

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه به همراه یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی تلفیقی:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
صورت‌های مالی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام):	
- صورت سود و زیان جداگانه	۷
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۰
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۱ الی ۸۱
- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)	۱ الی ۲۰



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری سایا (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری سایا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- ارزش دفتری سرمایه گذاری کوتاه مدت سریع معامله به مبلغ ۵۹۲ میلیارد ریال بیش از خالص ارزش فروش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد، لیکن اقدامی در خصوص احتساب کاهش ارزش صورت پذیرفته است. در صورت اصلاح صورت‌های مالی سرمایه گذاری کوتاه مدت و سود خالص هر یک به مبلغ مذکور کاهش خواهد یافت.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی حاکم از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۴۱۵ه) شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۸-۱۹ و ۱-۵-۲۰، بخشی از منابع مالی شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا به سرمایه گذاری در شرکت پارس خودرو تخصیص یافته است (مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام و ۴۰۱ میلیارد ریال پرداختی از طرف شرکت سایپا به منظور مشارکت در افزایش سرمایه) که در این ارتباط علیرغم رخدادهای بوجود آمده در خصوص شرکت پارس خودرو از جمله توقف و خروج نماد شرکت مزبور از بورس و نیز منتفی شدن افزایش سرمایه آن شرکت، مدیریت معتقد است با توجه به اقدامات در جریان و بهای دفتری هر سهم در گروه، منابع تخصیص یافته از قابلیت بازیافت لازم با ارزش افزوده مناسب برخوردار است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، مورد قابل ذکری وجود ندارد.

سایر موارد

۷- عمده منابع مالی گروه طی سنوات اخیر صرف سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های گروه (صنعت خودروسازی) و سایر مراودات فی مابین با شرکت‌های مزبور گردیده که هر چند اطلاعات موجود بیانگر وجود ارزش افزوده بالقوه مناسبی در این خصوص می باشد، لیکن تبلور آن (ورود منابع نقدی) وابسته به سیاست‌های کلان در گروه خودرو سازی سایپا است، مضافاً اتخاذ تمهیدات لازم در ارتباط با پیشگیری از تحمیل زیان‌های مضاعف به گروه ناشی از فعالیت در خارج از کشور که طی سنوات قبل در مواردی منجر به تحمیل زیان‌های قابل ملاحظه به شرح یادداشت توضیحی ۴۳ به گروه گردیده و عمدتاً در محاکم قضایی مطرح و در حال پیگیری است، ضروریست.

۸- نظر هیأت مدیره را به تداوم پیگیری‌های در جریان به منظور اخذ اسناد مالکیت واحدهای مسکونی بعثت (متعلق به گروه سرمایه گذاری رنا) به منظور پوشش ریسک‌های موجود (از جمله تعهدات احتمالی مربوط به اخذ پایان کار شهرداری و انتقال سند مالکیت به خریداران واحدهای فروخته شده) جلب می نماید.

۹- طی دوره مالی مورد گزارش به دلیل عدم معرفی نماینده توسط برخی اعضای حقوقی هیأت مدیره، جلسات هیأت مدیره عمدتاً با حضور ۳ و یا ۴ عضو ایشان تشکیل گردیده است. مضافاً پس از تکمیل نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره در اواخر دوره مالی تاکنون اسامی نمایندگان جدید (۳ عضو از اعضای هیأت مدیره) در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده است. لذا صورت‌های مالی نیز با تأیید نمایندگان جدید اعضای حقوقی که تأیید صلاحیت دو نفر از ایشان توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در جریان است، منتشر گردیده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۴۰۱)
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

۱۰- طی دوره مالی مورد گزارش، به استثنای افشای به موقع صورت‌های مالی میان دوره ای برخی شرکت‌های فرعی، افشای فوری تغییرات هیأت مدیره، ارسال صورت‌جلسه مجمع عمومی ظرف ده روز پس از تشکیل به اداره ثبت شرکت‌ها، پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی و حدنصاب سرمایه‌گذاری‌ها در شرکت‌های دارای نفوذ و کنترل، به مواردی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست‌های ابلاغی سازمان مزبور برخورد نگردیده است. مضافاً در برخی از موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی از جمله تعیین ساز و کار مناسب توسط هیأت مدیره و نظارت قابل اتکاء بر اجرای قوانین و مقررات، تشکیل کمیته انتصابات و ریسک طی دوره مالی مورد گزارش و موارد مترتب بر آنها و ارائه اقرارنامه توسط اعضای هیأت مدیره (موضوع تبصره ۶ ماده ۴)، مالکیت سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، تدوین منشور هیأت مدیره و نیز افشای اطلاعات مندرج در ماده ۴۲ دستورالعمل مزبور بطور کامل رعایت نگردیده است.

تاریخ: ۳ دی ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

نیما جناب

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۱۳۹۰۱۸۲۴



پیوست :

تاریخ :

شماره :

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

احتراماً، به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) - مربوط به دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی تلفیقی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱ الی ۸۱	پ- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عامی) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	سید مهدی قاسمی زاویه سادات	رئیس و عضو هیئت مدیره	
قالب های بزرگ صنعتی سایپا	سید علی فتاحی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
بازرگانی سایپا یکد	فرهاد عربلو	نائب رئیس و عضو هیئت مدیره	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	علی خوشنود	عضو هیئت مدیره	
	ابراهیم آقاپور	عضو هیئت مدیره	



شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۶۳۵,۱۷۷	۱,۰۶۷,۰۳۰
درآمد سود تضمین شده	۹۵,۱۴۶	۹۸,۴۱۷
سود فروش سرمایه گذاری ها	۳,۲۵۶,۰۸۴	۸۰۲,۸۸۰
سایر درآمدها	۷,۰۴۵,۵۶۳	۱۳,۰۱۴,۱۶۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۱,۰۳۱,۹۷۰	۱۴,۹۸۲,۴۸۹
بهای تمام شده سایر درآمدها	(۶,۰۸۲,۱۱۱)	(۱۱,۸۵۱,۲۲۱)
سود ناخالص	۴,۹۴۹,۸۵۹	۳,۱۳۱,۲۶۸
هزینه های عملیاتی		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۶۶۲,۶۷۳)	(۱,۰۸۱,۳۷۳)
هزینه استهلاک	(۲۵,۵۷۸)	(۳۰,۸۶۶)
هزینه اجاره	(۵,۱۳۵)	(۶,۴۹۸)
سایر هزینه ها	(۴۵,۶۴۵)	(۷۱۶,۷۵۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۷۳۹,۰۳۱)	(۱,۸۳۵,۴۹۳)
سود عملیاتی	۴,۲۱۰,۸۲۸	۱,۲۹۵,۷۷۵
هزینه های مالی	(۲۹۰,۳۲۱)	(۱۲۰,۰۵۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۰۳۴,۷۵۶	(۲۴,۰۵۶)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۸,۹۵۵,۲۶۳	۱,۱۵۱,۶۶۲
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۵۴۲,۱۹۲	۱,۰۶۴,۸۱۱
سود قبل از مالیات	۹,۴۹۷,۴۵۵	۲,۲۱۶,۴۷۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۰۵,۱۷۶)	(۱۷۹,۹۶۳)
سود خالص	۹,۳۹۲,۲۷۹	۲,۰۳۶,۵۱۰
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۷,۷۰۱,۸۸۰	۱,۴۶۸,۹۱۲
منافع فاقد حق کنترل	۱,۶۹۰,۳۹۹	۵۶۷,۵۹۸
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۳۹۲,۲۷۹	۲,۰۳۶,۵۱۰
سود پایه هر سهم	۲۱۵	۱۰۶
عملیاتی - ریال	۲۱۸	(۱۲)
غیر عملیاتی - ریال	۴۳۳	۹۴
سود پایه هر سهم - (ریال)		

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



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود خالص	۲,۰۳۶,۵۱۰	۹,۳۹۲,۲۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع		
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۹	(۴۷۰,۰۲۲)
سود جامع دوره	۱,۵۶۶,۴۸۸	۹,۳۱۱,۹۶۶
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۹۸۹,۵۹۱	۷,۵۹۰,۱۴۱
منافع فاقد حق کنترل	۵۷۶,۸۹۷	۱,۷۲۱,۸۲۵
	۱,۵۶۶,۴۸۸	۹,۳۱۱,۹۶۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۶۹۹,۸۷۴	۶۹۸,۶۴۹	۱۵
سرمایه گذاری در املاک	۲,۳۲۰,۹۷۳	۲,۳۲۵,۴۲۱	۱۶
سرقفلی	۷۸۷	۸۱۳	۱۷
دارایی های نامشهود	۱۷۱,۸۱۸	۱۲۳,۳۹۴	۱۸
سرمایه گذاری های در شرکت های وابسته	۳,۹۸۷,۸۹۲	۴,۳۳۱,۰۰۰	۱۹-۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۶,۶۴۹,۳۳۸	۲۷,۳۶۱,۱۱۴	۱۹
دریافتنی های بلند مدت	۱,۶۴۰,۳۰۱	۲,۸۹۳,۲۲۸	۲۰
سایر دارایی ها	۴۳,۷۳۰	۴۱,۴۷۵	۲۱
جمع دارایی های غیر جاری	۳۵,۵۱۴,۷۱۳	۳۷,۶۸۴,۰۹۴	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲,۸۵۷,۳۱۰	۱,۳۷۴,۵۳۳	۲۲
موجودی مواد و کالا	۳۱۳,۶۸۸	۱۹۰,۵۷۹	۲۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱,۵۲۹,۶۰۳	۸,۵۸۴,۷۲۹	۲۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸,۸۶۷,۹۸۴	۱۹,۵۲۳,۵۳۸	۱۹
موجودی نقد	۲,۵۳۴,۹۸۷	۹,۳۸۳,۱۸۲	۲۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲,۸۱۰,۱۸۲	۶۰۳,۸۷۲	۲۵
جمع دارایی های جاری	۴۸,۹۱۳,۷۵۴	۳۹,۶۵۹,۴۳۲	
جمع دارایی ها	۸۴,۴۲۸,۴۶۷	۷۷,۳۴۳,۵۲۶	
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
سرف سهام خزانه	۱,۳۹۱,۲۴۴	۱,۲۳۶,۴۷۶	
اندوخته قانونی	۲,۱۲۷,۷۷۳	۱,۹۲۰,۵۴۹	۲۷
سایر اندوخته ها	۲,۶۲۸,۸۱۰	۷۶۷,۲۹۰	۲۸
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱,۰۷۳,۰۵۰	۱,۵۵۲,۳۷۱	۲۹
سود انباشته	۱۰,۴۷۸,۳۶۶	۱۶,۴۲۴,۴۰۵	
سهام خزانه	(۲,۳۶۹,۳۳۷)	(۲,۴۳۱,۹۳۸)	۳۰
اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۴۱۸,۱۵۹	۱۶۷,۲۷۰	
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۱,۷۴۸,۰۶۵	۳۵,۶۳۶,۴۲۳	
منافع فاقد حق کنترل	۱۴,۶۳۶,۸۲۹	۱۳,۰۷۰,۳۳۵	۳۱
جمع حقوق مالکانه	۴۶,۳۸۴,۸۹۴	۴۸,۷۰۶,۶۵۸	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۱۲,۴۵۳,۵۸۲	۱۱,۰۸۴,۹۰۴	۳۲
تسهیلات مالی بلند مدت	۷۵,۳۰۸	۶۷,۹۸۱	۳۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲۲,۱۰۳	۲۰۲,۴۸۶	۳۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳,۰۵۰,۹۹۳	۱۱,۳۵۵,۳۷۱	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۰,۲۶۲,۷۹۴	۶,۳۳۱,۴۷۹	۳۲
مالیات پرداختنی	۲۰۹,۰۱۵	۱۵۷,۴۱۹	۳۴
سود سهام پرداختنی	۲,۰۱۸,۹۴۰	۶۵۳,۵۷۵	۳۵
تسهیلات مالی	۶۴۹,۱۳۶	۶۶۳,۸۳۷	۳۶
پیش دریافت ها	۹,۹۳۷,۴۳۲	۹,۲۵۰,۷۰۹	۳۷
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۳,۰۷۷,۳۱۷	۱۷,۰۵۷,۰۱۹	
جمع بدهی های جاری	۱۹,۱۵۰,۲۶۳	۲۴,۴۷۸,۲۴۴	۲۵
جمع بدهی ها	۳۲,۲۰۱,۲۵۶	۳۵,۸۲۶,۶۱۵	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۴,۴۲۸,۴۶۷	۷۷,۳۴۳,۵۲۶	

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



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	متابع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	آثار معاملات با متابع فاقد حق کنترل	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
۴۸,۳۸۰,۰۰۹ (۱۳۱,۳۵۱)	۱۳,۰۷۰,۳۲۵	۲۵,۲۶۹,۷۷۴ (۱۳۱,۳۵۱)	(۲,۳۹۱,۹۲۸)	۱۶,۵۵۵,۷۵۶ (۱۳۱,۳۵۱)	۱,۵۵۲,۳۷۱	۱۶۷,۳۷۰	۷۶۷,۳۹۰	۱,۹۳۰,۵۴۹	۱,۲۳۶,۴۷۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۴۸,۷۰۶,۶۵۸	۱۳,۰۷۰,۳۲۵	۲۵,۶۳۶,۴۲۳	(۲,۳۹۱,۹۲۸)	۱۶,۴۴۴,۴۰۵	۱,۵۵۲,۳۷۱	۱۶۷,۳۷۰	۷۶۷,۳۹۰	۱,۹۳۰,۵۴۹	۱,۲۳۶,۴۷۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۶,۵۱۰	۵۶۷,۵۹۸	۱,۴۶۸,۹۱۲	-	۱,۴۶۸,۹۱۲	-	-	-	-	-	-
۷۰۰,۸۵۳	۹۸۹,۶۹۷	(۲۸۸,۸۴۴)	-	(۲۸۸,۸۴۴)	-	-	-	-	-	-
(۴۷۰,۰۲۲)	۹,۳۹۹	(۴۷۹,۳۲۱)	-	-	(۴۷۹,۳۲۱)	-	-	-	-	-
۱۸۲,۴۹۸	-	۱۸۲,۴۹۸	۶۲,۶۰۱	-	-	-	-	-	۱۱۹,۸۹۷	-
(۵۰,۵۷,۳۶۳)	-	(۵۰,۵۷,۳۶۳)	-	(۵۰,۵۷,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-
۳۴,۸۷۱	-	۳۴,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	۳۴,۸۷۱	-
-	-	-	-	(۲۰۷,۲۲۴)	-	-	-	-	۲۰۷,۲۲۴	-
-	-	-	-	(۱,۸۶۱,۵۲۰)	-	-	۱,۸۶۱,۵۲۰	-	-	-
۲۵۰,۸۸۹	-	۲۵۰,۸۸۹	-	-	-	۲۵۰,۸۸۹	-	-	-	-
۴۶,۳۴۸,۸۹۴	۱۴,۶۳۶,۸۱۹	۳۱,۷۸۸,۰۷۵	(۲,۳۹۱,۳۳۷)	۱۰,۴۷۸,۳۶۶	۱,۰۷۳,۰۵۰	۴۱۸,۱۵۹	۲,۶۲۸,۸۱۰	۲,۱۲۷,۷۷۳	۱,۳۹۱,۳۴۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۱۳۴,۶۱۳ (۱۳۱,۳۵۱)	۱۲,۷۶۷,۶۸۲	۲۸,۳۶۴,۹۳۱ (۱۳۱,۳۵۱)	(۲,۳۹۱,۳۴۵)	۱۵,۲۰۴,۴۰۳ (۱۳۱,۳۵۱)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۲۶۹	۶۰,۳۵۱	۱,۶۵۸,۳۵۵	۱,۲۴۲,۷۹۲	۱۰,۶۷۵,۰۰۰
۴۱,۰۰۱,۲۶۲	۱۲,۷۶۷,۶۸۲	۲۸,۳۳۳,۵۸۰	(۲,۳۹۱,۳۴۵)	۱۵,۰۷۲,۰۵۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۲۶۹	۶۰,۳۵۱	۱,۶۵۸,۳۵۵	۱,۲۴۲,۷۹۲	۱۰,۶۷۵,۰۰۰
۹,۳۹۲,۷۷۹ (۹۹۵,۴۴۶)	۱,۶۹۰,۳۹۹ (۴۷۳,۵۳۹)	۷,۷۰۱,۸۸۰ (۵۲۱,۹۰۷)	-	۷,۷۰۱,۸۸۰ (۵۲۱,۹۰۷)	-	-	-	-	-	-
(۸۰,۳۱۳)	۳۱,۴۲۶	(۱۱۱,۷۳۹)	-	-	(۱۱۱,۷۳۹)	-	-	-	-	-
(۶۰,۴۹۵)	-	(۶۰,۴۹۵)	(۶۰,۴۹۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۳۶,۶۸۴)	-	(۱,۷۳۶,۶۸۴)	-	(۱,۷۳۶,۶۸۴)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۹۸,۶۷۱)	-	-	-	-	۱۹۸,۶۷۱	-
-	-	-	-	(۳۰۴,۰۷۶)	-	-	۳۰۴,۰۷۶	-	-	-
۱۶,۰۸۹	-	۱۶,۰۸۹	-	-	-	۱۶,۰۸۹	-	-	-	-
۴۷,۵۳۶,۶۹۲	۱۴,۱۵,۹۶۸	۳۳,۵۲۰,۷۲۴	(۲,۳۹۱,۷۴۰)	۲۰,۰۱۲,۵۹۴	۱,۵۵۸,۲۶۷	۱۷۱,۳۵۸	۳۶۴,۴۲۷	۱,۸۵۷,۰۲۶	۱,۲۴۲,۷۹۲	۱۰,۶۷۵,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
آثار معاملات با متابع فاقد حق کنترل

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

خرید و فروش سهام خزانة
سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

آثار معاملات با متابع فاقد حق کنترل



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۶۴۴,۷۶۷	(۶,۲۳۸,۲۹۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۹۲,۹۱۸)	(۱۱۸,۶۵۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۵۱,۸۴۹	(۶,۳۵۶,۹۴۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷,۲۶۷	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸۳,۲۷۳)	(۲۰,۸۳۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۸,۱۰۳)	(۵۱,۱۱۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۴,۱۰۹)	(۷۱,۹۴۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۵۷,۷۴۰	(۶,۴۲۸,۸۹۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۸۲۸,۵۱۶	۴,۴۴۳,۵۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۹۰۵,۷۴۰)	(۴,۴۶۷,۲۱۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۳۹,۸۶۷)	(۸۹,۵۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷۳۸,۹۸۵)	(۲۹۲,۱۱۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۰۵۶,۰۷۶)	(۴۰۵,۳۹۷)
خالص افزایش در موجودی نقد	(۶۹۸,۳۳۶)	(۶,۸۳۴,۲۹۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱,۰۰۱,۷۲۳	۹,۳۸۳,۱۸۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۱۶۳	(۱۳,۹۰۳)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۰,۳۰۵,۵۵۰	۲,۵۳۴,۹۸۷
معاملات غیرنقدی	۱,۲۶۱,۰۸۹	۲,۶۱۷,۹۶۹
۳۹-۲		

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



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمد سود سهام	۲,۴۲۸,۹۰۱	۳۹۵,۴۵۴
درآمد سود تضمین شده	۲,۵۸۰	۵۱۶
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۳۰۹,۷۲۰	۳۰۴,۰۷۶
جمع درآمد های عملیاتی	۲,۷۴۱,۲۰۱	۷۰۰,۰۴۶
هزینه های عملیاتی		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۵۲,۶۰۴)	(۱۲۸,۱۱۸)
هزینه استهلاک	(۲,۰۵۶)	(۲,۲۲۵)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۵۴,۶۶۰)	(۱۳۰,۳۴۳)
سود عملیاتی	۲,۴۸۶,۵۴۱	۵۶۹,۷۰۳
هزینه های مالی	(۲۰,۶۰۰)	(۵۳,۱۱۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۳,۸۴۹	۵,۱۳۶,۰۳۹
	۲۳,۲۴۹	۵,۰۸۲,۹۲۸
سود قبل از مالیات	۲,۵۰۹,۷۹۰	۵,۶۵۲,۶۳۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۸,۵۸۶)	(۲,۹۸۵)
سود خالص	۲,۵۰۱,۲۰۴	۵,۶۴۹,۶۴۶
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم	۱۵۵	۳۶
عملیاتی (ریال)	۱	۳۱۷
غیر عملیاتی (ریال)	۱۵۶	۳۵۳
سود پایه هر سهم - (ریال)		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، لذا صورت مزبور ارائه نشده است
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲۲,۷۷۱	۱۲۵,۸۶۲	۱۵
سرمایه گذاری در املاک	۱,۴۴۶,۶۶۱	۱,۴۴۶,۶۶۱	۱۶
دارایی های نامشهود	۳۹,۲۲۹	۳۹,۲۸۷	۱۸
سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی	۸,۸۶۳,۰۶۳	۸,۸۵۰,۶۱۱	۱۹-۶
سرمایه گذاری های در شرکت های وابسته	۳,۱۷۸,۵۵۶	۲,۶۰۶,۸۶۶	۱۹-۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۴,۶۵۵,۹۹۴	۴,۴۸۰,۹۱۴	۱۹
دریافتنی های بلند مدت	۷,۱۵۶	۸,۲۱۴	۲۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۸,۳۱۳,۴۳۰	۱۷,۵۵۸,۴۱۵	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۷,۷۷۵	۱۹,۴۷۶	۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۲۹۰,۷۶۲	۴,۶۲۶,۵۹۹	۲۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۰۰۹,۹۵۲	۳,۲۳۲,۴۶۶	۱۹
موجودی نقد	۲۰۸,۶۴۹	۵۱,۴۱۶	۲۴
جمع دارایی های جاری	۷,۵۱۷,۱۳۸	۷,۹۲۹,۹۵۷	
جمع دارایی ها	۲۵,۸۳۰,۵۶۸	۲۵,۴۸۸,۳۷۲	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
اندوخته قانونی	۱,۴۸۴,۸۵۱	۱,۳۵۹,۷۹۱	۲۷
سایر اندوخته ها	۹۹۴,۲۲۰	۶۸۴,۵۰۰	۲۸
سود انباشته	۵,۸۷۹,۴۷۹	۷,۰۱۳,۰۵۵	
جمع حقوق مالکانه	۲۴,۳۵۸,۵۵۰	۲۵,۰۵۷,۳۴۶	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۲,۹۹۸	۵۱,۳۵۰	۳۳
جمع بدهی های غیر جاری	۷۲,۹۹۸	۵۱,۳۵۰	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۵۴,۵۵۷	۲۹۰,۱۶۲	۳۲
مالیات پرداختنی	۲۱,۷۲۸	۱۳,۱۴۲	۳۴
سود سهام پرداختنی	۱,۰۲۲,۷۳۵	۷۶,۳۷۲	۳۵
جمع بدهی های جاری	۱,۳۹۹,۰۲۰	۳۷۹,۶۷۶	
جمع بدهی ها	۱,۴۷۲,۰۱۸	۴۳۱,۰۲۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۵,۸۳۰,۵۶۸	۲۵,۴۸۸,۳۷۲	

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



۸

۱۳۴۴

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۳۵۹,۷۹۱	۶۸۴,۵۰۰	۷,۰۴۴,۴۰۶	۲۵,۰۸۸,۶۹۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)	-	-	(۳۱,۳۵۱)	(۳۱,۳۵۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۳۵۹,۷۹۱	۶۸۴,۵۰۰	۷,۰۱۳,۰۵۵	۲۵,۰۵۷,۳۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱				
سود خالص گزارش شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	۲,۵۰۱,۲۰۴	۲,۵۰۱,۲۰۴
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۲۵,۰۶۰	-	(۱۲۵,۰۶۰)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۳۰۹,۷۲۰	(۳۰۹,۷۲۰)	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۴۸۴,۸۵۱	۹۹۴,۲۲۰	۵,۸۷۹,۴۷۹	۲۴,۳۵۸,۵۵۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۶۷,۵۰۰	۲,۰۳۰	۶,۹۷۱,۵۵۷	۱۸,۶۶۴,۷۵۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)	-	-	(۳۱,۳۵۱)	(۳۱,۳۵۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۶۷,۵۰۰	۲,۰۳۰	۶,۹۴۰,۲۰۶	۱۸,۶۳۳,۴۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰				
سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	۵,۶۴۹,۶۴۶	۵,۶۴۹,۶۴۶
سود سهام مصوب	-	-	(۴۴۸,۳۵۰)	(۴۴۸,۳۵۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۵۱,۳۲۹	-	(۵۱,۳۲۹)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۳۰۴,۰۷۶	(۳۰۴,۰۷۶)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۰۶۷,۵۰۰	۳۰۶,۱۰۶	۱۱,۷۸۶,۰۹۷	۲۳,۸۳۹,۷۰۳

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



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۹-۳	۲۲۳,۹۳۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۹,۶۴۸	۳۹,۶۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۲۴)	(۴۰,۳۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۲۴)	(۴۰,۳۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۲۳,۶۰۶	۳۵,۶۱۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
پرداخت های نقدی بابت کارمزد کارگزاری ها	(۲۰,۶۰۰)	(۵۳,۱۱۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۸,۴۹۶)	(۱,۴۴۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۹,۰۹۶)	(۵۴,۵۵۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵۴,۵۱۰	(۱۸,۹۳۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۱,۴۱۶	۴۴,۰۴۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۷۲۳	۱,۸۴۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۰۸,۶۴۹	۲۶,۹۵۲
معاملات غیر نقدی	۳۹-۳-۲	۲,۲۱۰,۸۰۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۴/۱۰/۱ تحت نام شرکت سهامی دیروپ ایران تاسیس و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۱۹۸۲۱ در اداره ثبت شرکتهای تهران به شماره ۱۰۳۴۶ مورخ ۱۳۴۴/۱۰/۵ به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۱/۰۸/۱۳ نام شرکت به صنایع رنگ و رزین طیف سایپا تغییر یافت و متعاقباً بر اساس تصمیمات گروه خودروسازی سایپا (واحد تجاری اصلی) به منظور ایجاد یک شرکت تخصصی در زمینه مدیریت بازار سرمایه طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۷ نام شرکت از صنایع رنگ و رزین طیف سایپا به شرکت سرمایه گذاری سایپا و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۳ نام شرکت به گروه سرمایه گذاری سایپا و موضوع فعالیت شرکت به شرح یادداشت شماره ۱-۲ این گزارش تغییر یافت. شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۷ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه واسطه گریهای مالی با نماد «وساپا» درج شده. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا است. مرکز اصلی (اقامتگاه) شرکت در تهران، بزرگراه شهید ستاری، مابین حکیم و همت، خیابان شهید خلیل آبادی، خیابان هجرت، نبش کوچه شقایق ۱۶ پلاک ۳۰ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۳ موضوع فعالیت شرکت به شرح زیر میباشد:

الف- موضوع فعالیت‌های اصلی

الف-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشریکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

الف-۱-۲- تهیه و تولید انواع خودرو اعم از سبک و سنگین و تامین قطعات مورد نیاز، سرمایه‌گذاری در صنایع مرتبط با موضوع فوق به منظور تکمیل و بهبود زنجیره ارزش صنعت خودرو.

الف-۱-۳- تهیه، تولید و تامین انواع مواد اولیه و محصولات پتروشیمی و فرآورده‌ها و مشتقات فرعی آنها که از فرآوری نفت و مشتقات نفتی، گاز طبیعی و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بدست می‌آید.

الف-۱-۴- سرمایه‌گذاری در پروژه‌های نفتی به منظور تهیه و تولید نفت خام و فرآورده‌های آن و تامین تجهیزات مورد نیاز در صنایع نفت، گاز و انرژی.

الف-۱-۵- تهیه، تولید و تامین تجهیزات مورد نیاز بخش و یا بخش‌های مرتبط با بهینه‌سازی مصرف سوخت و انرژی.

الف-۱-۶- استخراج، تولید و تهیه انواع مواد معدنی فلزی، کانی‌های فلزی و غیر فلزی و سایر مواد محصولات که از فرآوری مواد معدنی اعم از خام و نیمه خام بدست می‌آید.

الف-۱-۷- خرید، فروش، ساخت (انبوه‌سازی) و بهره برداری از املاک و مستغلات.

الف-۱-۸- سرمایه‌گذاری در صنایع واسطه‌گری مالی و تامین مالی شامل بانک‌ها، لیزینگ‌ها، شرکتهای تامین سرمایه و شرکتهای سرمایه‌گذاری اعم از بورسی و غیر بورسی، به منظور تامین سرمایه در گردش و تامین مالی سایر شرکتهای سرمایه‌پذیر و سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی).



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ب-انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق:

ب-۱-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

ب-۱-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌های در دست اجرا و آتی، برای شرکتهای سرمایه‌پذیر.

ب-۱-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی

ب-۱-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

ب-۱-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

ب-۱-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

ب-۱-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

ج- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات موضوع بند ۲ فوق را منحصرأ به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند.

۳-۱- موضوع فعالیت‌های فرعی

۳-۱-۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

۳-۱-۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۳-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل‌ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

۳-۱-۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

الف- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری،

ب- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار،

ج- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار،

د- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تبصره ۱: ترکیب دارایی‌های شرکت در مقررات مصوب سازمان تعیین می‌شود، ولی در هر حال شرکت باید اکثر دارایی‌های خود را (که از نصف دارایی‌های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت حداقل‌های مصوب سازمان به موضوع اصلی فعالیت خود، اختصاص دهد. در شرایط خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه‌ها و دارایی‌های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می‌تواند بخشی از این دارایی‌ها را به صورت دارایی‌ها و سرمایه‌گذاری‌های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید.

تبصره ۲: شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند. فعالیت‌های سال جاری شرکت محدود به سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بازار بورس اوراق بهادار خواهد بود.

۲- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در پایان دوره مالی مورد گزارش، به شرح زیر بوده است:

شرکت

گروه

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲	۲	۱۷	۱۶	کارکنان رسمی
۳۱	۳۱	۸,۹۸۲	۱۰,۲۴۹	کارکنان قراردادی
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	پرسنل پیمانکار
۴	۴	۸	۵	مامور
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	ساعتی
				جمع
۵۹	۵۹	۹,۰۲۹	۱۰,۲۹۲	



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۳-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است :
- ۳-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۲۲ با عنوان گزارشگری میان دوره ای که از سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا است موجب تغییر و ارائه اقلام مقایسه ای صورت های مالی (محدود به ارائه اقلام مقایسه ای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در صورت های سودوزیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان نقدی) گردیده است.
- ۳-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد شروع لازم الاجرا است که به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۴- اهم رویه های حسابداری

- ۴-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
- ۴-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میاندوره ای مشابه با مبانی صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۴-۱-۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای یکنواخت به رویه های به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
- ۴-۲- مبنای تلفیق
- ۴-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۴-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی 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 می گردد.
- ۴-۲-۳- شرکتهایی که صورتهای مالی آنها با صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق گردیده است به شرح ذیل می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درصد سرمایه گذاری (موثر)

نام شرکت	گروه	اصلی
شرکتهای فرعی	درصد	درصد
شرکت رویال صدف کیش	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انرژی گستر ساینا ارون	۱۰۰	۱۰۰
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۴۰.۵۴	۴۰.۵۴
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۵۴.۲۲	۳۸.۳۲
شرکت کارگزاری سپهر باستان	۵۰	۵۰
شرکت توسعه بازرگانی برنا	۹۹.۴۲	۲۰
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۹۲.۶	۲۰
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۱۰۰	۲۰
شرکت ستاره سفیران آینده	۹۹.۹۹	۱۰

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

۴-۲-۵ شرکت‌های گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا در پایان سال ۱۳۹۵ مشمول تلفیق گردیده است.

۴-۲-۶ سال مالی سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می‌یابد. لذا تعدیلات لازم جهت اعمال اقلام صورت سود (زیان) از اول فروردین الی پایان شهریور ماه ۱۴۰۱ انجام شده است.

۴-۳-۳ سرقتی

۴-۳-۱ حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۴-۴-۴ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۴-۴-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۴-۴-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۴-۴-۳ در روش اجاره به شرکت تملیک، درآمد دوره به گونه ای منطقی و سیستماتیک به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد اقساط وصولی از مستاجر شامل اصل و فرع می باشد که در مرحله وصول قسط اقدام به جداسازی اصل و فرع نمی گردد بلکه کل قسط وصولی در حساب دریافتنی تجاری ثبت و در پایان سال اصل اجاره به عنوان استهلاک تسهیلات اعطایی تعدیل و سود حاصل از اقساط به طور خالص شناسایی می گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۴-۴- در روش فروش اقساطی درآمد دوره متناسب با سررسید اقساط محقق شده به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد. بدهی مشتریان شامل اصل و بعنوان حسابهای دریافتنی در صورت وضعیت مالی منعکس می شود. سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول سال مالی بعنوان درآمد سال جاری شناسایی می شود.

۴-۴-۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه کارگزاری، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق (ارائه خدمات) شناسایی می گردد.

۴-۵- تسعیر ارز

۴-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال سنایی	ریال آزاد	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک و حسابهای دریافتی و حسابهای پرداختی	یورو	سنایی و آزاد	۲۸۱,۵۰۹	۳۱۱,۱۰۰	نرخ در دسترس
	دلار	سنایی و آزاد	۲۸۴,۹۷۴	۳۱۵,۲۰۰	نرخ در دسترس
	درهم	سنایی و آزاد	۷۷,۵۹۷	۸۷,۶۰۰	نرخ در دسترس

۴-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۴-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۴-۵-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر

اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۴-۷- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۴-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
گروه ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴، ۵، ۸ و ۱۰ ساله و ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
قالب ها	۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶، ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات و مستحدثات	۱۲ ساله	مستقیم

۴-۷-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۸- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط شرکت نگهداری می‌شود.

۴-۹- داراییهای نامشهود

۴-۹-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۴-۹-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۴-۹-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود

۴-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۴-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۴-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۴-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۴-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱-۴- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می گردد. بهای تمام شده موجودیها با روشهای زیر تعیین می شود.

شرح

روش مورد استفاده

موجودی مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها

اولین صادره از اولین وارده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

میانگین موزون

۱۲-۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۲-۴- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۴- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری شود.

۱۳-۴- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت اصلی بر اساس دو ماه و شرکت های فرعی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آن ها محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت	گروه	۱۴-۴- سرمایه گذاریها نحوه ارزیابی: سرمایه گذاریهای بلند مدت:
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	بهای تمام شده (به کسر کاهش در ارزش انباشته سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
-	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در املاک
سرمایه گذاریهای جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
نحوه شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱۵-۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۴-۱۵-۱-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۴-۱۵-۱-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل می شود.

۴-۱۵-۱-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی با عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می گردد.

۴-۱۵-۱-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتر سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۴-۱۵-۱-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقی مانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابرسی بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زم - نی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه براین گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را بر اساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم داراییها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود(زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۴-۱۵-۱-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد سود ها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذارن غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱۶-۳-سهم خزانة

۴-۱۶-۱- سهم خزانة به روش بهای تمام شده شنا، آایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسای نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۴-۱۶-۲- هنگام فروش سهم خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهم خزانة» شناسایی و ثبت می شود.

۴-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهم خزانة» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهم خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهم خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهم خزانة به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۷-۳-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱۷-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-درآمد سود سهام

اقلام تشکیل دهنده حساب درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	شرح
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۷۷,۱۳۶	۵۰۳,۸۹۴	۱۳,۰۶۰	۴,۵۰۷	۵-۱	درآمد سود سهام شرکتهای غیر بورسی
۱۱۸,۳۱۸	۱,۹۲۵,۰۰۷	۶۲۲,۱۱۷	۱,۰۶۲,۵۲۳	۵-۲	درآمد سود سهام شرکتهای بورسی
۳۹۵,۴۵۴	۲,۴۲۸,۹۰۱	۶۳۵,۱۷۷	۱,۰۶۷,۰۳۰		جمع

۵-۱-درآمد سود سهام شرکتهای غیربورسی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		شرح
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۱۲,۰۱۷	۴,۵۰۷	گسترش علوم زیستی
۲۷۷,۱۳۶	۵۰۳,۸۹۴	-	-	شرکت سرمایه گذاری گروه کارکنان سایپا
-	۱۰	-	-	کارگزاری سپهر باستان
-	-	۱,۰۴۳	-	سایر
۲۷۷,۱۳۶	۵۰۳,۸۹۴	۱۳,۰۶۰	۴,۵۰۷	جمع



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۲- درآمد سود سهام شرکت‌های بورسی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	گروه				شرکت	
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۷۲,۱۳۶	-	-	-	۱,۶۷۶,۵۷۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۸۱,۳۶۳	۵۸,۸۷۴	۱۰۱,۵۱۹	۴۰,۳۸۰	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۶۶,۲۳۸	۳۳,۰۰۱	۴۵,۸۱۰	-	-	-
پتروشیمی غدیر	۶۶,۱۶۵	۴۵,۴۱۴	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶۰,۶۳۰	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۵۳,۷۳۰	۴۰,۸۰۰	۳,۵۷۵	-	-	-
داروسازی جابرین حیان	۴۶,۹۳۷	۳۰,۱۹۷	۲۱,۷۶۲	۱۳,۹۶۷	-	-
ملی صنایع مس ایران	۳۹,۷۷۲	۱۰,۲۳۹	-	۸۴۰	-	-
بانک ملت	۳۸,۱۷۹	۱۷,۵۶۳	۱۶,۴۱۱	۱۰,۸۳۱	-	-
خدمات انفورماتیک	۳۳,۰۰۹	۲۵,۶۰۲	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۹,۰۹۴	۱,۷۰۶	۴,۲۳۵	۵۹۷	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۷,۰۵۶	۷,۸۳۹	-	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	۲۵,۱۶۵	۷,۹۸۱	۵,۵۵۰	۱,۸۵۰	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۲,۴۰۳	-	-	-	-	-
نفت بهران	۲۰,۱۲۰	۳۹,۳۶۶	-	-	-	-
صنایع لاستیکی سهند	۱۹,۹۳۵	۱۷,۸۷۰	۷,۲۵۵	۷,۱۳۰	-	-
نفت و گاز پارسیان	۱۹,۰۶۲	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۱۴,۸۴۳	۸,۹۷۸	-	-	-	-
رادیاتور ایران	۱۳,۱۶۸	۲,۶۳۳	۲,۵۹۰	۹۷۳	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۱,۳۵۰	۱۴,۹۷۷	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۱,۱۳۰	۸,۵۲۰	-	-	-	-
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۱۰,۷۵۹	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۰,۴۹۳	۹,۷۴۷	۱۰,۴۹۳	۹,۳۲۷	-	-
پتروشیمی قائد بصیر	۱۰,۴۸۶	-	-	-	-	-
دارو رازک	۹,۹۵۷	۱۶,۲۳۹	-	-	-	-
داروسازی فارابی	۱۳,۱۸۸	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۶,۲۰۷	۸,۶۸۵	-	-	-	-
فنر سازی زر	۶,۱۴۰	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۵,۹۶۰	۵,۳۸۱	-	-	-	-
پتروشیمی نوری	۵,۵۱۶	-	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۵,۳۲۱	-	۵,۳۲۱	-	-	-
پتروشیمی خراسان	۵,۲۷۹	-	-	-	-	-
پالایشگاه لاوان	۵,۰۵۹	-	۵,۰۵۹	-	-	-
داده گسترعصرنوبین-های وب	۴,۹۱۴	۶۲۹	۴,۹۱۴	۶۲۹	-	-
پالایش نفت تهران	۴,۴۷۴	-	۳۶۸	-	-	-
پتروشیمی تندگویان	۴,۲۰۴	-	۴,۲۰۴	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	۳,۶۳۸	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۹۸۳,۰۸۰	۴۱۲,۲۴۱	۱,۹۱۵,۶۴۰	۸۶,۴۳۴	-	-



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	گروه				شرکت	
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	۹۸۳,۰۸۰	۴۱۲,۲۴۱	۱,۹۱۵,۶۴۰	۸۶,۴۲۴		
کیمیدارو	۳,۵۴۸	۱,۷۹۵	-	-		
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر	۲,۹۷۹	۲,۰۱۸	۲,۷۹۸	۱۹,۳۹۹		
بانک تجارت	۲,۴۴۶	-	-	-		
بورس انرژی	۲,۴۴۵	۶۴۷	۹۷۸	۲۹۳		
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-		
توسعه صنایع بهشهر	۲,۳۶۸	۲,۸۹۰	-	-		
بیمه معلم	۲,۳۰۱	۹۳۲	-	-		
صنایع فولاد آلیاژی یزدی	۳,۶۹۶	-	-	-		
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۱,۵۰۸	-	-	-		
داروسازی سبحان	۱,۲۲۶	۳,۱۷۰	-	-		
فولاد کاوه	۹,۱۴۴	-	-	-		
سیمان خوزستان	۱,۰۶۳	-	۱,۰۶۳	-		
تولید نیروی برق دماوند	۱,۰۴۶	-	۱۱	-		
ذوب آهن اصفهان	۹۶۰	۱,۹۳۲	-	-		
نفت سپاهان	۸۷۰	-	-	-		
کشاورزی مکانیکی اصفهان	۱,۱۸۳	-	-	-		
شرکت سهامی عام بورس کالای ایران	۷۱۱	-	۷۱۱	-		
شرکت قاسم ایران	۵۲۳	-	۵۲۳	-		
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۲۶	-	۱۷۰	-		
سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۷۰	-	-	-		
بیمه دی	۳۶۰	-	-	-		
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری	۳۳۰	۶,۰۰۰	۳۳۰	-		
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۲	-	-	-		
صنعتی بهشهر	۱۶۹	-	۱۶۹	-		
الکترونیک خودرو شرق	۱۲۳	-	-	-		
صنعتی محورسازان ایران خودرو	۶۳۶	-	-	-		
سنگ آهن گل گهر	۱۱۳	۱۱۶	۱۱۳	۱۱۶		
شیشه قزوین	۱۰۶	-	-	-		
تامین سرمایه ملت	۹۲	۱,۷۶۰	-	-		
فراپورس ایران	۷۷	-	-	-		
صنعتی نیرو محرکه	۱,۹۶۶	۲,۳۵۲	۴۸	-		
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۴۴	-	۴۴	-		
باما	۴۱	۳,۶۵۳	-	-		
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری	۳۸	-	-	-		
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۰۲۸,۴۷۱	۴۵۷,۷۰۸	۱,۹۲۴,۹۷۹	۱۰۶,۲۳۲		



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	گروه				شرکت	
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۰۲۸,۴۷۱	۴۵۷,۷۰۸	۱,۹۲۴,۹۷۹	۱۰۶,۲۳۲		
کشت و صنعت ابشیرین	۳۷	-	-	-		
مخابرات ایران	۵۲۹	-	-	-		
رایان سایپا	۲۱	۸	۲۱	۸		
تامین سرمایه خلیج فارس	۸	-	۷	-		
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰		
صنایع شیمیایی ایران	-	۶,۶۰۴	-	۱۲۰		
توکا فولاد	-	۳,۲۹۱	-	۳,۲۹۱		
صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	-	۲,۳۳۳	-	-		
املاح ایران	۱,۵۲۴	۲,۲۲۴	-	-		
توزیع دارو پخش	-	-	-	-		
پتروشیمی خلیج فارس	۱,۲۰۰	-	-	-		
سایر	۳۰,۷۳۴	۱۴۱,۹۴۹	-	۶۶۷		
	۱,۰۶۲,۵۲۳	۶۲۲,۱۱۷	۱,۹۲۵,۰۰۷	۱۱۸,۳۱۸		

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹۸,۴۱۷	۹۵,۱۴۶	۲,۵۸۰	۵۱۶
۹۸,۴۱۷	۹۵,۱۴۶	۲,۵۸۰	۵۱۶

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

۷- سود فروش سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	گروه				شرکت	
		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش سهام شرکتها	۷-۱	۸۰۲,۸۸۰	۳,۲۵۶,۰۸۴	۳۰۹,۷۲۰	۳۰۴,۰۷۶		
		۸۰۲,۸۸۰	۳,۲۵۶,۰۸۴	۳۰۹,۷۲۰	۳۰۴,۰۷۶		



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۷- سود حاصل از فروش سهام شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	سهام فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
شرکتهای بورسی:	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایپا	۱۸۳,۶۰۳,۰۶۰	(۵۹۴,۷۳۰)	۷۲۱,۷۵۸	۱۲۷,۰۲۸	۱,۹۳۶,۸۳۱
سایپا بازارگردانی	۲۳۳,۹۶۰,۳۸۴	(۳۴۶,۸۱۵)	۴۹۴,۸۷۳	۱۴۸,۰۵۸	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹,۷۴۸,۸۴۵	(۱۶۰,۰۷۱)	۲۱۶,۵۵۹	۵۶,۴۸۸	۱۲۰,۸۴۹
پالایش نفت اصفهان	۴۱,۰۲۵,۱۴۷	(۲۱۸,۸۳۳)	۲۷۴,۱۴۱	۵۵,۳۰۸	(۲۳,۶۱۸)
پالایش نفت بندر عباس	۲۲,۵۸۳,۵۵۰	(۱۴۴,۸۸۶)	۱۹۹,۰۹۲	۵۴,۲۰۶	(۴۱۳)
چادرملو	۵,۰۷۷,۴۷۶	(۳۰,۵۲۸)	۷۳,۱۳۳	۴۲,۶۰۵	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳,۳۲۹,۴۶۰	(۵۰,۲۷۵)	۹۰,۳۳۵	۴۰,۰۶۰	۳,۲۱۰
پارس خودرو	۲۸,۴۷۹,۸۳۰	(۵,۳۰۵)	۳۷,۵۲۳	۳۲,۲۱۸	(۴,۳۳۳)
کشاورزی مکانیکی اصفهان	۸,۶۷۰,۲۲۲	(۱۷۶,۷۸۸)	۲۳۷,۳۳۸	۶۰,۵۵۰	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۲,۴۷۶,۸۳۷	(۱۶۹,۶۱۷)	۱۹۹,۸۷۷	۳۰,۲۶۰	۱,۶۰۵
نفت تهران	۲۹,۰۰۳,۷۸۷	(۳۶۸,۵۶۵)	۳۹۶,۰۹۳	۲۷,۵۲۸	۵,۶۲۷
کشت و صنعت پیادر	۱,۴۱۸,۷۷۹	(۵۴,۴۸۵)	۷۴,۲۵۷	۱۹,۷۷۲	(۲۴,۷۲۸)
توسعه معادن و فلزات	۱۸,۰۹۳,۹۳۲	(۱۰۲,۷۹۱)	۱۲۰,۶۷۳	۱۷,۸۸۲	۱۵,۶۲۲
سرمایه گذاری توکا فولاد	۵,۳۱۱,۷۲۶	(۴۱,۶۲۸)	۵۲,۲۲۷	۱۰,۵۹۹	۳,۳۴۴
پتروشیمی خراسان	۷۲۲,۱۶۰	(۷۹,۴۰۹)	۸۹,۸۰۵	۱۰,۳۹۶	-
سیمان مازندران	۱,۶۸۸,۲۳۱	(۱۳,۸۲۶)	۲۰,۰۱۴	۶,۱۸۸	۲,۴۱۶
دارویی ره آورد تامین	۹۲۱,۰۰۰	(۲۲,۸۳۵)	۲۷,۹۰۶	۵,۰۷۱	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۵,۷۵۵,۶۷۹	(۱۵۰,۹۱۷)	۱۵۵,۹۷۱	۵۰,۵۴	۲۰,۸۶۷
حق تقدم ایران خودرو دیزل	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۳۹)	۸,۹۳۴	۴,۹۹۵	-
لاستیک سهند	۱,۲۲۲,۱۳۰	(۳۹,۵۲۹)	۴۴,۰۹۸	۴,۵۶۹	۲۴۴
پتروشیمی غدیر	۳۰۴,۰۰۰	(۳,۰۳۶)	۶,۵۵۷	۴,۵۲۱	۴۵,۴۱۴
پتروشیمی پردیس	۷۳۱,۸۰۳	(۱۲۳,۳۰۶)	۱۲۷,۴۵۸	۴,۱۵۲	۵۳,۸۴۵
صنعتی محروسازان ایران خودرو	۱۵,۴۱۸,۷۳۷	(۱۳۸,۵۸۹)	۱۳۲,۱۰۷	(۶,۴۸۲)	-
ایران خودرو دیزل	۱۰,۷۹۸,۳۵۳	(۱۸,۲۱۱)	۲۱,۱۶۲	۲,۹۵۱	-
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۳۷۵,۰۰۰	(۶,۴۶۰)	۸,۹۵۷	۲,۴۹۶	-
سیمان کرمان	۲,۲۴۰,۹۱۰	(۲۶,۹۶۴)	۲۹,۳۰۷	۲,۳۴۴	-
صندوق فیروزه آسیا	۸,۱۷۳,۱۷۵	(۲۳۸,۳۴۱)	۲۴۰,۶۲۶	۲,۲۸۵	-
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱,۲۶۰,۰۰۰	(۹۳۳)	۲,۹۷۶	۲,۰۴۳	-
صنعتی بهشهر	۳,۹۰۹,۴۹۸	(۱۳,۰۱۷)	۱۴,۹۷۹	۱,۹۶۱	-
پتروشیمی قائد بصیر	۹,۲۱۰	(۱,۰۵۰)	۲,۵۶۹	۱,۵۱۹	-
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	۸۱۹,۶۶۶	(۱۴,۰۶۴)	۱۵,۵۰۲	۱,۴۳۸	(۱۴,۱۲۱)
تامین سرمایه خلیج فارس	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۲۶۲)	۷,۶۸۸	۱,۴۲۶	-
تامین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	۲۸۷,۴۴۷
جمع نقل به صفحه بعد	-	(۳,۳۶۵,۰۰۵)	۴,۱۴۴,۴۹۶	۷۷۹,۴۹۱	۲,۴۳۰,۱۰۸



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۷- سود حاصل از فروش سهام شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	سهام فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
شرکتهای بورسی:	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل		(۳,۳۶۵,۰۰۵)	۴,۱۴۴,۴۹۶	۷۷۹,۴۹۱	۲,۴۳۰,۱۰۸
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۰۰,۰۰۰	(۷,۰۸۷)	۸,۳۰۷	۱,۲۱۹	-
قاسم ایران	۴,۷۵۹,۳۰۶	(۲۳,۸۹۷)	۲۵,۰۰۵	۱,۱۰۸	-
بنیان دیزل	۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۱)	۵,۳۷۵	۸۲۴	-
سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۴۹)	۳,۸۹۴	۷۴۵	-
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	۵۰,۰۰۰	(۶,۱۷۲)	۶,۸۸۹	۷۱۷	-
پالایش نفت کرمانشاه	۷۷,۵۰۰	(۳,۶۲۰)	۴,۴۵۷	۸۳۷	-
فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۱۵۰,۰۰۰	(۷,۸۷۴)	۸,۵۷۲	۶۹۸	-
پویا رزکان اق دره	۱۵۰,۰۰۰	(۴,۵۴۶)	۵,۰۸۲	۵۳۶	-
قند ثابت	۲,۱۷۰,۰۰۰	(۵,۵۸۰)	۶,۰۰۷	۴۲۷	۱۱,۹۵۱
زغال سنگ پرورده طیس	۱,۳۴۵,۸۳۰	(۳۸,۰۷۲)	۴۱,۱۲۴	۳,۰۵۲	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۷۲۱)	۵,۰۰۱	۲۸۰	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۹۸۲,۰۰۴	(۱۲,۳۲۰)	۱۲,۵۶۶	۲۴۶	-
صنایع شیمیایی سینا	۱۱۷,۱۲۷	(۱۵)	۲۳۰	۲۱۵	-
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	۸,۵۲۸,۰۵۲	(۸۵,۶۷۲)	۸۵,۷۹۶	۱۲۴	-
ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰	(۸۶۷)	۷۴۵	(۱۲۲)	-
مشارکت عام دولت ۴	۸,۶۰۰	(۸,۶۰۶)	۸,۵۹۴	(۱۲)	۴۳
انتقال داده های آسیاتک	۳۵۰,۰۰۰	(۷,۰۷۷)	۷,۰۰۹	(۶۸)	-
مراجعه عام دولت ۶۱	۵۵,۹۰۰	(۵۵,۹۳۹)	۵۵,۸۶۱	(۷۸)	۳۱۰
نفت سپاهان	۶۵۰,۰۰۰	(۴,۴۰۳)	۲,۳۲۳	(۸۰)	-
مالیبل سایپا	۲۰۰,۰۰۰	(۴,۹۴۸)	۴,۸۲۲	(۱۲۶)	-
پلی اکریل ایران	۴۰۰,۰۰۰	(۳,۰۴۵)	۲,۸۰۵	(۲۴۰)	-
سیمان لار سبزوار	۵۰۰,۰۰۰	(۳,۰۱۶)	۱,۶۱۱	(۴۰۵)	-
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۴۹۴,۴۶۶	(۶,۸۰۰)	۵,۹۹۸	(۸۰۳)	-
تجلی توسعه معادن و فلزات	۷,۹۵۰,۰۰۰	(۱۲,۴۳۹)	۱۱,۸۴۴	(۵۹۵)	-
ریل پردازنوافرین	۱,۰۷۰,۰۰۰	(۴,۵۶۶)	۳,۸۲۳	(۷۴۳)	-
قند شیرین خراسان	۲۱۴,۳۰۵	(۲,۱۰۹)	۱,۳۶۰	(۷۴۹)	-
شیشه قزوین	۴۰۰,۰۰۰	(۶,۲۶۲)	۵,۴۵۶	(۸۰۶)	-
فولاد خوزستان	۱,۲۸۷,۲۲۰	(۸,۳۱۳)	۷,۵۰۴	(۸۰۹)	۳۳,۸۵۲
نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۲)	۲,۹۱۰	(۹۹۲)	۲۴,۱۶۸
مخابرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	(۳,۷۹۳)	۲,۷۲۰	(۱,۰۷۳)	-
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری	۱۵۵,۵۵۵	(۲,۱۵۷)	۹۹۵	(۱,۱۶۲)	-
توسعه صنایع بهشهر	۲,۷۱۰,۹۸۲	(۲۴,۰۰۸)	۲۲,۶۸۲	(۱,۳۲۶)	(۱,۹۱۱)
بانک ملت	۹,۵۹۰,۲۵۶	(۳۹,۵۰۶)	۳۸,۱۲۹	(۱,۳۷۷)	۹,۳۲۳
بیمه دی	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۲۱)	۴,۱۶۳	(۱,۵۵۸)	-
مدیریت صنایع شونده توسعه صنایع بهشهر	۳۲۴,۳۷۵	(۹,۷۶۶)	۷,۴۹۰	(۲,۲۷۶)	-
غذایی ئ قند تربت جام	۱,۳۸۸,۹۴۰	(۱۵,۵۶۷)	۸,۱۳۱	(۷,۴۳۶)	-
گروه صنعتی سپاهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۱۳)	۱۶,۳۵۳	(۲,۷۶۰)	-
جمع نقل به صفحه بعد		(۳,۸۲۱,۳۰۴)	۴,۵۸۶,۱۲۸	۷۶۴,۹۲۴	۲,۵۰۷,۷۴۴



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۱-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	سهام فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
شرکتهای بورسی:	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل		(۳,۸۲۱,۲۰۴)	۴,۵۸۶,۱۲۸	۷۶۴,۹۲۴	۲,۵۰۷,۷۴۴
معادن روی ایران	۳۱۰,۰۰۰	(۱۱,۸۲۸)	۸,۷۲۳	(۳,۱۰۵)	(۲,۸۲۶)
سرمایه گذاری شفا دارو	۳۵۸,۶۹۹	(۱۰۵,۱۰۸)	۱۰۰,۰۷۴	(۵,۰۳۴)	۴۸۱
توسعه عمران استان کرمان	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	(۶۰,۹۰۲)	۴۴,۰۶۵	(۱۶,۸۳۷)	(۱۵۴)
صنایع شیمیایی ایران	۳,۲۴۲,۰۹۰	(۱۰۲,۸۲۷)	۶۲,۰۲۲	(۴۰,۸۰۵)	(۶,۴۱۵)
داروسازی جابرین حیان	-	-	-	-	(۱۸,۶۴۶)
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	۳۵۹
مینا	-	-	-	-	(۵۷,۷۵۸)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	۸۹,۵۲۷
پارس آریان	-	-	-	-	(۵۰,۳۶)
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	۱۵,۱۹۵
بانک پارسیان	-	-	-	-	۳۱,۲۶۹
آهنگری تراکتور	-	-	-	-	(۲,۲۳۴)
سر. مسکن پردیس	-	-	-	-	۷,۹۷۴
دارو رازک	-	-	-	-	۲۲,۷۵۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	۵,۶۱۶
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	۴۲,۱۵۰
پتروشیمی اصفهان	-	-	-	-	(۳,۱۳۲)
تولید برق دماوند	-	-	-	-	۳۱۹
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	۱۴,۰۰۶
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	۸,۶۸۵
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	(۳۵۶)
سیحان دارو	-	-	-	-	(۲,۵۰۶)
سرمایه گذاری گروه بهشهر	-	-	-	-	۸,۰۱۵
املاح ایران	-	-	-	-	۶۳۵
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	-	-	(۲,۴۸۲)
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	(۴)
فراورده تزریقی	-	-	-	-	(۳,۰۷۹)
سیمان کردستان	-	-	-	-	۳۵۹
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	(۷۱۱)
سر. پردیس	-	-	-	-	(۱۵)
درآمد ثابت کیان	-	-	-	-	۷,۴۰۶
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	۱,۸۸۳
فراپورس ایران	-	-	-	-	۳۸۷
فولاد خراسان	-	-	-	-	۲۳۵
کوبن ایران	-	-	-	-	۱۴,۵۲۰
سایپا دیزل	-	-	-	-	۱۸۲
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	۲۹۴,۷۹۱
سایپا بازارگردانی	-	-	-	-	۷۰
مشارکت صکوک محاربه سلیپا ۱۲	-	-	-	-	(۱۴)
مشارکت ش مشهد ۲۱۲	-	-	-	-	۱۳,۸۵۵
رادیاتور ایران	-	-	-	-	۱,۹۶۴
گل گهر	-	-	-	-	۲
پارس فولاد سبزوار	-	-	-	-	۱۹,۵۷۴
صنایع فولاد آلیاژی یزدی	-	-	-	-	۵۶۰
فراورده های معدنی ایران	-	-	-	-	۲۴۲
بیمه کوثر	-	-	-	-	۱۸۳
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	۲۵۰,۵۱۲
سایرسرمایه گذاری در شرکتها	-	(۲۹۵,۴۱۹)	۳۹۹,۱۵۶	۱۰۳,۷۳۷	۲۵۰,۵۱۲
جمع سود(زیان) فروش سرمایه گذاری های شرکت های بورسی		(۴,۳۹۷,۲۸۸)	۵,۲۰۰,۱۶۸	۸۰۲,۸۸۰	۳,۴۵۶,۰۸۴



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۱-۲- سود(زیان)فروش سرمایه گذاریهای بورسی شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	تعداد سهام فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
شرکتهای بورسی:					
شرکت سایپا	۱۰۲,۸۶۵,۰۰۰	(۳۶,۳۵۱)	۱۹۷,۹۰۴	۱۷۱,۵۵۳	-
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنابازارگردانی	۴۸,۷۴۷,۹۷۲	(۲۱۲,۱۵۱)	۲۶۸,۳۶۶	۵۶,۲۱۵	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۲۹۴)	۱۷۸,۹۵۱	۴۲,۶۵۷	۱۲,۰۴۲
صنایع ملی مس ایران	۸,۷۹۱,۰۰۰	(۳۲,۷۰۳)	۵۸,۵۵۰	۲۵,۸۴۷	-
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۳۷۵,۰۰۰	(۶,۴۶۰)	۸,۹۵۷	۲,۴۹۷	-
سیمان کرمان	۲,۲۴۰,۹۱۰	(۲۶,۹۶۴)	۲۹,۳۰۷	۲,۳۴۳	-
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۷,۴۷۶,۱۷۵	(۲۱۸,۳۴۴)	۲۲۰,۵۵۸	۲,۲۱۴	-
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱,۲۶۰,۰۰۰	(۹۳۳)	۲,۹۷۶	۲,۰۴۳	-
صنعتی بهشهر	۳,۹۰۹,۴۹۸	(۱۳,۰۱۷)	۱۴,۹۷۹	۱,۹۶۲	-
فاسم ایران	۴,۷۵۹,۳۰۶	(۲۳,۸۹۷)	۲۵,۰۰۵	۱,۱۰۸	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۵۰,۰۰۰	(۱,۷۷۷)	۲,۷۳۶	۸۶۶	-
تامین سرمایه خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	(۶۶۳)	۹۸۳	۳۲۰	-
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۱۷۴)	۶۰,۲۷۰	۹۶	-
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	۲۶۱,۹۲۴
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	-	-	-	-	۱۶,۰۸۹
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	۵,۶۱۶
سر. توکا فولاد	-	-	-	-	۳,۳۴۴
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	۴,۴۰۶
صندوق س.بادرآمد ثابت کیان	-	-	-	-	(۱۵)
دارو سازی جابر ابن حیان	-	-	-	-	(۲۶۶)
سایر	-	(۱)	-	(۱)	۹۳۶
جمع سود(زیان)فروش سرمایه گذاری های شرکتهای بورسی	(۷۵۹,۸۲۲)	۱,۰۶۹,۵۴۲	۳۰۹,۷۲۰	۳۰۴,۰۷۶	

۷-۲- خرید و فروش سهام بر اساس مصوبات کمیته سرمایه گذاری و تصمیمات مدیریت می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۵۳۱,۵۶۵	۱۲,۷۵۴,۹۷۴	۸-۱ فروش و خدمات ارائه شده
۴۲,۰۴۲	۱۰۸,۵۷۶	۸-۲ درآمد تامین مالی
۴۷۱,۹۵۶	۱۵۰,۶۱۲	سایر
۷,۰۴۵,۵۶۳	۱۳,۰۱۴,۱۶۲	

۸-۱- فروش و خدمات ارائه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۲۰۸,۶۵۳	۹,۰۷۶,۹۳۲	درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی
۱,۰۵۰,۴۹۲	۱,۹۵۶,۴۱۴	فروش و طبخ غذا
۹۸,۶۳۱	۳۴۳,۷۱۲	فروش محصولات کالای بازرگانی (تاخت)
۱۳۲,۱۴۲	۷۲,۰۵۷	فروش محصولات و ارائه خدمات سایپا ارتباط (فسا)
۵۳۲,۴۰۴	۱,۱۲۶,۶۹۰	۸-۱-۱ درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات (رنا)
(۴۹۰,۷۵۷)	۱۷۹,۱۶۹	سایر خدمات ارائه شده
۶,۵۳۱,۵۶۵	۱۲,۷۵۴,۹۷۴	

۸-۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل فروش قطعات یدکی توسط شرکت DHF از شرکت زیرمجموعه رنا به شرکت سایپا به مبلغ ۱,۰۸۷,۸۶۸ میلیون ریال (معادل ۳,۸۶۵,۷۳۵ یورو) و فروش تجهیزات توسط شرکت DHF به سایر شرکت‌ها می‌باشد. بهای تمام شده مرتبط در یادداشت توضیحی ۹ منعکس گردیده است.

۸-۲- مبلغ فوق شامل درآمد تامین مالی توسط شرکت DHF بر اساس قوانین کشور آلمان به مبلغ ۸۸,۷۲۳ میلیون ریال بوده و مبلغ ۱۹,۸۵۳ میلیون ریال از بابت خسارت تاخیر وجوه از مشتریان (شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا) می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- بهای تمام شده سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹-۲ بهای تمام شده حاصل از تامین نیروی انسانی	۸,۷۲۸,۶۶۳	۴,۴۸۷,۰۰۴
بهای تمام شده حاصل از طبخ غذا	۱,۶۹۰,۹۸۳	۹۱۶,۲۵۱
سایر خدمات ارائه شده	۵۴۸,۷۸۶	۱۸۲,۴۴۹
۸-۱-۱ بهای تمام شده کالا و خدمات (سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا)	۸۸۲,۷۸۹	۴۹۵,۹۶۷
	۱۱,۸۵۱,۲۲۱	۶,۰۸۲,۱۱۱

۹-۱- جدول مقایسه ای فروش و خدمات ارائه شده با بهای تمام شده مربوطه گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
تامین نیروی انسانی	۹,۰۷۶,۹۳۲	(۸,۷۲۸,۶۶۳)	۴٪	۳۴۸,۲۶۹	۴٪
طبخ غذا	۱,۹۵۶,۴۱۴	(۱,۶۹۰,۹۸۳)	۱۴٪	۲۶۵,۴۳۱	۱۴٪
سایر خدمات ارائه شده	۵۹۴,۹۳۸	(۵۴۸,۷۸۶)	۸٪	۴۶,۱۵۲	۸٪
درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات (سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا)	۱,۱۲۶,۶۹۰	(۸۸۲,۷۸۹)	۲۲٪	۲۴۳,۹۰۱	۲۲٪
	۱۲,۷۵۴,۹۷۴	(۱۱,۸۵۱,۲۲۱)		۶۵۹,۸۵۲	
				۴۴۹,۴۵۴	

۹-۲- مبلغ فوق بابت بهای تمام شده تامین نیروی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
هزینه های حقوق :				
۴۰,۹۹۱	۷۹,۹۱۹	۳۲۹,۵۳۰	۴۵۰,۳۹۹	۱۰-۱
۱۳,۰۸۲	۳۰,۶۳۷	۳۳,۶۳۹	۵۸,۶۶۷	حقوق و دستمزد
۶,۷۳۷	۱۱,۴۷۹	۴۷,۸۱۵	۶۴,۵۵۲	مزایای پایان خدمت
۹,۲۸۸	۱۷,۳۷۱	۹,۲۸۸	۱۷,۳۷۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه عمر و حوادث
۵۰,۰۵۶	۷,۸۰۰	۵,۱۹۳	۷,۸۰۰	اضافه کاری
۱,۸۱۲	۳,۵۲۲	۱,۸۱۲	۳,۵۲۲	مزایای غیر نقدی
۴,۸۲۳	۸,۸۱۹	۵۵,۲۵۸	۶۳,۰۹۱	مزایای مستمر
۸۱,۷۸۹	۱۵۹,۵۴۷	۴۸۲,۵۳۵	۶۶۵,۴۰۲	سایر
هزینه های اداری و عمومی:				
۲,۳۳۱	۶۰,۸۸۲	۲۸,۴۰۸	۸۱,۲۱۶	۱۰-۲
۱,۶۵۰	۲,۳۶۹	۱۹,۶۵۰	۱۹,۵۵۸	خرید خدمات
۲۰,۸۸۳	۳,۴۱۹	۲۶,۹۱۱	۱۹,۶۳۳	نگهداری و تعمیرات
۵,۷۶۳	۶,۰۹۳	۱۰,۷۷۹	۱۹,۵۷۰	حقوق مامورین
-	-	۱۶,۵۵۱	۲۸,۵۰۱	رستوران و آبدارخانه
۱۴۸	۱۸۹	۹,۸۴۵	۹,۳۵۸	هزینه گارانتی
۹۳۰	۳,۰۶۶	۸,۳۶۰	۱۰,۱۱۷	ایاب و ذهاب
۲,۱۸۹	۳,۳۵۷	۱۵,۲۴۰	۱۵,۰۱۲	آب و برق و گاز
۱	۳,۵۱۰	۴,۶۴۵	۱۴۲,۳۷۵	حسابرسی
۱۲,۴۳۴	۱۰,۳۷۳	۳۹,۷۴۹	۶۳,۳۶۱	عوارض قانونی، هزینه دادرسی و جرائم حق بیمه
۴۶,۳۲۹	۹۳,۰۵۷	۱۸۰,۱۳۸	۴۱۵,۹۷۱	سایر اقلام
۱۲۸,۱۱۸	۲۵۲,۶۰۴	۶۶۲,۶۷۳	۱,۰۸۱,۳۷۳	جمع هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۰-۱ افزایش حقوق و مزایای شرکت های گروه (شرکت های داخل کشور) بر اساس قانون کار و متناسب با روال گروه خودروسازی سایپا و شرکت های خارج از کشور بر اساس قوانین محیطی صورت پذیرفته است.

۱۰-۲ از مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ارزیابی سهام شرکت سایپا در شرکت و الباقی مربوط به شرکتهای مورد تلفیق می باشد لازم به توضیح است که در طی دوره مورد گزارش بر اساس سیاست های کلان مبنی بر واگذاری شرکت خودروسازی سایپا ، سهام شرکت مزبور و شرکت های زیرمجموعه توسط کارشناس رسمی ارزیابی گردیده است .

۱۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
استهلاک سرفصلی				
(۳۶)	(۳۶)	(۳۶)	(۳۶)	۱۷
(۴۵,۶۱۹)	۷۷۴	(۴۵,۶۱۹)	۷۷۴	۱۱-۱
-	(۷۱۷,۵۰۴)	-	(۷۱۷,۵۰۴)	۱۱-۲
(۴۵,۶۴۵)	(۷۱۶,۷۵۶)	(۴۵,۶۴۵)	(۷۱۶,۷۵۶)	

۱۱-۱ - زبان کاهش ارزش مطالبات مربوط به سنوات گذشته مطالبات شرکتهای بین المللی ایدرو و واسپاری توسعه گستر برنا از سایر اشخاص می باشد . مبلغ ۴۵,۶۱۹ میلیون ریال کاهش ارزش مطالبات سال قبل مربوط به مطالبات سنواتی شرکت توسعه گستر برنا می باشد .

۱۱-۲ - زبان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مربوط به پرتفوی شرکت های سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا . گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و انرژی گستر ساین ارونند می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۴۱,۸۴۶	۵۶,۰۷۵	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۵۳,۱۱۱	۲۰,۶۰۰	۲۴۸,۴۷۵	۶۳,۹۸۲	سایر (اعتبارات کارگزاریها)
۵۳,۱۱۱	۲۰,۶۰۰	۲۹۰,۳۲۱	۱۲۰,۰۵۷	

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۵,۱۲۰,۲۷۳	۴,۲۵۱	۵,۱۴۰,۵۱۴	-	۱۳-۱	سود(زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۳,۹۲۰	۳۶,۸۷۵	۷,۷۰۳	۵۴,۹۸۵		درآمد اجاره
۱,۸۴۶	۲,۷۲۳	۲,۱۶۳	(۱۳,۹۰۳)		سود تسعیر ارز یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۱۱۵,۶۲۴)	(۶۵,۱۳۸)		سایر
۵,۱۳۶,۰۳۹	۴۳,۸۴۹	۵,۰۳۴,۷۵۶	(۲۴,۰۵۶)		

۱۳-۱- سود حاصل از فروش دارایی ثابت سال ۱۴۰۰ مرتبط با فروش ملک الهیه و دوره جاری مرتبط با فروش خودرو به شرکتهای هم گروه می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۶۹,۷۰۳	۲,۴۸۶,۵۴۱	۴,۷۵۳,۰۲۰	۲,۳۶۰,۵۸۶
-	-	(۱۰۲,۰۲۱)	(۱۶۹,۱۶۵)
-	-	(۱,۳۱۲,۴۱۲)	(۵۵۶,۲۴۶)
۵۶۹,۷۰۳	۲,۴۸۶,۵۴۱	۳,۳۳۸,۵۸۸	۱,۶۳۵,۱۷۵
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۲,۳۵۶,۱۲۲	۱۵,۴۱۳,۴۶۹,۷۲۹
۳۶	۱۵۵	۲۱۵	۱۰۶
۵۰,۸۲,۹۲۸	۲۳,۲۴۹	۴,۷۴۴,۴۳۵	(۱۴۴,۱۱۳)
(۲,۹۸۵)	(۸,۵۸۶)	(۳,۱۵۵)	(۱۰,۷۹۸)
-	-	(۱,۳۳۷,۸۸۷)	(۱۱,۳۵۲)
۵۰,۷۹,۹۴۳	۱۴,۶۶۳	۳,۴۰۳,۳۹۳	(۱۶۶,۲۶۳)
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۲,۳۵۶,۱۲۲	۱۵,۴۱۳,۴۶۹,۷۲۹
۳۱۷	۱	۲۱۸	(۱۲)
۵,۶۵۲,۶۳۱	۲,۵۰۹,۷۹۰	۹,۴۹۷,۴۵۵	۲,۲۱۶,۴۷۳
(۲,۹۸۵)	(۸,۵۸۶)	(۱۰۵,۱۷۶)	(۱۷۹,۹۶۳)
-	-	(۱,۶۹۰,۳۹۹)	(۵۶۷,۵۹۸)
۵,۶۴۹,۶۴۶	۲,۵۰۱,۲۰۴	۷,۷۰۱,۸۸۰	۱,۴۶۸,۹۱۲
۳۵۳	۱۵۶	۴۳۳	۹۴

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۱۲,۱۹۶,۳۴۵)	(۵۸۶,۵۳۰,۲۷۱)
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۷,۸۰۳,۶۵۵	۱۵,۴۱۳,۴۶۹,۷۲۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	زمن	ساختان	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و مستحقات	اثاث و منمویات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع کل
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۲۷,۵۲۷	۵۰,۲۳۲۶	۴۱,۵۹۲	۲۱,۰۶۱	۱۵۶,۸۹۸	۳	۹۷,۹۴۸	۱,۰۶۷,۳۷۵	-	-	۱,۰۶۷,۳۷۵
افزایش	-	۴,۴۰۲	۶۷۵	۱,۵۸۳	۱۰,۷۴۳	-	۳,۴۳۲	۲۰,۸۳۵	-	-	۲۰,۸۳۵
واگذار شده	-	-	-	-	(۱۰۰۱)	-	-	(۱۰۰۱)	-	-	(۱۰۰۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات-تسمیر ارز	-	۳۱,۱۳۰	-	-	۲,۴۰۵	-	۲۸	۳۴,۵۷۳	-	-	۳۴,۵۷۳
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴۴۷,۵۴۷	۵۳۷,۸۵۸	۴۲,۲۶۷	۲۲,۶۴۴	۱۷۰,۹۴۵	۳	۱۰۱,۴۱۸	۱,۱۳۲,۶۸۳	-	-	۱,۱۳۲,۶۸۳
استهلاک انباشته :											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۱۹۱,۷۷۲	۲۰,۳۱۱	۱۲,۸۲۵	۹۱,۳۴۴	۳	۵۲,۵۷۱	۲۶۸,۷۲۶	-	-	۲۶۸,۷۲۶
استهلاک	-	۱۱,۵۶۵	۳,۰۳۶	۹۲۸	۹,۰۸۷	-	۴,۵۵۴	۲۹,۱۸۰	-	-	۲۹,۱۸۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات-تسمیر ارز	-	۱۷,۸۳۰	-	-	۲,۵۵۲	-	۳,۱۳۰	۲۴,۹۰۲	-	-	۲۴,۹۰۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۲۲۱,۱۶۷	۲۳,۳۴۷	۱۳,۷۶۳	۱۰۴,۳۸۳	۳	۶۰,۳۴۵	۴۲۲,۸۰۸	-	-	۴۲۲,۸۰۸
مبلغ دفتری در ۳۱/۰۱/۱۴۰۱	۴۴۷,۵۴۷	۳۱۶,۶۹۱	۱۹,۰۳۰	۸,۰۱۱	۶۶,۵۶۳	-	۶۱,۱۷۳	۶۹۹,۸۷۴	-	-	۶۹۹,۸۷۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۴۷,۵۴۷	۳۱۰,۵۵۴	۲۱,۳۸۱	۸,۴۳۶	۶۵,۵۵۴	-	۴۵,۳۷۷	۶۹۸,۶۴۴	-	-	۶۹۸,۶۴۴
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۲۷,۵۴۷	۴۷,۰۹۳۲	۲۸,۵۸۱	۳۰,۸۸۴	۱۲۹,۸۹۲	۳	۸۲,۲۴۴	۹۸۰,۰۸۳	۲۴	-	۹۸۰,۱۰۷
افزایش	-	۳۲,۳۲۶	۱۹,۴۵۹	۱۶۵	۲۰,۲۴۱	-	۱۰,۹۶۲	۸۳,۲۷۳	-	-	۸۳,۲۷۳
واگذار شده	-	-	-	-	(۳,۱۸۱)	-	(۵,۷۶۳)	(۱۰,۶۶۷)	-	-	(۱۰,۶۶۷)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۴۷,۵۴۷	۵۰,۳۰۱۷۸	۴۵,۸۵۹	۳۱,۰۴۹	۱۴۸,۶۱۰	۳	۸۶,۴۴۳	۱,۰۵۲,۶۸۹	۲۴	-	۱,۰۵۲,۷۱۳
استهلاک انباشته :											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱۶۹,۸۲۰	۱۷,۴۳۳	۱۰,۹۹۸	۷۵,۲۹۰	۳	۴۴,۲۷۸	۲۱۷,۸۳۲	-	-	۲۱۷,۸۳۲
استهلاک	-	۸,۷۹۱	۱,۷۳۴	۹۲۵	۱۰,۹۹۲	-	۳,۱۳۶	۲۵,۵۷۸	-	-	۲۵,۵۷۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات-تسمیر ارز	-	۱۲,۳۵۹	(۳,۱۸۱)	-	-	-	۲,۷۱۷	۱۲,۸۹۵	-	-	۱۲,۸۹۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۱۹۰,۹۷۰	۱۶,۹۹۵	۱۱,۹۲۳	۸۵,۲۸۲	۳	۵۰,۱۳۱	۲۵۶,۳۰۵	-	-	۲۵۶,۳۰۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۴۷,۵۴۷	۳۱۲,۲۰۸	۲۸,۸۶۳	۹,۱۳۶	۶۲,۳۲۸	-	۴۶,۳۱۳	۶۹۶,۳۸۴	۲۴	-	۶۹۶,۴۰۸

۱۵-۱۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱,۵۸۷,۴۴۹ میلیون ریال در مقابل حقوق احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
بهای تمام شده :						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۸۶,۵۷۰	۳۸,۱۹۱	۱۱,۴۴۰	۱۸,۳۸۶	۳	۱۵۴,۵۹۰
افزایش	-	-	-	۳۲۴	-	۳۲۴
واگذار شده	-	-	(۱,۷۰۰)	-	-	(۱,۷۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸۶,۵۷۰	۳۸,۱۹۱	۹,۷۴۰	۱۸,۷۱۰	۳	۱۵۳,۲۱۴
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۱۰,۶۴۷	۵,۸۵۵	۱۲,۲۲۳	۳	۲۸,۷۲۸
استهلاک	-	۵۷۴	۵۵	۱,۳۶۹	-	۱,۹۹۸
کاهش	-	-	(۲۸۳)	-	-	(۲۸۳)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۱۱,۲۲۱	۵,۶۲۷	۱۳,۵۹۲	۳	۳۰,۴۴۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸۶,۵۷۰	۲۶,۹۷۰	۴,۱۱۳	۵,۱۱۸	-	۱۲۲,۷۷۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۶,۵۷۰	۲۷,۵۴۴	۵,۵۸۵	۶,۱۶۳	-	۱۲۵,۸۶۲
بهای تمام شده :						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۸۶,۵۷۰	۳۸,۱۹۱	۱۴,۸۴۰	۱۳,۷۵۵	۳	۱۵۳,۳۵۹
افزایش	-	-	-	۴,۰۳۰	-	۴,۰۳۰
واگذار شده	-	-	(۳,۴۰۰)	-	-	(۳,۴۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۸۶,۵۷۰	۳۸,۱۹۱	۱۱,۴۴۰	۱۷,۷۸۵	۳	۱۵۳,۹۸۹
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۹,۴۵۰	۴,۳۰۴	۱۰,۰۸۲	۳	۲۳,۸۳۹
استهلاک	-	۵۹۹	۸۹۳	۷۳۳	-	۲,۲۲۵
واگذار شده	-	-	(۲۳۶)	-	-	(۲۳۶)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۱۰,۰۴۹	۴,۹۶۱	۱۰,۸۱۵	۳	۲۵,۸۲۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۸۶,۵۷۰	۲۸,۱۴۲	۶,۴۷۹	۶,۹۷۰	-	۱۲۸,۱۶۱

۱-۲-۱۵- داراییهای ثابت شرکت تا ارزش ۷۸۰,۰۵۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲-۱۵- کاهش وسائط نقلیه بابت فروش یک دستگاه چانگان بر اساس مصوبه شماره ۲۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ به شرکت انرژی گستر سایناروند می باشد.

۱-۲-۱۵- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید مینی کامپیوتر، و غیره می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۶-۱ سه واحد آپارتمان در دبی	۶۱۳,۷۹۲	۵۲۷,۴۷۸	-	-
۱۶-۱ مجتمع مسکونی بعثت	۵۶,۰۸۰	۵۶,۰۸۰	-	-
۱۶-۱ سه قطعه زمین در کمال شهر کرج	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	-	-
۱۶-۱ سه واحد آپارتمان در تهران	۳۴,۴۴۰	۳۵,۲۰۲	-	-
۱۶-۲ زمین ایزد شهر	۱,۱۰۱,۲۴۷	۱,۱۰۱,۲۴۷	۱,۱۰۱,۲۴۷	۱,۱۰۱,۲۴۷
۱۶-۳ زمین پلاسکو کار	۳۴۵,۴۱۴	۳۴۵,۴۱۴	۳۴۵,۴۱۴	۳۴۵,۴۱۴
	۲,۳۲۰,۹۷۳	۲,۳۳۵,۴۳۱	۱,۴۴۶,۶۶۱	۱,۴۴۶,۶۶۱

۱- ۱۶- سه واحد آپارتمان در دبی معادل (۷,۹۱۰,۰۰۰ درهم) که به مبلغ ۶۱۳,۷۹۲ میلیون ریال و سه قطعه زمین واقع در کمال شهر کرج و سه واحد آپارتمان در تهران به عنوان سرمایه گذاری در املاک در گروه توسعه بازرگانی برنا و مجتمع مسکونی بعثت (شرکت واسپاری توسعه گستر برنا) می باشد. سند تفکیکی مجتمع بعثت به دلیل عدم اخذ گواهی پایان کار از طرف شرکت سازنده تاکنون اخذ نگردیده است که پیگیری های لازم در دست اقدام است تعداد ۲۳ واحد از مجموع ۵۰ واحد مجتمع فوق به فروش رفته است.

۲- ۱۶- زمین ایزد شهر به مساحت ۹۹,۷۲۵ متر مربع بابت وصول بخشی از مطالبات از شرکتهای زیر مجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا به قیمت کارشناسی خریداری شده است و ملک مذکور به صورت قطعی انتقال یافته است.

۳- ۱۶- زمین فوق به مساحت ۵۲,۳۷۲ متر مربع از شرکت پلاسکوکار به منظور سرمایه گذاریهای آتی شرکت خریداری شده و ملک مذکور به صورت قطعی انتقال یافته است و چهار باب سوله و یک واحد ساختمان اداری اجاره داده شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرقتی

بهای تمام شده	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
بهای تمام شده در ابتدای دوره	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶
بهای تمام شده در پایان دوره	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶
استهلاک انباشته		
استهلاک انباشته در ابتدای دوره	۲۲۳	۱۷۱
استهلاک طی دوره	۲۶	۲۶
استهلاک انباشته در پایان دوره	۲۴۹	۱۹۷
مبلغ دفتری در پایان دوره	۷۸۷	۸۳۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۱۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز ها	سرقفلی (حق کسب و پیشه)	نرم افزار رایانه ای	جمع
۱۸-۱- گروه:				
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۶۶۷	۳۸,۸۱۴	۹۴,۰۳۷	۱۳۴,۵۱۸
افزایش	-	-	۵۱,۱۱۰	۵۱,۱۱۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۶۶۷	۳۸,۸۱۴	۱۴۵,۱۴۷	۱۸۵,۶۲۸
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۲۶	۸	۱۱,۸۹۰	۱۲,۱۲۴
استهلاک	-	-	۱,۶۸۶	۱,۶۸۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۲۶	۸	۱۳,۵۷۶	۱۳,۸۱۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۴۴۱	۳۸,۸۰۶	۱۳۱,۵۷۱	۱۷۱,۸۱۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۴۴۱	۳۸,۸۰۶	۸۲,۱۴۷	۱۲۲,۳۹۴
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲,۹۰۰	۳۸,۸۱۴	۲۴,۲۷۲	۷۶,۰۸۶
افزایش	-	-	۱۸,۱۰۳	۱۸,۱۰۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲,۹۰۰	۳۸,۸۱۴	۵۲,۴۷۵	۹۴,۱۸۹
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۲۶	۸	۷,۲۰۲	۷,۴۳۶
استهلاک	-	-	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۲۶	۸	۹,۵۷۷	۹,۸۱۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲,۶۷۴	۳۸,۸۰۶	۴۲,۸۹۸	۸۴,۳۷۸

۱۸-۱-۱- افزایش بابت خرید و پیاده سازی نرم افزار در شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان و سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا می باشد.

۱۸-۲- شرکت:

بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۳۳	۳۸,۸۰۶	۴۶۴	۳۹,۴۰۳
افزایش	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۳	۳۸,۸۰۶	۴۶۴	۳۹,۴۰۳
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	-	۱۱۶	۱۱۶
استهلاک	-	-	۵۸	۵۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	۱۷۴	۱۷۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۳	۳۸,۸۰۶	۲۹۰	۳۹,۴۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۳	۳۸,۸۰۶	۳۴۸	۳۹,۲۸۷
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶۱	۳۸,۸۰۶	۴۶۴	۳۹,۳۲۱
افزایش	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶۱	۳۸,۸۰۶	۴۶۴	۳۹,۳۳۱
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶۱	۳۸,۸۰۶	۴۶۴	۳۹,۳۳۱



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
۱۹-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۸,۵۸۱,۴۰۳	(۲,۶۹۶,۶۰۳)	۱۵,۸۸۴,۸۰۰	۱۹,۱۱۱,۶۵۰	(۱,۹۷۹,۰۹۹)	۱۷,۱۳۲,۵۵۱			
۱۹-۲	واحد صندوق های سرمایه گذاری	۲,۳۰۶,۹۱۵	-	۲,۳۰۶,۹۱۵	۳۱۰,۰۸۸	-	۳۱۰,۰۸۸			
۱۹-۳	مشارکت	۶۱۵,۳۴۰	-	۶۱۵,۳۴۰	۶۱۵,۳۴۰	-	۶۱۵,۳۴۰			
۱۹-۴	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۰,۹۲۹	-	۶۰,۹۲۹	۶۰,۷۹۲	-	۶۰,۷۹۲			
۱۹-۵	پیش پرداخت سرمایه گذاریها	-	-	-	۱,۴۰۳,۷۶۶	-	۱,۴۰۳,۷۶۶			
جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۲۱,۵۶۴,۵۸۷	(۲,۶۹۶,۶۰۳)	۱۸,۸۶۷,۹۸۴	۲۱,۵۰۱,۶۳۷	(۱,۹۷۹,۰۹۹)	۱۹,۵۲۲,۵۳۸			
سرمایه گذاری های بلندمدت										
۱۹-۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۳,۹۸۷,۸۹۲	-	۳,۹۸۷,۸۹۲	۴,۳۳۱,۰۰۰	-	۴,۳۳۱,۰۰۰			
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت										
۱۹-۸	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۲۶,۲۵۲,۷۴۴	-	۲۶,۲۵۲,۷۴۴	۲۶,۴۴۸,۰۲۱	-	۲۶,۴۴۸,۰۲۱			
۱۹-۹	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیربورسی	۲,۴۲۵,۲۲۳	(۲,۰۲۸,۶۴۹)	۳۹۶,۵۷۴	۹۱۳,۰۷۳	-	۹۱۳,۰۷۳			
سایر		۲۰	-	۲۰	۲۰	-	۲۰			
جمع سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت		۲۸,۶۷۷,۹۸۷	(۲,۰۲۸,۶۴۹)	۲۶,۶۴۹,۳۳۸	۲۷,۳۶۱,۱۱۴	-	۲۷,۳۶۱,۱۱۴			
جمع کل سرمایه گذاریهای بلندمدت		۳۲,۶۶۵,۸۷۹	(۲,۰۲۸,۶۴۹)	۳۰,۶۳۷,۲۳۰	۳۱,۶۹۲,۱۱۴	-	۳۱,۶۹۲,۱۱۴			
جمع سرمایه گذاری ها		۵۴,۲۳۰,۴۶۶	(۴,۷۲۵,۲۵۲)	۴۹,۵۰۵,۲۱۴	۵۳,۱۹۳,۷۵۱	(۱,۹۷۹,۰۹۹)	۵۱,۲۱۴,۶۵۲			

شرکت :	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:										
۱۹-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴,۰۰۹,۹۵۲	-	۴,۰۰۹,۹۵۲	۳,۲۳۲,۴۶۶	-	۳,۲۳۲,۴۶۶			
جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۴,۰۰۹,۹۵۲	-	۴,۰۰۹,۹۵۲	۳,۲۳۲,۴۶۶	-	۳,۲۳۲,۴۶۶			
سرمایه گذاری های بلندمدت										
۱۹-۶	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۸,۸۶۳,۰۶۳	-	۸,۸۶۳,۰۶۳	۸,۸۵۰,۶۱۱	-	۸,۸۵۰,۶۱۱			
۱۹-۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۳,۱۷۸,۵۵۶	-	۳,۱۷۸,۵۵۶	۲,۶۰۶,۸۶۶	-	۲,۶۰۶,۸۶۶			
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت										
۱۹-۸	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۴,۶۲۰,۷۹۰	-	۴,۶۲۰,۷۹۰	۴,۴۴۵,۷۱۰	-	۴,۴۴۵,۷۱۰			
۱۹-۹	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیربورسی	۳۵,۲۰۴	-	۳۵,۲۰۴	۳۵,۲۰۴	-	۳۵,۲۰۴			
جمع سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت		۴,۶۵۵,۹۹۴	-	۴,۶۵۵,۹۹۴	۴,۴۸۰,۹۱۴	-	۴,۴۸۰,۹۱۴			
جمع کل سرمایه گذاریهای بلندمدت		۱۶,۶۹۷,۶۱۳	-	۱۶,۶۹۷,۶۱۳	۱۵,۹۳۸,۳۹۱	-	۱۵,۹۳۸,۳۹۱			
جمع سرمایه گذاری ها		۲۰,۷۰۷,۵۶۵	-	۲۰,۷۰۷,۵۶۵	۱۹,۱۷۰,۸۵۷	-	۱۹,۱۷۰,۸۵۷			

