵۲۲,۳۱۴
-	-	۳۸۲	۱۳۸
۳۶۷,۴۴۷	۶۱,۶۳۵	۸۹۶,۳۵۷	۱,۵۲۲,۴۵۲

موجودی نزد بانکها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۱,۹۷۲,۲۳۸ میلیون ریال، شامل ۱۱,۹۷۲ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۰.۵۴	۲,۵۱۹,۴۱۹,۳۶۰	۴۰.۵۴	۴,۸۵۳,۶۵۶,۷۲۸
۰.۱۴	۸,۴۷۶,۶۷۵	۰.۱۴	۱۶,۳۳۰,۲۹۸
۰.۱۲	۷,۶۲۱,۲۲۶	۰.۱۲	۱۴,۶۸۲,۲۷۶
۰.۰۵	۲,۸۹۰,۸۲۸	۰.۰۵	۵,۵۶۹,۱۷۴
۰.۰۰	۱۷,۵۹۴	۰.۰۰	۳۳,۸۹۴
۵۹.۱۵	۳,۶۷۵,۵۷۴,۳۱۷	۵۹.۱۵	۷,۰۸۱,۹۶۵,۴۴۷
۱.۰۰	۶,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱۱,۹۷۲,۲۳۷,۸۱۷

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تلبان تاخت
شرکت ستاره سفیران
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
شرکت انرژی گستر سینا ارونند
کارکنان شرکتهای گروه سایپا (۲۲,۶۳۷ نفر)

۱- ۲۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۲۱۴,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱,۹۷۲,۲۳۸ میلیون ریال (معادل ۹۲.۶۷ درصد) مبلغ ۱,۸۶۴,۲۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته و مبلغ ۳,۸۹۴,۰۳۸ میلیون ریال مطالبات افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد سهام	تعداد سهام
۶,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۶۴,۲۰۰,۰۰۰
-	۳,۸۹۴,۰۳۷,۸۱۷
۶,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۲,۲۳۷,۸۱۷

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
مانده پایان دوره

۲- ۲۲- کفایت سرمایه

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نسبت کفایت سرمایه مطابق با دستورالعمل الزامات مالی کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ به شرح ذیل می باشد.

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مرتبه	مرتبه	مرتبه	مرتبه
۳۶۲	۷.۹۳	۵.۷۷	۹.۶۲
۰.۲۰	۰.۱۰	۰.۱۴	۰.۱۰

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

نصاب های قابل قبول برای نسبت های جاری تعدیل شده (حداقل معادل یک) و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل یک) برای نهادهای مالی حسب ماده ۶ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی می باشد.



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



۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، از محل سود سنوات قبل مبلغ ۷۸۳.۰۹۴ میلیون ریال از محل سود سالجاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن 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.

۲۴- سایر اندوخته ها

۱- ۲۴- افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	-
-	۶۰,۰۰۰
-	۶۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال
 افزایش
 مانده در پایان سال

۲۵- سهام خزانة

۱- ۲۵- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۷,۰۱۲	۷,۶۲۱,۲۲۶	۱۱,۷۸۶	۱۴,۶۸۲,۲۷۶	۰.۱۲۳
۷,۷۹۸	۸,۴۷۶,۶۷۵	۱۳,۱۰۹	۱۶,۳۳۰,۲۹۸	۰.۱۳۶
۱۴,۸۱۰		۲۴,۸۹۵		

شرکت فرعی سرمایه گذار
 شرکت ستاره سفیران آینده
 شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۱۰۰,۶۲۸	۱,۱۰۰,۶۲۸
۵۴,۸۴۹	۵۵,۲۶۱
۵۴۲,۸۴۵	۴۸۳,۲۷۹
۱,۶۹۸,۳۲۲	۱,۶۳۹,۲۶۷

سرمایه
 اندوخته قانونی
 سود انباشته



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



۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
		تجاری	
		اسناد پرداختنی	
-	۵۰,۰۰۰	۲۷-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۸,۳۴۳	۱۹۹,۰۹۶	۲۷-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۸,۳۴۳	۲۴۹,۰۹۶		
		حسابهای پرداختنی	
۱,۱۲۲,۴۱۴	۱,۵۲۶,۰۳۴	۲۷-۱-۴	سایر اشخاص وابسته
۱,۹۱۷,۹۰۰	۳,۲۰۶,۵۹۹	۲۷-۱-۵	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۰۴۰,۳۱۴	۴,۷۳۲,۶۳۳		
		سایر پرداختنی ها	
		حسابهای پرداختنی	
۲,۹۸۲,۱۹۳	۱,۸۳۸,۴۴۹	۲۷-۱-۶	سهامداران گروه سایپا
۹۲۶,۰۶۲	۱,۳۱۷,۵۰۰	۲۷-۱-۷	وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات
۹۸۰,۸۸۱	۳۱۳,۱۰۱	۲۷-۱-۸	حق بیمه های پرداختنی
۴۷,۰۲۸	۱۱,۳۳۱		صندوق پس انداز وام کارکنان
۸,۷۴۰	۴,۰۲۶		سپرده بیمه
۲۲۱,۰۳۱	۲۰,۹۶۵		سپرده ها و ودایع پرداختنی
۲۳۸,۱۰۵	۳۹۰,۴۲۷	۲۷-۱-۹	هزینه های پرداختنی
۸,۱۸۶	۱۲۵,۰۶۲		سایر
۵,۴۱۲,۲۲۶	۴,۰۲۰,۷۶۱		
۸,۴۸۰,۸۸۳	۹,۰۰۲,۴۹۰		

شرکت

تجاری

		اسناد پرداختنی	
۵,۲۸۵	۵,۰۰۰	۲۷-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵,۲۸۵	۵,۰۰۰		
		حسابهای پرداختنی	
۱,۷۱۳,۸۴۲	۱,۰۱۴,۵۲۲	۲۷-۱-۳	شرکت های گروه
۵۹۵,۲۷۵	۱,۲۳۲,۳۴۳	۲۷-۱-۴	سایر اشخاص وابسته
-	۶۷۱	۲۷-۱-۵	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۳۰۹,۱۱۷	۲,۲۵۲,۵۳۶		
		سایر پرداختنی ها	
		حسابهای پرداختنی	
۲,۹۸۲,۱۹۳	۱,۸۳۸,۴۴۹	۲۷-۱-۶	سهامداران گروه سایپا
۱,۹۷۸	۵۰,۱۲		هزینه های پرداختنی
۵,۹۹۹	۱۱,۳۳۱		صندوق پس انداز وام کارکنان
۱,۵۶۸	۳,۹۵۲		سپرده بیمه
۱,۷۶۸	۳,۹۹۶	۲۷-۱-۸	حق بیمه های پرداختنی
۲,۷۴۷	۲,۸۷۰		وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات
۱۸۳,۶۶۶	۹۲	۲۷-۱-۱۰	سپرده حسن انجام کار
۵,۵۷۴	۵,۲۲۱		سایر
۳,۱۸۵,۴۹۳	۱,۸۷۰,۸۲۳		
۵,۴۹۹,۸۹۵	۴,۱۲۸,۳۵۹		

۲۷-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
		تجاری			
		حساب های پرداختنی			
۱,۴۵۱,۹۱۴	-	۱,۶۶۲,۱۶۲	۹۱۹,۴۹۶	۲۷-۲-۱	اشخاص وابسته
-	-	۴۱۲,۹۹۹	-	۲۷-۲-۲	سایر مشتریان
۱,۴۵۱,۹۱۴	۰	۲,۰۷۵,۱۶۱	۹۱۹,۴۹۶		



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



۱-۱-۲۷- اسناد پرداختی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	شرکت زامیاد
شرکت					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	-	۵۰,۰۰۰	۲۷-۱-۱-۱	
۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰		

۱-۱-۲۷-۱- چک فوق مربوط به اسناد پرداختی در شرکت فناوری سایپا ارتباط می باشد.

۱-۱-۲۷- اسناد پرداختی تجاری، سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سازمان امور مالیاتی
شرکت				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۱۳,۰۶۹	-	شرکت جهاد نصر
-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	آقای سرباز حسینی (تعاونی ماهیگیران زمین ایزد شهر)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت فناوران چرخه تجارت (سهامی خاص)
-	-	-	۱۰۲,۴۰۲	سایر
۲۸۵	-	۸,۷۷۴	۹۰,۱۹۴	
۵,۲۸۵	۵,۰۰۰	۲۸,۳۴۳	۱۹۹,۰۹۶	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



سمیکو
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
www.semicogroup.com

۱-۲۷- حسابهای پرداختی تجاری، شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۳۷۴,۷۴۶	-	-	-
۲۶۲,۵۱۰	-	-	-
۷۶,۵۸۶	-	-	-
-	۱,۰۱۴,۵۲۲	-	-
۱,۷۱۳,۸۴۲	۱,۰۱۴,۵۲۲	۰	۰

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
شرکت پیشگامان خوراک تابان
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
شرکت ستاره سفیران آینده

۱-۲۷-۴ حسابهای پرداختی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۸۸,۹۵۲	۱,۱۲۱,۰۸۴	۶۱۲,۵۸۶	۱,۱۸۱,۶۱۵	۲۷-۱-۴
-	-	۳۶۸,۵۰۳	۳۲۳,۷۱۱	
-	۱۲,۶۵۷	-	۱۱,۰۵۵	
-	-	-	۶,۴۷۱	
-	-	-	۱,۷۰۱	
۹۰۶	۱,۳۷۵	۹۰۶	۱,۳۷۵	
-	-	-	۹۸	
۶	۸	۶	۸	
۳,۰۲۶	۳,۰۲۶	۱۴۰,۳۷۲	-	
-	۹۷,۵۵۰	-	-	
۱,۳۰۵	۲۱۳	-	-	
-	۱۲۶	-	-	
۸۹۵	۸۹۵	-	-	
۳	۲۲۷	-	-	
۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	-	
۳۱	۳۱	-	-	
۱۰	۱۰	-	-	
۵۹۵,۳۷۵	۱,۲۳۷,۳۴۳	۱,۱۲۲,۴۱۴	۱,۵۲۶,۰۳۴	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
گروه بیمه ای سایپا
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
شرکت سایپا خزر
شرکت طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا (سمتکو)
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
تعاونی مصرف سایپا
شرکت انرژی گستر سینا ارونند
شرکت زامیاد
شرکت سایپا پرس
شرکت مگاموتور
شرکت امداد خودرو
شرکت همراه خودرو
شرکت سایپا آذین
مهندسی توسعه سایپا (سیکو)
شرکت سایپا دیزل
مهندسین مشاور صنایع وسایط نقلیه ایران

۱-۲۷-۴- عمده بدهی فوق مربوط به سود سهام عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ می باشد که در حسابهای فیما بین لحاظ گردیده است.



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



۲۷-۱-۵- حسابهای پرداختی تجاری ، سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۴۳۴,۶۹۷	۴۳۴,۶۹۷	۲۷-۱-۵-۱	شرکتهای قطعه ساز سهامدار پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
-	-	-	۲۹۹,۷۴۳		کارگزاری بانک کشاورزی
-	-	۱,۱۱۲,۶۳۷	۱,۳۸۳,۳۰۳		ندگن و تامین کنندگان کالا های شرکت خوراک
-	-	۴۳,۶۲۳	۶۶,۱۵۴		فروشنندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت ستاره سفیران
-	-	۱۱۵,۲۱۴	۲۰۷,۸۹۵		فروشنندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت فناوری سایپا ارتباط
-	-	۱۴۸,۱۷۴	۷۳۶,۷۲۱		فروشنندگان و تامین کنندگان کالا های شرکت تاخت
-	۶۷۱	۶۳,۵۵۵	۷۸,۰۶۶		سایر
-	۶۷۱	۱,۹۱۷,۹۰۰	۳,۲۰۶,۵۹۹		

۲۷-۱-۵-۱- عمدتاً مبلغ مانده مربوط به مانده ریالی تبدیل به سهم نشده سهامداران قطعه ساز شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان می باشد که در زمان افزایش سرمایه تبدیل به سهم خواهد گردید .

۲۷-۱-۶- عمدتاً مبلغ مانده مربوط به مانده ریالی تبدیل به سهم نشده سهامداران پرسنل گروه سایپا می باشد که در زمان افزایش سرمایه مازاد بر مبلغ تخصیصی بوده است . مبلغ فوق طبق دستورالعمل نحوه استفاده از سه درصد حقوق پرداختی به کارکنان موضوع بند ۱۳ از مصوبه شماره ۲۸۹ هیات مدیره شرکت سایپا کسر گردیده است و به موجب تکالیف مجمع عادی سالیانه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و همچنین مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ با توجه به بررسی شدن شرکت این مبلغ از مرداد سال ۱۴۰۲ از حقوق پرسنل کسر نگردیده است و طی سالجاری شرکت در حال بازپرداخت و تسویه مبالغ فوق با سهامداران می باشد .

۲۷-۱-۷- عمدتاً مبلغ مانده در ارتباط با مالیات حقوق سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت ستاره سفیران آینده می باشد . و بخش دیگری از آن نیز مربوط به بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل چهارم سال ۱۴۰۲ شرکت ستاره سفیران آینده می باشد که تقسیم گردیده و بصورت ماهیانه در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت می گردد .

۲۷-۱-۸- عمدتاً مبلغ مانده مربوط به حق بیمه بهمن و اسفند ماه سال ۱۴۰۲ شرکت ستاره سفیران آینده می باشد که در وجه سازمان تامین اجتماعی تقسیم گردیده و بصورت ماهیانه پرداخت می گردد .

۲۷-۱-۹- عمدتاً مبلغ مانده مربوط به خالص حقوق ، اکورد ، بن ، عیدی و سنوات و ... کارکنان می باشد که در فروردین سال ۱۴۰۳ به پرسنل پرداخت شده است .



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



۱-۲-۲۷- حسابهای پرداختی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱,۴۵۱,۹۱۴	-	۱,۶۶۲,۱۶۲	۹۱۹,۴۹۶	
۱,۴۵۱,۹۱۴	۰	۱,۶۶۲,۱۶۲	۹۱۹,۴۹۶	

۳-۲۷- بدهی به سایپا در شرکت اصلی طی سنوات گذشته در راستای حمایت از بازار سرمایه ایجاد گردیده است در سالجاری طی توافقنامه انتقال دین به صورت ۷ جانبه به شماره ۳۶۵۸۳۳/۱۰/۱۱۷۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ کلیه بدهی های این شرکت به شرکت سایپا از محل فروش سهام تاپکو (متعلق به شرکتهای زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا) به شرکت سایپا، تهاتر گردید.

و مانده حساب فوق در شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت و ستاره سفیران آینده به استناد توافقنامه انتقال دین به صورت سه جانبه به شماره ۱۰/۱۱۷۸/۱۰۴۳۰۳ در سال ۱۳۹۶ فیما بین شرکت سایپا دیزل، شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت و شرکت ستاره سفیران آینده و شرکت سایپا (اصلی و نهایی) منعقد گردیده که در این خصوص مقرر گردید در راستای صدور مجوز جهت معامله سهام سایپا دیزل با نماد خکاوه در تالار بورس اوراق بهادار تهران، شرکت های تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت و شرکت ستاره سفیران آینده مبلغ فوق را (طلب شرکت سایپا از سایپا دیزل) بعنوان بدهی خود به شرکت سایپا و همچنین مطالبات خود از شرکت سایپا دیزل را بعنوان مطالبات بلند مدت بپذیرند. با توجه به عدم توانایی مالی شرکت در بازپرداخت و توافقات صورت گرفته، مطالبات فوق بلند مدت تلقی گردیده و زمان وصول آن مشخص نگردیده است.

۲-۲-۲۷- حسابهای پرداختی تجاری، سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	حق بیمه تامین اجتماعی
-	-	۴۱۲,۹۹۹	-	
۰	۰	۴۱۲,۹۹۹	۰	



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



۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳,۹۹۰	۲۰,۳۸۲	۸۴,۷۱۸	۴۴۷,۴۱۳	مانده در ابتدای سال
۱۲,۸۰۹	۳۲,۹۰۸	۷۴۴,۶۰۰	۴۰۸,۴۳۳	ذخیره تامین شده
(۶,۴۱۷)	(۲,۱۵۵)	(۳۸۱,۹۰۵)	(۴۱۹,۵۳۳)	پرداخت شده طی سال
۲۰,۳۸۲	۵۱,۱۲۵	۴۴۷,۴۱۳	۴۳۶,۳۱۳	مانده در پایان سال

۲۹- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
جمع	استاد پرداختنی	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
۳۷۲,۰۹۰	-	۳۷۲,۰۹۰	۶۴۶,۱۰۲	۶۴۶,۱۰۲
.

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۱۷۳,۱۶۷	۳۷۴,۶۳۷	مانده در ابتدای سال
-	۹,۵۰۰	۳۲۰,۱۲۲	۴۸۱,۵۶۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	-	۳۲,۹۸۶	۴۸,۸۴۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	(۹,۵۰۰)	(۱۵۱,۶۳۸)	(۲۵۰,۴۶۲)	پرداختی طی سال
.	.	۳۷۴,۶۳۷	۶۵۴,۵۸۵	
.	.	(۲,۵۴۷)	(۸,۴۸۳)	پیش پرداخت های مالیاتی
.	.	۳۷۲,۰۹۰	۶۴۶,۱۰۲	

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		تجزیه و تحلیل	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳,۷۳۹	-	-	۳,۳۵۸,۶۷۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰	۲۹,۶۲۳	-	-	۶۱۷,۳۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۷,۱۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۵۲,۲۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۹-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۹-۲-۲- در خصوص مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ با توجه به اعمال معافیت ها ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.





۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸,۰۴۳	۲۳,۳۲۲	سود پرداخت نشده
۱۸,۰۴۳	۲۳,۳۲۲	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۸ ریال و سود نقدی هر سهم سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰ ریال
۳۰-۲- لازم به ذکر است سود سهام پرداخت نشده مربوط به سود سهام سهامدارانی که سهام آنان به دلایل حقوقی و قضائی توقیف گردیده و بخشی از آن نیز مربوط به سهامداران فاقد شماره حساب می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)						۳۱- ذخایر
۱۴۰۱		۱۴۰۲				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره	یادداشت	گروه
۶۰,۶۰۱	۲۷۳,۵۰۰	(۲,۴۰۹)	۲۷۰,۰۳۲	۷۲,۱۳۵	۳۱-۱	ذخیره بیمه
۵,۷۶۷	۷۳۰	.	۷۳۰	.	۳۱-۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۶۶,۳۶۸	۲۷۴,۲۳۰	(۲,۴۰۹)	۲۷۰,۷۶۲	۷۲,۱۳۵		

۳۱-۱- کل مبلغ شناسایی شده مربوط ذخیره بیمه پیمان (قراردادهای تامین نیروی انسانی) در شرکت زیرمجموعه ستاره سفیران آینده می باشد.

۳۱-۲- ذخیره هزینه های پرداختنی مربوط به شناسایی هزینه های روی داده در شرکت پیشگامان خوراک تابان می باشد که تا تاریخ ارائه گزارش صورتحسابهای آن توسط شرکت خوراک تابان وصول نشده است.

۳۲- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها کلاً "مربوط به شرکتهای گروه به شرح زیر است."

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲۵,۳۶۳	۱۵۱,۵۶۳	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱۲۱,۲۵۶	۵۷,۸۲۲	شرکت مگاموتور
۱۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۹۳۳	شرکت زامیاد
۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۸۹	شرکت پارس خودرو
۵۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۱	شرکت سایپا سیترون
۲۰,۰۰۰	۱۲,۸۴۰	شرکت سایپا پدک
-	۳,۰۴۵	شرکت سایپا پرس
-	۲۵۵	شرکت مالیبل سایپا
-	۳۳۲	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	صنایع رنگ و رزین طیف سایپا
۱,۰۱۲	-	شرکت رینگ سایپا
۱,۰۰۰	۱,۷۵۰	لیزینگ رایان سایپا
۵۵۵	-	شرکت همراه خودرو
۳۳۰	-	شرکت مهندسی توسعه سایپا
-	۲۱	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
-	۶,۴۵۵	شرکت امداد خودرو سایپا
۵۲۰,۶۲۹	۴۷۶,۳۸۹	



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



۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	سود خالص
۲,۵۵۷,۱۰۷	۵,۴۵۲,۲۰۵	۵,۹۱۲,۹۲۰	۲,۷۱۹,۲۱۱	تعدیلات
-	۹,۵۰۰	۳۵۳,۱۰۸	۵۳۰,۴۱۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۷۳۷	۳,۳۱۰	۱,۷۳۷	۵,۰۲۶	هزینه های مالی
-	(۸,۱۹۸)	-	(۶۸,۴۶۷)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۳۹۲	۳۰,۷۵۳	۳۶۲,۶۹۵	(۱۱,۱۰۰)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۶۱۹	۳,۴۰۶	۳۴,۴۱۱	۱۲۷,۸۴۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۵۶۶,۸۵۵	۵,۴۹۰,۹۷۶	۶,۶۶۴,۸۷۱	۳,۳۰۲,۹۲۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۰,۲۱	۱,۶۱۱,۹۴۲	(۲,۸۰۶,۷۱۷)	۲۱۳,۶۶۶	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذارهای بلند مدت
(۳۰,۷۱۹)	۵۸۴,۵۸۲	۲۳۶,۸۶۳	(۱,۲۰۰,۴۸۷)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۵۶۷,۴۲۶)	(۷,۶۴۵,۴۱۲)	(۴,۹۹۳,۴۰۱)	(۲,۷۲۷,۶۰۶)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
-	(۵۰۷,۴۴۴)	(۳۷۰,۱۹۰)	(۵۹۸,۴۱۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۸۶	(۳,۴۸۶)	(۲۹۷,۴۶۳)	(۱۴۱)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲,۱۸۶,۵۲۸	۶۳۰,۸۳۵	۳,۲۷۶,۲۸۴	۲,۸۵۴,۶۸۵	افزایش ذخایر
-	-	-	۲۰۷,۸۶۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	۵۱۶,۸۰۵	(۴۴,۲۴۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱۴۴,۸۱۵)	۱۴۴,۷۹۱	(۱۴۰,۸۷۶)	۱۴۴,۷۹۱	نقد حاصل از عملیات
۱,۰۱۳,۱۴۰	۳۰۶,۷۸۴	۲,۰۸۶,۱۷۶	۲,۱۵۳,۰۴۴	

۳۴- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱,۶۳۴,۶۲۸	-	۱,۶۳۴,۶۲۸	تهاتر حسابهای سود سهام پرداختنی با حسابهای فیما بین
۵۰۷,۶۸۵	-	۵۰۷,۶۸۵	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۱,۸۶۴,۲۰۰	-	۱,۸۶۴,۲۰۰	کارشناسی و ارزیابی سهام
-	-	۶۸,۲۶۵	-	
۵۰۷,۶۸۵	۳,۴۹۸,۸۲۸	۵۷۵,۹۵۰	۳,۴۹۸,۸۲۸	





۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- 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 سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت 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 مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۳ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۵۹ درصد پس از پایان دوره بازگشته است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶,۹۹۰,۲۳۴	۴,۲۰۲,۸۱۶	جمع بدهی
(۳۶۷,۴۴۷)	(۶۱,۶۳۵)	موجودی نقد
۶,۶۲۲,۷۸۷	۴,۱۴۱,۱۸۱	خالص بدهی
۱۱,۲۷۸,۶۳۸	۱۸,۰۸۰,۳۳۸	حقوق مالکانه
۵۹	۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه شرکتهای هلدینگ بیشتر منابع خود را در سهام شرکتهای سرمایه گذاری می کنند، سرمایه گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می باشد. به طور کلی سرمایه گذاری در اوراق به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکتهای سرمایه پذیر، کاهش اصل سرمایه، تاخیر در پرداخت سودهای نقدی و سایر موارد مرتبط همواره با ریسکهای گوناگون همراه می باشد. هدف مدیریت ریسک تحمل سطحی معقول از ریسک متناسب با بازدهی اوراق بهادار می باشد. واحد سرمایه گذاری شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و همچنین کمیته های سرمایه گذاری و ریسک مطابق با دستورالعمل ها و این نامه های شرکت تشکیل شده است و تلاش می کند با متنوع سازی ترکیب داراییهای شرکت و تکمیل زنجیره ارزش ریسک غیر سیستماتیک اوراق را کاهش دهد. در ادامه به اهم ریسکهای سرمایه گذاری در اوراق بهادار اشاره می کنیم.

۳۵-۳- ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار دارد، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار موارد ذیل را بکار می برد:

۱- تحلیل های بنیادین و تکنیکال سهام خریداری شده و سایر اوراق بهادار

۲- پرهیز از خریداری و نگهداری سهام شرکتهای پرریسک

۳- رعایت دستورالعملها و سیاستهای سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری در بازار سرمایه توسط شرکتهای سیدگردان سهام

۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری خوشنام و با کادر حرفه ای مجرب.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای 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 ریسکهای بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

۳۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارزی

شرکت اصلی و گروه هیچ گونه فعالیت ارزی نداشته لذا ریسکی در این خصوص برای شرکت متصور نمی باشد و لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی ارائه نگردید.





۲-۳-۳۵- ریسک سایر قیمت ها

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

۳-۳-۳۵- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه 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 بود 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.

۴-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت 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 با 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 شرکت 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 جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. عمده دریافتی های شرکت شامل سود سهام های دریافتی و طلب از مشتریان در سطح گروه می باشد که به ترتیبی ظرف حداکثر هشت ماه از تاریخ مجامع از تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه می شوند، لذا در این خصوص ریسک اعتباری برای شرکت وجود ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

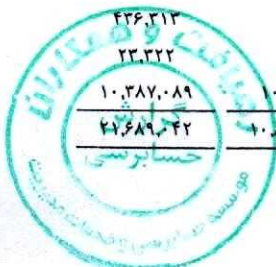
نام مشتری	کل مطالبات	مطالبات سررسید	کاهش ارزش
شرکت احیاء ذوب اصفهان	۳۰,۷۳۲	۳۰,۷۳۲	(۳۰,۷۳۲)
شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش)	۴۱۷	۴۱۷	(۴۱۷)
شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد-فروش غذا	۱۷۵,۳۹۸	۱۷۵,۳۹۸	-
جمع	۲۰۶,۵۴۷	۲۰۶,۵۴۷	(۳۱,۱۴۹)

۵-۳۵- 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 سرمایه گذاری در اوراق خزانه اسلامی 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی تجاری	-	۴,۹۸۱,۷۲۹	-	-	۴,۹۸۱,۷۲۹
سایر پرداختی ها	۱,۶۳۰,۶۰۱	۵۵۱,۷۱۱	۱,۸۳۸,۴۴۹	-	۴,۰۲۰,۷۶۱
مالیات پرداختی	-	۶۴۶,۱۰۲	-	-	۶۴۶,۱۰۲
ذخایر	-	-	۲۷۴,۲۳۰	-	۲۷۴,۲۳۰
پرداختی بلند مدت	-	-	۹۱۹,۴۹۶	-	۹۱۹,۴۹۶
ذخیره مزایای پایان	-	-	-	۴۳۶,۳۱۳	۴۳۶,۳۱۳
سود سهام پرداختی	-	۲۳,۳۲۲	-	-	۲۳,۳۲۲
بدهی های احتمالی	-	-	-	۱۰,۳۸۷,۰۸۹	۱۰,۳۸۷,۰۸۹
جمع	۱,۶۳۰,۶۰۱	۶,۲۰۲,۸۶۴	۳,۰۲۲,۱۷۵	۱۰,۸۲۳,۴۰۲	۲۰,۶۸۹,۰۴۲



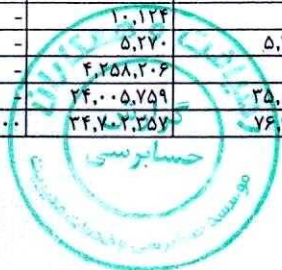


۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اجاره
شرکت های اصلی ونهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار و عضو هیات	۱۸,۷۵۰	۴,۱۴۱,۳۹۳	۱۲,۰۰۰
	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	همگروه	۲۳,۱۱۸	۶,۵۵۵,۲۰۵	-
	جمع		۴۱,۸۶۸	۱۰,۶۹۶,۵۹۸	۱۲,۰۰۰
	سایپا یدک	همگروه	-	۱,۹۷۳,۹۲۱	-
	سازه گستر سایپا	همگروه	-	۸۱۲,۶۰۶	-
	سایپا پارس	همگروه	-	۹۶۵,۷۹۴	-
	شرکت تینا صنعت میدل	همگروه	-	۶۵,۱۰۷	-
	بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)	همگروه	-	۷۴۱,۷۷۵	-
	پارس خودرو	همگروه	-	۴,۱۲۵,۱۹۱	-
	شرکت رادیاتور ایران	همگروه	-	۱۹۲,۰۳۶	-
	شرکت امداد خودرو	همگروه	۱۹,۴۶۷	۷۴,۷۵۶	-
	شرکت زامیاد	همگروه	-	۲,۴۳۷,۰۷۱	-
	شرکت سایپا سیتروئن	همگروه	-	۱,۴۷۰,۳۹۸	-
	شرکت مالیپل سایپا	همگروه	-	۷۳۳,۴۹۳	-
	شرکت مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	همگروه	-	۲۱۵,۹۴۲	-
	تعاونی مصرف کارگران رادیاتور ایران	همگروه	-	۱۱۱,۴۶۰	-
	تعاونی مصرف سایپا شیشه	همگروه	-	۱۵,۹۶۰	-
	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	همگروه	-	۲۶,۹۷۴	-
	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	همگروه	-	۴,۱۹۴	-
	شرکت توسعه بازرگانی برنا	همگروه	۱۰,۳۴۱	۷۷	-
	ایدکو پارس	همگروه	-	۴,۲۹۰	-
	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا (مگاموتور)	همگروه	-	۶۳۰,۲۶۶	-
	شرکت سایپا آذین	همگروه	-	۳۲۴,۷۹۷	-
	شرکت تولید رینگ سایپا	همگروه	-	۱۶۱,۶۱۶	-
	شرکت بهران موتور گلیایگان	همگروه	-	۶۲۸,۰۴۶	-
	شرکت سایپا آذربایجان شرقی	همگروه	-	۲۱۴,۶۱۳	-
	کمک فنر ایندامین	همگروه	-	۳۴۴,۲۷۲	-
	سایپا لجستیک	همگروه	-	۲۰۸,۶۵۶	-
	پلاسکو کار	همگروه	-	۶۹۱,۵۹۰	-
	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	همگروه	-	۲۱۹,۰۲۴	-
	گداز قطعه کیا	همگروه	-	۱۰۷,۴۴۲	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	همگروه	-	۳۶,۶۸۲	-
	طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	همگروه	-	۹۳,۹۳۱	-
	همراه خودرو سایپا	همگروه	-	۲۲۴,۰۵۹	-
	فنر سازی زر	همگروه	-	۲۲۵,۲۷۲	-
	شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	همگروه	-	۸,۳۰۹	-
	فترسازی زر گلیایگان	همگروه	-	۳۸,۳۶۵	-
	ایران کاوه	همگروه	-	۶۳۷,۷۲۸	-
	شرکت سایپا شیشه	همگروه	-	۹۹,۲۵۸	-
	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی	همگروه	-	۲۸,۴۹۳	-
	لیزینگ رایان سایپا	همگروه	-	۶۹,۶۴۹	-
	سایپاگام	همگروه	-	۴۲۹,۴۷۳	-
	شرکت خدمات فنی رنا	همگروه	-	۲۰,۰۳۵	-
	شرکت صنایع رنگ ورزشین طیف سایپا	همگروه	-	۱۳۷,۲۱۱	-
	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	همگروه	-	۲۳,۸۷۶	-
	شرکت مهندسین مشاور صنایع وسایط نقلیه خودرو ایران	همگروه	-	۲,۳۹۰	-
	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا	همگروه	-	۳,۶۰۵	-
	شرکت توسعه صنایع خودرو (ایدکو)	همگروه	-	۴,۱۶۶	-
	شرکت سایپا دیزل	همگروه	-	۹۸,۴۲۱	-
	شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا (ستکو)	همگروه	-	۳۰	-
	شرکت مهندسی توسعه سایپا	همگروه	-	۴۴۱	-
	شرکت صنایع لنت پیشرو ایران	همگروه	-	۱۰۱	-
	شرکت سایپا خزر	همگروه	-	۲۹,۲۹۷	-
	شرکت ستان شیمی تابان	همگروه	-	۱۰,۱۲۴	-
	شرکت خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی ایران	همگروه	۵,۲۷۰	۴,۲۵۸,۲۰۶	-
	سایر	همگروه	-	۲۴,۰۰۰	-
جمع	جمع کل		۷۶,۹۴۶	۳۴,۷۰۲,۳۵۷	۱۲,۰۰۰

سایر اشخاص وابسته





شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی		استاد		پرداختنی	
		های تجاری	دریافتنی	پرداختنی	های تجاری	طلب	طلب
		۱۴۰۲		۱۴۰۱		خالص	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	(۵۸۸,۹۵۲)
ملاحظه	جمع	-	-	-	-	-	(۵۸۸,۹۵۲)
	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا	۲,۰۶۷,۹۸۶	-	-	-	۲,۰۶۷,۹۸۶	-
	شرکت نیوان اینکار	۸۲۲,۴۶۲	-	-	-	۸۲۲,۴۶۲	-
	شرکت پارس خودرو	۷۱۱,۶۹۱	-	-	-	۷۱۱,۶۹۱	-
	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)	۵۱۷,۹۶۵	-	-	-	۵۱۷,۹۶۵	-
	شرکت مالیپل سایپا	۴۳۴,۰۷۸	-	-	-	۴۳۴,۰۷۸	-
	شرکت سازه گستر سایپا	۴۱۵,۱۱۵	-	-	-	۴۱۵,۱۱۵	-
	شرکت سایپا پدک	۳۹۷,۱۴۳	-	-	-	۳۹۷,۱۴۳	-
	شرکت سایپا سیتروئن	۳۳۱,۹۸۰	-	-	-	۳۳۱,۹۸۰	-
	زامیاد	۱۷۷,۲۰۹	-	(۵۰,۰۰۰)	-	۲۲۷,۲۰۹	(۳,۰۲۶)
	شرکت سایپا آذین	۲۳۸,۱۵۲	-	-	-	۲۳۸,۱۵۲	(۳)
	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	۲۲۸,۷۱۸	-	-	-	۲۲۸,۷۱۸	-
	شرکت پلاسکو کار	۱۸۷,۰۴۲	-	-	-	۱۸۷,۰۴۲	-
	شرکت سایپا گام	۱۶۶,۳۵۱	-	-	-	۱۶۶,۳۵۱	-
	شرکت رینگ سایپا	۱۴۳,۸۹۳	-	-	-	۱۴۳,۸۹۳	-
	شرکت سایپا پرس	۳۳,۷۷۷	-	-	-	۳۳,۷۷۷	۴۸,۰۲۴
	شرکت سایپا لجستیک	۱۲۲,۳۷۰	-	-	-	۱۲۲,۳۷۰	-
	شرکت ایران کاوه	۱۱۹,۸۷۷	-	-	-	۱۱۹,۸۷۷	-
	شرکت مگاموتور	۱۰۴,۷۱۲	-	-	-	۱۰۴,۷۱۲	(۱,۳۰۵)
	شرکت سایپا آذربایجان شرقی	۹۶,۲۶۲	-	-	-	۹۶,۲۶۲	-
	شرکت کمک فنر ایندماپن	۹۳,۶۸۳	۳۵,۴۴۲	-	-	۱۲۹,۱۲۵	-
	شرکت تینا صنعت مبدل	۹۳,۱۹۶	-	-	-	۹۳,۱۹۶	۹,۹۳۵
	شرکت طیف سایپا	۸۳,۲۰۵	-	-	-	۸۳,۲۰۵	-
	شرکت رادیاتور ایران	۷۶,۹۹۰	-	-	-	۷۶,۹۹۰	۸,۱۸۴
	شرکت بهران موتور گلپایگان	۷۵,۰۰۷	-	-	-	۷۵,۰۰۷	-
	شرکت سایپا دیزل	۵۹,۶۸۵	-	-	-	۵۹,۶۸۵	(۳۱)
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (ایدکو پرس)	۴۴,۱۵۸	۹,۶۱۸	-	-	۵۳,۷۷۶	-
	شرکت همراه خودرو تابان	۴۹,۳۹۰	۱,۰۰۰	-	-	۵۰,۳۹۰	(۸۹۵)
	شرکت گداز قطعه کیا	۴۳,۵۵۷	-	-	-	۴۳,۵۵۷	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	۴۰,۶۲۸	-	-	-	۴۰,۶۲۸	-
	شرکت لیزینگ رایان سایپا	۳۹,۶۸۷	-	-	-	۳۹,۶۸۷	-
	شرکت فنر سازی زر	۳۷,۳۸۶	-	-	-	۳۷,۳۸۶	-
سایر اشخاص وابسته	گروه بیمه ای سایپا	-	-	(۲۲۳,۷۱۱)	-	۶۵۲	(۲۲۳,۷۱۱)
	شرکت صنایع لنت پارسیان پیشرو	۲۴,۴۴۸	-	-	-	۲۴,۴۴۸	۲۰,۳۴۷
	شرکت رادیاتور ایران	۲۳,۴۲۰	-	-	-	۲۳,۴۲۰	۹,۹۱۳
	شرکت فنر سازی زر گلپایگان	۱۶,۲۲۴	-	-	-	۱۶,۲۲۴	۱۶,۹۷۷
	شرکت امداد خودرو	۱۴,۵۴۲	-	-	-	۱۴,۵۴۲	۳۱,۱۸۶
	شرکت خدمات فنی رنا	۱۳,۹۳۵	-	-	-	۱۳,۹۳۵	۹,۴۵۳
	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	۱۲,۴۱۰	-	-	-	۱۲,۴۱۰	۱۷,۴۹۰
	شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	۱۱,۶۲۴	-	-	-	۱۱,۶۲۴	۲۹,۰۸۸
	شرکت سایپا شیشه	۸,۵۰۶	-	-	-	۸,۵۰۶	۱۴,۹۷۴
	شرکت مهندسی مشاور صنایع وسایط نقلیه خودرو	۵,۹۴۱	۷۵۰	-	-	۶,۶۹۱	۸,۹۲۰
	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی	۵,۲۰۹	-	-	-	۵,۲۰۹	۵,۴۳۲
	شرکت حمل و نقل جندوجهی سایپا	۴,۳۵۴	-	-	-	۴,۳۵۴	۱,۸۳۱
	سنان شیمی تابان	۳,۸۴۲	-	-	-	۳,۸۴۲	۵,۱۶۸
	شرکت کارگزاری سپهر باستان	۳,۶۰۹	-	-	-	۳,۶۰۹	۳۱۳
	طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	-	-	(۱,۷۰۱)	-	۴۴,۰۴۶	(۱,۷۰۱)
	شرکت سایپا خزر	-	-	(۶,۴۷۱)	-	۵,۴۹۶	(۶,۴۷۱)
	شرکت خدمات مسافرت هوایی جهانگردی وزیارتی ایران	۲,۳۴۸	-	-	-	۲,۳۴۸	۵,۵۹۸
	بازرگانی بین الملل ایدرو	۲,۰۳۰	-	-	-	۲,۰۳۰	-
	شرکت مهندسی مشاور خودرو ایران	۱,۴۲۰	-	-	-	۱,۴۲۰	-
	شرکت گروه صنعتی رنا	-	-	(۱۱,۰۵۵)	-	۱,۶۷۱	(۱۱,۰۵۵)
	شرکت واسپاری توسعه گستر برنا	۹۲۲	-	-	-	۹۲۲	۳۶۱
	شرکت توسعه صنایع خودرو (ایدکو)	۶۹۶	-	-	-	۶۹۶	۲۷۰
	شرکت رینگ سایپا	۴۷۸	-	-	-	۴۷۸	۱۲,۵۵۸
	شرکت خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس (تاپک)	۴۷۳	-	-	-	۴۷۳	۱۲,۹۳۲
	شرکت توسعه بازرگانی برنا	۱۴	-	-	-	۱۴	-
	شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا (ستکو)	۱۵۲	-	-	-	۱۵۲	۲۴۹
	شرکت کاوه خودرو	۲۷	-	-	-	۲۷	۲۷
	شرکت سایپا سیلندر	۵	-	-	-	۵	۵
	سایر	۷۸	-	-	-	۷۸	۱۰,۹۷۸
	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد	-	-	(۱,۳۷۵)	-	۱,۳۷۵	(۹۰۶)
	تعاونی مصرف سایپا	-	-	(۹۸)	-	(۹۸)	-
	شرکت انرژی گستر سابنا اروند	-	-	(۸)	-	(۸)	(۶)
جمع	جمع	۸,۲۱۰,۰۶۲	۴۶,۸۱۰	(۵۰,۰۰۰)	(۲۴۴,۴۱۹)	۸,۳۰۶,۸۷۲	(۴,۱۷۲)
جمع کل	جمع کل	۸,۲۱۰,۰۶۲	۴۶,۸۱۰	(۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۶,۰۳۴)	۸,۳۰۶,۸۷۲	(۵۹۵,۱۲۴)

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



۳-۳-۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته شرکت طی سال مورد گزارش

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۹	خرید مواد اولیه غذایی	فروش مواد اولیه غذایی	خرید	تأمین مالی از طریق کارگزاری	تأمین مالی پرداخت بابت	باز پرداخت	پرداخت هزینه	تأمین مالی (بهای حساب)	سود سمینگو	سود فرعی در اصله	اجاره
اشخاص وابسته	ستاره سفیران آینده	نعت کنترل	✓	-	-	-	-	۳۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۶۴	۱,۸۸۴,۶۲۹	۳۰,۶۶۶	۲۶۶,۵۷۵	-
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تهران	نعت کنترل	✓	-	-	-	-	۹۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۷۹	۱,۲۱۶,۶۲۹	۳,۴۱۰	۸۴۷,۴۲۱	-
	شرکت پیتکلمن بازرگانی ستاره تهران	نعت کنترل	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۹	-	-	۲,۱۹۳	-
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تهران	نعت کنترل	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۶	-	-	-	-
	شرکت پیتکلمن خوراک تهران	نعت کنترل	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۵۴	-	-	-	-
	شرکت توسعه بازرگانی گروه سپهر تجارت مهر تهران	نعت کنترل	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۶۰۲	-	-	-	-
	نوبده مدیریت سرمایه مهر تهران	نعت کنترل	-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۶,۰۶۴	۶۸۴	-	-	-	-
	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	نعت کنترل	-	-	-	-	-	۵۱,۰۱۵	-	۵,۱۴۴	-	-	-	-
	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار عمده	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایپا	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع			۴,۷۱۴,۵۸۵	۴,۷۱۴,۵۸۵	۲۹,۳۷۴	۵۵,۴۳,۳۵۷	۱,۷۳۸,۵۱۴	۲,۲۴۶,۰۶۴	۳۴,۱۰۲	۳,۵۷۲,۷۷۳	۶,۴۷۶	۲,۷۳۹,۳۴۹	-
	سایپا پدک	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ستاره گستر سایپا	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایپا پرس	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تینا صنعت میل	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پیمان توسعه صنعت خودرو (دین رو)	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پارس خودرو	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	رادیناتور ایران	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			-	-	۲۹,۳۷۴	۵۵,۴۳,۳۵۷	۱,۷۳۸,۵۱۴	۲,۲۴۶,۰۶۴	۳۴,۱۰۲	۳,۵۷۲,۷۷۳	۶,۴۷۶	۲,۷۳۹,۳۴۹	۱۳,۰۰۰

۳-۳-۱- در صورتی که در گزارش توضیح داده شود، معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط خاص بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارند است.

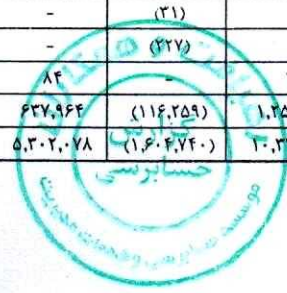




۳۶-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		پرداختنی های تجاری	سود سهام دریافتنی	استاد دریافتنی	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
-	۲,۷۴۸,۲۸۴	-	۶,۴۳۳,۴۶۰	-	-	-	۶,۴۳۳,۴۶۰	شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان	شرکتهای فرعی	
(۷۶,۵۸۶)	-	-	۴۱۹,۹۱۹	-	۲,۱۹۳	-	۴۱۷,۷۲۶	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان		
-	۱۷۷,۰۲۱	-	۲۳۳,۱۸۵	-	-	۶۱,۲۷۲	۱۷۱,۹۱۲	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)		
-	-	-	۱۳۲,۸۰۲	-	-	-	۱۳۲,۸۰۲	شرکت توسعه بازرگانی گروه سپهر تجارت مهر		
(۱,۳۷۴,۷۴۶)	-	-	۱۰۴,۴۴۶	-	-	-	۱۰۴,۴۴۶	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		
-	۳۰,۷۸۱	-	۳۰,۷۸۰	-	-	-	۳۰,۷۸۰	شرکت عدالت اندیشان وصول		
(۲۶۲,۵۱۰)	-	-	۴۰۳,۸۷۷	(۱,۳۱۹,۲۸۳)	۱,۶۳۳,۱۶۰	-	-	شرکت پیشگامان خوراک تابان		
-	۵۹۲	-	۸۹۶	-	-	-	۸۹۶	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان		
-	۷۱۶,۰۵۶	-	۱,۰۶۱,۳۷۲	(۳۱۱,۰۴۹)	۸۴۷,۴۲۱	۵۲۵,۰۰۰	-	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت		
-	۴۶۰,۰۲۰	(۳۴۷,۳۹۷)	-	(۱,۳۸۱,۰۹۷)	۲۶۶,۵۷۵	۶۴۷,۱۳۵	-	شرکت ستاره سفیران آینده		
(۱,۷۱۳,۸۴۲)	۴,۱۳۲,۸۵۴	(۳۴۷,۳۹۷)	۸,۸۲۰,۷۲۷	(۲,۸۱۱,۴۲۹)	۲,۷۳۹,۳۴۹	۱,۲۳۳,۳۹۸	۷,۲۹۲,۰۲۲	جمع		
-	۵۳۱,۲۶۰	-	۲۵۳,۹۵۹	-	-	-	۲۵۳,۹۵۹	شرکت سایپا		سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۵۸۸,۹۵۲)	-	(۱,۱۲۱,۰۸۴)	-	(۱,۱۲۱,۰۸۴)	-	-	-	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا		
(۵۸۸,۹۵۲)	۵۳۱,۲۶۰	(۱,۱۲۱,۰۸۴)	۲۵۳,۹۵۹	(۱,۱۲۱,۰۸۴)	-	-	۲۵۳,۹۵۹	جمع		
-	۱۰۵,۱۳۳	-	۱۹۹,۲۱۹	-	-	-	۱۹۹,۲۱۹	بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)	سایر اشخاص وابسته	
-	۱۳۱,۰۰۵	-	۱۳۱,۵۸۹	-	-	-	۱۳۱,۵۸۹	پارس خودرو		
-	۱۶۴,۸۲۴	-	۶۶,۷۰۴	-	-	-	۶۶,۷۰۴	سایپا یدک		
-	۷۹۵	-	۸۶,۳۰۳	-	-	-	۸۶,۳۰۳	سازه گستر سایپا		
-	۸,۱۸۴	-	۴۳,۷۴۹	-	-	-	۴۳,۷۴۹	رادیانور ایران		
-	۹,۹۲۵	-	۲۴,۳۵۲	-	-	-	۲۴,۳۵۲	شرکت تینا صنعت مبدل		
-	-	(۱۲,۶۵۷)	-	(۱۲,۶۵۷)	-	-	-	سرمایه گذاری رنا		
-	۲۸	-	۴۳۴	-	-	-	۴۳۴	کارگزاری رسمی بیمه سایپا		
-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	-	-	۳۰۰	مالیبل سایپا		
-	-	-	۲۱۹	-	-	-	۲۱۹	ایدکو پرس		
-	-	-	۲۸	-	-	-	۲۸	سنان شیمی تابان		
-	-	-	۲۷	-	-	-	۲۷	کاوه خودرو		
-	-	-	۹	-	-	-	۹	شرکت واسپاری توسعه گستر برنا		
-	-	-	۵	-	-	-	۵	سایپا سیلندر		
-	۴۸,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	سایپا پرس		
-	۶۵۲	-	-	-	-	-	-	گروه بیمه ای		
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	-	شرکت همراه خودرو		
-	۱۶۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت سایپا آذین		
-	-	(۹۷,۵۵۰)	-	(۹۷,۵۵۰)	-	-	-	سایپا پرس		
(۳,۰۲۶)	-	(۳,۰۲۶)	-	(۳,۰۲۶)	-	-	-	زامیاد		
(۹۰۶)	-	(۱,۳۷۵)	-	(۱,۳۷۵)	-	-	-	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد		
(۸۹۵)	-	(۸۹۵)	-	(۸۹۵)	-	-	-	شرکت همراه خودرو		
(۱۴۱)	-	(۱۴۱)	-	(۱۴۱)	-	-	-	مهندسی توسعه سایپا (سیکو)		
(۱,۳۰۵)	-	(۲۱۳)	-	(۲۱۳)	-	-	-	مگا موتور		
-	-	(۱۲۶)	-	(۱۲۶)	-	-	-	امداد خودرو		
-	-	-	۸۲۱,۲۶۵	-	-	-	۸۲۱,۲۶۵	نیوان ابتکار		
(۱۰)	-	(۱۰)	-	(۱۰)	-	-	-	مهندسین مشاور صنایع وسایط نقلیه ایران		
(۶)	-	(۸)	-	(۸)	-	-	-	شرکت انرژی گستر ساینا ارونند		
(۳۱)	-	(۳۱)	-	(۳۱)	-	-	-	سایپا دیزل		
(۳)	-	(۲۲۷)	-	(۲۲۷)	-	-	-	شرکت سایپا آذین		
-	۴۴	-	۴۴	-	-	-	۴۴	سایر		
(۶,۳۲۳)	۴۳۷,۹۶۴	(۱۱۶,۳۵۹)	۱,۳۵۸,۸۸۷	(۱۱۶,۳۵۹)	-	۱,۰۰۰	۱,۳۷۴,۱۴۶	جمع		
(۲,۳۰۹,۱۱۷)	۵,۳۰۲,۰۷۸	(۱,۶۰۴,۴۷۰)	۱۰,۳۳۳,۵۸۲	(۴,۰۴۸,۷۷۲)	۲,۷۳۹,۳۴۹	۱,۲۳۳,۳۹۸	۸,۹۲۰,۱۲۷	جمع کل		





۳۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۷-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قانون تجارت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۲,۳۸۱,۵۰۳	۵۴۶,۶۱۸	شرکت سایپا سیتروئن - تضمین حسن انجام کار
۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	۱,۶۰۳,۸۶۷	۱,۲۳۹,۰۲۷	شرکت سایپا - تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو ، تضمین وام
۱,۲۳۰,۶۰۰	۱۷۴,۰۰۰	۴۹۰,۸۲۸	۴,۸۶۸,۵۶۴	شرکت پارس خودرو- تامین غذا، نمایندگی فروش خودرو
-	-	۱۳۳,۸۰۷	۸۳۷,۳۳۳	شرکت زامیاد-تضمین حسن انجام کار
۶۵,۷۹۹	۶۵,۷۹۹	۷۱,۳۵۹	۱۸۲,۹۹۹	شرکت سایپا یدک -تامین غذا
-	-	۹۴,۰۰۰	-	بانک مهر اقتصاد
۲۸۸,۵۲۸	۴۲۵,۰۰۰	۲۵,۷۵۳	۱,۱۷۶,۰۷۸	شرکت سازه گستر سایپا-تضمین حسن انجام کار
۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری رنا
۱۲۷,۸۵۶	۱۲۷,۸۵۶	۴۳,۴۹۷	۱۲۷,۸۵۶	شرکت سایپا آذین
۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۲۴,۲۸۳	۵,۶۶۶	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)
-	-	۵۳,۳۰۴	۵۳۳,۸۰۰	شرکت پلاسکو کار
-	-	۳۰,۱۵۰	-	شرکت سایپا دیزل
-	-	۲۸,۸۸۰	۴۸۰	شرکت مالبیل سایپا
-	-	۲۰,۰۰۰	-	شرکت رایان سایپا
۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	شرکت سنان شیمی تابان -بانک ملی مرکزی سمنان
-	-	۱۷,۲۰۰	۱۳,۴۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	-	۴,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	شرکت مگاموتور-تامین غذا
-	-	۱۳,۵۵۰	-	شرکت نگین آرای آسیا
-	-	۱۲,۴۱۱	-	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۴,۴۰۰	-	۵۷,۱۲۴	۹۰,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
-	-	۱۰,۸۶۰	-	بانک پاسارگاد
-	-	۱۰,۰۰۰	-	شرکت سایپا گام
-	-	۱۲,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت کمک فنر ایندامین
-	-	۹,۴۰۰	-	شرکت سایپا لجستیک
-	-	۱,۴۳۵	۵۳,۹۸۵	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۲۵۷	۵۴,۵۲۶	شرکت سایپا پرس
-	-	۱,۰۰۰	-	شرکت گروه بهمن
-	-	۲۰,۰۰۰	-	شرکت گداز قطعه کیا
-	-	۲۰,۰۰۰	-	شرکت بهران موتور گلبایگان
-	-	۸۰۰	-	شرکت بنیان توسعه خودرو
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۲۰,۵۰۰	شرکت رادیاتور ایران
-	-	۳۰,۰۰۰	-	مشتریان غیر گروه شرکت پیشگامان خوراک تابان
۴,۷۸۰	۳۴,۱۸۰	۹۲,۸۴۰	۴۶۱,۴۵۷	سایر
<u>۱,۸۶۱,۸۴۹</u>	<u>۹۴۱,۷۳۱</u>	<u>۵,۳۹۱,۴۰۸</u>	<u>۱۰,۳۸۷,۰۸۹</u>	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۳-۳۷- بدهی های احتمالی بشرح زیر می باشد .

۳-۳۷-۱- در شرکت پیشگامان خوراک تابان مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط امورمالیاتی رسیدگی و 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 گرفته و در هیات های حل اختلاف مطرح و در حال بررسی می باشند . توضیح اینکه مبلغ ۳۲ میلیون ریال بابت ارزش افزوده ۱۳۹۸ در سال مورد گزارش پرداخت شده است .

۳-۳۷-۲- در شرکت ستاره سفیران آینده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ در سال مورد گزارش رسیدگی و برگ مطالبه صادره توسط سازمان امورمالیاتی جمعا" به مبلغ ۱.۱۶۵.۶۴۸ میلیون ریال مزاد بر مبلغ ابرازی شامل ۲۵۸.۵۱۱ میلیون ریال اصل و ۹۰۷.۱۳۷ میلیون ریال جریمه مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت بدلیل احتساب برخی از اقلام غیر مشمول هزینه های حقوق و دستمزد (بیمه تکمیلی ، عمر و حوادث سهم کارفرما ، بن غیر نقدی ، عیدی و سنوات ، کارانه و آکورد ، صندوق حمایتی سهم کارفرما ، بدهی ماه جاری ، ذخیره پیمان ۱۶۶۷ و مرخصی) جمعا" 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 .

۴-۳۷- دارایی های احتمالی

۴-۳۷-۱- شرکت فاقد دارایی های احتمالی قابل ذکری می باشد .

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده ، اما مستلزم تعدیل یا افشای اقلام صورت مالی نبوده ، بوقوع نپیوسته است .

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۷۱.۹۲۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۲/۷۱ ریال برای هر سهم) است.

