

سامان پندار (حسابداران رسمی) موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



نشانی: تهران - خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبدالله انصاری - خیابان ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بهنیا -

پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسس حسابری و خدمات مدیریت

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۸۰	۲- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
۱ تا ۱۷	۳- گزارش تفسیری مدیریت



نشانی دفتر اجرایی: تهران-خیابان شریعتی- خیابان خواجه عبدالله انصاری- چهارراه ابوذر غفاری جنوبی-کوچه بهنیا-پلاک ۱ واحد ۵ تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰
shajani2006arshin@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری سایا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری سایا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب نماید. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی می‌باشد. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری سایا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت اصلی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- عطف به یادداشت توضیحی ۴۲، نتایج حاصل از دعاوی حقوقی گروه و بدهی‌های احتمالی شرکت اصلی تا تاریخ این گزارش نتایج قطعی آن مشخص نگردیده و موکول به اقدامات آتی ارکان راهبری گروه خواهد بود.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند "تأکید بر مطلب خاص" تعدیل نشده است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- مفاد ماده ۲۴۰، اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت بخشی از سود سهام در مهلت مقرر رعایت نگردیده است.
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. 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 نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکت انجام گرفته است و تصویب آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.
- ۹- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- اهم موارد عدم رعایت ضوابط حاکم بر شرکت های ثبت و پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار طی دوره مالی مورد رسیدگی شامل ارایه و افشای "به هنگام" صورت های مالی میان دوره ای حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره شش ماهه، رعایت نشده است. همچنین برخی از مفاد مواد اساسنامه از جمله تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر عدم معرفی نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره در حکم استعفای شخص حقوقی از هیئت مدیره خواهد بود و طبق ماده ۳۲ اساسنامه هیئت مدیره موظف است حداکثر ظرف مدت یک ماه، مجمع عمومی عادی شرکت را جهت تکمیل اعضاء هیئت مدیره دعوت نماید.
- ۱۱- اهم موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت های ثبت و پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس طی سال مالی مورد رسیدگی شامل واگذاری سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی (عدم تملک سهام شرکت اصلی)، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری، فراهم نمودن امکان شرکت در مجامع عمومی و اعمال حق رأی به طریق الکترونیکی، ارزیابی میزان تحقق برنامه ها و رعایت اصول راهبری شرکتی می باشد.
- ۱۲- عطف به یادداشت توضیح ۲۶، مفاد دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، موردی حاکی از عدم رعایت محاسبات و حد نصاب های مقرر در دستورالعمل فوق، برخورد نشده است.
- ۱۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چهارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ...)

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

۱۴- با توجه به بند ۱۰ این گزارش، صورت های مالی، گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع، گزارش تفسیری مدیریت و تاییدیه مدیران به امضای چهار نفر از اعضای هیات مدیره شرکت رسیده است

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است. همچنین در خصوص رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، تصویب نامه هیئت وزیران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۲، به دلیل فراهم نبودن زیر ساخت های لازم از سوی سازمان ها و ارکان ذیربط و به تبع آن فقدان مستندات مورد لزوم، امکان کنترل رعایت مفاد مواد آن میسر نمی باشد.

۷ تیر ماه ۱۴۰۱

سامان بندار (حسابدار رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ابوالفضل قربانی
محمد کاظمی
شماره عضویت ۹۷۲۵۲۷ شماره ثبت ۱۳۱۱۹
شماره عضویت ۹۱۱۸۸۰



پیوست :

تاریخ :

شماره :

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراما، به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) - شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی تلفیقی به قرار زیر است :

شماره صفحه

	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
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 شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت وضعیت مالی
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	صورت جریان های نقدی
	پ- یادداشتهای توضیحی :
۱۱ الی ۱۳	تاریخچه فعالیت شرکت
۱۴ الی ۲۲	اهم رویه های حسابداری
۲۳ الی ۸۰	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره

به نمایندگی

سمت

امضاء

رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	حمید شهپاز	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	سید علی فتاحی	قالب های بزرگ صنعتی سایپا
نائب رئیس و عضو موظف هیئت مدیره	یوسف ندیلی	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
عضو غیر موظف هیئت مدیره	فرهاد عربلو	بازرگانی سایپا یدک
		شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی:		
درآمد سود سهام	۵	۸۴۷,۲۹۸
درآمد سود تضمین شده	۶	۱۷۴,۸۵۴
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۴,۷۵۲,۳۹۳
سایر درآمدها	۸	۱۵,۵۲۷,۰۵۱
جمع درآمدهای عملیاتی		۲۱,۳۰۱,۵۹۶
بهای تمام شده سایر درآمد ها	۹	(۱۳,۸۰۱,۵۴۴)
سود ناخالص		۷,۵۰۰,۰۵۲
هزینه های عملیاتی :		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۱۰-۱	(۱,۷۱۲,۲۷۲)
هزینه استهلاک	۱۰-۲	(۵۷,۰۹۸)
هزینه اجاره	۱۰-۳	(۱۴,۵۵۲)
سایر هزینه ها	۱۱	(۲,۰۲۸,۵۰۵)
جمع هزینه های عملیاتی		(۳,۸۱۲,۴۲۷)
سود عملیاتی		۳,۶۸۷,۶۲۵
هزینه های مالی	۱۲	(۳۱۸,۶۳۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳	۵,۲۴۸,۷۳۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۸,۶۱۷,۷۱۹
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۹-۷-۱-۱	۱,۵۹۱,۲۱۸
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۱۰,۲۰۸,۹۳۷
هزینه مالیات بر درآمد :		
سال جاری	۲۴	(۲۰۳,۶۹۱)
سال های قبل		(۱۷۳,۳۹۱)
سود خالص		۱۰,۰۰۵,۲۴۶
قابل انتساب به :		
مالکان شرکت اصلی		۷,۸۸۷,۳۸۹
منافع فاقد حق کنترل		۲,۱۱۷,۸۵۷
		۱۰,۰۰۵,۲۴۶
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
ناشی از عملیات در حال تداوم		
عملیاتی - ریال	۱۹۵	۶۷۷
غیر عملیاتی - ریال	۳۱۴	(۴)
سود پایه هر سهم - (ریال)	۱۴	۵۰۹

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



۲

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱۰,۰۰۵,۲۴۶	۱۴,۵۶۸,۰۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع :		
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۹	۷۵۳,۲۵۷
سود جامع سال	۹,۸۶۱,۷۷۹	۱۵,۳۲۱,۲۹۳
قابل انتساب به :		
مالکان شرکت اصلی	۷,۷۳۹,۷۵۴	۱۱,۱۸۴,۵۶۰
منافع فاقد حق کنترل	۲,۱۲۲,۰۲۵	۴,۱۳۶,۷۳۳
	۹,۸۶۱,۷۷۹	۱۵,۳۲۱,۲۹۳

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Three handwritten signatures in blue ink.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۶۶۲,۳۷۵	۶۹۸,۶۴۹	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۵۶۸,۷۶۷	۲,۲۳۵,۴۲۱	۱۶ سرمایه گذاری در املاک
۸۶۵	۸۱۳	۱۷ سرقفلی
۶۸,۶۵۰	۱۲۲,۳۹۴	۱۸ دارایی های نامشهود
۲۴,۱۸۰,۶۳۷	۳۱,۶۹۲,۱۱۴	۱۹ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۰۹۸,۴۷۵	۱,۲۹۶,۳۴۶	۲۰ دریافتنی های بلند مدت
۵۷۲,۲۱۶	۴۱,۴۷۵	۲۱ سایر دارایی ها
۲۸,۱۵۱,۸۸۵	۳۶,۰۸۷,۲۱۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۶۳۸,۳۸۲	۱,۳۷۴,۵۳۳	۲۲ پیش پرداخت ها
۱۲۵,۹۰۷	۱۹۰,۵۷۹	۲۳ موجودی مواد و کالا
۹,۴۷۷,۰۱۷	۸,۵۸۴,۷۲۹	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷,۷۰۶,۰۹۲	۱۹,۵۲۳,۵۳۷	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۰۰۱,۷۲۳	۹,۳۸۳,۱۸۲	۲۴ موجودی نقد
۳۸,۹۴۹,۱۲۱	۳۹,۰۵۵,۵۶۰	
۴,۴۱۸,۶۷۳	۶۰۳,۸۷۲	۲۵ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۳,۳۶۷,۷۹۴	۳۹,۶۵۹,۴۳۲	جمع دارایی های جاری
۷۱,۵۱۹,۶۷۹	۷۵,۷۴۶,۶۴۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۱,۲۴۲,۷۹۲	۱,۲۳۶,۴۷۶	صرف سهام خزانه
۱,۶۵۸,۳۵۵	۱,۹۲۰,۵۴۹	۲۷ اندوخته قانونی
۶۰,۳۵۱	۷۶۷,۲۹۰	۲۸ سایر اندوخته ها
۱,۷۰۰,۰۰۶	۱,۵۵۲,۳۷۱	۲۹ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۵,۲۰۴,۴۰۳	۱۶,۵۵۵,۷۵۶	سود انباشته
(۲,۳۳۱,۲۴۵)	(۲,۴۳۱,۹۳۸)	۳۰ سهام خزانه
۱۵۵,۲۶۹	۱۶۷,۲۷۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۸,۳۶۴,۹۳۱	۳۵,۷۶۷,۷۷۴	جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲,۷۶۷,۶۸۲	۱۳,۰۷۰,۲۳۵	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
۴۱,۱۳۲,۶۱۳	۴۸,۸۳۸,۰۰۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۰,۷۵۶,۱۴۷	۹,۴۸۸,۰۲۲	۳۲ پرداختنی های بلند مدت
۷۲,۰۸۲	۶۷,۹۸۱	۳۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۴۱,۴۶۷	۲۰۲,۴۸۶	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۰۶۹,۶۹۶	۹,۷۵۸,۴۸۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹,۰۲۶,۴۴۴	۶,۴۲۴,۶۰۶	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹۷,۶۹۷	۱۵۷,۴۱۹	۳۴ مالیات پرداختنی
۴۰۹,۲۹۲	۶۵۳,۵۷۵	۳۵ سود سهام پرداختنی
۳۰۸,۳۰۲	۶۶۳,۸۳۷	۳۶ تسهیلات مالی
۹,۳۷۵,۶۳۵	۹,۲۵۰,۷۰۹	۳۷ پیش دریافت ها
۱۹,۳۱۷,۳۷۰	۱۷,۱۵۰,۱۴۶	جمع بدهی های جاری
۳۰,۳۸۷,۰۶۶	۲۶,۹۰۸,۶۳۵	جمع بدهی ها
۷۱,۵۱۹,۶۷۹	۷۵,۷۴۶,۶۴۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۴

شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	آثار معاملات با کنترل	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۸۸۴,۹۹۸	(۳,۷۳۲,۱۱۹)	۱۴,۶۱۷,۱۱۷	(۳۹۶,۰۵۹)	۲,۱۶۷,۹۱۲	۹۷۲,۶۹۷	.	۲,۰۳۰	۱,۱۲۳,۸۰۲	۷۱,۷۲۵	۱۰,۶۷۵,۰۰۰
۱۴,۵۶۸,۰۳۶	۴,۱۱۰,۷۸۵	۱۰,۴۵۷,۲۵۱	.	۱۰,۴۵۷,۲۵۱	.	.	.	.	.	.
۱۶,۱۵۱,۰۱۷	۱۲,۳۶۴,۰۶۸	۳,۷۸۷,۹۴۹	.	۳,۷۸۷,۹۴۹	.	.	.	.	.	.
۷۵۳,۲۵۷	۲۵,۹۴۸	۷۲۷,۳۰۹	.	.	۷۲۷,۳۰۹	.	.	.	.	.
(۱,۹۳۵,۱۸۶)	.	(۱,۹۳۵,۱۸۶)	(۱,۹۳۵,۱۸۶)	.	.	.	.	.	.	.
(۶۷۴,۱۶۶)	.	(۶۷۴,۱۶۶)	.	(۶۷۴,۱۶۶)	.	.	.	.	.	.
۱,۱۷۱,۰۶۷	.	۱,۱۷۱,۰۶۷	.	.	.	.	.	.	۱,۱۷۱,۰۶۷	.
.	.	.	.	(۵۳۴,۵۵۳)	.	.	.	۵۳۴,۵۵۳	.	.
۵۸,۳۲۱	.	۵۸,۳۲۱	.	.	.	.	۵۸,۳۲۱	.	.	.
۱۵۵,۲۶۹	.	۱۵۵,۲۶۹	.	.	.	۱۵۵,۲۶۹	.	.	.	.
۴۱,۱۳۲,۶۱۳	۱۲,۷۶۷,۶۸۲	۷۸,۲۳۴,۹۲۱	(۲,۳۳۱,۲۴۵)	۱۵,۳۰۴,۴۰۳	۱,۷۰۰,۰۰۶	۱۵۵,۲۶۹	۶۰,۳۵۱	۱,۶۵۸,۳۵۵	۱,۲۴۲,۹۷۲	۱۰,۶۷۵,۰۰۰
۱۰,۰۰۵,۲۴۶	۲,۱۱۷,۸۵۷	۷,۸۸۷,۳۸۹	.	۷,۸۸۷,۳۸۹	.	.	.	.	.	.
(۱۷۹,۷۷۳)	(۱,۸۱۹,۴۷۳)	۱,۶۳۹,۷۰۰	.	۱,۶۳۹,۷۰۰	.	.	.	.	.	.
(۱۴۳,۴۶۷)	۴,۱۶۸	(۱۴۷,۶۳۵)	.	.	(۱۴۷,۶۳۵)	.	.	.	.	.
(۱۰۰,۶۹۳)	.	(۱۰۰,۶۹۳)	(۱۰۰,۶۹۳)	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۸۸۱,۶۰۳)	.	(۱,۸۸۱,۶۰۳)	.	(۱,۸۸۱,۶۰۳)	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۵,۳۳۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	۵,۳۳۵,۰۰۰
(۶,۳۱۶)	.	(۶,۳۱۶)	.	.	.	.	.	.	(۶,۳۱۶)	.
.	.	.	.	(۲۶۲,۱۹۴)	.	.	.	۲۶۲,۱۹۴	.	.
.	.	.	.	(۷۰۶,۹۳۹)	.	.	۷۰۶,۹۳۹	.	.	.
۱۲,۰۰۱	.	۱۲,۰۰۱	.	.	.	۱۲,۰۰۱	.	.	.	.
۴۸,۸۳۸,۰۰۹	۱۳,۰۷۰,۲۳۵	۲۵,۷۶۷,۷۷۴	(۲,۴۳۱,۹۲۸)	۱۶,۵۵۵,۷۵۶	۱,۵۵۲,۳۷۱	۱۶۷,۲۷۰	۷۶۷,۲۹۰	۱,۹۲۰,۵۴۹	۱,۲۳۶,۴۷۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

خرید و فروش سهام خزانة

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۰

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

افزایش سرمایه

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۵۰,۲۰۱	(۸۳۳,۵۱۷)	۳۸
(۱۴۲,۸۱۱)	(۲۴۰,۴۷۶)	
۴,۶۰۷,۳۹۰	(۱,۰۷۳,۹۹۳)	
۳,۲۸۶	۴۸,۶۴۹	
(۱۸۰,۹۸۰)	(۱۳۵,۹۱۷)	
(۱,۸۱۹,۸۲۸)	۰	
(۱,۲۳۵,۰۵۷)	۰	
۶۳۳	۰	
(۲۵,۸۸۲)	(۳۰,۳۹۵)	
(۳,۲۵۷,۸۲۸)	(۱۱۷,۶۶۳)	
۱,۳۴۹,۵۶۲	(۱,۱۹۱,۶۵۶)	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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 غیر جاری نگهداری شده برای فروش
		وجوه پرداختی بابت خروج شرکت های فرعی
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		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 فعالیت های تامین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
۸,۸۷۵,۷۶۸	۲,۰۹۴,۰۰۵	۳۸-۲
		معاملات غیر نقدی

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



Three handwritten signatures in blue ink, likely representing the company's management or auditors.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۲,۲۰۲	۱,۳۷۵,۲۱۷	۵ درآمد سود سهام
۱,۴۲۶	۲,۴۱۰	۶ درآمد سود تضمین شده
۲,۹۰۶,۱۹۵	۶۸۲,۴۷۰	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۴,۵۸۹,۸۲۳	۲,۰۶۰,۰۹۷	جمع درآمد های عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۱۷۳,۵۰۶)	(۲۵۳,۶۷۲)	۱۰-۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲,۸۳۵)	(۵,۲۴۱)	۱۰-۲ هزینه استهلاک
(۱۷۶,۳۴۱)	(۲۵۸,۹۱۳)	جمع هزینه های عملیاتی
۴,۴۱۳,۴۸۲	۱,۸۰۱,۱۸۵	سود عملیاتی
(۳۲,۳۷۲)	(۹۳,۱۷۸)	۱۲ هزینه های مالی
۲۱,۱۶۱	۵,۱۷۲,۳۵۷	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۱,۲۱۱)	۵,۰۷۹,۱۷۹	
۴,۴۰۲,۲۷۱	۶,۸۸۰,۳۶۴	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
.	(۸,۰۷۵)	۳۴ سال جاری
(۳,۴۰۹)	.	سال های قبل
۴,۳۹۸,۸۶۲	۶,۸۷۲,۲۸۹	سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۲۷۶	۱۱۳	عملیاتی (ریال)
(۱)	۳۱۷	غیر عملیاتی (ریال)
۲۷۵	۴۳۰	۱۴ سود پایه هر سهم - (ریال)

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

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، سود و زیان جامع ارائه نشده است



Handwritten signatures and a checkmark.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارائیهای غیر جاری :
۱۵	۱۲۵,۸۶۲	۱۲۹,۵۲۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۶	۱,۴۴۶,۶۶۱	.	سرمایه گذاری در املاک
۱۸	۳۹,۲۸۷	۳۹,۳۳۱	دارایی های نامشهود
۱۹	۱۵,۹۳۸,۳۹۱	۱۴,۸۴۵,۶۰۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰	۸,۲۱۴	۳,۹۰۷	دریافتنی های بلند مدت
	<u>۱۷,۵۵۸,۴۱۵</u>	<u>۱۵,۰۱۸,۳۶۳</u>	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۲	۱۹,۴۷۶	۳,۶۴۸	پیش پرداخت ها
۲۰	۴,۶۲۶,۵۹۹	۲,۶۰۸,۳۸۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹	۳,۲۳۲,۴۶۶	۳,۶۱۰,۷۳۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴	۵۱,۴۱۶	۴۴,۰۴۰	موجودی نقد
	<u>۷,۹۳۹,۹۵۷</u>	<u>۶,۳۶۶,۸۰۶</u>	
۲۵	.	۲,۳۲۷,۲۷۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	<u>۷,۹۳۹,۹۵۷</u>	<u>۸,۵۹۴,۰۷۷</u>	جمع دارایی های جاری
	<u>۲۵,۴۸۸,۳۷۲</u>	<u>۲۳,۶۱۲,۴۴۰</u>	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	سرمایه
۲۷	۱,۳۵۹,۷۹۱	۱,۰۱۶,۱۷۱	اندوخته قانونی
۲۸	۶۸۴,۵۰۰	۲,۰۳۰	سایر اندوخته ها
	۷,۰۴۴,۴۰۶	۶,۹۷۱,۵۵۷	سود انباشته
	<u>۲۵,۰۸۸,۶۹۷</u>	<u>۱۸,۶۶۴,۷۵۸</u>	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۲	.	۶۳۷,۵۰۸	پرداختنی های بلند مدت
۳۳	۵۱,۳۵۰	۳۵,۰۴۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	<u>۵۱,۳۵۰</u>	<u>۶۷۲,۵۵۴</u>	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۲	۲۵۸,۸۱۱	۴,۲۱۱,۳۸۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۴	۱۳,۱۴۲	۵,۰۶۷	مالیات پرداختنی
۳۵	۷۶,۳۷۲	۵۸,۶۷۷	سود سهام پرداختنی
	<u>۳۴۸,۳۲۵</u>	<u>۴,۲۷۵,۱۲۸</u>	جمع بدهی های جاری
	<u>۲۵,۴۸۸,۳۷۲</u>	<u>۴,۹۴۷,۶۸۲</u>	جمع بدهی ها
	<u>۲۵,۴۸۸,۳۷۲</u>	<u>۲۳,۶۱۲,۴۴۰</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۸

(Handwritten signatures and marks)

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷۹۶,۲۲۸	۲,۰۳۰	۲,۹۸۴,۷۸۸	۱۴,۴۵۸,۰۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۹	-	-	۴,۳۹۸,۸۶۲	۴,۳۹۸,۸۶۲
سود سهام مصوب	-	-	(۱۹۲,۱۵۰)	(۱۹۲,۱۵۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۱۹,۹۴۳	-	(۲۱۹,۹۴۳)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۱۶,۱۷۱	۲,۰۳۰	۶,۹۷۱,۵۵۷	۱۸,۶۶۴,۷۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در سال مالی ۱۴۰۰	-	-	۶,۸۷۲,۲۸۹	۶,۸۷۲,۲۸۹
سود سهام مصوب	-	-	(۴۴۸,۳۵۰)	(۴۴۸,۳۵۰)
افزایش سرمایه	-	-	(۵,۳۲۵,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۴۳,۶۲۰	-	(۳۴۳,۶۲۰)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۶۸۲,۴۷۰	(۶۸۲,۴۷۰)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۳۵۹,۷۹۱	۶۸۴,۵۰۰	۷,۰۴۴,۴۰۶	۲۵,۰۸۸,۶۹۷

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



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱۰۹,۱۱۱	۲۲۷,۸۹۵	نقد حاصل از عملیات
(۵۱۰)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰۸,۶۰۱	۲۲۷,۸۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۰,۸۲۴)	(۴,۶۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۴)	(۷۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۱۱,۲۸۸)	(۴,۷۰۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۷,۳۱۳	۲۲۳,۱۹۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
		پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۲,۳۷۲)	(۹۳,۱۷۸)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۴,۳۱۶)	(۱۲۳,۷۹۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۸۶,۶۸۸)	(۲۱۶,۹۷۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰,۶۲۵	۶,۲۲۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸,۶۷۸	۴۴,۰۴۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال
۴,۷۳۷	۱,۱۵۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴,۰۴۰	۵۱,۴۱۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال
۱,۰۷۸,۹۷۰	۹۹۴,۱۷۵	معاملات غیرنقدی
		۳۸-۳-۲

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



۱۰

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 ۱۰۱۰۰۴۱۹۸۲۱ 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 ۲-۱ این گزارش تغییر یافت. 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.

۲-۱- 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 الشرکه، 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 درخصوص 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، سهم‌الشکره 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.
- ۱-۳- موضوع فعالیت‌های فرعی
 - ۱-۳-۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.
 - ۱-۳-۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشکره، 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.
 - ۱-۳-۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.
 - ۱-۳-۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
 - ۱-۳-۵- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بازار بورس اوراق بهادار خواهد بود.

۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان سال / دوره مالی، به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲	۲	۱۸	۱۷	کارکنان رسمی
۳۱	۳۱	۸,۲۲۴	۸,۹۷۵	کارکنان قراردادی
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	پرسنل پیمانکار
۴	۴	۴	۹	مامور
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	ساعتی
				جمع
۵۹	۵۹	۸,۲۶۸	۹,۰۲۳	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه

استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکتهای خاص

استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری

استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی

استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکتهای

استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر

۳-۱- اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجراست اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد

۳-۲- اجرای استاندارد های تجدید نظر شده مصوب لازم الاجرا از ۱۴۰۱/۱۰/۱۴۰۱ می باشد و اثر با اهمیتی بر روی روال عادی فعالیت شرکت ندارد.

۴- اهم رویه های حسابداری

۴-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۴-۲- مبنای تلفیق

۴-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا و شرکت های 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 تحصيل شده شرکت اصلی توسط شرکت های 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- شرکت هایی 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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	۵۴.۳۲	۳۸.۳۲
شرکت کارگزاری سپهر باستان	۵۰	۵۰
شرکت توسعه بازرگانی برنا	۹۸.۰۶	۲۰
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۹۲.۶	۲۰
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۱۰۰	۲۰
شرکت ستاره سفیران آینده	۹۹.۹۷	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 شرکت های 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 می یابد . لذا تعدیلات لازم جهت اعمال سود (زیان) از اول فروردین الی پایان اسفندماه ۱۴۰۰ انجام شده است.

۴-۳- سرقفلی

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 سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

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 می شود .

۴-۴-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۴-۴-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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.

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 یا 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 نرخی 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 ماهیتاً 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.

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، با در نظر گرفتن جدول آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و همچنین دستورالعمل صادره توسط گروه خودروسازی سایپا (شرکت مادر) براساس بندهای ۴۸ و ۵۷ استانداردهای حسابداری شماره ۱۱، به منظور یکسان سازی روش استهلاك اموال شرکت های گروه با شرکت مادر، به شرح زیر محاسبه می گردد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دارایی	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 مستحقات	۱۲ ساله	مستقیم

۳-۷-۴ برای دارائیهایی 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 دارائیهایی 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 .

۴-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۴-۹- دارائیهای نامشهود

۹-۱-۴ 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.

۲-۹-۴ استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۹-۴- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۴-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) هریک از اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌گردد. بهای تمام شده موجودیها با روشهای زیر تعیین می‌شود.

شرح

روش مورد استفاده

میانگین موزون - اولین صادره از اولین وارده

موجودی مواد اولیه

میانگین موزون - اولین صادره از اولین وارده

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

میانگین موزون

سایر موجودی ها

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۲-۱-۴- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت 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.

۱۲-۲-۴- 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.

۱۳-۱-۴- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	۱۴-۳- 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 سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری 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 گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های 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 تحقق سود تضمین شده	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری
	به روش منصفانه مابه ازای دریافتنی دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش تخفیفات شناسایی می شود.	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
-		سرمایه گذاری در املاک

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

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

۱-۱۵-۴-۲- مطابق روش ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص 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 و مشارکت خاص تعدیل می شود

۱-۱۵-۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص 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 و مشارکت خاص 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 یا مشارکت خاص شناسایی می گردد.

۱-۱۵-۴-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص 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.

۱-۱۵-۴-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص 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 شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص 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 شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص در زمانی 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 یا مشارکت خاص 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 یا مشارکت خاص 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 گیرید.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۱۶- سهام خزانه

۴-۱۶-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت 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 باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۴-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان 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 می شود.

۴-۱۷- 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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵-درآمد سود سهام

اقدام تشکیل دهنده حساب درآمد سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸۸,۷۵۰	۱,۰۵۳,۳۱۷	۳۴۶,۲۳۷	۱۴۳,۸۳۰	۵-۱	درآمد سود سهام شرکت‌های غیر بورسی
۱,۲۹۳,۴۵۲	۳۲۱,۹۰۰	۳۷۸,۲۰۸	۷۰۳,۴۶۸	۵-۲	درآمد سود سهام شرکت‌های بورسی
۱,۶۸۲,۲۰۲	۱,۳۷۵,۲۱۷	۷۲۴,۴۴۵	۸۴۷,۲۹۸		جمع

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

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۰۶,۶۸۰	۱۱۰,۱۶۰	کارگزاری صنعت و معدن
-	-	۳۶,۳۹۰	۲۴,۸۰۵	شرکت‌های زیر مجموعه رنا
-	-	-	-	گسترش علوم زیستی
-	۲۷۷,۱۳۶	-	-	شرکت سرمایه گذاری گروه کارکنان سایپا
۱۱,۲۴۴	۶۷,۴۶۲	-	-	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران
۵,۸۸۱	۷,۰۸۰	-	-	شرکت ستاره سفیران آینده
۲۳۵	-	-	-	توسعه بازرگانی برنا
۴۸,۴۲۶	-	-	-	پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۳,۷۴۹	-	-	-	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۱۹,۲۱۵	۱,۶۴۰	-	-	کارگزاری سپهر باستان
۱۸۰,۰۰۰	۵۹۹,۹۹۹	-	-	رویال صدف کیش
۱۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	انرژی گستر سایناروند
-	-	۳,۱۶۷	۸,۸۶۵	سایر
۳۸۸,۷۵۰	۱,۰۵۳,۳۱۷	۳۴۶,۲۳۷	۱۴۳,۸۳۰	جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۵۹,۰۶۰	۸,۶۱۸	-	۳,۷۲۵
پتروشیمی غدیر	۵۴,۶۱۷	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۴۰,۸۰۰	۳,۲۷۳	-	-
نفت تهران	۳۹,۳۶۶	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	۲۴,۵۵۱	۶,۳۳۲	۳,۷۸۰	-
داروسازی جابرین حیاب	۲۹,۷۷۷	۶,۰۱۷	۱۳,۹۶۷	۲,۳۲۸
خدمات فلورماتیک	۲۵,۶۰۲	۱۷,۴۸۳	-	-
سپرده گذاری مرکزی لورق بهادر	۲۰,۳۱۸	۳,۰۰۰	۱۹,۳۹۹	۲,۸۷۸
لاستیک سپند	۲۰,۹۸۰	۵,۴۰۷	۷,۱۲۰	-
پتک مت	۲۱,۰۵۴	۱,۵۰۵	۱۰,۸۳۱	۲۲۱
داروسازی رازک	۱۶,۲۳۹	-	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۴,۱۷۷	۷,۱۲۰	-	-
ملی صنایع سی ایران	۱۰,۳۳۹	۵,۰۱۳	۸۴۰	۲,۹۲۷
سرمایه گذاری سی سرچشمه	۹,۷۴۷	۷,۲۵۰	۹,۳۲۷	۶,۶۰۶
فولاد خوزستان	۸,۹۷۸	۲۱۲	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۲,۵۴۵	۱۱,۶۵۰	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	۸,۵۲۰	۳,۳۳۹	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	۸,۰۰۰	۱۷,۴۸۴	۸,۰۰۰	۸,۷۷۸
توسعه معادن روی ایران	۷,۹۱۱	۲,۰۸۱	۱,۸۵۰	۹۲۵
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷,۸۴۰	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۱۲,۵۵۳	-	۲۲۷	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۲,۰۰۰	۴,۸۰۰	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷,۳۶۱	۳,۶۶۰	-	-
پاما	۱۶۲	-	-	-
سرمایه گذاری توکولاد	۳,۲۹۱	۱,۹۰۰	۳,۲۹۱	۱,۹۰۰
داروسازی سبحان	۳,۱۷۱	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۲,۸۹۰	-	-	-
رایانور ایران	۲,۶۳۳	۱	۹۷۳	۱
فدر سازی زر	۲,۳۵۴	-	-	-
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۶,۶۷۵	-	-	-
املاح ایران	۲,۲۲۴	۳,۱۷۷	-	-
ذوب آهن اصفهان	۱,۹۳۲	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۱۰۴	-	-	-
کیمی دارو	۱,۷۹۵	-	-	-
تامین سرمایه مت	۱,۷۶۰	-	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	۱,۷۰۶	-	۵۹۷	-
بیمه معلم	۹۳۲	-	-	-
مینا	۱,۰۶۱	۵۷۴	-	-
شرکت سهامی عام بورس کلای ایران	۶۶۷	۳۳۱	۶۶۷	۳۳۱
شرکت سهامی بورس انرژی ایران	۲۴۰	۳۶۵	۲۹۳	۱۸۳
داده گستر عصر نوین - های وب	۲۲۹	۲۲۲	۲۲۹	۲۲۲
سرمایه گذاری پارس آریان	۲۸۴	۲,۵۰۰	-	-
سنگ آهن گل گهر	۱۱۶	-	۱۱۶	-
رایان سایپا	۸	۱,۰۵۱	۸	۳
صنایع شیمیایی سینا	۷	۱,۹۲۱	-	-
تامین سرمایه لوتوس پارسپان	-	۸۳,۴۵۷	-	۱,۱۲۵,۰۹۳
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	-	-	۲۰۱,۲۵۱	۱۰۹,۱۱۸
توزیع دارو بخش	-	۶,۲۰۱	-	۵,۷۳۰
نیرو گلر	-	۷,۲۵۴	-	۵۰,۹۲۴
بیمه آسیا	-	۳,۶۷۵	-	۳,۶۷۵
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرکتیان	-	۱,۵۷۵	-	۱,۵۷۵
سیمان فارس و خوزستان	-	۱۷,۳۳۳	-	۱,۳۵۵
فولاد هرمزگان جنوب	-	۱,۱۲۸	-	۱,۱۲۸
پالایش نفت تهران	-	۸۱۶	-	۸۱۶
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۲۶۴	۸۲۴	۲۷۳	۳۲۰
پالایش نفت تبریز	-	۸,۴۰۰	-	-
پتروشیمی چم	-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۵,۷۲۶	۱,۶۳۲	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۱,۵۸۰	۴,۸۰۰	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	۲,۴۵۶	-	-
صندوق سرمایه گذاری کمند	-	۲۶,۰۰۴	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	۸,۶۷۰	-	-
پتروشیمی نوری	-	۴,۳۰۰	-	-
فروشگاه زنجیره ای فق کوروش	-	۴,۰۰۰	-	-
تولیدی چمن سازان	-	۷,۹۸۰	-	-
مواد اولیه دارو بخش	-	۲,۶۸۴	-	-
پتروشیمی تند گویان	-	۱,۲۳۰	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۹,۰۶۲	۳,۵۰۶	-	-
گنجینه آینده روشن	-	۳,۴۲۴	-	-
سیمان سازان	۱۹,۱۸۷	-	-	-
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۹۵۰	-	۱,۹۵۰	-
پتروشیمی خلیج فارس	۶,۰۰۰	-	-	-
سایر	۹۹,۵۲۲	۲۶,۶۷۳	۱	-
	۷۰۳,۴۶۷	۳۷۸,۳۰۸	۳۳۱,۹۰۰	۱,۲۹۳,۴۵۲

۶- درآمد سود تضمین شده

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۴,۸۵۴	۱۷,۸۶۹	۲,۴۱۰	۱,۴۲۶
۱۷۴,۸۵۴	۱۷,۸۶۹	۲,۴۱۰	۱,۴۲۶

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۵۲,۳۹۳	۱۵,۷۳۸,۵۰۱	۶۸۲,۴۷۰	۲,۹۰۶,۱۹۵
۴,۷۵۲,۳۹۳	۱۵,۷۳۸,۵۰۱	۶۸۲,۴۷۰	۲,۹۰۶,۱۹۵

یادداشت ۷-۱

سود حاصل از فروش سهام شرکتها

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

نام شرکت	سهام فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایپا	۱,۱۲۲,۹۵۲,۵۸۶	(۳۰۹,۲۰۷)	۳,۱۸۷,۳۷۸	۲,۸۷۸,۱۷۱	۴,۷۳۴,۹۰۹
سایپا بازارگردانی	۴۰۵,۷۲۸,۸۴۵	(۴۳۳,۸۷۶)	۷۷۰,۸۳۶	۳۳۶,۹۶۰	-
تامین سرمایه لوتوس پارسین	۴۷,۲۹۴,۹۶۴	(۸۰,۶۱۱)	۳۸۵,۵۸۴	۳۰۴,۹۷۳	۵۶۱,۶۷۸
فولاد مبارکه اصفهان	۸۱,۳۰۳,۱۲۴	(۷۳۷,۹۰۶)	۹۹۵,۶۵۳	۲۵۷,۷۴۷	۹۴,۷۲۲
سرمایه گذاری شفا دارو	-	(۸۵,۴۱۱)	۱۵۵,۴۶۷	۷۰,۰۵۶	۲۱۱,۷۲۸
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۲۱۷)	۲۹۲,۲۹۲	۱۴۸,۰۷۴	۹۱,۸۶۷
سایپا دیزل	-	(۲۹,۳۵۲)	۱۲۹,۸۳۷	۱۰۰,۴۸۵	-
سرمایه گذاری پارس آریان	-	(۳۲۴,۷۶۷)	۴۱۴,۲۹۴	۸۹,۵۲۷	۳۰۱,۵۳۴
پتروشیمی پردیس	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۹۵۵)	۲۲۲,۸۰۰	۵۳,۸۴۵	۴۷,۴۱۴
پتروشیمی اصفهان	-	(۱۰۴,۶۶۳)	۱۵۰,۶۷۹	۴۶,۰۱۶	۱۹,۳۹۶
پتروشیمی غدیر	-	(۲,۷۰۸)	۴۸,۱۲۲	۴۵,۴۱۴	۵۷,۸۷۲
فولاد خوزستان	۴۱,۴۶۱	(۲۴۸,۸۵۳)	۲۸۲,۷۰۵	۳۳,۸۵۲	۴۶,۸۷۵
آهن‌گری تراکتورسازی ایران	-	(۱۷۵,۴۷۹)	۲۰۶,۷۴۸	۳۱,۲۶۹	۳۴,۵۵۰
پتروشیمی کرمانشاه	-	(۲۸,۱۴۶)	۵۷,۳۸۱	۲۹,۲۳۵	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۶۹,۶۰۰	(۱۸۰,۱۷۱)	۲۰۳,۲۷۷	۲۳,۱۰۶	۶,۳۵۸
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۲۴)	۷۲,۵۱۴	۲۲,۸۹۰	۷,۲۷۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۵۶۳,۷۲۷	(۳۹,۶۳۱)	۶۲,۱۷۶	۲۲,۵۴۵	۸۳,۰۷۰
پالایش نفت تهران	۸,۳۳۲,۳۰۷	(۱۹,۱۵۸)	۴۱,۵۷۰	۲۲,۴۱۲	۳۹,۴۶۳
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۹,۳۱۸,۱۸۱	(۱۶۶,۲۵۳)	۱۸۷,۱۰۷	۲۰,۸۵۴	-
صنایع فولاد آلیاژی بزدی	-	(۷۶,۴۵۳)	۹۶,۰۲۷	۱۹,۵۷۴	-
رادیاتور ایران	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۲۲۸)	۱۱۸,۷۴۷	۱۷,۵۱۹	-
پالایش نفت بندر عباس	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۶۴,۵۹۵)	۱۷۹,۸۳۸	۱۵,۲۴۳	۲۳۵,۲۲۳
پارسیان	۱۶,۳۹۰,۰۱۳	(۶۹,۲۶۵)	۸۴,۴۶۰	۱۵,۱۹۵	-
فولاد امیر کبیر کاشان	-	(۹۲,۰۳۵)	۱۰۶,۰۴۱	۱۴,۰۰۶	۲۴,۹۵۰
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنابازارگردانی	-	(۱۳۰,۳۹۹)	۱۴۲,۴۰۰	۱۲,۰۰۱	-
قند ثابت خراسان	۱۳۳,۰۹۵,۸۵۴	(۲۶۱,۶۱۶)	۲۷۳,۵۶۷	۱۱,۹۵۱	۱۴,۲۷۳
بانک ملت	۳,۴۷۰,۰۰۰	(۱۴۱,۹۱۸)	۱۵۱,۱۴۱	۹,۲۲۳	۱۲۲,۸۰۸
سرمایه گذاری صبا تامین	-	(۱۰,۶۱۴)	۱۹,۲۹۹	۸,۶۸۵	۳۴
املاح ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۲۶)	۳۱,۱۴۱	۸,۰۱۵	۳۲,۹۳۴
دارو رازک	۸۴۱,۵۷۸	(۹۸,۷۶۸)	۱۰۶,۷۴۲	۷,۹۷۴	۷,۷۳۰
پتروشیمی خلیج فارس	-	(۱,۶۵۳)	۷,۶۵۳	۶,۰۰۰	۵۲۷
نفت بهران	۱۰۰,۰۰۰	(۷۳,۵۴۲)	۷۹,۱۶۹	۵,۶۲۷	۳۰,۰۰۷
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	(۱۱۴,۶۸۹)	۱۲۰,۳۰۵	۵,۶۱۶	۱۶۸,۴۹۰
بانک اقتصاد نوین	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۴۷۹)	۱۰۷,۰۴۷	۵,۵۶۸	۱۲۹,۶۲۴
سر- توکا فولاد	۹,۶۰۳,۵۶۱	(۷۷,۴۴۹)	۸۲,۹۹۱	۵,۵۵۲	۸۷,۴۲۹
جمع نقل به صفحه بعد	(۴,۸۶۷,۸۰۷)		۹,۵۷۲,۹۸۷	۴,۷۰۵,۱۸۰	۷,۱۹۳,۶۹۱

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

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		(۴,۸۶۷,۸۰۷)	۹,۵۷۲,۹۸۷	۴,۷۰۵,۱۸۰	۷,۱۹۲,۶۹۱
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	(۵۷,۶۲۶)	۶۲,۴۶۷	۴,۸۴۱	۶۰,۲۴۰
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۲۷,۹۰۸,۰۵۹	(۳۶,۴۳۹)	۴۰,۸۴۵	۴,۴۰۶	۸۶,۴۴۱
توسعه معادن و فلزات	۱,۴۵۳,۴۴۲	(۱۶,۰۱۵)	۲۰,۰۹۵	۴,۰۸۰	۱,۴۰۵
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۳۴۳,۹۰۸	(۶,۱۵۰)	۶,۹۲۸	۷۷۸	-
نیروگاه زاگرس کوثر	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۸۷)	۲۹,۷۲۲	۶۳۵	۱۸,۲۸۰
سیمان خوزستان	۴۶۲,۲۳۱	(۱۰,۳۱۸)	۱۰,۷۳۰	۴۱۲	۹,۸۳۸
فولادخراسان	۵۷,۱۲۰	(۹۶۰)	۱,۳۴۷	۳۸۷	۱۶,۱۶۲
توسعه عمران کرمان	۸,۱۰۰,۰۰۰	(۷,۱۸۴)	۷,۴۹۹	۳۱۵	-
مراجعه عام دولت ۶۱	۱۹۰,۰۰۰	(۱۹۶,۳۶۲)	۱۹۶,۶۷۲	۳۱۰	-
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا	-	(۳۶,۹۱۵)	۳۷,۱۰۵	۱۹۰	۳۳۴
مشارکت صکوک محاربه سایپا ۱۲	۱۷,۵۰۰	(۱۸,۰۵۴)	۱۸,۱۲۴	۷۱	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۰۰,۰۰۰	(۹۱۰)	۹۷۴	۶۴	۱۴,۹۳۴
مشارکت عام دولت ۴	۲۵,۰۰۰	(۲۵,۰۷۹)	۲۵,۱۲۲	۴۳	-
دلیجان طلایی شکوه پارس	۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲۱,۲۷۲)	۲۱,۳۰۴	۳۲	-
صندوق با درآمد ثابت کمند	۹,۵۰۰,۰۰۰	(۹۵,۳۸۸)	۹۵,۴۰۶	۱۷	(۱۰,۷۵۵)
صندوق سرمایه گذاری کمند	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۹۶)	۲۰,۱۰۷	۱۱	-
مشارکت ش مشهد ۲۱۲	۱۵,۰۰۰	(۱۵,۶۳۹)	۱۵,۶۲۶	(۱۳)	-
صندوق س.ب.درآمد ثابت کیان	۳,۴۰۶,۰۰۰	(۹۶,۹۳۵)	۹۶,۹۲۰	(۱۵)	۳۰,۱۵۷
لاستیک سهند	۲۰,۰۰۰	(۹۹۲)	۶۲۰	(۳۷۳)	۱۴۵,۳۱۶
توسعه صنایع بهشهر	-	(۱۷,۷۹۴)	۱۵,۸۸۳	(۱,۹۱۱)	۱۸۰,۵۳۵
تامین سرمایه ملت	-	(۱۷,۳۱۳)	۱۴,۸۳۱	(۲,۴۸۲)	۳,۱۶۱
سرمایه گذاری گروه بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۳)	۲,۱۴۸	(۲,۵۰۵)	۴,۶۲۰
معادن روی ایران	-	(۸,۳۶۴)	۵,۵۳۸	(۲,۸۲۶)	۱,۴۲۷
سیمان کردستان	-	(۷,۳۷۳)	۴,۲۹۴	(۳,۰۷۹)	(۱,۴۵۱)
تولید برق دماوند	-	(۱۱,۷۶۵)	۸,۶۳۳	(۳,۱۳۲)	۲۲,۵۸۵
توسعه عمران استان کرمان	۱۰۲,۸۶۷,۴۹۲	(۱۳۵,۵۹۶)	۱۳۱,۰۳۶	(۴,۵۶۰)	-
ذوب آهن اصفهان	-	(۱۴۴,۴۲۲)	۱۳۹,۳۸۶	(۵,۰۳۶)	۷۹,۴۰۲
سرمایه گذاری سایپا	-	(۵۸,۳۴۶)	۵۲,۰۳۰	(۶,۳۱۶)	(۶,۲۱۸)
داروسازی جابرین حیان	۳۴,۵۲۱	(۲۰,۳۳۹)	۱۳,۹۲۴	(۶,۴۱۵)	۴۱,۸۳۴
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	(۳۱,۳۴۸)	۱۷,۸۴۵	(۱۳,۵۰۳)	(۹,۷۳۵)
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	-	(۱۷۰,۰۶۰)	۱۵۵,۹۳۹	(۱۴,۱۲۱)	۸۵,۱۲۲
خدمات انفورماتیک	-	(۴۸,۳۲۳)	۲۹,۶۷۷	(۱۸,۶۴۶)	۳,۷۶۶
کشت و صنعت پیاذر	۳,۱۱۴,۶۰۹	(۱۱۹,۴۸۴)	۹۶,۷۵۸	(۲۲,۷۲۶)	۸۸,۱۵۰
پالایش نفت اصفهان	-	(۲۲۶,۶۵۸)	۲۰۱,۹۷۳	(۲۴,۶۸۵)	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۸,۱۶۶,۰۹۸	(۱۳۱,۹۹۲)	۷۴,۲۳۳	(۵۷,۷۵۹)	۶,۷۳۶
ملی صنایع مس	۸,۱۳۰,۹۶۶	(۱۳۳,۳۸۲)	۶۴,۷۴۷	(۵۸,۶۳۵)	۲۰۱,۲۶۴
جمع نقل به صفحه بعد		(۶,۸۳۶,۴۴۲)	۱۱,۳۰۹,۴۷۵	۴,۴۷۳,۰۳۳	۸,۲۶۶,۲۴۱

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

نام شرکت	سهام فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای بورسی:					
جمع نقل از صفحه قبل		(۶,۸۳۶,۴۴۲)	۱۱,۳۰۹,۴۷۵	۴,۴۷۳,۰۳۳	۸,۲۶۶,۲۴۱
مدیریت پروژه نیروگاهی	-	-	-	-	۳۰۷,۹۷۷
بانک تجارت	-	-	-	-	۴۸۴,۳۲۴
بانک پارسیان	-	-	-	-	۵۱۷,۹۶۹
گروه اقتصادی کرمان خودرو	-	-	-	-	۳۵,۳۰۶
سیمان قائن	-	-	-	-	۳۷,۸۴۳
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	۱۰۰,۸۸۰
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	۱۰۵,۳۰۹
مخابرات	-	-	-	-	۸,۴۷۷
داده گستر عصر نوین	-	-	-	-	۲۴,۵۴۹
سرمایه گذاری نفت	-	-	-	-	۳۰,۸۶۸
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	-	-	-	-	۳۴,۵۱۹
بانک صادرات	-	-	-	-	۱۵۹,۰۷۸
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	۱۳,۱۱۴
قوлад هرمزگان جنوب	-	-	-	-	۶۲,۵۲۲
سرمایه گذاری پتروشیمی	-	-	-	-	۷۹,۳۱۸
کرین ایران	-	-	-	-	۱۰۶,۰۸۲
نیرو کالر	-	-	-	-	۱۹۸,۵۳۲
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	۱۲,۶۱۷
بانک سینا	-	-	-	-	۴۰,۷۲۳
بیمه ما	-	-	-	-	۹,۷۶۳
تکادو	-	-	-	-	۶۶,۰۱۴
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	۱۶۴,۱۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	۳۱,۸۰۶
گروه پتروشیمی سر ایرانیان	-	-	-	-	۱۰۴,۸۷۹
ایران پاسا	-	-	-	-	۳۰,۱۱۰
رایان سایپا	-	-	-	-	۳۲,۸۷۶
شیمیایی سینا	-	-	-	-	۲۶۴,۴۶۶
زامیاد	-	-	-	-	۱۵۷,۶۲۰
ایرانول	-	-	-	-	۲۰,۰۵۲
سیمان فارس خوزستان	-	-	-	-	۳۷,۹۵۹
کشیرانی دریای خزر	-	-	-	-	۷۲,۹۸۴
بانک کارآفرین	-	-	-	-	۱۰,۲۴۷
بیمه دانا	-	-	-	-	۱۸,۶۷۳
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	۱۲۷,۲۶۷
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	۸,۶۶۹
چدن سازان	-	-	-	-	۲۷۸,۷۶۴
بیمه آسیا	-	-	-	-	۳۰۱,۲۸۰
دارو سازی تولید دارو	-	-	-	-	۱۹,۵۹۵
پارس خودرو	-	-	-	-	۷۹,۳۲۵
نهادهای مالی بورس انرژی	-	-	-	-	۱,۸۳۴,۹۸۹
نوسازی و ساختمان	-	-	-	-	۲۵,۴۰۴
سایر		(۵۶۶,۴۷۲)	۸۴۵,۸۳۲	۲۷۹,۳۶۰	۱,۴۱۵,۵۱۱
جمع سود(زیان) فروش سرمایه گذاری های شرکت های بورسی		(۷,۴۰۲,۹۱۴)	۱۲,۱۵۵,۳۰۷	۴,۷۵۲,۳۹۳	۱۵,۷۳۸,۵۰۱

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

نام شرکت	سود (زیان) فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
شرکتهای بورسی:	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳۵,۲۵۵,۱۰۳	(۴۱,۰۶۵)	۳۰۲,۹۸۹	۲۶۱,۹۲۳	۱۷۱,۳۷۸
شرکت سایپا	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۴۴۸)	۲۰۳,۶۷۲	۱۷۳,۲۲۴	۸۳,۴۹۴
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۸۸۲)	۲۸۰,۳۷۲	۱۴۷,۴۹۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۶,۰۱۹,۴۹۱	(۳۲۱,۸۵۲)	۳۹۲,۵۳۳	۷۰,۶۸۱	۷۲,۱۴۸
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا-بازارگردانی	۱۳۳,۰۹۵,۸۵۴	(۱۳۰,۵۲۴)	۱۴۲,۴۰۷	۱۱,۸۸۳	۱۵۵,۲۶۹
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۶۸۹)	۱۲۰,۳۰۵	۵,۶۱۶	۸۹,۷۹۲
سر. توکا فولاد	۹,۶۰۳,۵۶۱	(۷۷,۳۳۹)	۸۲,۹۹۱	۵,۵۵۲	۸۸,۶۹۷
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۲۷,۹۰۸,۰۵۹	(۳۶,۴۳۹)	۴۰,۸۴۵	۴,۴۰۶	۴۳,۰۷۸
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۳۴۳,۹۰۸	(۶,۱۵۰)	۶,۹۲۸	۷۷۸	-
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا	-	(۳۶,۹۱۵)	۳۷,۱۰۵	۱۹۰	-
بانک تجارت	-	-	-	-	۳۱۴,۱۹۱
بیمه آسیا	-	-	-	-	۳۰۱,۲۸۰
صنایع ملی مس ایران	-	-	-	-	۱۹۵,۵۷۷
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	۱۹۲,۲۰۳
زامیاد	-	-	-	-	۱۲۸,۵۹۸
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	۱۰۴,۸۷۹
صنایع شیمیائی ایران	-	-	-	-	۹۸,۲۹۵
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	۸۷,۳۵۵
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	۷۱,۲۳۶
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	۶۹,۰۰۵
کرین ایران	-	-	-	-	۶۸,۴۲۳
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	۶۲,۵۲۲
نیروکلر	-	-	-	-	۶۲,۵۱۴
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	۵۷,۹۲۲
پتروشیمی جم	-	-	-	-	۵۲,۰۷۲
سرمایه گذاری پتروشیمی	-	-	-	-	۴۵,۷۰۴
تکادو	-	-	-	-	۴۴,۳۳۰
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	۳۹,۴۶۳
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	۳۴,۵۴۸
لاستیک سهوند	-	-	-	-	۳۰,۰۶۶
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	۲۶,۶۳۷
داده گستر عصر نوین-های وب	-	-	-	-	۲۴,۵۴۹
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	۱۷,۳۶۸
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	۱۲,۷۲۶
کشت و صنعت و دامپروری پارس	-	-	-	-	۱۲,۵۰۳
فولاد خراسان	-	-	-	-	۱۲,۴۷۳
جمع نقل به صفحه بعد	(۹۲۸,۴۰۴)	۱,۶۱۰,۱۴۷	۶۸۱,۷۴۳	۲,۸۷۰,۲۹۲	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

نام شرکت	سهم فروش رفته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای بورسی:					
جمع نقل از صفحه قبل	-	(۹۲۸,۴۰۴)	۱,۶۱۰,۱۴۷	۶۸۱,۷۴۳	۲,۸۷۰,۲۹۲
کشت و صنعت پیادر	-	-	-	-	۱۲,۱۱۰
بانک کارافرین	-	-	-	-	۱۰,۲۴۷
بیمه ما	-	-	-	-	۵,۲۰۹
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	۳,۹۴۵
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	-	-	-	-	۱,۶۵۲
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۳,۴۰۶,۰۰۰	(۹۶,۹۳۵)	۹۶,۹۲۰	(۱۵)	-
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	۱,۳۲۶
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	۱,۱۲۶
بانک ملت	-	-	-	-	۹۶۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	۶۱۳
دارو سازی جابر ابن حیان	۳۴,۵۲۱	(۷۱۱)	۴۴۵	(۲۶۶)	۹۵
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	۱۹
صندوق با درآمد ثابت کمند	۹,۵۰۰,۰۰۰	(۹۵,۳۸۸)	۹۵,۴۰۶	۱۷	(۱)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	(۱,۴۰۸)
سیمان خوزستان	۱۷۸,۲۳۱	(۴,۳۹۳)	۴,۴۰۰	۸	-
سایر	-	(۴۱,۵۰۲)	۴۲,۴۸۷	۹۸۵	۳
جمع سود(زیان) فروش سرمایه گذاری های شرکتهای بورسی		(۱,۱۶۷,۳۳۳)	۱,۸۴۹,۸۰۴	۶۸۲,۴۷۰	۲,۹۰۶,۱۹۵

۲-۷- خرید و فروش سهام بر اساس تصمیمات مدیریت می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۹۸,۷۸۳	۱۴,۷۹۵,۲۱۱	۸-۱ فروش و خدمات ارائه شده
۹۵۰,۳۱۴	۷۳۱,۸۴۰	۸-۲ سایر
۹,۷۴۹,۰۹۷	۱۵,۵۲۷,۰۵۱	

۸-۱- فروش و خدمات ارائه شده

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۲۱,۶۹۷	۱۱,۲۳۵,۲۴۵	درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی
۱,۲۶۲,۶۴۶	۲,۸۸۵,۳۹۹	فروش و طبخ غذا
۳۴۱,۱۳۹	۴۴۴,۵۱۹	فروش محصولات کالای بازرگانی (تاخت)
۱۱۶,۳۵۴	۲۰۹,۱۳۲	فروش محصولات و ارائه خدمات سایپا ارتباط (فسا)
۵۶,۹۴۷	۲۰,۹۱۶	سایر خدمات ارائه شده
۸,۷۹۸,۷۸۳	۱۴,۷۹۵,۲۱۱	

۲-۸- از مبلغ فوق ۳۴,۹۵۹ و ۱۷۸,۳۳۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به اشخاص وابسته و سایر اشخاص از درآمد کارمزد و حق الزحمه شرکت کارگزاری سپهر باستان و مابقی مربوط به درآمد شرکت واسپاری توسعه گستر برنا بابت ارائه تسهیلات مربوط به قراردادهای فروش اقساطی خودرو و لوازم خانگی و اجاره به شرط تملیک املاک و ارائه خدمات توسط شرکت توسعه بازرگانی برنا می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- بهای تمام شده سایر درآمدها

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۲ بهای تمام شده حاصل از تامین نیروی انسانی	۱۰,۸۲۰,۱۴۶	۶,۷۱۶,۴۸۷
بهای تمام شده حاصل از طبخ غذا	۲,۶۸۵,۹۲۹	۱,۱۱۹,۶۸۶
سایر خدمات ارائه شده	۲۹۵,۴۶۹	۲۲۶,۲۸۱
	۱۳,۸۰۱,۵۴۴	۸,۰۶۲,۴۵۴

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

گروه					
۱۴۰۰			۱۳۹۹		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درصد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درصد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۱۱,۲۳۵,۲۴۵	(۱۰,۸۲۰,۱۴۶)	۴۱۵,۰۹۹	۴٪	۳۰۵,۲۱۰	۴٪
۲,۸۸۵,۳۹۹	(۲,۶۸۵,۹۲۹)	۱۹۹,۴۷۰	۷٪	۱۴۲,۹۶۰	۱۱٪
۶۷۴,۵۶۷	(۲۹۵,۴۶۹)	۳۷۹,۰۹۸	۵۶٪	۲۸۸,۱۵۹	۵۶٪
۱۴,۷۹۵,۳۱۱	(۱۳,۸۰۱,۵۴۴)	۹۹۳,۶۶۷		۷۳۶,۳۲۹	

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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های حقوق:				
حقوق و دستمزد	۶۷۱,۰۷۵	۵۵۶,۳۷۸	۹۰,۱۹۰	۵۸,۱۱۰
مزایای پایان خدمت	۷۳,۸۳۲	۳۸,۶۳۱	۱۶,۴۷۷	۱۰,۶۰۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه عمر و حوادث	۱۰۰,۷۰۵	۷۴,۶۳۵	۱۳,۵۶۸	۹,۲۷۱
اضافه کاری	۱۹,۸۹۶	۱۲,۰۷۳	۱۹,۸۹۶	۱۲,۰۷۳
مزایای غیر نقدی	۱۳,۰۳۲	۱۲,۱۳۵	۱۲,۴۱۶	۱۱,۹۷۱
مزایای مستمر	۳,۵۸۱	۲,۸۰۶	۳,۵۸۱	۲,۸۰۶
سایر هزینه‌های کارکنان	۱۳۸,۸۵۰	۱۰۹,۰۲۶	۶,۵۲۶	۴,۳۰۸
	۱,۰۲۰,۹۷۱	۸۰۵,۶۸۴	۱۶۲,۶۵۴	۱۰۹,۰۴۱
هزینه‌های اداری و عمومی:				
خرید خدمات	۱۰۳,۳۵۸	۱۲۸,۳۵۱	۵,۴۱۹	۶,۲۱۶
نگهداری و تعمیرات	۳۶,۱۱۶	۴۲,۶۸۶	۵,۱۸۶	۴,۵۰۳
حقوق مأمورین	۴۷,۷۱۲	۲۸,۲۸۰	۳۲,۹۵۹	۲۳,۹۶۱
رستوران و آبدارخانه	۲۵,۶۶۷	۷,۸۷۷	۱۰,۶۸۱	۴,۵۴۱
هزینه گارانتی	۶,۸۳۸	۸۱,۵۶۲	-	-
ایاب و ذهاب	۲۶,۲۰۳	۱۶,۷۲۲	۳,۰۶۶	۲,۵۸۷
آب و برق و گاز	۶,۹۲۷	۲۰,۲۴۰	۳,۰۱۷	۳,۶۹۱
حسابرسی	۲۸,۸۵۹	۱۸,۳۷۰	۳,۲۱۵	۲,۷۶۰
عوارض قانونی	۱۰,۱۴۰	۱۱,۶۴۴	۱۲۷	۲,۶۸۲
سایر اقلام	۳۹۹,۴۸۱	۲۸۰,۹۳۲	۲۷,۳۴۸	۱۳,۵۲۴
	۶۹۱,۳۰۱	۶۳۶,۶۶۴	۹۱,۰۱۸	۶۴,۴۶۵
جمع هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱,۷۱۲,۲۷۲	۱,۴۴۲,۳۴۸	۲۵۳,۶۷۲	۱۷۳,۵۰۶
هزینه استهلاک	۵۷,۰۹۸	۳۶,۱۷۴	۵,۲۴۱	۲,۸۳۵
هزینه اجاره	۱۴,۵۵۲	۹,۴۲۱	-	-

۱۱- سایر هزینه‌ها

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
(زیان) تسعیر دارائیه‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی	-	-
استهلاک سرقفلی	(۵۳)	(۵۳)
زیان کاهش ارزش مطالبات	(۴۹,۳۵۴)	(۱,۱۱۶,۹۷۶)
زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها	(۱,۹۷۹,۰۹۹)	(۱,۹۸۷,۱۹۸)
	(۲,۰۲۸,۵۰۵)	(۳,۱۰۴,۲۲۶)

۱۱-۱- زیان کاهش ارزش مطالبات مربوط به سنوات گذشته از شرکتهای بین المللی ایدرو و واسپاری توسعه گستر برنا و سایر اشخاص می باشد.

۱۱-۲- زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مربوط به پرتفوی شرکت های سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا، گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و کارگزاری سپهر باستان می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۶,۹۱۷	۶۰,۳۳۷
۳۲,۳۷۲	۹۳,۱۷۸	۷۲,۶۹۵	۲۵۸,۳۰۰
۳۲,۳۷۲	۹۳,۱۷۸	۱۰۹,۶۱۲	۳۱۸,۶۳۷

سود و کارمزد تسهیلات بانکی
سایر (اعتبارات کارگزاریها)

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۱,۸۰۴	۳۹,۶۳۴
-	۵,۱۲۰,۲۷۳	(۱,۰۴۶)	۵,۱۳۱,۹۱۴
۱۵,۶۱۴	۳۷,۰۶۵	۱۱,۷۶۰	۲۶,۵۳۴
۴,۷۳۷	۱,۱۵۴	۱۰,۱۸۲	۱۷,۹۰۵
۸۱۰	۱۳,۸۶۵	۳۴,۹۶۹	۳۲,۷۴۴
۲۱,۱۶۱	۵,۱۷۲,۳۵۷	۶۷,۶۶۹	۵,۴۴۸,۷۳۱

درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش
سود(زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
درآمد اجاره
سود تسعیر ارز یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۱۳,۴۸۲	۱,۸۰۱,۱۸۵	۱۴,۷۸۳,۳۷۰	۵,۲۷۸,۸۴۳
-	-	(۱۶۸,۱۸۹)	(۱۹۱,۴۷۰)
-	-	(۴,۱۳۴,۰۸۸)	(۲,۰۷۵,۵۰۰)
۴,۴۱۳,۴۸۲	۱,۸۰۱,۱۸۵	۱۰,۴۹۱,۰۹۳	۳,۰۱۱,۸۷۴
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۲,۳۵۶,۱۲۲	۱۵,۴۷۲,۲۴۷,۷۶۳
۲۷۶	۱۱۳	۶۷۷	۱۹۵
(۱۱,۲۱۱)	۵,۰۷۹,۱۷۹	(۴۱,۹۴۳)	۴,۹۳۰,۰۹۴
(۳,۴۰۹)	(۸,۰۷۵)	(۵,۲۰۲)	(۱۲,۲۲۱)
-	-	۱۳,۳۰۳	(۴۲,۳۵۷)
(۱۴,۶۲۰)	۵,۰۷۱,۱۰۴	(۳۳,۸۴۲)	۴,۸۷۵,۵۱۵
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۲,۳۵۶,۱۲۲	۱۵,۴۷۲,۲۴۷,۷۶۳
(۱)	۳۱۷	(۴)	۳۱۴
۴,۴۰۲,۳۷۱	۶,۸۸۰,۳۶۴	۱۴,۷۴۱,۴۲۷	۱۰,۲۰۸,۹۳۷
(۳,۴۰۹)	(۸,۰۷۵)	(۱۷۳,۳۹۱)	(۲۰۳,۶۹۱)
-	-	(۴,۱۱۰,۷۸۵)	(۲,۱۱۷,۸۵۷)
۴,۳۹۸,۸۶۲	۶,۸۷۲,۲۸۹	۱۰,۴۵۷,۲۵۱	۷,۸۸۷,۲۸۹
۲۷۵	۴۳۰	۶۷۳	۵۰۹
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۴۸۷,۶۴۳,۸۷۸)	(۵۲۷,۷۵۲,۲۳۷)
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۲,۳۵۶,۱۲۲	۱۵,۴۷۲,۲۴۷,۷۶۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

تعداد سهام

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

تعداد سهام

(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود هر سهم - ریال

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 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های ثابت مشهود

گروه ۱۵-۱	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و مستحقات	اثاثه و منقولات	قابلیا	ابزار آلات	وسایل نقلیه	جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش برآوردهای سرمایه ای	جمع کل
بهای تمام شده :	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱,۶۹۴,۰۰۹	۵۱۳,۳۹۶	۱۳۹,۰۵۳	۲۱۰,۸۳۶	۱۴۳,۸۵۲	۲۱,۶۸۶	۲۲۲,۱۵۷	۱۲۱,۳۴۳	۳,۰۶۶,۱۳۲	۲۶,۰۵۵	۵۸,۳۶۶	۳,۱۵۰,۶۵۳
افزایش	۱۶,۴۱۹	۹۴,۸۹۰	۵,۱۴۱	-	۳۴,۹۷۷	-	۴۲۱	۲۸,۶۹۵	۱۸۰,۵۴۳	۴۴۶	-	۱۸۰,۹۸۹
واکنش شده	-	-	-	-	(۱,۷۲۳)	(۹)	-	(۳,۸۹۵)	(۴,۶۲۷)	-	-	(۴,۶۲۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱,۴۶۳,۸۸۱)	(۱,۳۷,۳۵۴)	(۱۱۵,۶۱۳)	(۱۸۹,۹۵۳)	(۴۷,۲۱۴)	(۳۱,۶۷۷)	(۲۲۲,۵۷۵)	(۶۴,۸۹۹)	(۳,۲۶۲,۰۶۵)	(۳۶,۴۷۷)	(۵۸,۳۶۶)	(۳,۳۴۶,۹۰۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴۷,۵۴۷	۴۷۰,۹۴۲	۲۸,۵۸۱	۳۰,۸۸۴	۱۲۹,۸۹۲	-	۳	۸۲,۳۴۴	۹۸۰,۰۸۳	۲۴	-	۹۸۰,۱۰۷
افزایش	-	۶۹,۳۹۴	۱۵,۲۰۳	۱۷۷	۲۹,۵۳۱	-	-	۲۱,۶۴۶	۱۳۵,۹۴۱	(۲۴)	-	۱۳۵,۹۱۷
واکنش شده	-	(۳۸,۰۰۰)	(۲,۱۹۷)	-	(۳,۵۱۵)	-	-	(۵,۹۴۳)	(۳۸,۶۴۹)	-	-	(۳۸,۶۴۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴۷,۵۴۷	۵۰۲,۳۳۶	۴۱,۵۹۲	۳۱,۰۶۱	۱۵۶,۸۹۸	-	۳	۹۷,۹۴۸	۱,۰۶۷,۳۷۵	۰	-	۱,۰۶۷,۳۷۵
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۹۹,۵۷۰	۱۲۵,۹۷۷	۱۷۶,۶۰۹	۹۱,۹۳۸	۲۱,۶۸۰	۱۸۳,۹۷۷	۷۳,۴۰۵	۷۷۴,۱۰۶	-	-	۷۷۴,۱۰۶
استهلاک	-	۱۴,۹۷۷	۳,۱۴۳	۱,۸۲۵	۱۰,۱۵۳	۶	-	۲,۷۵۶	۳۲,۸۶۰	-	-	۳۲,۸۶۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۵۵,۳۷۳	(۱۱۱,۶۲۷)	(۱,۶۷,۳۳۶)	(۳۶,۸۰۱)	(۲۱,۶۸۶)	(۱۸۳,۹۷۴)	(۳۳,۸۸۳)	(۴۸۹,۱۳۴)	-	-	(۴۸۹,۱۳۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۱۶۹,۸۴۰	۱۷,۴۴۳	۱۰,۹۹۸	۷۵,۴۹۰	-	۳	۴۴,۳۷۸	۳۱۷,۸۳۲	-	-	۳۱۷,۸۳۲
استهلاک	-	۲۱,۹۵۳	۴,۲۸۴	۱,۸۱۷	۱۶,۰۵۴	-	-	۸,۲۹۳	۵۲,۴۱۰	-	-	۵۲,۴۱۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۱,۵۱۶)	-	-	-	-	-	(۱,۵۱۶)	-	-	(۱,۵۱۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱۹۱,۷۷۲	۲۰,۳۱۱	۱۳,۸۲۵	۹۱,۳۴۴	-	۳	۵۳,۵۷۱	۳۶۸,۷۲۶	-	-	۳۶۸,۷۲۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴۷,۵۴۷	۳۱۰,۵۵۴	۲۱,۳۸۱	۸,۲۳۶	۶۵,۵۵۴	-	-	۴۵,۳۷۷	۶۹۸,۶۴۹	۰	-	۶۹۸,۶۴۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴۷,۵۴۷	۳۰۱,۱۱۲	۲۱,۱۳۸	۹,۸۸۶	۵۴,۶۰۳	-	-	۳۷,۹۶۶	۶۶۲,۲۵۱	۲۴	-	۶۶۲,۲۷۵

۱-۱۵- دارایی های ثابت مشهود گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵-۲-اصلی	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
بهای تمام شده :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۸۶,۵۷۰	۳۸,۱۹۱	۶,۳۳۹	۱۱,۸۳۲	۳	۱۴۲,۹۳۵
افزایش	-	-	۸,۵۰۱	۲,۳۲۳	-	۱۰,۸۲۴
واگذار شده	-	-	-	(۴۰۰)	-	(۴۰۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸۶,۵۷۰	۳۸,۱۹۱	۱۴,۸۴۰	۱۳,۷۵۵	۳	۱۵۳,۳۵۹
افزایش	-	-	-	۴,۶۳۱	-	۴,۶۳۱
واگذار شده	-	-	(۳,۴۰۰)	-	-	(۳,۴۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸۶,۵۷۰	۳۸,۱۹۱	۱۱,۴۴۰	۱۸,۳۸۶	۳	۱۵۴,۵۹۰
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۸,۲۰۱	۳,۸۵۰	۹,۲۲۴	۳	۲۱,۲۷۸
استهلاک	-	۱,۲۴۹	۴۵۴	۱,۱۳۲	-	۲,۸۳۵
کاهش	-	-	-	(۲۷۴)	-	(۲۷۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۹,۴۵۰	۴,۳۰۴	۱۰,۰۸۲	۳	۲۳,۸۳۹
استهلاک	-	۱,۱۹۷	۱,۷۸۷	۲,۱۴۱	-	۵,۱۲۵
کاهش	-	-	(۲۳۶)	-	-	(۲۳۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱۰,۶۴۷	۵,۸۵۵	۱۲,۲۲۳	۳	۲۸,۷۲۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۸۶,۵۷۰	۲۷,۵۴۴	۵,۵۸۵	۶,۱۶۳	-	۱۲۵,۸۶۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸۶,۵۷۰	۲۸,۷۴۱	۱۰,۵۳۶	۳,۶۷۳	-	۱۲۹,۵۲۰

۱۵-۲-۱- دارائیهای ثابت شرکت اصلی تا ارزش ۷۸,۰۵۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۵-۲-۲- هیچ کدام از دارایی های شرکت اصلی مورد ترمین قرار نگرفته است .

۱۵-۲-۳- کاهش وسائط نقلیه بابت فروش ۲ دستگاه چانگان بر اساس مصوبه های شماره ۲۱۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۶ و ۲۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ به ترتیب به شرکتهای رویال صدف کیش و انرژی گستر سایناروند می باشد.

۱۵-۲-۴- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید مینی کامپیوتر ، و غیره..... می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

گروه:

۱۶- سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۱۲,۶۸۷	۷۳۲,۶۸۰	۱۶-۱	سه واحد آپارتمان در دبی
-	-	۵۶,۰۸۰	۵۶,۰۸۰	۱۶-۱	مجموع مسکونی بعثت
-	۱,۱۰۱,۲۴۷	-	۱,۱۰۱,۲۴۷	۱۶-۲	زمین ایزد شهر
-	۳۴۵,۴۱۴	-	۳۴۵,۴۱۴	۱۶-۳	زمین پلاسکو کار
-	۱,۴۴۶,۶۶۱	۵۶۸,۷۶۷	۲,۲۳۵,۴۲۱		

۱۶-۱- سه واحد آپارتمان در دبی معادل (۷,۹۱۰,۰۰۰ درهم) که به مبلغ ۷۳۲,۶۸۰ میلیون ریال و مجتمع مسکونی بعثت به مبلغ ۵۶,۰۸۰ به عنوان سرمایه گذاری در املاک در شرکت توسعه بازرگانی برنا می باشد.

۱۶-۲- 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.

۱۶-۳- زمین فوق به مساحت ۵۲,۲۷۲ 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.

۱۷- سرقفلی تلفیقی

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۲۲,۷۳۹	۱,۰۳۶	بهای تمام شده در ابتدای سال
۷۴۴	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
(۲,۵۲۲,۴۴۷)	-	سرقفلی واگذاری شده طی سال
۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	بهای تمام شده در پایان سال
۲۴۸,۹۵۳	۱۷۱	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲۴۸,۸۳۴)	-	استهلاک سرقفلی واگذاری شده طی سال
۵۲	۵۲	استهلاک طی سال
۱۷۱	۲۲۳	استهلاک انباشته در پایان سال
۸۶۵	۸۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی (حق کسب و پیشه)	حق امتیاز ها	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۶۳۴	۹,۲۳۵	۴۰,۲۴۰	۵,۱۵۹	۱۸-۱- گروه:
۲۸,۸۵۷	۲۷,۸۵۱	.	۱,۰۰۶	بهای تمام شده:
(۷,۴۰۵)	(۲,۷۱۴)	(۱,۴۲۶)	(۳,۲۶۵)	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۶,۰۸۶	۳۴,۳۷۲	۳۸,۸۱۴	۲,۹۰۰	افزایش
۵۹,۷۳۸	۵۹,۶۶۵	.	۷۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۱,۳۰۶)	.	.	(۱,۳۰۶)	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳۴,۵۱۸	۹۴,۰۳۷	۳۸,۸۱۴	۱,۶۶۷	افزایش
				۱۸-۱-۱
۴,۱۲۲	۴,۱۰۲	۸	۱۲	واگذار شده
۳,۳۱۴	۳,۱۰۰	.	۲۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷,۴۳۶	۷,۲۰۲	۸	۲۲۶	استهلاک انباشته :
۴,۶۸۸	۴,۶۸۸	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۲,۱۲۴	۱۱,۸۹۰	۸	۲۲۶	استهلاک
۱۲۲,۳۹۴	۸۲,۱۴۷	۳۸,۸۰۶	۱,۴۴۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۸,۶۵۰	۲۷,۱۷۰	۳۸,۸۰۶	۲,۶۷۴	استهلاک
				مانده در پایان سال ۱۴۰۰
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی (حق کسب و پیشه)	حق امتیاز ها	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۸۶۷	.	۳۸,۸۰۶	۶۱	۱۸-۲- شرکت اصلی:
۴۶۴	۴۶۴	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۹,۳۳۱	۴۶۴	۳۸,۸۰۶	۶۱	افزایش
۷۲	.	.	۷۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۹,۴۰۳	۴۶۴	۳۸,۸۰۶	۱۳۳	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱۶	۱۱۶	.	.	استهلاک انباشته :
۱۱۶	۱۱۶	.	.	استهلاک سال ۱۴۰۰
۳۹,۲۸۷	۳۴۸	۳۸,۸۰۶	۱۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۹,۳۳۱	۴۶۴	۳۸,۸۰۶	۶۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹-

سرمایه گذاری ها

گروه:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۴۱۲,۰۰۹	۱۷,۱۳۲,۵۵۱	۱۹,۱۱۱,۶۵۰
۴۶۹,۲۲۷	۳۱۰,۰۸۸	۳۱۰,۰۸۸
۸۱۵,۳۴۰	۶۱۵,۳۴۰	۶۱۵,۳۴۰
-	۶۰,۷۹۲	۶۰,۷۹۲
۹,۵۱۶	۱,۴۰۳,۷۶۶	۱,۴۰۳,۷۶۶
۱۷,۷۰۶,۰۹۲	۱۹,۵۲۲,۵۳۷	۲۱,۵۰۱,۶۳۷

۱۹-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۹-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱۹-۳ مشارکت

۱۹-۴ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۹-۵ پیش پرداخت سرمایه گذاریها

جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۹-۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۹-۸ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی

۱۹-۹ سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیربورسی

۱۹-۱۰ پیش پرداخت سرمایه گذاریها

سایر

جمع سرمایه گذاریهای بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاریها

۲,۲۳۰,۷۹۱	۵,۰۳۰,۲۶۲	-	۵,۰۳۰,۲۶۲	۱۹-۷
۲۱,۷۸۵,۳۷۱	۲۶,۴۴۸,۰۲۱	-	۲۶,۴۴۸,۰۲۱	۱۹-۸
۱۵۵,۴۶۰	۲۱۳,۸۱۱	(۲,۰۲۸,۶۴۹)	۲,۲۴۲,۴۶۰	۱۹-۹
۸,۹۹۵	-	-	-	۱۹-۱۰
۲۰	۲۰	-	۲۰	
۲۴,۱۸۰,۶۳۷	۳۱,۶۹۲,۱۱۴	(۲,۰۲۸,۶۴۹)	۳۳,۷۲۰,۷۶۳	
۴۱,۸۸۶,۷۲۹	۵۱,۲۱۴,۶۵۱	(۴,۰۰۷,۷۴۸)	۵۵,۲۲۲,۴۰۰	

اصلی :

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

۱۹-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۱۰,۷۳۳	۳,۲۳۲,۴۶۶	۳,۲۳۲,۴۶۶
۳,۶۱۰,۷۳۳	۳,۲۳۲,۴۶۶	۳,۲۳۲,۴۶۶

سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۹-۶ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۹-۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۹-۸ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی

۱۹-۹ سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیربورسی

۱۹-۱۰ پیش پرداخت سرمایه گذاریها

جمع سرمایه گذاریهای بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاریها

۸,۴۳۰,۲۸۰	۸,۸۵۰,۶۱۱	-	۸,۸۵۰,۶۱۱	۱۹-۶
۱,۸۰۷,۶۵۰	۲,۶۰۶,۸۶۶	-	۲,۶۰۶,۸۶۶	۱۹-۷
۴,۰۹۹,۹۰۳	۴,۴۴۵,۷۱۰	-	۴,۴۴۵,۷۱۰	۱۹-۸
۳۵,۲۰۴	۳۵,۲۰۴	-	۳۵,۲۰۴	۱۹-۹
۴۷۲,۵۶۸	-	-	-	۱۹-۱۰
۱۴,۸۴۵,۶۰۵	۱۵,۹۳۸,۳۹۱	-	۱۵,۹۳۸,۳۹۱	
۱۸,۴۵۶,۳۳۸	۱۹,۱۷۰,۸۵۷	-	۱۹,۱۷۰,۸۵۷	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹-۱- سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	کروه	مابده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مابده در پایان سال		درصد		
		تعداد	مبلغ	خرید /افزایش سرمایه		فروش /کاهش سرمایه		تعداد	مبلغ			
				تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ					
میلیون ریال												
بانک ملت		۳۵۲,۰۵۲,۴۹۸	۱,۶۰۴,۵۲۳	۱۸,۱۷۹,۰۸۴	۶۴,۲۹۵	۳۱,۷۸۰,۱۲۰	۱۲۹,۲۱۱	۱,۲۴۰,۳۸۹	(۲۹۹,۲۱۸)	۳۳۸,۴۵۱,۴۶۲	۱,۵۳۹,۶۰۷	۸٪
داروسازی جابربن حیان		۵۹,۵۵۴,۹۱۱	۱,۲۸۴,۸۵۱	۱,۰۱۶,۹۲۵	۱۱,۵۳۸	۸۸۴,۱۳۷	۲۰,۳۳۹	۵۱۰,۹۸۶	(۷۶۰,۵۴۴)	۵۹,۶۸۷,۶۹۹	۱,۲۷۶,۰۵۰	۷٪
فولاد مبارکه اصفهان		۱۲۴,۸۶۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۳۴۶	۸۲,۷۵۹,۹۹۷	۴۸۹,۳۷۲	۸۲,۱۶۸,۰۴۰	۷۳۷,۷۰۷	۱,۳۵۸,۳۲۲	۲۶۷,۳۱۱	۱۲۵,۴۵۱,۹۵۷	۱,۰۹۱,۰۱۱	۶٪
سایپا بازارگردشی		-	-	۱,۱۲۹,۳۶۶,۹۱۳	۱,۴۴۸,۹۱۳	۴۰,۵۷۲۸,۸۴۵	۴۳۳,۸۷۶	۱,۳۰۶,۸۶۹	۲۹۱,۸۳۲	۷۳۳,۵۳۸,۰۶۸	۱,۰۱۵,۰۳۷	۵٪
خدمات قفورتیک		۲۱,۳۵۰,۷۲۳	۴۴۷,۳۶۰	۸۱,۵۱۵,۴۵۰	۴۵۸,۳۸۶	۴,۲۳۱,۷۶۵	۴۸,۳۳۳	۳۶۵,۱۹۴	(۴۹۲,۱۲۹)	۹۸,۶۳۴,۴۰۸	۸۵۷,۳۳۳	۵٪
سایپا		۶۹۸,۸۰۱,۴۷۲	۲۲۷,۱۷۵	۵۱۳,۸۸۴,۴۳۲	۸۳۶,۶۶۶	۶۰۲,۹۵۲,۵۸۶	۲۳۷,۰۱۲	۱,۱۰۱,۳۱۳	۲۷۴,۴۸۴	۶۰۹,۷۳۳,۳۱۸	۸۲۶,۸۲۹	۴٪
سرمایه گذاری مس سرچشمه		۵۶,۹۰۲,۳۵۹	۷۰۸,۰۵۱	۲۳,۳۱۸,۲۵۷	-	۱۰,۳۶۵,۸۴۴	۱۳۱,۹۹۱	۲۷۴,۸۹۳	(۳۰۲,۱۶۶)	۶۹,۹۵۴,۷۷۲	۵۷۶,۰۵۹	۳٪
پالایش نفت اصفهان		۳۱,۱۰۳,۲۱۱	۴۶۷,۰۱۷	۶۴,۸۲۴,۹۹۷	۲۸۸,۰۴۰	۱۴۰,۸۴,۳۳۹	۱۸۵,۰۵۵	۵۴۳,۵۲۲	(۲۶,۴۸۰)	۸۱,۸۴۳,۹۶۹	۵۷۰,۰۰۲	۳٪
سر. نفت و گاز تلمین (تاپیکو)		-	-	۴۴,۷۰۹,۹۸۶	۶۰۹,۱۶۹	۴,۱۳۳,۱۴۹	۵۷,۶۲۶	۵۲۶,۰۸۷	(۲۵,۴۵۶)	۴۰,۵۷۴,۸۳۷	۵۵۱,۵۴۳	۳٪
بانک تجارت (توچارت)		۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۶۷۴	۵۳,۸۸۷,۶۳۱	۱۳۳,۳۸۴	-	-	۳۳۳,۱۰۲	(۱۴۱,۹۵۶)	۱۲۳,۲۸۷,۶۳۱	۳۷۵,۰۵۸	۲٪
نفت تهران (شهرن)		۳۰,۸۳۷,۵۹۰	۳۹۸,۷۲۹	۳,۹۵۳,۵۰۲	۴۳,۳۷۸	۵,۷۸۷,۳۰۵	۷۳,۵۴۲	۳۰۲,۵۵۴	(۶۶۰,۱۱۱)	۲۹,۰۰۲,۷۸۷	۳۶۸,۵۶۵	۲٪
معادن روی ایران		۶,۴۱۱,۳۲۴	۳۰۹,۸۵۱	۲,۴۹۲,۰۸۴	۶۰,۳۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۸,۳۶۴	۲۰۵,۰۶۴	(۱۵۶,۷۲۳)	۸,۶۹۸,۴۰۸	۳۶۱,۷۸۷	۲٪
ملی صنایع مس ایران		۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۱۵۲	۶۶,۲۲۵,۰۷۰	۳۱۶,۴۱۵	۱۴,۶۹۱,۹۴۵	۸۳۱,۴۳۳	۴۹۵,۲۷۳	۱۵۶,۲۴۰	۶۹,۱۳۳,۱۲۵	۳۳۹,۱۳۴	۲٪
توسعه معادن و فلزات		۲۹,۰۰۰,۰۱۷	۲۵۱,۴۴۴	۳۶,۹۳۹,۷۶۵	۲۸۸,۱۴۹	۱۸,۶۴۱,۲۳۹	۱۶۶,۲۵۳	۵۶۰,۸۰۷	۸۷,۶۴۷	۴۷,۲۹۸,۶۴۳	۴۷۳,۳۴۰	۳٪
لاستیک سپند		۷,۵۸۱,۵۴۹	۳۵۶,۸۲۳	۱۴۲,۳۷۲	۳,۱۹۵	۱,۷۳۲,۷۹۱	۲۸,۷۴۱	۱۹۴,۳۶۸	(۱۳۶,۹۰۸)	۵,۹۹۱,۱۳۰	۳۳۱,۲۷۶	۲٪
پتروشیمی غدیر		۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۴۶۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۵۵	۳۸۸,۵۹۷	۶۳,۷۹۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۸۰۶	۲٪
سر. گروه توسعه ملی (ویلک)		۱۰,۷۳۹,۵۰۳	۱۲۵,۹۹۴	۲۷,۴۵۵,۶۷۹	۲۴۶,۳۱۸	۵,۵۳۹,۵۰۳	۵۹,۵۵۸	۲۶۴,۰۵۲	(۴۸,۷۰۲)	۳۳,۶۵۵,۶۷۹	۳۱۲,۷۵۴	۲٪
فولاد خوزستان (فخوز)		-	-	۶۲,۱۸۳,۹۴۱	۵۴۷,۶۶۲	۱۵,۹۱۷,۶۱۷	۲۴۸,۸۵۳	۲۴۶,۳۵۲	(۵۲,۴۵۷)	۴۶,۲۶۶,۳۲۴	۲۹۸,۸۰۹	۲٪
گروه صنعتی رنا		۲۱,۲۹۷,۶۴۶	۴۹,۵۱۰	۱۰۶,۲۵۹,۵۰۰	۲۸۸,۵۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۵۵	۳۶۸,۹۳۸	۷۷,۰۸۳	۱۱۷,۵۵۷,۱۴۶	۲۹۱,۸۵۵	۲٪
رادیناتور ایران		۱۹,۹۶۶,۹۷۴	۳۹۰,۰۳۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۶۷۳	۱۳,۱۵۹,۳۰۸	۲۵۵,۸۲۷	۱۵۴,۲۷۴	(۱۲۸,۴۰۲)	۱۶,۰۵۷,۶۶۶	۲۸۲,۸۷۶	۲٪
پتروشیمی پردیس		۱,۷۶۳,۷۶۳	۱۶۸,۹۵۵	۱,۹۲۱,۸۰۳	۳۰۳,۳۵۹	۲,۱۷۳,۷۶۳	۲۱۷,۴۸۲	۲۳۵,۶۳۹	(۱۹,۱۰۳)	۱,۵۱۱,۸۰۳	۲۵۴,۷۳۲	۱٪
سر. شفا دارو (شفا)		۷,۴۸۸,۶۶۶	۳۹۳,۲۸۵	۸,۱۸۵,۸۹۵	۸,۴۱۰	۵,۶۳۲,۵۷۶	۱۶۴,۰۴۷	۹۹,۶۸۴	(۱۳۷,۹۶۴)	۱۰,۰۵۱,۹۸۵	۲۳۷,۶۴۸	۱٪
پتروشیمی کرمانشاه		۵,۶۵۱,۳۲۱	۲۵۵,۸۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۶	۶۶۹,۶۰۰	۲۸,۱۴۶	۲۶۸,۱۶۴	۳۱,۵۲۹	۵,۱۸۱,۷۲۱	۲۳۶,۶۳۵	۱٪
بانک اقتصاد نوین (نوین)		-	-	۸۳,۲۴۴,۷۳۵	۳۳۰,۴۴۲	۲۵,۵۰۲,۸۹۹	۱۰۱,۴۷۹	۲۲۷,۸۴۰	(۱,۱۲۳)	۵۷,۷۳۹,۸۳۶	۲۲۸,۹۶۳	۱٪
تلمین سرمایه لوتوس پارسین		۵۸,۷۳۷,۵۸۹	۲۲۴,۶۸۹	۱۸,۳۷۴,۱۶۳	۴۰,۱۸۵	۱۲,۰۳۹,۸۶۱	۳۹,۵۴۵	۳۶۳,۲۲۹	۱۳۷,۹۰۱	۶۵,۰۷۱,۹۹۱	۲۲۵,۳۳۸	۱٪
گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمات)		۳۴,۸۴۶,۹۹۱	۱۷۰,۶۰۸	۱۵,۴۳۰,۰۱۴	۴۷,۷۷۸	-	-	۱۴۲,۷۶۰	(۷۵,۶۲۶)	۵۰,۳۷۶,۹۰۵	۲۱۸,۳۸۶	۱٪
داروسازی فارابی		۱,۹۵۲,۱۴۷	۱۳۲,۴۶۷	۹,۱۷۴,۸۶۹	۹۷,۵۲۷	۲,۶۲۶,۹۵۰	۱۲,۱۹۵	۹۴,۳۰۵	(۱۲۳,۴۹۴)	۸۵۰,۰۰۰,۶۶۶	۲۱۷,۷۹۹	۱٪
مدیریت پروژه های نیروگاهی (مپنا)		۸,۳۱۴,۸۱۴	۲۴۰,۱۴۱	-	-	۱,۱۴۰,۷۴۰	۲۵,۲۸۷	۹۷,۲۴۸	(۱۱۷,۶۰۶)	۷,۰۷۴,۰۷۴	۲۱۴,۸۵۴	۱٪
پالایش نفت بندر عباس (شبندر)		۸,۴۴۳,۲۶۸	۲۳۳,۹۴۶	۴۳,۷۲۶,۵۹۷	۱۳۱,۸۵۶	۱۹,۳۱۹,۸۶۵	۱۵۵,۰۵۰	۲۴۵,۴۶۵	۲۴,۷۱۳	۳۳,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۷۵۲	۱٪
فنر سازی زر		۵۰,۴۵۳,۳۵۱	۲۱۸,۶۴۸	-	-	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۰	۴۴۲,۸۷۳	۲۳۹,۰۴۵	۴۷,۰۵۳,۳۵۱	۲۰۳,۸۲۸	۱٪
نفت و گاز پارسین		۹,۱۳۸,۰۸۶	۲۲۴,۴۹۸	۳,۱۵۰,۱۴۱	۱۵۵,۳۹۲	۶,۸۸۸,۲۳۷	۱۸۰,۱۷۱	۱۴۴,۷۸۱	(۵۳,۹۳۹)	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۱۹	۱٪
پتروشیمی خلیج فارس		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۱۸	۱۱,۱۵۵,۷۴۸	۱,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۳	۳۷,۰۳۵	(۱۲۲,۹۰۶)	۱۷,۰۵۵,۷۴۸	۱۵۹,۹۴۱	۱٪
صنایع فولاد آلیاژی یزدی		۱۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۶۰	۱۰,۳۵۷,۷۰۵	۶۹,۱۶۶	-	-	۱۰۰,۶۳۱	(۵۸,۱۹۵)	۱۱,۸۵۷,۷۰۵	۱۵۹,۸۲۶	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۲۰	۲,۵۳۸,۰۱۲	۸۵,۶۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۹۱۰	۹۹,۸۵۴	(۵۷,۰۷۲)	۸,۶۳۸,۰۱۲	۱۵۶,۹۲۶	۱٪
توسعه عمران استان کرمان		۶,۳۰۳,۷۱۵	۳۱۷,۷۶۲	۲۴۸,۴۷۱,۸۳۶	۱۱,۴۰۵	۱۳۸,۸۷۵,۵۵۱	۱۷۹,۲۱۸	۸۶,۳۷۵	(۶۳,۴۷۵)	۱۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۴۹	۱٪
بانک پارسین		۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۸۴۹	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۲	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۶۵	۶۸,۰۹۲	(۷۲,۴۲۴)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۱۶	۱٪
گروه صنایع بهشهر ایران		۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۶۲۵	۱۴,۰۸۶,۹۹۹	۱۳۰,۰۰۸	-	-	۵۸,۶۲۶	(۷۵,۰۰۷)	۱۷,۸۳۶,۹۹۹	۱۳۳,۶۳۳	-
سر. پردیس		۹,۸۵۳,۱۴۴	۱۴۹,۳۲۸	۴,۶۹۴,۹۲۷	۱۲,۱۷۳	۲,۷۳۳,۲۰۴	۳۳,۰۲۸	۴۳,۱۰۷	(۸۶,۳۶۶)	۱۱,۸۰۴,۷۷۷	۱۲۸,۴۷۳	۱٪
پتروشیمی خراسان (خراسان)		-	-	۱,۱۰۸,۸۹۹	۱۲۱,۹۳۵	۱۸,۸۹۹	۲,۰۷۸	۱۱۷,۵۴۴	(۲,۳۱۳)	۱,۰۹۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۵۷	۱٪
جمع نقل به صفحه بعد		۱۲,۶۶۶,۷۸۴	۷,۹۵۱,۶۹۸	۷,۹۵۱,۶۹۸	۴,۹۵۶,۹۹۵	۱۳,۶۱۳,۵۰۱	۲,۰۴۷,۹۸۵	۱۵,۶۶۱,۴۸۶	(۲۰,۴۷,۹۸۵)	۱۵,۶۶۱,۴۸۶	۱۵,۶۶۱,۴۸۶	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

میانده در ابتدای سال	افزایش		کاهش		میانده در پایان سال	درصد	جمع نقل از صفحه قبل
	خرید /افزایش سرمایه	تعداد	فروش /کاهش سرمایه	تعداد			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۶۶,۷۸۴	۷,۹۵۱,۶۹۸	۱۲۶,۹۴۵	۴,۹۵۶,۹۹۵	۱۳,۶۱۳,۵۰۱	(۲,۰۴۷,۹۸۵)	۱۵,۶۶۱,۴۸۶	۱۷
۰	۱۵,۱۴۱,۶۸۵	۱۲۶,۹۴۵	۹,۰۸۸	۷۵۱,۱۴۱	۱۰۰,۴۸۰	۱۴,۳۹۰,۵۴۴	۱۷
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۷۵	۳,۰۶۲	۰	۰	(۳۸,۵۱۱)	۶,۶۹۶,۹۷۵	۱۷
۴,۲۸۳,۷۹۱	۷۰,۴۱۴	۳,۵۹۹,۴۸۹	۰	۰	(۴۲,۵۲۵)	۷,۸۸۳,۳۸۰	۱۷
۳,۴۸۲,۱۵۷	۴۸,۷۱۹	۵,۶۵۹,۷۸۹	۰	۰	(۵۹,۷۳۴)	۹,۱۴۱,۹۴۶	۱۷
۱,۲۲۷,۶۹۸	۵۷,۲۱۱	۲,۳۹۰,۶۷۱	۰	۰	(۵۴,۹۰۱)	۳,۶۱۸,۳۶۹	۱۷
۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۸۹۵	۶,۹۰۷,۴۲۰	۱۴۴,۴۲۲	۳۲,۷۰۷,۴۲۰	(۶۷,۳۲۵)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
۳,۳۰۱,۸۴۶	۱۰۴,۷۲۹	۰	۰	۰	(۴۵,۲۸۷)	۳,۳۰۱,۸۴۶	۱۷
۰	۰	۱۰۳,۱۸۲	۰	۰	(۳۳,۳۴۶)	۱۱,۵۴۸,۵۳۷	۱۷
۶,۳۰۸,۶۹۲	۹۸,۸۰۶	۰	۰	۰	(۵۷,۲۸۵)	۶,۳۰۸,۶۹۲	۱۷
۵۰۱,۰۰۰	۵۰,۶۳	۱۳,۶۰۵,۶۱۴	۵۱,۱۰۵	۵۰,۷۷,۵۶۲	(۱,۱۵۱)	۹,۰۲۹,۰۵۲	۱۷
۰	۰	۸۷,۳۹۳	۰	۰	(۳۹,۰۵۰)	۳,۴۳۲,۵۷۲	۱۷
۹۲,۸۱۸	۸۶,۱۹۶	۰	۰	۰	(۷۰,۱۳۶)	۹۲,۸۱۸	۱۷
۶,۹۸۴,۷۵۰	۸۱,۲۶۷	۰	۰	۰	(۳۴,۹۵۱)	۶,۹۸۴,۷۵۰	۱۷
۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۴۷	۳,۲۰۸,۳۳۳	۴۱,۰۰۲	۰	(۴۰,۰۴۶)	۵,۴۰۸,۳۳۳	۱۷
۱,۸۵۰,۰۰۰	۷۶,۷۲۷	۷۸,۴۶۷	۲۷,۲۵۵	۰	(۵۰,۸۶۹)	۱,۹۲۸,۴۶۷	۱۷
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۹۹	۱۰۵,۰۰۰	۷۶,۳۱۳	۰	(۱,۲۵۴)	۶,۱۰۵,۰۰۰	۱۷
۶,۲۰۰,۲۹۷	۴۷,۱۹۷	۴,۳۹۹,۰۰۰	۳۳,۳۳۸	۰	(۴۳,۷۰۳)	۱۰,۵۹۹,۲۹۷	۱۷
۱,۰۱۰,۰۰۰	۷۹,۳۱۷	۱,۳۶۰,۰۰۰	۳۶,۷۳۳	۱۱,۷۶۵	(۳۸,۲۹۹)	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۷
۰	۰	۶۳۴,۱۲۶	۶۳,۲۷۷	۱,۴۰۱	(۶,۴۳۵)	۶۲,۰۱۲۶	۱۷
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۹۷	۰	(۳۲,۱۰۴)	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷
۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۲۶	۳۷۲,۱۴۶	۴۰,۳۶۶	۵۸,۰۲۴	(۲۷,۸۶۳)	۲۰,۸۲۱,۰۹۲	۱۷
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۲۲	۲,۰۴۵,۴۵۴	۲۶,۹۹۲	۰	(۴۱,۰۳۰)	۴,۵۴۵,۴۵۴	۱۷
۰	۰	۳,۹۵۰,۴۸۶	۳۵,۳۰۶	۰	(۲۶,۳۴۶)	۳,۹۵۰,۴۸۶	۱۷
۹,۱۶۷,۲۲۷	۶۸,۶۸۸	۱۳,۹۴۸,۷۸۷	۷۶,۱۴۹	۱۹,۱۵۸	(۲۰,۸۱۱)	۱۴,۵۳۳,۳۳۳	۱۷
۴,۵۳۳,۳۸۸	۱۷۳,۹۶۹	۰	۸,۴۶۳,۱۸۱	۱۱۹,۴۸۳	(۵۶,۳۴۴)	۱,۴۱۸,۷۷۹	۱۷
۸,۲۶۵,۵۷۳	۵۴,۵۰۶	۴,۴۳۵,۱۴۳	۴۳,۴۸۵	۱۳,۹۲۴	(۷,۷۷۶)	۱۰,۹۳۵,۱۶۳	۱۷
۱,۱۵۲,۰۰۰	۱۸,۴۴۰	۱,۸۴۸,۰۰۰	۵۴,۸۴۰	۰	(۵,۹۵۲)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
۳,۱۰۸,۳۳۵	۱۳۴,۸۷۷	۲,۴۰۳,۸۹۸	۴۱,۲۵۷	۹۸,۷۶۸	(۶,۹۴۹)	۲,۹۰۲,۸۹۸	۱۷
۸,۵۹۶,۶۲۷	۶۵,۸۳۶	۶,۳۱۸,۶۶۰	۳۷,۳۲۵	۷۷,۴۳۹	(۴,۳۰۳)	۵,۳۱۱,۷۲۶	۱۷
۲,۱۴۶,۲۴۹	۳۸,۶۷۶	۵۰,۰۰۰	۲۱,۶۲۸	۰	(۱۷,۴۶۶)	۲,۱۹۶,۲۴۹	۱۷
۰	۰	۱,۳۸۸,۷۴۶	۳۵,۸۹۷	۱,۳۹۶	(۲,۱۷۵)	۱,۳۴۵,۸۳۰	۱۷
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۳۵	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۲۵	۰	(۱۹,۴۱۰)	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۷
۳,۱۰۷,۹۰۰	۲۳,۱۷۳	۵,۶۹۷,۷۵۵	۱۳,۸۲۲	۰	(۲۲,۸۲۵)	۸,۸۰۵,۶۵۵	۱۷
۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۸۲	۰	(۷,۵۸۵)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
۰	۰	۲۲,۲۳۴	۳۴,۳۵۶	۰	(۲۳)	۱,۴۶۵,۵۴۴	۱۷
۲۶۱,۴۱۷	۳۱,۰۰۸	۳,۰۵۱,۳۰۴	۵,۵۷۴	۰	(۲۵,۴۳۴)	۳,۳۱۲,۷۲۱	۱۷
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۴۵	۷,۲۷۷,۴۷۶	۱۵۹,۷۸۰	۳۵,۷۵۱	(۱۱۳,۴۸۵)	۱۰,۰۷۷,۴۷۶	۱۷
۱۶۴,۳۰۱	۱۷,۰۶۷	۳۰۹,۴۸۱	۱۰,۴۸۵	۲,۱۹۰	(۱۴,۹۹۰)	۴۳۹,۲۰۹	۱۷
۸۰۰,۳۴۸	۱۷۰,۰۶۰	۱,۴۶۵,۵۴۴	۲۵,۱۲۲	۱۷۰,۰۶۰	(۲۳)	۱,۴۶۵,۵۴۴	۱۷
۰	۰	۲۵,۰۹۵,۸۲۷	۱۰۳,۰۷۶	۰	(۷۷,۹۸۰)	۲۵,۰۹۵,۸۲۷	۱۷
۱۴,۹۷۲,۱۰۱	۹,۱۲۹,۹۸۵	۵,۷۱۸,۷۴۹	۱۵,۶۸۴,۶۳۳	۵,۷۱۸,۷۴۹	(۲,۶۹۸,۷۰۴)	۱۸,۴۸۳,۳۳۸	۱۷

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درصد	مابده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مابده در ابتدای سال		جمع نقل از صفحه قبل
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
میلیون ریال	۱۸,۳۸۳,۳۳۸	میلیون ریال	۱۵,۶۸۴,۶۳۳	میلیون ریال	۵,۷۱۸,۷۴۹	میلیون ریال	۹,۱۲۹,۹۸۵	میلیون ریال	۱۴,۹۷۲,۱۰۱
سیجان دارو (حق تقدم) (دسبحانج)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۴۰	۲,۱۳۰,۰۶۶	۰
صنعت غذایی کوروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۸۲۷	۴۹۹,۳۰۴	۰
دارویی ره آورد تامین (دره‌آور)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۸۳۵	۹۲۱,۰۰۰	۰
صنعتی سپاهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۲۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۷	۰	۰	۰
سپید ماکیان	۰	۰	۰	۰	۱	۴۴	۱۸,۳۸۸	۹۶۸,۶۰۷	۰
کشت و دامداری فکا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰
فرابورس ایران (فرابورس)	۵۱۶,۳۰۹	۲۵,۲۰۳	۰	۰	۵۱۶,۳۰۹	۱۰,۰۸۱	۰	۷۷۴,۴۶۳	۰
سیجان دارو (دسبحانج)	۱,۸۸۷,۲۶۰	۴۲,۱۴۲	۰	۰	۱,۳۴۵,۰۲۶	۲۴,۱۴۸	-۳,۵۳۸	۵۴۸,۱۲۷	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۷۸	۹۰۰,۶۰۰	۰
تامین سرمایه بانک ملت (تملت)	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۷۰	۰	۰	۱۷,۳۱۳	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۷	۱,۴۱۸,۱۸۱	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶۷۰,۷۶۸	۱۰,۸۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دلچیان طلایی شکوه پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
نفت سپاهان (شسپا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۶۲	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۴۴	۲,۴۰۹,۴۹۸	۰
سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۰۱	۷۶۹,۹۰۰	۰
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۱۱	۷۱۸,۹۰۸	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۷۳۹,۳۳۳	۵,۸۱۴	۰	۰	۵,۹۸۳,۱۳۹	۴۷,۴۵۸	۴۷,۴۴۵	۶,۳۰۷,۲۲۲	۰
صندوق س کاریزما - اهرمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت بورس انرژی ایران	۳,۲۶۱,۰۰۰	۳,۲۶۱	۰	۰	۲۳۲	۶۹۷,۰۰۷	۱,۸۶۱	۱۵,۳۶۴,۰۰۷	۰
املاح ایران	۸۹۴,۳۰۰	۲۶,۶۵۲	۰	۰	۲۲,۵۶۸	۸۶۵,۳۵۳	۳۱۲	۴۲۴,۵۷۵	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۱۵,۹۸۸,۱۲۵	۱,۶۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۹۲۸,۷۵۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۶۶	۱,۰۰۷,۹۶۱	۰
پتروشیمی نوری	۷۳۰,۰۰۰	۴۸,۳۳۶	۰	۰	۴۸,۳۳۶	۷۳۰,۰۰۰	۱,۱۷۷	۱۰,۳۸۰	۰
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۴۵۰,۰۰۰	۹۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۰,۰۰۰	۰
ایران خودرو	۳۳۴	۱	۰	۰	۰	۰	۸۶۷	۳۰۶,۲۵۱	۰
شرکت بورس کالای ایران	۴,۴۴۵,۳۹۹	۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۴۵,۳۹۹	۰
رایان سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۶۶۳	۰
کارخانجات کمک فتر اینداسمین	۶۱,۳۶۰	۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس خودرو	۱۳۰,۹۹	۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۶۶۹	۰
شیمیایی سینا	۵۰,۰۰۰	۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۱۲۷	۰
زامیاد	۴,۶۰۹	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایپا آذین	۱۰,۲۲۸	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایپا شیشه	۱,۰۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸	۰
صندوق سرمایه گذاری کمند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس آریان	۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۷۶۷	۰	۰	۳۲۴,۷۶۷	۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵,۵۶۵,۴۷۳	۹,۴۷۷,۳۸۰	۶,۳۹۸,۹۹۳	۱۷,۰۴۲,۳۲۱	(۱,۶۰۱,۶۳۹)	۱۸,۶۴۳,۸۶۰			

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درصد	مابده در پایان سال		کاهش		افزایش		مابده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	کاهش ارزش	خالص ارزش	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		
					مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۸,۶۴۳,۸۶۰		(۱,۶۰۱,۶۳۹)	۱۷,۰۴۲,۲۲۱	۶,۳۹۸,۹۹۳		۹,۴۷۷,۳۸۰	۱۵,۵۶۵,۴۷۳	
۰٪	۰	۰	۰	۰	۵,۴۰۵	۱۷۹,۴۴۴	۰	۵,۴۰۵	۱۷۹,۴۴۴
۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۶۸۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۴,۶۸۹	۸,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۹۶,۹۳۵	۳,۴۰۶,۰۰۰	۹۶,۹۳۵	۳,۴۰۶,۰۰۰	۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۴۷۹	۱۹,۰۷۰,۲۲۵	۰	۱۷۵,۴۷۹	۱۹,۰۷۰,۲۲۵
۰٪	۰	۰	۰	۰	۹,۸۶۶	۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۵	۵۰,۰۰۰	۸,۴۵۱
۰٪	۰	۰	۰	۰	۷,۳۷۳	۶۰۰,۰۰۰	۰	۷,۳۷۳	۶۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۵۱۱	۱,۰۱۵,۰۰۰	۰	۱۰۸,۵۱۱	۱,۰۱۵,۰۰۰
۰٪	(۲)	۰	۰	۰	۹۲,۰۳۵	۱,۶۴۸,۶۰۶	۴۱,۷۶۷	۷۴۸,۶۰۶	۵۰,۲۶۶
۰٪	۰	۰	۰	۰	۲	۷۲	۲	۷۲	۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۲	۷۴	۲	۷۴	۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۵	۲۵۰	۵	۲۵۰	۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۷	۲۲۵	۷	۲۲۵	۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۹۹	۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۹۹	۴,۱۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۳,۰۲۷	۲۲۰,۰۰۰	۳,۰۲۷	۲۲۰,۰۰۰	۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۵۱,۱۲۶	۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۲۶	۴,۶۰۰,۰۰۰	۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۳,۴۴۳	۱۴۰,۰۰۰	۳,۴۴۳	۱۴۰,۰۰۰	۰
۰٪	۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۸۷	۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۵۸۷	۵۰۰,۰۰۰
۳٪	۴۶۷,۷۹۲	۰	(۳۷۷,۴۶۰)	۹۰,۳۳۰	۱۸۶,۷۲۳	۴۰,۰۰۰	۳۱۸,۶۴۴	۴۰,۰۰۰	۳۳۸,۸۷۵
	۱۹,۱۱۱,۶۵۰		(۱,۹۷۹,۰۹۹)	۱۷,۱۳۲,۵۵۱	۷,۲۹۱,۱۲۸		۹,۹۹۳,۷۶۳	۱۶,۴۱۲,۰۰۹	

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

اصلی	ماتده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		جدید		ماتده در پایان دوره		درصد
	خرید /افزایش سرمایه		فروش /کاهش سرمایه		میلغ		افزایش (کاهش) ارزش		میلغ		
	تعداد	میلغ	تعداد	میلغ	تعداد	میلغ	تعداد	میلغ	تعداد	میلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بانک ملت	۷۶۳,۷۹۷	۱۶۴,۱۰۷,۵۳۵	-	-	-	-	۶۰۱,۴۳۷	۶۰۱,۴۳۶	۱۶۴,۱۰۷,۵۳۵	۷۶۳,۷۹۷	۲۴٪
لولاد مبارکه اصفهان	۹۲۳,۵۶۷	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۳۶,۵۶۱	۴۷,۴۷۳	۳۲۱,۸۵۲	۳۶,۰۱۹,۴۹۱	۸۱۸,۷۳۸	۸۱۸,۷۳۸	۷۵,۶۱۷,۰۷۰	۶۴۸,۱۸۸	۲۰٪
سر. مس سرچشمه	۵۷۶,۰۵۹	۴۶,۶۳۶,۵۱۵	۲۳,۳۱۸,۲۵۷	-	-	-	۲۷۳,۸۹۳	۲۷۳,۸۹۳	۶۹,۹۵۴,۷۷۲	۵۷۶,۰۵۹	۱۸٪
نارو جابرین حیان	۵۷۵,۵۲۶	۲۷,۹۳۴,۵۲۱	-	-	۳۴,۵۲۱	۷۱۱	۲۳۸,۸۵۱	۲۳۸,۸۵۱	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۸۱۵	۱۸٪
صنایع لاستیکی سپند	۱۱۵,۴۹۷	۲,۵۰۱,۶۳۲	-	-	-	-	۸۱,۱۶۰	۸۱,۱۶۰	۲,۵۰۱,۶۳۲	۱۱۵,۴۹۷	۴٪
معادن روی ایران	۹۶,۰۲۵	۱,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۳,۶۱۴	۴۳,۶۱۳	۱,۸۵۰,۰۰۰	۹۶,۰۲۵	۳٪
سر. توسعه و عمران استان کرمان	۱۲۵,۴۸۶	۲,۵۰۳,۷۱۵	۹۳,۶۰۴,۳۴۴	-	-	۲۷,۹۰۸,۰۵۹	۵۰,۸۲۶	۵۰,۸۲۶	۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۴۷	۳٪
داده گستر عصر نوین - های وب	۸۱,۲۶۷	۶,۹۸۴,۷۵۰	-	-	-	-	۴۶,۳۱۶	۴۶,۳۱۶	۶,۹۸۴,۷۵۰	۸۱,۲۶۷	۳٪
رادپاور ایران	۷۰,۴۴۸	۳,۵۴۷,۶۶۶	-	-	-	-	۳۴,۱۲۸	۳۴,۱۲۸	۳,۵۴۷,۶۶۶	۷۰,۴۴۸	۳٪
مستوفی درآمد ثابت امین یکم فردا	-	-	۹,۶۷۷,۵۶۲	۹۷,۰۸۹	۳,۶۷۷,۵۶۲	۳۶,۹۱۵	۵۹,۵۳۱	۵۹,۵۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۷۴	۳٪
ملی صنایع مس ایران	۱۲,۸۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۱,۰۰۰	۱۹,۸۸۵	-	-	۶۲,۹۹۲	۶۲,۹۹۲	۸,۷۹۱,۰۰۰	۳۲,۷۰۳	۱٪
پتروشیمی کرمانشاه	۲۲,۱۵۲	۵۴۲,۹۳۸	۲۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۶	-	-	۳۸,۴۴۸	۳۸,۴۴۸	۷۴۲,۹۳۸	۳۱,۰۳۷	۱٪
فند ثابت خراسان	۳۱,۰۰۸	۲۶۱,۶۱۷	۳,۰۵۱,۳۰۴	-	-	-	۵۵,۵۷۴	۵۵,۵۷۴	۳,۳۱۲,۷۲۱	۳۱,۰۰۸	۱٪
سر. گروه بهشهر	۲۸,۹۷۳	۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۷۶۸,۵۱۸	-	-	-	۱۹,۷۸۲	۱۹,۷۸۲	۶,۰۱۸,۵۱۸	۲۸,۹۷۳	۱٪
صنعتی بهشهر	-	-	۲,۴۰۹,۴۹۸	۷,۶۴۴	-	-	۷,۴۳۶	۷,۴۳۶	۲,۴۰۹,۴۹۸	۷,۶۴۴	۰٪
سیمان خوزستان	-	-	۴۸۵,۹۰۰	۱۱,۹۷۶	۱۷۸,۳۳۱	۴,۳۹۳	۷,۱۳۱	۷,۱۳۱	۳۰۷,۶۶۹	۷,۵۸۳	۰٪
توسعه بین المللی پدیده شلدیز	-	-	۷۱۸,۹۰۸	۱۳,۶۱۱	۳۴۳,۹۰۸	۶,۱۵۰	۷,۹۲۴	۷,۹۲۴	۳۷۵,۰۰۰	۶,۴۵۹	۰٪
شرکت بورس انرژی ایران	۳,۳۶۱	۳,۳۶۱,۰۰۰	۶,۵۲۳,۰۰۰	-	-	-	۵۲۰,۷۱۶	۵۲۰,۷۱۶	۹,۷۸۳,۰۰۰	۳,۳۶۱	۰٪
صنایع شیمیایی ایران	۱,۹۰۳	۵۹,۷۵۶	-	-	-	-	۱۰,۷۶	۱۰,۷۶	۵۹,۷۵۶	۱,۹۰۳	۰٪
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	-	-	۲,۱۲۱	۲,۱۲۱	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	۰٪
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۱,۶۹۵	۱۵,۹۸۸,۱۲۵	۹۵,۹۲۸,۷۵۰	-	-	-	۱۲۸,۱۵۵	۱۲۸,۱۵۵	۱۱۱,۹۱۶,۸۷۵	۱,۶۹۵	۰٪
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	۱۴۲,۴۲۲	۱,۲۸۶	-	-	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰	۱۴۲,۴۲۲	۱,۲۸۶	۰٪
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۹۳۳	۴۵۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۷۳۶	۲,۷۳۶	۱,۲۶۰,۰۰۰	۹۳۳	۰٪
فارسازی زر	۳۷۷	۳۷۷,۴۹۹	-	-	-	-	۳,۵۵۳	۳,۵۵۳	۳۷۷,۴۹۹	۳۷۷	۰٪
شرکت بورس کالای ایران	۱۷۸	۴,۴۴۵,۳۹۹	-	-	-	-	۱۸۰,۳۹۸	۱۸۰,۳۹۸	۸,۸۹۰,۷۹۸	۱۷۸	۰٪
ریان سایپا	۱۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۶۳	-	-	-	۲۳۸	۲۳۸	۱۵۹,۶۶۳	۱۵۵	۰٪
کارخانجات کمک فنر ایندلمین	۵۷	۶۱,۳۶۰	-	-	-	-	۱,۱۱۶	۱,۱۱۶	۶۱,۳۶۰	۵۷	۰٪
پارس خودرو	۱۷	۱۳,۰۹۹	۴۳,۶۶۹	-	-	-	۶۴	۶۴	۵۶,۷۶۸	۱۷	۰٪
زانباد	۶	۴,۶۰۹	-	-	-	-	۳۴	۳۴	۴,۶۰۹	۶	۰٪
سایپا آذین	۲	۱۰,۲۲۸	-	-	-	-	۲۸	۲۸	۱۰,۲۲۸	۲	۰٪
سایپا شیشه	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱	۱۱	۱,۰۰۰	۱	۰٪
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	۲۸	-	-	-	-	-	۲۸	-	۰٪
گروه توسعه مالی مهر آبندگان	۱۱۴,۶۸۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۱۴,۶۸۹	-	-	-	-	۰٪
هدینگ توکا فولاد	۶۵,۸۲۷	۸,۵۹۶,۶۲۷	۱,۰۰۶,۹۳۴	۱۱,۶۰۳	۹,۶۰۳,۵۶۱	۷۷,۴۳۹	-	-	-	-	۰٪
مستوفی س. با درآمد ثابت کیان	-	-	۳,۴۰۶,۰۰۰	۹۶,۹۳۵	۳,۴۰۶,۰۰۰	۹۶,۹۳۵	-	-	-	-	۰٪
مستوفی س. با درآمد ثابت کمند	-	-	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۸۸	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۸۸	-	-	-	-	۰٪
سایر	-	-	۴۰,۰۰۰	۴۱,۵۰۲	۴۰,۰۰۰	۴۱,۵۰۲	-	-	-	-	۰٪
جمع کل سرمایه گذاریها کوتاه مدت اصلی	۳,۶۱۰,۷۳۳	-	۲۲۰,۳۲۲	۵۹۸,۵۸۹	۳,۲۳۹,۷۵۴	۳,۲۳۹,۷۵۸	۳,۲۳۹,۷۵۴	۳,۲۳۲,۴۶۶			

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹-۴- سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سامان	۵۴۸	۰
بانک ملی	۱۷۳	۰
بانک ملت	۳۱	۰
بانک پاسارگاد	۴۰	۰
سایر	۶۰,۰۰۰	۰
جمع	۶۰,۷۹۲	۰

۱۹-۴-۱- مبلغ فوق در شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا مربوط به افتتاح حساب شرکت توسعه بازرگانی برنا در بانک صادرات و ملت با نرخ ۸ درصد می باشد.

۱۹-۵- پیش پرداخت به مبلغ ۱,۴۰۳,۷۶۶ میلیون ریال در خصوص افزایش سرمایه شرکت پارس خودرو در حساب‌های شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا در سال ۱۴۰۰ ثبت گردیده است.

۱۹-۶- سرمایه گذاری مستقیم شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی به شرح ذیل می باشد:

شرکت بورسی:	یادداشت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا		۳,۰۳۱,۰۶۰,۸۳۳		۱,۵۴۲,۸۲۵,۳۷۷	۴۸۱,۶۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۸۲	۴,۴۲۳,۸۸۶,۲۰۰	۵,۹۴۵,۰۰۸	۳۸,۳۳٪
سرمایه گذاری رنا-بازارگردانی	۱۹-۶-۱	۱۰۰,۰۷۸,۷۹۰		۴۸۴,۶۹۶	۶۰,۷۴۸,۶۷۹	۲۱۸,۲۳۴	۱۳۳,۰۹۵,۸۵۴	۲۷,۷۳۱,۶۱۵	۹۲,۷۲۵	
جمع شرکت‌های بورسی		۶,۰۸۰,۹۷۵		۶۹۹,۸۴۵		۷۴۳,۰۸۷		۶,۰۳۷,۷۳۳		
شرکت غیر بورسی:										
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۱۹-۶-۲	۱,۸۵۴,۳۹۲,۶۵۰		۱,۲۷۶,۳۸۲	۶۶۵,۱۲۶,۷۱۰	۴۶۳,۵۷۳	۰	۲,۵۱۹,۴۱۹,۳۶۰	۱,۷۳۹,۹۵۵	۴۰,۵۴٪
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان		۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۰	۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۳۰٪
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		۲۸۹,۸۷۲,۰۰۰		۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۸۷۲,۰۰۰	۲۹۰,۳۸۰	۳۰٪
شرکت انرژی گستر ساینما اروند	۱۹-۶-۲	۹,۹۹۹,۹۹۹		۱۴,۳۵۴	۴۸۹,۹۹۹,۹۵۱	۰	۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۵۰	۱۴,۳۵۴	۱۰۰٪
شرکت توسعه بازرگانی برنا		۵,۸۷۰,۴۴۱		۶۸,۳۳۶	۰	۰	۰	۵,۸۷۰,۴۴۱	۶۸,۳۳۶	۳۰٪
شرکت ستاره سفیران آینده		۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰٪
شرکت رویال صدف کیش	۱۹-۶-۲	۳,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰	۴۹۶,۹۹۹,۳۳۶	۰	۰	۴۹۹,۹۹۹,۳۳۶	۳,۰۰۰	۱۰۰٪
کارگزاری سپهر باستان	۱۹-۶-۲	۲۲,۵۰۰,۰۰۰		۹۶,۸۶۳	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۸۶۳	۵۰٪
جمع شرکت‌های غیر بورسی		۲,۳۴۹,۳۰۵		۴۶۳,۵۷۳		۰		۰	۲,۸۱۲,۸۷۸	
جمع کل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی		۸,۴۳۰,۲۸۰		۱,۱۶۳,۴۱۸		۷۴۳,۰۸۷		۰	۸,۸۵۰,۶۱۱	

۱۹-۶-۱- طی قرارداد بازارگردانی شماره ۹/س-ق/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ مطابق با دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار، تعداد ۸۰ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

جهت بازارگردانی در اختیار صندوق سرمایه گذاری امین آشنای یکم قرار گرفته است که در پایان قرارداد بازارگردانی به تعداد ۱۰۰,۷۴۳,۷۹۶ افزایش یافته. تعداد ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم در تاریخ

۱۴۰۰/۰۳ طی قرارداد بازارگردانی شماره ۹/س-ق/۱۴۰۰/۰۲/۰۱ جهت بازارگردانی به صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان انتقال و تعداد ۸۴,۹۹۳,۷۹۶ سهم توسط کارگزاری سپهر

باستان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ به حساب سرمایه گذاری بلند مدت شرکت انتقال داده شد و تعداد ۱,۷۵۰,۰۰۰ سهم نزد صندوق سرمایه گذاری امین آشنای یکم باقی مانده است که شرکت سایپا جهت عودت این

بهم اقدامات لازم را انجام داده است.

۱۹-۶-۲- مبالغ خرید مربوط به افزایش سرمایه شرکت‌های فوق می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۶-۱۹- سرمایه گذاری مستقیم شرکت اصلی در شرکتهای فرعی به شرح ذیل می باشد:

شرح	شرکت های پذیرفته شده در بورس افرایبورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
						مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	بورسی	۴,۴۷۳,۸۸۶,۲۰۰	۳۸.۳۲٪	۵,۹۴۵,۰۰۸	۸,۰۹۵,۷۰۴	۵,۹۴۵,۰۰۸	۱۴,۰۴۰,۷۱۲	۵,۹۴۶,۳۷۹	۱۱,۱۱۳,۰۰۴
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	غیربورسی	۲,۵۱۹,۴۱۹,۳۶۰	۴۰.۵۴٪	۱,۷۳۹,۹۵۵	۰	۱,۷۳۹,۹۵۵	۱,۷۳۹,۹۵۵	۱,۷۳۶,۳۸۲	۱,۳۷۶,۳۸۲
کارگزاری سپهر باستان	غیربورسی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۹۶,۸۶۳	۰	۹۶,۸۶۳	۹۶,۸۶۳	۹۶,۸۶۳	۹۶,۸۶۳
سایر شرکت های فرعی	غیربورسی	۰	۰٪	۱,۰۶۸,۷۸۵	۰	۱,۰۶۸,۷۸۵	۱,۰۶۸,۷۸۵	۱,۴۶۰,۷۵۶	۱,۴۶۰,۷۵۶
جمع				۸,۸۵۰,۶۱۱		۸,۸۵۰,۶۱۱	۱۶,۹۴۶,۳۱۵	۸,۴۳۰,۲۸۰	۱۳,۹۴۷,۰۱۰

۴-۶-۱۹- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکتهای فرعی:	اقامتگاه	۱۴۰۰		۱۳۹۹		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
شرکت رویال صدف کیش	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انجام کلیه عملیات سود آور سرمایه گذاری و بازرگانی
شرکت انرژی گستر ساینما اروند	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری در پروژه های نفتی
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	ایران	۴۰.۵۴	۴۰.۵۴	۴۰.۳۱	۴۰.۳۱	سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	ایران	۵۴.۳۲	۳۸.۳۲	۵۵.۰۲	۳۹.۱۴	سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور
شرکت توسعه بازرگانی برنا	ایران	۹۸.۰۶	۲۰	۹۸.۰۶	۲۰	سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	ایران	۹۲.۶	۲۰	۹۲.۶	۲۰	سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	ایران	۱۰۰	۲۰	۱۰۰	۲۰	سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور
کارگزاری سپهر باستان	ایران	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	کارگزاری بورس کالا
شرکت ستاره سفیران آینده	ایران	۹۹.۹۷	۱۰	۹۹.۹۷	۱۰	سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور
شرکتهای وابسته:						
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسپان	ایران	۰	۱۷.۵	۰	۱۷.۵	سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور
شرکت گسترش مواد پیشرفته	ایران	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	تولید گازهای حرارتی و انواع پودرهای منطامیسی
شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری	ایران	۳۷.۴۸	۳۷.۴۸	۳۷.۴۸	۳۷.۴۸	تولید قطعات صنعتی
توسعه صنایع خودرو	ایران	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	تولید قطعات خودرو

۱-۴-۱۹- شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ انحلال گردیده و از تلفیق خارج شده و در حال تسویه می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵-۶-۱۹- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۴۵.۶۸٪	۱,۵۸۷,۶۰۸	۹۰۳,۸۰۴	۱,۹۹۷,۰۲۲	۲,۴۰۶,۳۱۳
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۵۹.۴۶٪	۵۱۳,۸۵۲	۳۰۵,۰۰۲	۲,۸۶۷,۷۱۵	۳,۱۸۰,۶۱۰
کارگزاری سپهر باستان	۵۰٪	۱۶,۳۹۷	۱۵۶,۹۵۶	۱۵,۶۳۵	۱۵۳,۰۳۱
جمع		۲,۱۱۷,۸۵۷	۴,۱۱۰,۷۸۵	۴,۸۸۰,۳۷۲	۵,۷۳۹,۹۵۳

۶-۶-۱۹- شرکت اصلی

شرکت گروه صنعتی رنا	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	کارگزاری سپهر باستان	دارایی‌های جاری	دارایی‌های غیرجاری	بدهی‌های جاری	بدهی‌های غیرجاری	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲۲,۳۱۸,۸۲۱	۲۵,۴۷۵,۸۵۱	۱۰,۸۱۱,۳۸۴	۸,۸۶۴,۸۸۳	۱,۱۶۳,۰۶۸	۱,۴۲۳,۸۶۰	۱۵۰,۶۳۲	۲۰۸,۷۲۱	۱۰,۶۷۳,۵۲
۱۶,۶۵۸,۱۸۸	۱۰,۰۷۲,۵۷۱	۹,۹۲۳,۰۰۸	۱۰,۳۴۴,۵۱۱	۲۰۸,۷۲۱	۲۰۸,۷۲۱	۱۰,۶۷۳,۵۲	۸۶۲,۵۱۶	۱۰,۶۷۳,۵۲
۱۲,۷۰۰,۸۶۶	۱۱,۶۹۴,۱۲۲	۵,۶۷۹,۲۴۷	۴,۲۱۷,۲۳۷	۸۶۲,۵۱۶	۸۶۲,۵۱۶	۱۰,۶۷۳,۵۲	۸۶۲,۵۱۶	۱۰,۶۷۳,۵۲
۸,۰۸۵,۴۲۲	۸,۲۹۷,۱۱۳	۱,۹۲۴,۲۷۴	۲,۰۰۴,۵۱۹	۶,۲۷۶	۴,۹۲۶	۴,۹۲۶	۶,۲۷۶	۴,۹۲۶
۹,۸۸۱,۲۰۰	۸,۵۵۹,۵۶۴	۵,۳۱۹,۱۶۱	۵,۲۳۵,۳۱۷	۲۵۱,۴۹۹	۲۵۱,۴۹۹	۲۵۱,۴۹۹	۲۵۱,۴۹۹	۲۵۱,۴۹۹
۸,۳۰۹,۵۲۱	۶,۹۹۷,۶۲۳	۷,۸۰۱,۶۱۰	۷,۷۵۲,۳۲۱	۲۵۱,۴۹۹	۲۵۱,۴۹۹	۲۵۱,۴۹۹	۲۵۱,۴۹۹	۲۵۱,۴۹۹
۳,۸۸۶,۳۰۵	۵,۴۱۷,۰۴۵	۱۵,۳۴۲,۰۳۱	۱۳,۶۷۷,۸۶۱	۲۱۳,۳۹۶	۲۱۳,۳۹۶	۲۱۳,۳۹۶	۲۱۳,۳۹۶	۲۱۳,۳۹۶
۳,۴۷۵,۴۹۷	۲,۰۰۹,۳۴۶	۸۶۴,۱۹۷	۵,۱۰۹,۷۷۶	۳۲,۷۹۴	۳۲,۷۹۴	۳۲,۷۹۴	۳۲,۷۹۴	۳۲,۷۹۴
۱,۸۸۷,۸۹۰	۱,۱۰۵,۵۴۲	۳۵۰,۳۴۵	۲۰۵,۷۵۱	۱۶,۳۹۷	۱۶,۳۹۷	۱۶,۳۹۷	۱۶,۳۹۷	۱۶,۳۹۷
۱,۵۸۷,۶۰۷	۹۰۳,۸۰۴	۵۱۳,۸۵۲	۳۰۵,۰۰۲	۱۶,۳۹۷	۱۶,۳۹۷	۱۶,۳۹۷	۱۶,۳۹۷	۱۶,۳۹۷
۱,۷۹۳,۶۰۰	۱,۵۱۵,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۰۸,۳۱۴	۱,۲۳۸,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۰۱,۹۱۴	۲,۷۵۳,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۴,۰۴۵	۳۸۸,۹۲۲	۴۳۵,۹۶۴	۲۱۷,۲۲۷	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰
۵۵۴,۵۱۱	۷۷,۵۸۱	۸۸۲,۷۵۱	۵۲۳,۹۲۲	۵۱۱,۷۸۷	۵۱۱,۷۸۷	۵۱۱,۷۸۷	۵۱۱,۷۸۷	۵۱۱,۷۸۷
۲۷,۲۷۲	۴۱,۸۷۱	۱۰۶,۱۱۴	۴۸,۱۸۳	۴۹,۴۴۶	۴۹,۴۴۶	۴۹,۴۴۶	۴۹,۴۴۶	۴۹,۴۴۶
۲۳۷,۳۳۹	۶۳,۲۲۰	۷۲۶,۳۹۸	۳۵۶,۳۴۹	۲۸۸,۶۲۵	۲۸۸,۶۲۵	۲۸۸,۶۲۵	۲۸۸,۶۲۵	۲۸۸,۶۲۵
۵,۹۱۹,۱۲۲	۲۷,۵۱۰	۴۰,۲۳۹	۱۱۹,۳۹۱	۱۷۳,۷۱۶	۱۷۳,۷۱۶	۱۷۳,۷۱۶	۱۷۳,۷۱۶	۱۷۳,۷۱۶

۱-۶-۱۹- طی سال فاقد هر گونه تغییر منافع مالکیت بوده است

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹-۷- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱۹-۷-۱- گروه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۶۵۱,۷۴۶	۱,۵۰۳,۷۴۹	۱,۴۵۵,۷۵۸	۱۱,۶۶۷,۸۴۲	۲,۳۰۲,۹۶۴	۳,۷۱۴,۵۹۱	۱۴٪	۲۰,۹۵,۷۱۷,۲۹۱
-	۲۶۲,۱۸۰	۴۹۵,۶۰۹	-	۵۳۱,۰۸۹	۵۳۱,۰۸۹	۲۱٪	۳۹۶,۳۲۷,۰۷۸
-	۶۷,۹۰۶	۵۶,۶۶۲	-	۸۵,۳۲۰	۸۵,۳۲۰	۳۷٪	۵۶,۲۱۸,۲۶۰
-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۶,۸۳۳	۱۶,۸۳۳	-	۱۶,۸۳۴	۱۶,۸۳۴	۳۴٪	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	-	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۳۰٪	۶۹,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۳,۵۶۹	۴۳,۵۶۹	-	۳۴,۷۶۸	۴۳,۵۶۹	۳۰٪	۴۳,۵۶۹,۳۰۰
-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۱٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۶۹۷	۲۰,۶۹۷	-	۲۰,۶۹۷	۲۰,۶۹۷	۳۰٪	۱۶,۳۴۵,۰۷۹
-	-	-	-	۵۳۵,۱۶۲	۵۳۵,۱۶۲	۳۸٪	۸۹,۳۷۲,۷۷۲
۵۸,۶۶۳	۵۸,۶۶۳	۵۸,۶۶۳	-	-	-		
۱۳,۷۱۰,۴۰۹	۲,۰۵۶,۵۹۷	۲,۲۳۰,۷۹۱	۱۱,۶۶۷,۸۴۲	۳,۶۰۹,۸۳۴	۵,۰۳۰,۲۶۲		

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
شرکت توسعه صنایع خودرو
شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری
ساخت تجهیزات نیروگاهی آرمان نیرو آسیا
کارگزاری بانک صنعت و معدن
گسترش صنعت علوم زیستی
گسترش مواد پیشرفته
صنایع گاز تولید لنگرود
گسترش انفورماتیک ایران
بنیان صنعت فارس (تاپکو)
سایر
جمع

۱۹-۷-۲- شرکت اصلی

ماتده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماتده در پایان سال		درصد	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۹۲,۴۸۵,۴۷۸	۱,۵۰۳,۷۴۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۴	۳۵,۳۵۵,۱۰۳	۴۱,۰۶۵	۱,۲۵۷,۴۳۰,۳۷۵	۱,۴۴۴,۶۷۸	۸٪	۱,۴۴۴,۶۷۸
-	-	-	-	-	-	۸۳۸,۲۸۷	۸۳۸,۲۸۷	۶٪	۸۳۸,۲۸۷
۳۹۶,۳۲۷,۰۷۸	۲۶۲,۱۸۰	-	-	-	-	۳۹۶,۳۲۷,۰۷۸	۲۶۲,۱۸۰	۲۱٪	۲۶۲,۱۸۰
۳۰,۴۹۸,۵۱۰	۳۴,۷۶۸	-	-	-	-	۳۰,۴۹۸,۵۱۰	۳۴,۷۶۸	۲۱٪	۳۴,۷۶۸
۱,۸۷۲,۹۴۰	۶,۹۵۳	-	-	-	-	۵۶,۲۱۸,۲۶۰	۶,۹۵۳	۳۷٪	۶,۹۵۳
۱,۸۰۷,۶۵۰	۱,۸۰۷,۶۵۰	-	-	-	-	۲,۶۰۶,۸۶۶	۲,۶۰۶,۸۶۶		

تامین سرمایه لوتوس پارسیان
تامین سرمایه لوتوس پارسیان (حق تقدم)
توسعه صنایع خودرو
گسترش مواد پیشرفته
تهیه و توزیع مواد ریخته گری
جمع کل سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۷-۱۹- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱۴۰۰

ارزش ویژه	خالص	درآمد سود سهام	سود خالص شرکت های وابسته	سود (زیان) انباشته ابتدای سال	سهام از خالص دارایی های شرکت	بهای تمام شده	سهام شرکت	درصد	حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها	جمع داراییها	اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۱۴,۵۹۱	۱,۴۱۱,۶۲۸	۰	۱,۴۵۸,۶۱۹	(۴۷,۹۹۱)	۱,۴۱۱,۶۲۸	۲,۳۰۲,۹۶۴	۳,۷۱۴,۵۹۱	۱۴٪	۲۶,۵۸۷,۰۱۹	(۱۴,۷۰۲,۶۶۹)	۴۱,۳۸۹,۶۸۸	تأمین سرمایه لوئیس پارسیان
۵۳۱,۰۸۹	۷۶۸,۹۰۹	۰	۳۵,۴۸۰	۲۳۳,۴۲۹	۷۶۸,۹۰۹	۷۶۲,۱۸۰	۵۳۱,۰۸۹	۲۱٪	۷,۵۲۳,۴۹۵	(۶,۰۱۲,۶۱۴)	۸,۵۳۶,۱۰۹	توسعه صنایع خودرو
۸۵,۳۲۰	۷۸,۳۶۷	۶۷,۴۶۲	۹۶,۱۱۹	۴۹,۷۰۹	۱۴۵,۸۲۹	۶۰,۵۳۳	۱۵۲,۷۸۲	۳۷٪	۴۰۷,۶۴۸	(۶۳۴,۰۹۵)	۱,۰۴۱,۷۴۳	تهیه و توزیع ریخته گری
۰	(۳۴,۷۶۸)	۰	۰	(۳۴,۷۶۸)	۰	۳۴,۷۶۸	۰	۲۱٪	۰	۰	۰	گسترش مواد پیشرفته
۶۹۹,۲۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	سایر
۵,۰۳۰,۳۶۳	۱,۷۲۴,۱۳۶	۶۷,۴۶۲	۱,۵۹۱,۳۱۸	۲۰۰,۳۷۹	۱,۸۳۶,۳۶۶	۲,۶۰۶,۸۶۵	۴,۳۹۸,۴۶۳		۲۹,۵۱۸,۱۶۳	(۲۱,۳۴۹,۳۷۸)	۵۰,۸۶۷,۵۴۰	جمع

۱۳۹۹

ارزش ویژه	خالص	درآمد سود سهام	سود خالص شرکت های وابسته	سود (زیان) انباشته ابتدای سال	سهام از خالص دارایی های شرکت	بهای تمام شده	سهام شرکت	درصد	حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها	جمع داراییها	اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۵۵,۷۵۸	(۴۷,۹۹۱)	۱,۱۳۵,۰۹۳	۱,۱۷۱,۱۹۶	(۹۴,۰۹۴)	۱,۰۷۷,۱۰۲	۱,۵۰۳,۷۴۹	۲,۵۸۰,۸۵۱	۱۴٪	۱۷,۹۷۱,۳۰۸	(۸,۶۱۲,۴۰۹)	۲۶,۵۹۴,۷۱۷	تأمین سرمایه لوئیس پارسیان
۴۹۵,۶۰۹	۲۳۳,۴۲۹	۰	۱۰,۰۰۳	۲۳۳,۴۲۶	۲۳۳,۴۲۹	۲۶۲,۱۸۰	۴۹۵,۶۰۹	۲۱٪	۲,۳۵۴,۹۱۱	(۳,۳۵۶,۰۰۰)	۵۸۰۰,۵۱۱	توسعه صنایع خودرو
۰	۰	۰	(۳۱,۳۵۹)	۳۱,۳۵۹	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	کارگزاری سپهر باستان
۵۶,۶۶۲	۴۹,۷۰۹	۱۱,۳۴۴	۵۸,۲۴۱	۲,۷۱۲	۶۰,۹۵۳	۶,۹۵۳	۶۷,۹۰۶	۳۷٪	۱۸۱,۱۸۶	(۳۷۸,۵۱۰)	۵۵۹,۶۹۶	تهیه و توزیع ریخته گری
۰	(۳۴,۷۶۸)	۰	۰	(۳۴,۷۶۸)	۰	۳۴,۷۶۸	۰	۲۱٪	۰	۰	۰	گسترش مواد پیشرفته
۲۲۲,۷۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	سایر
۲,۳۳۰,۷۹۱	۲۰۰,۳۷۹	۱,۱۳۶,۳۳۷	۱,۳۰۸,۰۸۱	۱۳۸,۶۳۵	۱,۳۷۱,۴۸۴	۱,۸۰۷,۶۵۰	۳,۱۴۴,۳۶۶		۲۰,۵۰۷,۴۰۵	(۱۲,۴۴۷,۵۱۹)	۳۲,۹۵۴,۹۲۴	جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹-۸- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۹-۸-۱- گروه

درصد	مابده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مابده در پایان سال	
	خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		مابده در ابتدای سال		مابده در پایان سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایپا	۷۶,۵۶۴,۷۵۰,۶۱۶	۱۹,۳۸۵,۷۹۷	۴,۹۸۳,۳۱۱	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۴۳	۰	۷۶,۳۰۷,۹۲۱,۰۲۰	۲۴,۲۰۲,۰۶۵
سایپا دیزل (خکاوه)	۴۶۷,۳۵۲,۴۳۱	۱۹۹,۰۷۲	۰	۰	۱۱۰,۶۳۴	۰	۴۳۷,۲۵۲,۴۳۱	۸۸,۴۲۸
صنعتی نیرو محرکه	۳۹,۳۲۸,۴۷۰	۱۲,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	۳۹,۳۲۸,۴۷۰	۱۲,۹۶۱
پارس خودرو	۱,۲۲۴,۶۹۷,۶۲۷	۱,۱۴۰,۳۱۱	۴,۸۹۷,۰۰۵,۵۵۴	۰	۰	۰	۶,۱۲۱,۷۰۳,۱۸۱	۱,۱۴۰,۳۱۱
پروژه نیروگاهی مینا	۱۲,۱۷۴,۳۱۴	۵۰۳,۵۳۶	۵,۸۸۱,۳۲۲	۰	۳۹,۶۶۳	۰	۱۶,۲۳۹,۳۵۸	۴۶۳,۸۷۳
سرتامین اجتماعی	۲,۷۱۱,۰۷۵	۱۱۵,۳۹۹	۴۸,۴۸۸,۷۱۴	۶,۰۰۰	۰	۰	۵۱,۱۹۹,۷۸۹	۱۲۱,۴۹۹
خدمات انفورماتیک	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۱۹	۹۰,۷۱۴,۲۷	۰	۰	۰	۱۱۵,۷۱,۴۲۷	۱۲۴,۳۱۹
بورس انرژی	۴,۸۹۰,۰۰۰	۴,۸۹۰	۶,۵۲۳,۹۹۹	۰	۱,۶۲۹,۹۹۹	۰	۹,۷۸۳,۰۰۰	۳,۲۶۱
بانک ملت	۴۹,۳۲۳,۵۹۱	۲۹۸,۷۴۹	۴,۴۵۳,۳۲۳	۰	۷,۵۱۵	۰	۵۳,۷۳۰,۵۲۴	۲۹۱,۲۲۴
سایر شرکتهای	۰	۴۳۷	۰	۰	۱۷۷	۰	۰	۲۶۰
جمع	۲۱,۷۸۵,۳۷۱	۴,۹۸۹,۳۱۱	۳۲۶,۶۶۱	۰	۲۶,۴۴۸,۰۲۱	۰	۲۶,۴۴۸,۰۲۱	۲۶,۴۴۸,۰۲۱

۱۹-۸-۲- شرکت اصلی

درصد	مابده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مابده در پایان سال	
	خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		مابده در ابتدای سال		مابده در پایان سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سایپا	۱۷,۲۴۵,۷۰۷,۵۷۰	۴,۰۹۹,۹۰۳	۲۲۸,۸۳۹,۵۷۷	۳۷۶,۲۵۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۸	۱۷,۳۵۴,۵۴۷,۱۴۷	۴,۴۴۵,۷۱۰
جمع	۴,۰۹۹,۹۰۳	۳۷۶,۲۵۵	۳۰,۴۴۸	۰	۴,۴۴۵,۷۱۰	۰	۴,۴۴۵,۷۱۰	۴,۴۴۵,۷۱۰

در راستای فرمان ریاست محترم جمهوری، شرکت های: گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)، سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)، گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) و سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)، قصد دارند حدود ۴۱ درصد از سهام (شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا) سهامی عام (نماد خسایا) را به صورت بلوکی به اشخاص حقیقی یا حقوقی واجد شرایط با رعایت ضوابط و مقررات مربوطه واگذار نماید. براین اساس عملیات ارزیابی سهام سایپا و شرکت های تابعه با همکاری مرکز وکلا و کارشناسان رسمی قوه قضائیه در حال انجام می باشد.

۱۹-۹- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی گروه به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۹-۹-۱۹ گروه									
شرح	مابده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مابده در پایان سال		درصد
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۳۵,۰۰۰	۱۵۱,۶۴۲	-	۴۸,۹۳۸	۰	۰	۳۵,۰۰۰	۲۰۰,۵۸۰	۰٪
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۱۶,۰۰۰	۱۶۰	-	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۰	۱۶۰	۴٪
موسسه رتبه بندی اعتبار ایران	۲۳,۷۵۰	۲۳,۷۵۰	-	۰	۰	۰	۲۳,۷۵۰	۴۵	۴٪
سایر	۰	۳,۶۱۳	-	۹,۴۱۳	۰	۰	۰	۱۳,۰۲۶	
جمع	۱۵۵,۴۶۰	۵۸,۳۵۱					۰	۲۱۳,۸۱۱	

۱-۹-۱۹- در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت زیر مجموعه سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا بابت سرمایه گذاری در شرکت آپادانا سرام مبلغ ۲,۰۲۸,۶۴۹ میلیون ریال زیان کاهش ارزش اعمال نمود و ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آپادانا سرام صفر گردید.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹-۹-۲- شرکت اصلی

تغییرات در سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه									
شرح	مابده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مابده در پایان سال		درصد
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰٪
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۴٪
موسسه رتبه بندی اعتبار ایران	۴۴	۴۴	۰	۰	۰	۰	۴۴	۴۴	۴٪
جمع	۳۵,۲۰۴	۳۵,۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۳۵,۲۰۴	۳۵,۲۰۴	

۱۹-۱۰- پیش پرداخت سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	-	-	۴۶۳,۵۷۳	۴۶۳,۵۷۳
تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	-	۸,۹۹۵	-	۸,۹۹۵
جمع	۰	۸,۹۹۵	۰	۴۷۲,۵۶۸

۱۹-۱۰-۱- مبالغ فوق مربوط به حق تقدم استفاده شده جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران می باشد.

۱۹-۱۱- با توجه به غیر بورسی بودن شرکتهای سرمایه گذاری شده، ارزش بازار آنها در دسترس نمی باشد.

۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها

[illegible]

گروه	شرکت اصلی		یادداشت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تسهيلات اعطائي بابت فروش اعتباری	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
	*	*	۷۲,۸۳۲	۲۹,۶۱۱
	*	*	*	۹,۳۱۲
	۹,۳۱۲			
سایر انحصار	۹,۳۱۲		۷۲,۸۳۲	۳۸,۹۲۳



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰-۲ مطالبات سود سهام از شرکت های گروه و وابسته و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۲۰-۲-۱ مطالبات سود سهام از اشخاص وابسته گروه و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

اشخاص وابسته	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۰	۱,۱۸۱,۹۷۲	۰	۱,۱۲۵,۰۹۳
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۰	۰	۰	۱۷۷,۶۵۷
پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۰	۰	۰	۶۱,۳۱۰
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۰	۰	۰	۲۲,۲۷۰
ستاره سفیران آینده	۰	۰	۲۱,۵۴۶	۱۴,۹۵۵
تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	۷۸,۷۰۷	۲۰,۲۴۰	۷۸,۷۰۷	۲۰,۲۴۰
شرکت رادیاتور ایران	۲۰,۲۱	۳,۳۳۴	۰	۳,۳۳۴
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۰	۳	۰	۳
فتر سازی زر	۳,۳۵۴	۰	۰	۰
شرکت کارگزاری سپهر باستان	۰	۰	۱۷,۶۴۰	۱۶,۰۰۰
روبال صدف کیش	۰	۰	۷۷۹,۹۹۹	۱۸۰,۰۰۰
انرژی گستر ساینما آروند	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
سایر	۹,۰۳۱	۳۶	۹,۰۳۱	۳۶
جمع	۹۲,۱۱۳	۱,۲۰۵,۵۸۵	۱,۳۳۸,۱۷۴	۱,۷۴۰,۷۹۸
سایر اشخاص				
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۹۵۰	۰	۱,۹۵۰	۰
سیمان مازندران	۱۹,۱۸۷	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۵,۷۲۶	۰	۰	۰
گسترش صنعت علوم زیستی (بیدکو)	۵۵,۳۹۸	۰	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۷۰۸	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۱,۵۸۰	۰	۰	۰
صنعتی نیرو محرکه	۱۲,۳۸۶	۰	۰	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۶,۰۰۰	۰	۰	۰
ویتنا	۱۲۱	۰	۰	۰
بانک صادرات	۲۲۰	۰	۰	۰
تکادو	۱,۹۲۳	۰	۰	۰
کشت و دامداری فکا	۱,۰۰۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶,۲۳۹	۰	۰	۰
کارگزاری صنعت و معدن	۱۱۰,۱۶۰	۰	۰	۰
مخابرات	۱,۸۹۹	۰	۰	۰
سرمایه گذاری من سرچشمه	۴۲۰	۳,۸۱۳	۰	۳,۳۰۳
توزیع دارو پخش	۰	۵,۷۳۰	۰	۵,۷۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۸۰۴	۱,۹۸۰	۰	۰
داروسازی جابراین حیان	۳,۲۹۵	۳,۹۳۹	۰	۲,۳۲۸
سرمایه گذاری توکافولاد	۰	۱,۵۳۰	۰	۱,۵۳۰
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۰	۲,۹۷۵	۰	۱,۵۷۵
دارویی رازک	۱۶,۲۳۹	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی ایران	۵,۹۴۴	۰	۱۰۸	۰
توسعه معادن روی ایران	۰	۹۲۵	۰	۹۲۵
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۲۷۳	۳۲۰	۲۷۳	۳۲۰
داروسازی سبحان	۳,۱۷۱	۰	۰	۰
داده گسترعسرنوبین های وب	۰	۲۲۲	۰	۲۲۲
نیرو کلر	۰	۱,۲۶۰	۰	۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۲,۶۶۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۰	۱۶۳	۰	۰
پارس دارو	۱,۲۹۹	۰	۰	۰
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۴,۳۴۲	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۰	۲	۰	۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۴۰	۰	۴۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۹,۰۴۴	۴,۵۰۰	۰	۰
الکترونیک خودرو شرق	۰	۴۲	۰	۴۲
سیمان خوزستان	۰	۴	۰	۴
مپنا	۱,۲۸۷	۰	۰	۰
فولاد کاره جنوب کیش	۰	۲,۲۳۵	۰	۰
کیبی دارو	۱,۷۹۵	۰	۰	۰
داروسازی فارابی	۱۰,۱۶۱	۰	۰	۰
صندوق بازنشستگی	۵,۶۲۶	۰	۰	۰
سایر	۵۰۱	۴۴۰,۶۳۷	۱	۰
جمع	۴۲۰,۶۹۸	۴۷۲,۹۷۷	۲,۳۳۲	۱۶۰,۳۱۱
جمع کل	۴۱۲,۸۱۱	۱,۶۷۸,۵۶۲	۱,۳۳۰,۵۰۶	۱,۷۵۶,۸۱۹

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰-۵- طلب غیر تجاری از شرکتهای گروه و وابسته و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۲۰-۵-۱- طلب غیر تجاری از شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل می باشد :

اشخاص وابسته	یادداشت	گروه				شرکت اصلی	
		ریالی	ارزی	جمع	ریالی	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی	ریالی
۲۰-۵-۱-۱	قابلهای بزرگ صنعتی سایپا	۳۳,۵۸۱	۰	۳۳,۵۸۱	۳۳,۵۸۱	۰	۰
۲۰-۵-۱-۲	اشخاص وابسته ارزی	۰	۱۴,۷۹۵	۱۴,۷۹۵	۶۴,۹۲۸	۰	۰
	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۰	۰	۰	۰	۹۱,۰۶۴	۱۱۰,۶۲۲
	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۲۵
	توسعه سرمایه رادین	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۱۳	۱۳,۵۱۳
	تجارت الکترونیک خودرو تلپان	۰	۰	۰	۰	۴,۲۴۹	۴,۲۴۹
	سایر	۰	۰	۰	۴,۰۴۶	۰	۰
	جمع	۳۳,۵۸۱	۱۴,۷۹۵	۴۸,۳۷۶	۱۰۲,۵۵۵	۱۰۸,۸۲۶	۱۳۸,۰۰۹
سایر اشخاص							
۲۰-۵-۱-۳	سپرده نزد دیگران	۸,۷۶۲	۰	۸,۷۶۲	۶,۷۸۴	۰	۰
	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۱۰۵	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسپان	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۴۸	۰
	شرکت سایان کارت	۰	۰	۰	۰	۸۸۴	۸۸۴
۲۰-۵-۱-۴	جاری مشتریان	۳۵۲,۰۷۸	۰	۳۵۲,۰۷۸	۴۳۶,۵۲۳	۰	۰
	کارگزاری آتیه	۰	۰	۰	۰	۱۶۱	۱۶۱
	فتر سازی	۰	۰	۰	۰	۱۸۰	۰
	سایر	۱۰۰,۲۵۱	۰	۱۰۰,۲۵۱	۴۶۵,۲۵۶	۳,۹۷۳	۱,۲۰۰
	جمع	۴۶۳,۰۹۱	۰	۴۶۳,۰۹۱	۹۰۸,۵۶۳	۲۲,۹۵۰	۲,۲۴۵
	جمع کل	۴۹۶,۶۷۲	۱۴,۷۹۵	۵۱۱,۴۶۷	۱,۰۱۱,۱۱۸	۱۳۱,۷۷۶	۱۴۰,۲۵۴

۲۰-۵-۱-۱- مبلغ فوق بدهی شرکت قالب های بزرگ صنعتی سایپا بابت فروش سهام شرکت آپادانا سرام که طی توافق نامه ای قرار بر تهاتر آن می باشد.

۲۰-۵-۱-۲- مبلغ فوق بابت طلب شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا می باشد.

۲۰-۵-۱-۳- مبلغ فوق بابت سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه نزد کارفرمایان شرکت ستاره سفیران و سپرده اجاره میباشد.

۲۰-۵-۱-۴- مبلغ فوق بابت طلب شرکت کارگزاری سپهر باستان از مشتریان حقیقی می باشد.

۲۰-۶- وام و مساعده از کارکنان :

وام کارکنان	گروه				شرکت اصلی	
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی	ریالی
	۱۴۷,۳۸۰	۷,۰۶۰	۱۵۴,۴۴۰	۱۴۱,۳۹۰	۹,۷۶۹	۹,۴۴۷
	۱۴۷,۳۸۰	۷,۰۶۰	۱۵۴,۴۴۰	۱۴۱,۳۹۰	۹,۷۶۹	۹,۴۴۷

۲۰-۷- دریافتنی های بلند مدت :

سایر	گروه				شرکت اصلی	
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	جمع	ریالی	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی	ریالی
سایا دیزل	۱,۲۴۸,۴۰۸	۰	۰	۱,۲۴۸,۴۰۸	۲,۰۴۸,۴۰۸	۰
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۷,۳۷۴	۰	۰	۱۷,۳۷۴	۱۱,۵۳۲	۳,۹۰۷
سایر	۳۰,۵۶۴	۰	۰	۳۰,۵۶۴	۴۰,۰۹۴	۰
	۱,۲۹۶,۳۴۶	۰	۰	۱,۲۹۶,۳۴۶	۲,۰۹۸,۴۷۵	۳,۹۰۷

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۱- سایر داراییها

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۳۱۴	۳۴,۶۳۷	۲۱-۱ سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۵۳۷,۲۶۲	۲,۱۹۸	موجودی بانکی مسدود شده
۴,۶۴۰	۴,۶۴۰	سایر
۵۷۲,۲۱۶	۴۱,۴۷۵	

۲۱-۱- از مبلغ فوق، مبلغ ۳ میلیارد ریال سهم مشارکت شرکت کارگزاری سپهر باستان در صندوق تضمین تسویه وجوه و مابقی مربوط به ضمانت نامه حسن انجام تعهدات می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه				یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
ریالی	ریالی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۷,۵۴۸	۱۰۲,۷۵۶	-	۱۰۲,۷۵۶	
۳,۶۴۸	۱۹,۴۷۶	۵۹۰,۸۳۴	۱,۲۷۱,۷۷۷	۶۸۶,۰۷۶	۵۸۵,۷۰۱	۲۲-۱
۳,۶۴۸	۱۹,۴۷۶	۶۳۸,۳۸۲	۱,۳۷۴,۵۳۳	۶۸۶,۰۷۶	۶۸۸,۴۵۷	

بیمه تکمیلی
سایر پیش پرداختها

۲۲-۱- از مانده فوق مبلغ ۵۱۱,۶۵۷ میلیون ریال بابت پیش پرداخت به خودروسازی زامیاد بابت خرید ۶۹ دستگاه خودرو ون مربوط به شرکت زیر مجموعه سرمایه گذاری رنا می باشد و مابقی مبلغ مربوط به شرکت های زیر مجموعه سرمایه گذاری سایپا می باشد و همچنین بخشی از آن بابت پیش پرداخت خرید کالا و سپرده های ارزی اجاره ارزی مربوط به شرکت سانکو و شرکت DHF که مربوط به شرکت توسعه بازرگانی پرتا می باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا :

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۳,۷۳۹	۱۷۸,۷۶۸
۱۲,۱۶۸	۱۱,۸۱۱
۱۲۵,۹۰۷	۱۹۰,۵۷۹

موجودی مواد اولیه
سایر موجودیها

۲۳-۱- موجودی مواد و کالا در انبارهای گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از صاعقه و آتش سوزی از پوشش بیمه ای کافی و برخوردار می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۵۲۶	۳۷,۷۴۸	۳۷,۹۹۷	۶۹,۴۲۴
۰	۰	۷۰۱,۴۴۵	۵۵۸,۱۷۸
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۳۱۶	۵۱۷
۰	۰	۲۴۹	۳۰۸
۳۱,۵۲۶	۳۷,۷۴۸	۷۴۰,۰۰۷	۶۲۸,۴۲۷
۱۲,۱۹۳	۱۳,۳۱۷	۱۱۶,۸۸۱	۱۰۴,۴۱۴
۳۲۱	۳۵۱	۱۰,۱۴۴,۰۵۰	۸,۶۴۹,۲۳۷
۰	۰	۷۸۵	۱,۱۰۴
۱۲,۵۱۴	۱۳,۶۶۸	۱۰,۲۶۱,۷۱۶	۸,۷۵۴,۷۵۵
۴۴,۰۴۰	۵۱,۴۱۶	۱۱,۰۰۱,۷۲۳	۹,۳۸۳,۱۸۲

وجوه نقد ریالی :

موجودی نزد بانکها - سپرده کوتاه مدت

موجودی نزد بانکها - جاری

وجوه در راه

موجودی صندوق

تنخواه گردان ریالی

وجوه نقد ارزی :

موجودی صندوق

موجودی نزد بانکها

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی

۲۴-۱- موجودی وجوه نقد ارزی شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شامل ۵۰,۳۸۸/۲۲ دلار ۲,۲۰۹ درهم و ۱,۰۱۲ یورو میباشد. همچنین موجودی وجوه نقد ارزی

شرکت های گروه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شامل ۶۹,۷۷۹/۹۷ دلار ۳,۵۴۳,۱۰۷/۴۷ درهم ۳۲,۱۹۹,۸۵۰/۵۷ یورو و ۴۰۰ لیر می باشد.

۲۴-۲- توضیح اینکه محاسبه نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در شرکتهای توسعه بازرگانی برنا و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا نرخ قابل دسترس ارز و

محاسبه نرخ ارز شرکت اصلی و سایر شرکتهای گروه به ترتیب با نرخ نیمایی هر دلار ۲۳۶,۱۸۱ ریال، یورو ۲۶۰,۸۵۳ ریال، درهم ۶۴,۳۱۰ ریال و لیر ۱۵,۹۴۷ ریال

تسعیر شده است. و همچنین محاسبه نرخ ارز در سال ۱۴۰۰ در شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا نرخ نیمایی و محاسبه نرخ ارز شرکت اصلی و سایر

شرکتهای گروه به ترتیب با نرخ هر دلار ۲۶۲,۳۰۰ ریال، یورو ۲۹۰,۰۳۰ ریال، درهم ۷۱,۴۰۰ ریال، لیر ۱۸,۸۰۰ ریال تسعیر شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱ پروژه ساختمان الهیه	-	۸۸۰,۶۰۹	۰	۸۸۰,۶۰۹
۲۵-۲ زمین پلاسکو کار	-	۳۴۵,۴۱۵	۰	۳۴۵,۴۱۵
۲۵-۲ زمین ایزد شهر	-	۱,۱۰۱,۲۴۷	۰	۱,۱۰۱,۲۴۷
۲۵-۳ سایپا - بازار گردانی (۷۶۰,۷۶۶,۶۹۸ سهم)	۵۰۵,۵۹۵	۲,۰۴۶,۳۲۸	۰	۰
۲۵-۳ سایپا دیزل - بازار گردانی (۲۲,۴۴۱,۵۲۳ سهم)	۶۹,۰۱۲	۱۵,۸۰۹	۰	۰
۲۵-۳ خودرو (۱۰ دستگاه)	۲۹,۲۶۵	۲۹,۲۶۵	۰	۰
	۶۰۳,۸۷۲	۴,۴۱۸,۶۷۳	۰	۲,۳۲۷,۲۷۱

۲۵-۱- پروژه الهیه بابت تسویه بدهی شرکت سایپا به بانک پارسیان واگذار گردید.

۲۵-۲- زمین های فوق طبق صورتجلسه شماره ۲۵۸۴۰۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ شرکت سایپا از سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش خارج و به سرفصل سرمایه گذاری در املاک انتقال یافته است.

۲۵-۳- شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا بیش از تعداد ۷۶۰ میلیون سهم از سهام سایپا جهت بازار گردانی به صندوق بازار گردانی لوتوس پارسیان و ۲۲ میلیون از سهم سایپا دیزل در شرکت توسعه سرمایه رادین جهت صندوق بازار گردانی منتقل گردید و همچنین تعداد ۱۰ دستگاه خودرو به مبلغ ۲۹,۲۶۵ میلیون ریال از شرکت سایپا خریداری کرده است که قصد فروش آنها در سال آتی دارد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۶- سرمایه

۲۶-۱- سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون سهم بانام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۶-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
شرکت سایپا (سهامی عام)	۷,۰۶۵,۰۵۱,۹۲۷	۶۶٪	۱۰,۶۲۷,۵۶۴,۹۴۳	۶۶٪
شرکت رویال صدف کیش	۱۸۹,۶۰۹,۶۰۱	۳٪	۳۰۴,۵۱۲,۲۱۲	۳٪
شخص حقیقی	.	۰٪	۱۹۷,۷۴۲,۹۴۰	۱٪
شرکت انرژی گستر سایناروند	۱۱۷,۸۱۴,۳۵۶	۱٪	۱۸۱,۰۱۹,۱۶۰	۱٪
شرکت تولیدی داتیس ایرانیان	.	۰٪	۱۶۴,۰۴۳,۱۴۹	۱٪
صندوق . س.ا بازارگردانی سهم آشنا یکم	۱۲۰,۹۳۲,۱۹۳	۱٪	.	۰٪
سایر سهامداران (زیر یک درصد)	۳,۱۸۱,۵۹۳,۰۲۳	۲۹٪	۴,۵۲۵,۱۱۷,۵۹۶	۲۹٪
	۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۶-۲-۱- در طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ از محل سود انباشته به مبلغ ۵,۳۲۵,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ در اداره ثبت شرکت ها طی روزنامه رسمی به شماره ۲۲۴۴۶ به ثبت رسید.

۲۶-۳- کفایت سرمایه

۲۶-۳-۱- در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ نسبت کفایت سرمایه مطابق دستورالعمل الزامات مالی کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ نسبت جاری تعدیل شده ۵۰/۱۱ و نسبت بدهی به تعهدات تعدیل شده ۰/۰۲ می باشد.

۲۶-۳-۲- نصاب های قابل قبول برای نسبت های جاری تعدیل شده (حداقل معادل ۱) و نسبت بدهی به تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل ۱) برای نهادهای مالی حسب ماده ۶ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی می باشد.

۲۷- اندوخته قانونی

۲۷-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۳۵۹,۷۹۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷-۲- مانده حساب اندوخته قانونی به شرح ذیل می باشد:

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مانده ابتدای سال	۷۹۶,۲۲۸	۱,۰۱۶,۱۷۱	۱,۱۲۳,۸۰۲	۱,۶۵۸,۳۵۵
اندوخته قانونی طی سال	۲۱۹,۹۴۳	۳۴۳,۶۲۰	۷۴۲,۲۴۸	۷۸۱,۱۲۵
اندوخته سهم اقلیت سال	.	.	(۲۰۷,۶۹۵)	(۵۱۸,۹۳۱)
	۱,۰۱۶,۱۷۱	۱,۳۵۹,۷۹۱	۱,۶۵۸,۳۵۵	۱,۹۲۰,۵۴۹

۲۸- سایر اندوخته ها

	گروه				شرکت اصلی			
	اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		اندوخته سرمایه ای		جمع	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	۳۰	۳۰	۶۰,۳۲۱	۶۰,۳۲۱	۰	۰	۶۰,۳۲۱	۶۰,۳۲۱
افزایش طی سال	-	-	-	-	-	-	۷۰۶,۹۳۹	۷۰۶,۹۳۹
مانده در پایان سال	۳۰	۳۰	۶۰,۳۲۱	۶۰,۳۲۱	۰	۰	۷۶۷,۲۹۰	۶۰,۳۲۱

	گروه				شرکت اصلی			
	اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		اندوخته سرمایه ای		جمع	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	۳۰	۳۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
افزایش طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۲,۴۷۰	۶۸۲,۴۷۰
مانده در پایان سال	۳۰	۳۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۶۸۴,۴۷۰	۲,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفاوت تسعیر ارز خارجی :

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به مبلغ ۱,۵۵۲,۳۷۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۶ میلیون ریال) مربوط به واحد فرعی مستقر در کشور های آلمان و امارت متحده عربی (دبی) می باشد . اندوخته مزبور صرفاً در زمان واگذاری واحد عملیات خارجی یاد شده قابل انتقال به سود (زیان) انباشته می باشد . از این بابت مبلغ (۱۴۳,۴۶۷) میلیون ریال طی سال مورد گزارش در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است .

۳۰- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت فرعی سرمایه گذار
مبلغ	مبلغ	سهام	مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	درصد	
۱,۳۳۶,۰۹۱	۱,۳۹۶,۷۴۳	۳۰۴,۵۱۲,۲۱۲	۲٪	شرکت رویال صدف کیش
۸۵۵,۰۱۵	۸۶۶,۶۱۱	۱۸۱,۰۱۹,۹۶۰	۱٪	شرکت انرژی گستر سایناروند
۱۴۰,۱۳۹	۱۶۸,۵۸۴	۴۲,۲۲۰,۰۶۵	۰٪	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲,۳۳۱,۲۴۵	۲,۴۳۱,۹۳۸			

۱- ۳۰- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور ، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه ، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود ، سودی تعلق نمی گیرد

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۹۳,۴۲۲	۹,۱۱۴,۸۳۹	سرمایه
۵۸۰,۴۱۹	۷۹۱,۵۴۸	اندوخته قانونی
۵۸,۴۰۷	۸۲,۸۷۸	سایر اندوخته ها
۳۳,۴۸۴	۳۰,۱۱۶	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۹۶۱,۹۹۷	۰	سهام اقلیت از افزایش سرمایه
۵,۷۳۹,۹۵۳	۳,۰۵۰,۸۵۳	سود (زیان) انباشته
۱۲,۷۶۷,۶۸۲	۱۳,۰۷۰,۲۳۵	

۱- ۳۱- منافع فاقد حق کنترل مربوط به ۵۹.۴۶ درصد سهامداران گروه سرمایه گذاری کارکنان ، ۴۵.۶۸ درصد سهامداران شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رتا ، ۵۰ درصد شرکت سپهر باستان است که خارج از گروه سرمایه گذاری سایپا می باشد .

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۲-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۸۸,۹۹۱	۰	۲,۷۸۸,۹۹۱	۰	۳۲-۱-۲-۱	سایپا
۰	۰	۴۲۱,۱۹۱	۰		رادیاتور ایران
۰	۱۸,۸۵۷	۰	۰		سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۳۸۳,۹۷۹	۰	۰	۰		پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۰	۰	۱۳۱	۴۴۹		ساختمانی دهکده پاسارگاد
۰	۰	۱۷۳,۹۴۹	۱۹۸,۶۷۴	۳۲-۱-۲-۲	کارگزاری بیمه سایپا و خدمات بیمه ای رایان
۰	۰	۱۲۶,۴۵۲	۹۳۶,۰۷۴		سهامداران گروه سایپا
۰	۰	۲۷,۳۶۳	۰		زامیاد
۰	۰	۰	۴,۸۰۰		سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار
۲۶۸	۰	۳۷۱	۱		مگا موتور
۰	۱۰۰,۰۳۵	۰	۰		کارگزاری سپهر باستان
۰	۰	۲۰,۸۱۴	۴,۹۸۶		سایر
۳,۱۷۳,۲۳۸	۱۱۸,۸۹۲	۳,۵۵۹,۳۶۳	۱,۱۳۴,۹۸۴		

۳۲-۱-۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری شرکت گروه و اصلی به شرکت سایپا به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۳۴,۶۹۸	۰	۲,۷۳۴,۶۹۸	۰	بدهی بابت تفاهم نامه انتقال بلوکی سهام سرمایه گذاری رنا
۳۹۱,۳۳۵	۰	۳۹۱,۳۳۵	۰	بابت سود سهام پرداختنی به شرکت سایپا مربوط به سال ۹۵
(۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	بابت تسویه بخشی از بدهی به شرکت سایپا طی نامه به شماره ۹۸/۴۶۳۲۶۴ مورخ ۹۸/۱۱/۱۵
(۴۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۰۰,۰۰۰)	۰	بابت تسویه بخشی از بدهی به شرکت سایپا طی نامه ۹۸/۴۶۳۲۶۴ مورخ ۹۸/۱۱/۱۵
۱۳۰,۷۷۷	۰	۱۳۰,۷۷۷	۰	سود سهام پرداختنی پرداختنی سال منتهی ۱۳۹۸ بابت ۷.۲۶۵.۴۰۸.۱۱۸ سهم شرکت سایپا
۲۳۲,۱۸۱	۰	۲۳۲,۱۸۱	۰	علی الحساب دریافتی ، حقوق و دستمزد مامورین و سایر موارد
۲,۷۸۸,۹۹۱	۰	۲,۷۸۸,۹۹۱	۰	جمع

۳۲-۱-۲-۱-۱- حساب های پرداختنی سایپا با توجه به واگذاری ملک الهیه به شرکت سایپا تسویه شده است.

۳۲-۱-۲-۲- مانده بابت قراردادهای بیمه شرکتهای گروه با کارگزاری بیمه سایپا می باشد .

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی		گروه				یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی		
ریالی	ریالی	ریالی	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۸۸۵,۱۰۱	۹۸۴,۳۳۵	.	۹۸۴,۳۳۵	۳۲-۱-۳-۱	تامین کنندگان و فروشندگان قطعات ، مواد و خدمات
۸۱۸,۵۸۶	۳۳,۵۶۹	۲,۷۵۶,۶۹۴	۱,۲۷۲,۰۰۱	.	۱,۲۷۲,۰۰۱	۳۲-۱-۳-۲	کارگزاران بورس اوراق بهادار
.	.	۲۰۲,۸۲۱	۱۲۹,۳۲۷	۲,۶۲۳	۱۲۶,۷۰۴		سایر اشخاص
۸۱۸,۵۸۶	۳۳,۵۶۹	۳,۸۴۴,۶۱۶	۲,۳۸۵,۶۶۳	۳,۶۲۳	۲,۳۸۳,۰۴۰		

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

گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴۵,۵۱۴	۴۲۴,۶۹۷	۳۲-۱-۳-۱-۱	شرکتهای سهامدار پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
.	.		شرکت های کارگزاری بورس
۹,۸۸۸	.		فروشندگان و تامین کنندگان کالاهای شرکت ستاره سفیران
۱۶,۰۰۰	۱۷,۷۰۰		فروشندگان و تامین کنندگان کالاهای شرکت تاخت
۳۱۱,۰۴۶	۴۲۰,۵۴۰		فروشندگان و تامین کنندگان کالاهای شرکت خوراک
۳۸,۳۳۷	۲۱,۹۴۵		فروشندگان و تامین کنندگان کالاهای شرکت فناوری سایپا ارتباط
۶۴,۳۱۶	۷۹,۴۵۳		سایر شرکت ها
۸۸۵,۱۰۱	۹۸۴,۳۳۵		

۳-۱-۳-۱-۱-۲ مبلغ فوق در حساب های شرکت سرمایه گذاری گروه کارکنان سایپا 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.

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۷۸۵,۴۸۵	۴۱۸,۰۱۶	کارگزاری صنعت و معدن
.	.	۲۳۳,۳۳۳	.	کارگزاری پاسارگاد
۴۱۱,۰۷۳	.	۴۴۶,۶۸۴	.	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲۶۹,۷۹۰	.	۲۶۹,۷۹۰	۳۱۵,۹۷۹	کارگزاری بانک ملی
۱۳۷,۷۲۳	۳۳,۵۶۹	۹۰۷,۹۸۲	۳۳,۵۶۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا
.	.	.	۲۷۳,۲۹۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسپان
.	.	.	۴۰,۳۰۲	کارگزاری بانک سامان
.	.	.	۲۵,۱۵۲	کارگزاری بورس بیمه
.	.	۱۱۳,۴۲۰	۱۶۵,۶۹۰	سایر
۸۱۸,۵۸۶	۳۳,۵۶۹	۲,۷۵۶,۶۹۴	۱,۲۷۲,۰۰۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۲-۱-۴ - سایر حسابهای پرداختی به شرکت‌های گروه به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی
جمع	جمع	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۰	۸۵۱	۳۵۰	۱,۲۳۷	۰	۱,۲۳۴
۲۷,۲۵۴	۲۷,۲۵۴	۲۷,۴۵۴	۰	۰	۰
۱,۳۵۶	۲۳۰	۱,۳۵۶	۳۲۹	۰	۳۲۹
۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۰	۴۲۰
۳۸۶	۴۰۹	۰	۰	۰	۰
۰	۳۱	۰	۳۱	۰	۳۱
۵۱,۳۱۳	۲۳,۸۶۶	۵۱,۳۱۳	۲۳,۸۶۶	۰	۲۳,۸۶۶
۰	۰	۰	۶,۲۲۹	۰	۶,۲۲۹
۳۳	۱,۷۳۵	۰	۰	۰	۰
۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	۰	۱۰۹
۵۷,۹۰۲	۵۷,۹۰۲	۵۷,۹۰۲	۵۷,۹۰۲	۰	۵۷,۹۰۲
۳۵	۳۴	۱۲,۳۹۸	۱۲,۳۹۸	۰	۱۲,۳۹۸
۱۴۰,۳۰۹	۸۵,۵۶۱	۱۵۲,۴۳۹	۱۰۳,۴۱۸	۰	۱۰۳,۴۱۸

۲۲-۱-۵ - مالیات ارزش افزوده شرکت اصلی و شرکت‌های گروه تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی شده و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۲۲-۱-۶ - سایر حسابهای پرداختی

اصلی		گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی
جمع	جمع	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۰	۲۲۴,۴۷۸	۰	۲۲۴,۴۷۸
۰	۰	۴۴	۰	۰	۰
۰	۰	۳,۲۵۲	۱۴,۲۸۲	۰	۱۴,۲۸۲
۷,۲۲۵	۵,۹۱۰	۱۷۹,۱۶۵	۱۸۲,۰۸۳	۹۹,۶۷۶	۸۲,۴۰۷
۷,۲۲۵	۵,۹۱۰	۱۸۲,۴۶۱	۴۲۰,۸۴۳	۹۹,۶۷۶	۳۲۱,۱۶۷

بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (رنا)

مطالبات بازاریابان

صندوق پس انداز وام کارکنان

سایر

۲۲-۲ - پرداخت‌های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه				یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۶۳۷,۵۰۸	۰	۳,۹۷۱,۳۲۵	۳,۱۰۳,۶۵۱	۰	۳,۱۰۳,۶۵۱	۳۲-۲-۱
۰	۰	۶,۷۵۱,۷۱۵	۶,۳۵۳,۰۱۵	۶,۳۵۳,۰۱۵	۰	۳۲-۲-۲
۰	۰	۳۳,۱۰۷	۳۲,۳۵۶	۰	۳۲,۳۵۶	
۶۳۷,۵۰۸	۰	۱۰,۷۵۶,۱۴۷	۹,۴۸۸,۰۲۲	۶,۳۵۳,۰۱۵	۳,۱۳۵,۰۰۷	

شرکت سایپا

سایر تامین کنندگان ارزی

سایر

۲۲-۲-۱ - تفکیک مانده حسابهای پرداختی بلند مدت شرکت‌های گروه به شرکت سایپا به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۷,۵۰۸	۰	۶۳۷,۵۰۸	(۲,۶۴۴,۸۴۵)	۰	۰
۰	۰	۰	۳,۳۲۰,۵۶۸	۳,۳۲۰,۵۶۸	۰
۰	۰	۰	۱۳,۴۴۹	۰	۲,۷۴۵,۷۲۴
۶۳۷,۵۰۸	۰	۰	۳,۹۷۱,۳۲۵	۰	۳,۱۰۳,۶۵۱

حسابهای دریافتی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا

حسابهای پرداختی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان

حسابهای پرداختی شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

۱-۲-۲۲ - مبالغ فوق حسابهای پرداختی شرکت‌های گروه به شرکت سایپا میباشد و قسمت عمده مبلغ فوق بابت خرید سهام سایپا دیزل در سال ۱۳۹۵ توسط شرکت‌های زیرمجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و گروه سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا از شرکت سایپا می باشد.

۲-۲۲-۲۲ - مبلغ فوق بابت تامین کنندگان کالا و خدمات DHF جهت انجام خدمات بازرگانی پروژه های شرکت مذکور مربوط به گروه توسعه بازرگانی برنا می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ذخیره در ابتدای سال	۲۴۱,۴۶۷	۷۸۶,۶۴۳	۳۵۰,۴۶	۲۲,۹۷۹
مزایای پرداخت شده طی سال	(۴۵۱,۰۶۶)	(۱۷۹,۰۲۲)	(۹۶۸)	(۱,۱۲۶)
ذخیره تأمین شده طی سال	۴۱۲,۰۸۵	۴۸۳,۲۱۶	۱۷,۲۷۲	۱۳,۱۹۳
تعدیلات طی سال	۰	(۸۴۹,۳۷۰)	۰	۰
مانده در پایان سال	۲۰۲,۴۸۶	۲۴۱,۴۶۷	۵۱,۳۵۰	۳۵,۰۴۶

۳۳-۱- تعدیلات بابت خروج شرکت سایپا دیزل از تلفیق میباشد.

۲۴- مالیات پرداختنی

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مالیات پرداختنی	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	اسناد پرداختنی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه	۱۴۴,۲۷۷	۰	۱۴۴,۲۷۷	۲۶۱,۷۹۲
شرکت اصلی	۱۳,۱۴۲	۰	۱۳,۱۴۲	۵,۰۶۷
	۱۵۷,۴۱۹	۰	۱۵۷,۴۱۹	۲۶۶,۸۵۹

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۶۶,۸۵۹	۱۳۸,۸۱۳	۵,۰۶۷	۴,۷۰۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	(۱۱۲,۵۲۹)	(۱۰,۵۱۰)	۰	۰
ذخیره مالیات پرداختنی عملکرد طی سال	۱۴۰,۶۱۵	۲۴۶,۸۲۴	۸,۰۷۵	۳,۴۰۹
پرداخت شده طی سال	(۶۸,۳۹۵)	(۱۰۸,۲۶۸)	۰	(۳,۰۴۲)
پیش پرداخت مالیات	۲۴۶,۵۵۰	۲۶۶,۸۵۹	۱۳,۱۴۲	۸,۱۰۹
	(۶۹,۱۳۱)	(۶۹,۱۶۲)	۰	۰
	۱۵۷,۴۱۹	۱۹۷,۶۹۷	۱۳,۱۴۲	۵,۰۶۷

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی :

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است . خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۸ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات						
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
	مالیات پرداختنی	ماتمه پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
قطعی و تسویه شده است.	۰	۰	۲,۴۳۰	۲,۴۳۰	۲,۰۳۸	۱,۳۶۷	۶,۷۵۶
قطعی و در حال تسویه	۱,۶۵۸	۱,۶۵۸	(۵۱۰)	۱,۷۷۲	۲,۳۱۴	۲,۱۶۸	۱۰,۴۳۲
رسیدگی نشده	۲,۴۰۹	۲,۴۰۹	۰	۰	۰	۲,۴۰۹	۱۵,۶۱۴
رسیدگی نشده	۰	۸,۰۷۵	۰	۰	۰	۸,۰۷۵	۳۷,۰۶۵
جمع	۵,۰۶۷	۱۳,۱۴۲					۶,۸۸۰,۳۶۴

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت اصلی: سنوات قبل از سال ۱۳۹۶ سال ۱۳۹۸
جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۹۹۷	۵۲,۹۹۷	۵۲,۹۹۷	۵۲,۹۹۷	
۵,۶۸۰	۵,۶۸۰	۲۳,۳۷۵	۲۳,۳۷۵	
۵۸,۶۷۷	۵۸,۶۷۷	۷۶,۳۷۲	۷۶,۳۷۲	
				گروه:
۳۵۰,۶۱۵	۳۵۰,۶۱۵	۵۷۷,۲۰۳	۵۷۷,۲۰۳	شرکتهای فرعی - متعلق منافع فاقد حق کنترل
۴۰۹,۲۹۲	۴۰۹,۲۹۲	۶۵۳,۵۷۵	۶۵۳,۵۷۵	

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۲ ریال می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۶- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۰			۱۳۹۹		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
تسهیلات ریالی دریافتی از بانک	۶۵۷,۶۵۷	-	۶۵۷,۶۵۷	۳۰۲,۲۹۵	-	۳۰۲,۲۹۵
تعهدات اجاره سرمایه ای برنا	۶,۱۸۰	۶۷,۹۸۱	۷۴,۱۶۱	۶,۰۰۷	۷۲,۰۸۲	۷۸,۰۸۹
	۶۶۳,۸۳۷	۶۷,۹۸۱	۷۳۱,۸۱۸	۳۰۸,۳۰۲	۷۲,۰۸۲	۳۸۰,۳۸۴

۳۶-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

گروه	یادداشت		۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال		
ملی	۳۶-۱-۱	۳۰۴,۱۸۰	۳۰۵,۸۷۷	۳۰۵,۸۷۷
سامان	۳۶-۱-۲	۳۶۱,۰۴۳	-	-
تسهیلات ریالی دریافتی از بانک		۶۶۵,۲۲۳	۳۰۵,۸۷۷	۳۰۵,۸۷۷
		۶۶۵,۲۲۳	۳۰۵,۸۷۷	۳۰۵,۸۷۷
سود و کارمزد سال های آتی		(۷,۵۶۶)	(۳,۵۸۲)	(۳,۵۸۲)
حصه جاری		۶۵۷,۶۵۷	۳۰۲,۲۹۵	۳۰۲,۲۹۵

۳۶-۱-۱- تسهیلات دریافتی بابت ۴ فقره اعتبار کوتاه مدت جمعاً به مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال به نرخ ۱۵ درصد سالانه و ۴ فقره اعتبار کوتاه مدت به

مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال به نرخ ۱۸ درصد سالانه از بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار و به سررسید یک ماهه که مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال چک تضمین و

به شرط نگهداری روزانه مبلغ ۳۰ میلیارد ریال وجه نقد در حساب بانکی شرکت اخذ گردیده است

۳۶-۱-۲- تسهیلات دریافتی بابت یک فقره اعتبار کوتاه مدت به نرخ ۱۷ درصد سالانه از بانک سامان به سررسید یک ماهه می باشد که

مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال چک به عنوان تضمین ارائه شده است .

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۶-۲- تسهیلات دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر است :

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۲,۲۹۵	۶۵۷,۶۵۷	۱۵ تا ۲۰ درصد
۳۰۲,۲۹۵	۶۵۷,۶۵۷	

۳۶-۳- تسهیلات دریافتی به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح زیر است :

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۲,۲۹۵	۶۵۷,۶۵۷	۱۴۰۰
۳۰۲,۲۹۵	۶۵۷,۶۵۷	

۳۶-۴- تسهیلات دریافتی به تفکیک نوع وثیقه به شرح زیر است :

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۲,۲۹۵	۶۵۷,۶۵۷	چک و سفته
۳۰۲,۲۹۵	۶۵۷,۶۵۷	

۳۶-۵- تعهدات اجاره سرمایه مربوط به (زمین اجاره ای توسط شرکت Sunco واقع در جبل علی می باشد که به مبلغ ۶۷.۹۸۱ میلیون ریال که معادل ۱,۰۱۹,۴۴۲ درهم از تاریخ ۱۸ اوت ۲۰۱۸ تا ۱۷ اوت ۲۰۳۳ به مدت ۱۵ سال اجاره شده است.

۳۷- پیش دریافتها

گروه				
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
ریال	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۴۲,۱۹۷	۶,۰۱۸,۱۴۷	۶,۰۱۸,۱۴۷	۰	۳۷-۱ سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۲,۹۶۱,۱۵۶	۲,۸۳۳,۳۳۷	۲,۸۳۳,۳۳۷	۰	۳۷-۱ پتروشیمی ایلام
۷۲,۲۸۲	۳۹۹,۲۲۵	۳۹۵,۴۰۱	۳,۸۲۴	پیش دریافت از مشتریان
۹,۳۷۵,۶۳۵	۹,۲۵۰,۷۰۹	۹,۲۴۶,۸۸۵	۳,۸۲۴	

۳۷-۱- مبالغ پیش دریافتهای ارزی شرکت رنا از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به مبلغ ۶,۰۱۸,۱۴۷ میلیون ریال (معادل ۲۲,۲۴۹,۸۷۷ یورو) ، از شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۲,۸۳۳,۳۳۷ میلیون ریال (معادل ۱۰,۴۷۵,۲۱۸ یورو) و از شرکت لوله گستر اسفراین به مبلغ ۲۵ میلیون ریال (معادل ۹۳/۵۲ یورو) شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد به مبلغ ۳۹۴,۴۹۰ میلیون ریال (معادل ۱,۴۵۸,۴۸۱ یورو) بابت پروژه ها و مشارکتهای فی مابین با شرکت DHF می باشد .

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۳۸- نقد حاصل از عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه :
۱۴,۵۶۸,۰۳۶	۱۰,۰۰۵,۲۴۶	سود خالص
		تعدیلات
۱۷۳,۳۹۱	۲۰۳,۶۹۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۹,۶۱۳	۳۱۸,۶۳۷	هزینه های مالی
۱۰,۴۶	(۵,۱۳۱,۹۱۴)	زیان(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۴۵,۱۷۶)	(۳۸,۹۸۱)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶,۱۷۴	۵۷,۰۹۸	استهلاک دارایی های غیرجاری
۵۲	۵۲	استهلاک سرقفلی
(۱۰,۱۸۳)	(۱۷,۹۰۵)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
(۲۲۵,۰۸۳)	(۴۶,۰۹۳۲۲)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۹,۰۴۷,۰۴۷)	(۱۰,۸۹,۵۲۰)	(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲,۸۰۹,۴۴۷)	۳,۶۹۴,۴۱۷	(افزایش) دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۸۵۰,۹۳۸	(۶۴,۶۷۳)	کاهش موجودی مواد و کالا
۱۷۶,۴۹۲	(۷۳۶,۱۵۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۵۰۳,۰۶۴)	(۵,۵۱۱,۴۷۶)	کاهش سرمایه گذاری بلند مدت
(۹۸۸,۰۷۵)	(۱,۹۲۷,۸۵۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۲۸۴,۵۴۵	(۱۲۴,۹۲۶)	افزایش پیش دریافت ها
(۵۴۷,۰۹۴)	۵۳۰,۷۴۱	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۹,۵۸۲,۷۵۳)	(۶,۲۲۹,۴۴۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴,۷۵۰,۲۰۱	(۸۳۳,۵۱۷)	نقد حاصل از عملیات

۳۸-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۱,۲۶۳	۶۲۰,۶۵۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۴,۹۹۳	۸,۴۴۵	
۵۹۶,۲۵۶	۶۲۹,۱۰۱	

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۳۸-۲ معاملات غیر نقدی گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال	تهاتر حساب های فی مابین
.	۳۸۲,۵۹۷	افزایش سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات حال شده
۱,۶۱۷,۰۲۸	۹۹۴,۱۷۵	تهاتر علی الحساب افزایش سرمایه با سود سهام پرداختی
.	۶۸۰۳	انتقال طلب خرید و فروش سهام شرکت های فرعی با یکدیگر و شرکت اصلی
۶,۹۳۴,۷۹۴	۲۶۳,۶۲۸	تهاتر حساب های سود سهام پرداختی با حساب های فی ما بین
۳۲۳,۹۴۶	۴۴۶,۸۰۲	
۸,۸۷۵,۷۶۸	۲,۰۹۴,۰۰۵	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۸-۳ نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی:
۴,۳۹۸,۸۶۲	۶,۸۷۲,۲۸۹	سود خالص
		تعدیلات
۳,۴۰۹	۸,۰۷۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲,۳۷۲	۹۳,۱۷۸	هزینه های مالی
۱۲,۰۶۷	۱۶,۳۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۳۵	۵,۲۴۱	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۴,۷۳۷)	(۱,۱۵۴)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۴۵,۹۴۶	۱۲۱,۶۴۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۹۲۴,۱۵۴)	(۱,۷۵۱,۶۲۸)	(افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۴۰۵,۴۶۵)	(۸۹۲,۸۱۷)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳,۰۹۱,۲۶۰)	۱۱۱,۸۶۶	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۶۸۸	(۱۵,۸۲۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۷۷,۴۹۴	(۴,۲۱۷,۶۳۱)	افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۴,۳۳۵,۶۹۷)	(۶,۷۶۶,۰۳۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۰۹,۱۱۱	۲۲۷,۸۹۵	نقد حاصل از عملیات

۳۸-۳-۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۴۹,۰۸۸	۴۱۸,۶۳۲	
۱,۴۲۶	۱,۱۲۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۱۵۰,۵۱۴	۴۱۹,۷۶۰	

۳۸-۳-۲ معاملات غیر نقدی اصلی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه از محل پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات حال شده
۶۰۴۹۸۸	۱۵۵۸۸۸	
۳۰۱۲۷	۰	انتقال طلب خرید و فروش سهام شرکت های فرعی به شرکت اصلی
۰	۸۳۸۲۸۷	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۲۴۷,۰۰۰	۰	تفاوت حساب پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت با حساب های فی مابین
۸۳۱,۹۷۰	۰	تفاوت حساب های پرداختنی با پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۰۷۸,۹۷۰	۹۹۴,۱۷۵	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
جمع بدهی	۳۹۹,۶۷۵	۴,۹۴۷,۶۸۲
موجودی نقد	(۵۱,۴۱۶)	(۴۴,۰۴۰)
خالص بدهی	۳۴۸,۲۵۹	۴,۹۰۳,۶۴۲
حقوق مالکانه	۲۵۰,۰۸۸,۶۹۷	۱۸,۶۶۴,۷۵۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱	۲۶

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کارشناسان شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند، ارائه می کنند. این ریسک ها عبارتند از: ریسک نرخ بهره، نوسانات نرخ ارز، تورم، عوامل بین المللی و سیاسی تأثیر گذار بر بازار سرمایه و ریسک نقدینگی می باشد. سیاست های اجرا شده موجب می شود تا آسیب پذیری از ریسک ها کاهش یابد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۹-۳- ریسک بازار

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

۳۹-۴- ریسک نوسانات نرخ ارز

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

۳۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. از آنجایی که شرکتهای سرمایه گذاری امکان استفاده از تسهیلات بانکی را ندارند، بنابراین می بایست بر منابع داخلی و کنترل منابع نقدینگی (ورود و خروج نقدینگی) تمرکز بیشتری داشته باشند. از طرف دیگر، افزایش سرمایه نیز با محدودیتها و دشواریهای خاص خود همراه می باشد. همچنین در شرایط رکود بازار، منابع نقدینگی از محل فروش سرمایه گذاریها نیز با محدودیتهایی مواجه میگردد. تقسیم سود نقدی حداقلی، از مهمترین راهکارهایی به شمار می رود که شرکت سرمایه گذاری همواره به دنبال آن می باشد

۳۹-۶- ریسک نوسانات نرخ بهره

به طور کلی نوسانات نرخ بهره که در نتیجه اتخاذ سیاست های پولی در کشور و دستورالعمل های بانک مرکزی به شبکه بانکی کشور رخ می دهد، از چند منظر بر عملکرد و سودآوری شرکت سرمایه گذاری تأثیر میگذارد. نوسانات نرخ سود سپرده به صورت عمومی باعث افزایش و یا کاهش جذابیت بازار پولی و به تبع آن رونق و رکود نسبی بازار سرمایه خواهد گردید. بدیهی است در صورت رکود بازار سرمایه، شرکت سرمایه گذاری نیز از این رکود متأثر خواهد گردید. از طرف دیگر افزایش نرخ بهره، هزینه مالی شرکت های سرمایه پذیر را افزایش و در نتیجه آن سودآوری شرکت های مذکور کاهش می یابد.

۳۹-۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق

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

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته :

۴۰-۱- معاملات شرکتهای گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است : (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره	خرید	فروش	حساب های فی مابین	تسهیلات اعطایی	کارمزد معاملات	هزینه های جاری	پرداخت	در یافت وجه نقد
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۴۳,۹۹۸	۱,۰۰۶	۱,۲۸۷,۷۹۲	(۴,۵۰۰,۸۶۱)	۲۰,۷۲۳	۱۶,۹۲۷	-	-	۳۶۹,۸۶۶
	شرکت زامیاد	همگروه	۷	-	-	۷۲۳,۵۱۴	(۷۱۱,۷۶۷)	-	۵,۴۶۴	-	-	-
	شرکت پارس خودرو	همگروه	۷	-	-	۸۹۹,۷۶۸	(۷۸۶,۰۷۶)	-	-	-	-	-
	شرکت سایپا آذین	همگروه	۷	-	-	۵۵۰,۱۹۱	(۸۱۸,۶۱۷)	-	-	-	-	-
	ایدکو	همگروه	۷	-	-	۶۰۴,۲۱۸	(۶۶۸,۱۱۰)	-	-	-	-	-
	سایپا کاشان	همگروه	۷	-	-	۱,۶۰۷,۲۰۸	(۱,۶۲۸,۴۵۱)	۴	-	-	-	-
	شرکت مالیپل	همگروه	۷	-	-	۸۶۳,۰۶۹	(۱,۰۱۳,۴۲۸)	-	-	-	-	-
	مگا موتور	همگروه	۷	-	-	۴۶۲,۱۸۲	(۳۳۷,۷۹۵)	۱,۳۳۶	۱,۵۹۹	-	-	۱۳۱,۰۶۲
	سازه گستر سایپا	همگروه	۷	-	-	۴۹۶,۸۳۷	(۵۷۸,۵۴۳)	-	۱,۱۰۰	-	-	-
	لیزینگ رایان سایپا	همگروه	۷	-	-	۲۶,۵۹۷	(۳۹,۵۴۰)	-	۲۶۴	۳۰۰	-	-
	ایران کاوه	همگروه	۷	-	-	۴۱۰,۹۷۷	-	-	۳۳۳	-	-	-
	سایپا پرس	همگروه	۷	-	-	۵۶,۵۸۹	(۵۸,۵۴۹)	-	-	-	-	-
	فنر سازی زر	همگروه	۷	-	-	۴۴,۴۲۰	(۴۶,۷۷۴)	-	-	-	-	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	همگروه	۷	-	-	۹۹,۴۱۴	(۱۰۱,۱۱۰)	-	-	-	-	-
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری	همگروه	۷	-	-	۲۸,۹۲۹	(۸۶,۵۶۴)	-	-	-	-	-
	قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	همگروه	۷	-	-	۱۱۳,۰۸۳	(۱۰۸,۰۳۳)	-	-	-	-	-
	شرکت پهران موتور گلبایگان	همگروه	۷	-	-	۲۲۸,۲۷۴	-	-	-	-	-	-
	سایپا گام	همگروه	۷	-	-	۲۲۵,۶۳۴	-	-	-	-	-	-
	دهکده پاسارگاد	همگروه	۷	-	-	-	۳۱۸	-	-	-	-	-
	مهندسين مشاور وسائط نقلیه	همگروه	۷	-	-	-	۶,۲۲۹	-	-	-	-	-
	طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات	همگروه	۷	-	-	۹۶,۰۸۵	(۱۲۶,۰۹۵)	-	-	-	-	-
	سایپا لیجستیک	همگروه	۷	-	-	۱۱۸,۸۱۰	-	-	-	-	-	-
	سهامداران گروه سایپا	همگروه	۷	-	-	۷۹۹,۶۲۲	-	-	-	-	-	-
	سایپا بدک	همگروه	۷	-	-	۲۶۶,۹۷۸	(۳۲۰,۰۹۸)	-	-	-	-	-
	راداتور	همگروه	۷	-	-	-	(۴۱۹,۸۷۸)	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	گداز قطعه کیا	همگروه	۷	-	-	۱۱۲,۶۲۵	-	-	-	-	-	-
	سیکو	همگروه	۷	-	-	۴۲,۲۶۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت رنگ سایپا	همگروه	۷	-	-	۳۶۶,۴۲۴	-	-	-	-	-	-
	سایپا دیزل	همگروه	۷	-	-	-	۷۹۰,۴۵۲	-	-	-	-	-
	گسترش مواد پیشرفته	همگروه	۷	-	-	-	(۲۰,۹۲۲)	-	-	-	-	-
	کمک فنر ایندامین	همگروه	۷	-	-	۱۴۳,۷۳۷	(۱۴۷,۳۵۴)	-	-	-	-	-
	بنیان صنعت خودرو	همگروه	۷	-	-	۳۹۷,۶۷۱	(۴۳۱,۸۸۹)	-	۸	-	-	-
	همراه خودرو	همگروه	۷	-	-	۹۶,۰۷۱	-	-	-	-	-	-
	پلاسکو کار سایپا	همگروه	۷	-	-	۱۱۶,۰۹۲	-	-	۱۲۰	-	-	-
	شرکت سایپا آذربایجان	همگروه	۷	-	-	۱۸۶,۸۸۳	-	-	-	-	-	-
	فنر سازی زر گلبایگان	همگروه	۷	-	-	۴۱,۶۳۱	-	-	-	-	-	-
	شرکت سایپا شیشه	همگروه	۷	-	-	۳۵,۸۷۵	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری سپهر باستان	همگروه	۷	-	-	(۹۴,۴۱۰)	-	-	۳۴,۹۵۹	-	-	-
	شرکت روبال صدف کیش	همگروه	۷	-	-	-	(۱۷۱,۸۹۲)	۲۱,۶۲۸	۳۲۷	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	همگروه	۷	-	-	-	۷۲۷	-	۳۲۷	-	-	-
	شرکت رنگ و رزین سایپا	همگروه	۷	-	-	-	-	-	۲۱۲	-	-	-
	شرکت انرژی گستر سایناروند	همگروه	۷	-	-	-	(۷۳۵,۶۸۵)	۱۵۰,۸۶۵	۹۵۶	-	-	-
	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	همگروه	۷	۵,۰۲۵	-	-	-	-	۳,۵۶۴	۴۲۲	-	-
	شرکت کارگزاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	۴۴,۹۵۸	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی توان ابتکار	همگروه	۷	-	-	-	۳,۹۲۶	-	۷۴	۳۰۰	-	-
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا	همگروه	۷	-	-	-	۲۷,۲۲۸	-	-	۲,۵۰۶	-	-
	سایر مشتریان ارزی	همگروه	۷	-	-	-	۲۰۴,۰۴۸	-	-	-	-	-
	سایر مشتریان ربالی	همگروه	۷	-	-	-	(۴۵,۷۲۸)	-	-	-	-	-
	سایر شرکتهای وابسته	همگروه	۷	-	-	-	(۴۶۴,۶۷۱)	-	-	-	-	-
جمع کل												
۵۰۰,۹۲۸												

۴۰-۲- کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی با ارزش متصفانه آن تفاوتی نداشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۴۰- مانده حساب شرکتهای گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است: (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلند مدت	پرداختنیهای تجاری	سایر پرداختنی های بلند مدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
								طلب - م ریال	بدهی - م ریال	طلب - م ریال	بدهی - م ریال
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۰۲,۶۵۱)	-	(۳,۱۰۲,۶۵۱)	-
جمع		-	-	-	-	-	-	(۳,۱۰۲,۶۵۱)	-	(۳,۱۰۲,۶۵۱)	-
نتهای وابسته	تامین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۱,۹۷۲	-
	ساختمانی دهکده پاسارگاد	-	-	-	-	(۴۴۹)	(۵۷,۹۰۲)	-	-	(۵۸,۳۵۱)	-
	سایپا کاشان	-	۲۰۹,۶۲۷	-	-	-	-	۲۰۹,۶۲۷	-	۱۸۸,۳۸۰	-
	گروه مگا موتور	-	۱۲۰,۲۳۰	-	-	(۱)	-	۱۲۰,۲۲۹	-	۱۱۰,۶۱۹	-
	سایپا آذین	-	۵۲۳,۶۰۱	-	-	-	-	۵۲۳,۶۰۱	-	۲۵۵,۱۷۵	-
	سازه گستر سایپا	-	۱۳۰,۵۱۸	-	-	(۲۳,۸۶۶)	-	۱۰۶,۶۵۲	-	۲۳,۸۴۶	-
	سایپا یدک	-	۱۹۴,۳۵۶	-	-	(۱۰۹)	-	۱۹۴,۲۴۷	-	۱۴۱,۱۲۷	-
	گروه لیزینگ رایان سایپا	-	۳۱,۷۰۳	-	-	-	-	۳۱,۷۰۳	-	۱۸,۱۹۶	-
	قالبهای بزرگ صنعتی	-	۱۹,۶۷۳	-	۳۳,۵۸۱	-	-	۵۳,۲۵۴	-	۵۸,۳۰۴	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	-	۳۱,۳۱۰	-	-	(۳۱)	-	۳۱,۲۷۹	-	۲۹,۵۸۳	-
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا	-	-	-	-	(۱۹۸,۶۷۴)	(۱,۲۳۴)	-	-	(۱۹۹,۹۰۸)	-
	مهندسین مشاور وسائط نقلیه	-	-	-	-	-	(۶,۲۲۹)	-	-	(۶,۲۲۹)	-
	سپاهمداران گروه سایپا/شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	-	-	-	-	(۹۲۶,۰۷۴)	-	-	-	(۹۲۶,۰۷۴)	-
	شرکت پارس خودرو	-	۷۴,۵۸۶	-	-	-	-	۷۴,۵۸۶	-	۱۸۸,۲۷۸	-
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	-	۹۲,۱۴۹	-	-	-	-	۹۲,۱۴۹	-	۳۴,۵۱۴	-
	رادیاتور ایران	-	۲۰,۲۱۱	-	-	-	-	۲۰,۲۱۱	-	-	(۴۱۷,۸۵۷)
	مالیبل سایپا	-	۳۴۰,۹۳۷	-	-	-	-	۳۴۰,۹۳۷	-	۱۹۰,۵۷۸	-
	سایپا پرس	-	۵۶,۱۰۲	-	-	-	-	۵۶,۱۰۲	-	۵۴,۱۴۲	-
	خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس	-	۱۰۳,۴۲۴	-	-	-	-	۱۰۳,۴۲۴	-	۶۹,۱۹۸	-
	توسع صنایع خودرو	-	۸۶,۸۷۵	-	-	-	-	۸۶,۸۷۵	-	۲۲,۹۸۳	-
	زامیاد	۱,۱۹۷,۷۳۳	۵۶,۷۰۵	-	-	-	-	۵۶,۷۰۵	-	۶۲,۹۸۸	-
	فنر سازی زر	-	۲,۳۵۴	-	-	-	-	۲,۳۵۴	-	-	-
	نیوان ابتکار	-	۲۲۱	-	-	(۴,۸۰۰)	(۳۲۹)	-	-	(۴,۹۰۸)	-
	فرهنگی ورزشی سایپا	-	-	-	-	-	(۴۲۰)	-	-	(۴۲۰)	-
	کمک فنر اندامین	-	۴۹,۳۷۹	-	-	-	-	۴۹,۳۷۹	-	۴۵,۷۶۲	-
	سایپا دیزل	-	۸۵,۴۰۸	-	۱,۲۴۸,۴۰۸	-	-	۱,۳۳۳,۸۱۶	-	۲,۱۲۴,۲۶۸	-
	گسترش مواد پیشرفته	-	۷,۵۳۰	-	-	-	-	۷,۵۳۰	-	۵,۴۳۸	-
	طراحی ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا	-	۳۰,۰۱۰	-	-	-	-	۳۰,۰۱۰	-	-	-
	مجتمع تپیا	-	۱,۶۸۲	-	-	-	-	۱,۶۸۲	-	۱,۶۸۲	-
	سایپا سیلندر ایلام	-	۱,۵۰۰	-	-	-	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-
	سایر مشتریان ارزی	-	۳,۷۸۰,۲۵۴	-	-	-	-	۳,۷۸۰,۲۵۴	-	۳,۹۸۴,۳۰۲	-
	سایر مشتریان ریالی	-	۴۵,۷۲۸	-	-	-	-	۴۵,۷۲۸	-	-	-
	سایر شرکتهای وابسته	-	۱,۳۱۱,۳۵۱	-	-	(۴,۹۸۶)	(۱۲,۳۹۸)	۱,۱۹۴,۰۶۷	-	۷۶۲,۵۰۸	(۳۳,۱۱۲)
جمع		۱,۱۹۷,۷۳۳	۷,۲۸۹,۲۳۴	۳۳,۵۸۱	۱,۳۴۸,۴۰۸	(۱,۱۳۴,۹۸۴)	(۱۰۲,۴۱۸)	۸,۵۲۹,۷۱۱	(۱,۱۹۵,۸۹۰)	۹,۵۵۵,۳۴۳	(۸۱۲,۴۱۶)
جمع کل		۱,۱۹۷,۷۳۳	۷,۲۸۹,۲۳۴	۳۳,۵۸۱	۱,۳۴۸,۴۰۸	(۱,۱۳۴,۹۸۴)	(۱۰۲,۴۱۸)	۸,۵۲۹,۷۱۱	(۴,۲۹۸,۵۴۱)	۹,۵۵۵,۳۴۳	(۷,۵۷۲,۷۳۲)

۴-۴۰- کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به ارزش منصفانه طی سال مالی با ارزش منصفانه آن تفاوتی نداشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴۰۰۵- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است: (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره	خرید خدمات	دریافت و پرداخت	فروش
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۵۶۳,۱۵۱۹	-
شرکتهای وابسته	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۵۰,۲۵	-	(۵۱۰,۳۳۶)	-
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت	گروه	-	۴,۲۴۰	-	(۱۰,۰۸۸)	-
	شرکت ستاره سفیران آینده	عضو مشترک هیات مدیره	۷	-	۲۸,۱۸۳	(۲۳,۲۹۴)	-
	رویال صدف کیش	-	-	-	-	۱,۰۲۲,۱۸۶	۴۰,۸۶
	کارگزاری سپهر باستان	-	-	-	-	(۱۱۹,۸۷۳)	-
	شرکت انرژی گستر سایپا اروند	-	-	-	-	(۸۲,۳۰۲)	۴۰,۸۶
	جمع کل	-	-	۹,۴۶۵	۲۸,۱۸۳	۵,۹۱۶,۷۲۱	۸,۱۷۲

۴۰۰۶- مانده حساب شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است: (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختیهای تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						طلب - م ریال	پدبی - م ریال	طلب - م ریال	پدبی - م ریال
واحد تجاری فرعی	رویال صدف کیش	۱,۲۱۲,۵۴۸	-	-	-	-	-	۱۸۶,۲۷۶	-
	انرژی گستر سایپا اروند	۶۵۷,۴۶۹	-	-	-	-	-	۷۳۵,۶۸۵	-
	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	-	-	-	-	-	-	(۳۲۲,۷۶۹)	-
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۴,۲۴۹	-	-	-	-	-	۴,۲۴۹	-
	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۲۰۱,۲۵۱	-	(۱۸,۸۵۷)	-	-	-	۱۸۷,۲۸۲	-
	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۹۱,۰۶۴	-	-	-	-	-	۵۹۶,۴۶۵	-
	شرکت سایپا دیزل	۴۶,۱۷۸	-	-	-	-	-	۴۶,۱۷۸	-
شرکتهای وابسته	شرکت ستاره سفیران آینده	۲۱,۵۴۶	-	(۱,۷۳۵)	-	-	-	۱۴,۹۳۲	-
	جمع	۲,۱۳۸,۹۹۲	۹۵,۳۱۳	(۱۸,۸۵۷)	(۱,۷۳۵)	۲,۲۱۳,۷۱۳	-	۱,۷۷۱,۰۵۷	(۳۲۲,۷۶۹)
	واحد تجاری اصلی و نهایی	۲,۲۰۵,۰۲۰	-	-	-	۲,۲۰۵,۰۲۰	-	(۳,۲۲۶,۴۹۹)	-
	جمع	۲,۲۰۵,۰۲۰	-	-	-	۲,۲۰۵,۰۲۰	-	(۳,۲۲۶,۴۹۹)	-
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا	-	-	(۸۲۵)	-	-	(۸۲۵)	-	(۸۵۱)
	شرکت پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۴۵۴)
	ساختمانی دهکده پارسراد	-	-	(۵۷,۹۰۲)	-	-	(۵۷,۹۰۲)	-	(۵۷,۹۰۲)
	کارگزاری سپهر باستان	۱۷,۶۴۰	-	(۱۰۰,۰۳۵)	-	-	(۸۲,۳۹۵)	۳۷,۴۷۹	-
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران	۷۸,۸۰۷	-	-	-	۷۸,۸۰۷	-	۳۹,۴۱۵	-
	سازه گستر سایپا	-	-	(۲۳,۸۶۶)	-	-	(۲۳,۸۶۶)	-	(۵۱,۳۱۳)
شرکتهای وابسته	رادیاپور ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۴	-
	توسعه سرمایه رادین	۱۳,۵۱۳	-	-	-	۱۳,۵۱۳	-	۱۳,۵۱۳	-
	گروه لیننگ رایان سایپا	۳۸۱	-	-	-	۳۸۱	-	-	(۳۴۷)
	تامین سرمایه لوتوس پارسپان	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۵,۰۹۳	-
	گسترش مواد پیشرفته (امیدکو)	۷,۵۳۰	-	-	-	۷,۵۳۰	-	۵,۴۳۸	-
	تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت	۶,۴۴۷	-	-	-	۶,۴۴۷	-	۳,۰۹۵	-
	مجمع تبیا	۱,۶۸۲	-	-	-	۱,۶۸۲	-	۱,۶۸۲	-
	سایپا سیلندر ایلام	۱,۵۰۰	-	-	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-
	تجارت خوراک تابان	۳۶۸	-	-	-	۳۶۸	-	۳۶۰	-
	فرهنگی ورزشی سایپا	-	-	(۴۲۰)	-	-	(۴۲۰)	-	(۴۲۰)
	سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار	-	-	(۳۲۰)	-	-	(۳۲۰)	-	(۱,۳۵۶)
	خدمات بیمه ای رایان سایپا	-	-	(۴۰۹)	-	-	(۴۰۹)	-	(۳۸۶)
	سایپا پدک	-	-	(۱۰۹)	-	-	(۱۰۹)	-	(۱۰۹)
	مگا موتور	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶۸)
	سایر شرکتهای وابسته	۹,۰۴۳	-	(۶۵)	-	۸,۹۷۸	-	۴۸	(۳۵)
	جمع	۱۳۳,۳۹۸	۱۳,۵۱۳	(۱۰۰,۰۳۵)	(۸۳,۸۳۶)	۱۱۹,۲۰۶	(۱۶۶,۱۵۶)	۱,۲۲۰,۹۳۷	(۱۲۰,۴۴۱)
	جمع	۴,۴۶۷,۲۱۰	۱۰۸,۸۲۶	(۱۱۸,۸۹۲)	(۸۵,۵۶۱)	۴,۵۳۷,۹۳۹	(۱۶۶,۱۵۶)	۲,۹۹۱,۹۹۴	(۳,۸۸۹,۷۰۹)

۴۰۰۷- کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی با ارزش متصفانه آن تفاوتی نداشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴۱- وضعیت ارزی :

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

۱۴۰۰

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	لیبر
۲۴	۶۹,۷۷۹,۹۷	۳۲,۱۹۹,۸۵۰,۵۷	۳,۵۳۳,۱۰۷,۲۷	۴۰۰
	۱۴۹,۰۷۷,۴۵	۱۵,۵۸۱,۳۴۰,۴۳	۱۹,۲۸۹,۱۹۵,۵۱	۰
	۲۱۸,۸۵۷	۴۷,۷۸۱,۱۹۱	۲۲,۸۳۲,۳۰۳	۴۰۰
	(۷۷,۳۱۱)	(۶,۷۴۹,۳۹۲)	(۳۵,۸۱۷)	۰
	۰	۰	(۶۸,۵۶۱,۷۹۴)	۰
	۰	۰	(۱,۱۲,۱۱۹)	۰
	۰	(۳۴,۱۸۳,۶۷۲)	۰	۰
	(۷۷,۳۱۱)	(۴۰,۹۳۲,۹۶۴)	(۷۰,۴۰۹,۷۳۰)	۰
	۱۴۱,۶۴۶	۶,۸۴۸,۳۲۷	(۴۷,۵۷۷,۴۲۷)	۴۰۰
	۳۷,۱۵۴	۱,۹۸۶,۱۹۱	(۳,۳۹۷,۰۲۸)	۸
	۱۴۷,۰۲۷	۷,۰۴۸,۵۰۵	(۵۸,۷۱۰,۳۹۹)	۵۰۰
	۲۲,۰۸۲	۱۱,۴۲۱,۹۰۴	(۳,۸۸۹,۱۲۷)	۱۱
	۵۰,۳۸۸,۲۲	۱,۰۱۲	۲,۲۰۹	
	۱۳,۲۱۷	۲۹۴	۱۵۸	
	۵۰,۳۸۸,۲۲	۱,۰۱۲	۲,۲۰۹	۰
	۱۲,۰۷۵	۲۸۶	۱۵۳	۰

۲۴

گروه :
موجودی نقد
حسابهای دریافتی تجاری
جمع دارایی های پولی ارزی
حساب های پرداختی تجاری
پرداختی های بلند مدت
تسهیلات دریافتی
پیش دریافت

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
معادل ربائی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
معادل ربائی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
شرکت اصلی :

موجودی نقد

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
معادل ربائی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
معادل ربائی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۴۴۰	۲۱,۴۴۰	۶۰۵,۱۱۶	۳۵۶,۴۲۹
۰	۲۰۰,۸۱۶	۲,۸۵۴,۴۶۸	۲,۷۸۳,۸۷۹
۵,۳۸۶,۸۲۶	۲۳,۱۲۷,۳۸۷	۸,۵۲۳,۶۸۴	۲۶,۵۹۲,۵۵۸
۵,۴۰۸,۲۷۶	۲۳,۳۴۹,۶۴۳	۱۱,۹۸۳,۲۶۸	۲۹,۷۳۲,۸۶۶

استاد تضمینی بابت قراردادهای

استاد تضمینی بابت حسن انجام تعهدات

استاد تضمینی بابت وجوه دریافتی از شرکتهای گروه

۴۲-۱- همچنین از پرتفوی شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا تعداد ۱۷,۶۱۱ میلیون سهم سایپا و ۶,۰۹۳ میلیون سهم پارس خودرو وثیقه نزد بانک ملی ایران توسط گروه خودروسازی سایپا جهت اخذ تسهیلات توسط ایشان، ۱,۰۴۷ میلیون سهم سایپا وثیقه نزد صندوق بازنشستگی بابت ضمانت شرکت آپادانا سرام، ۳۹۰ میلیون سهم نیرومحرکه وثیقه نزد شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۴۲-۲- پرونده بیمه ای شرکت اصلی تا سال ۱۳۹۶ به طور کامل تسویه شد و پرونده حسابرسی سال ۱۳۹۸ نیز در مرحله تجدید نظر می باشد. همچنین در شرکت کارگزاری سپهر باستان بدهی به سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۵ رسدگی و تسویه شده و جهت سنوات ۱۳۹۶ لغایت پایان ۱۳۹۸ با توجه به مفاد بند ۴ مصوبه ستاد فرماندهی مقاومتی رسیدگی صورت نگرفته و نتیجه ی رسیدگی سال ۱۳۹۹ تا کنون واصل نشده است.

۴۲-۳- پرونده مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۷ تسویه شده است. همچنین مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت های فرعی به استثناء شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و شرکت کارگزاری سپهر باستان تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تا کنون رسیدگی نگردیده و مالیات حقوق بر جز سالهای ۹۶ و ۹۹ که در حال پیگیری هستند تسویه و پرداخت شده اند و مالیات تکلیف تا پایان سال ۹۴ و ماده ۱۶۹ مکرر به استثناء سال ۹۸ و ۹۹ تسویه گردیده است.

۴۲-۴- در شرکت انرژی گستر سایناروند بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۵۹۳ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی برگه تشخیص صادر گردیده که به علت اعتراض، مبنی بر معاف بودن کلیه درآمدهای شرکت طبق قانون مالیات های مستقیم ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۴۲-۵- در شرکت رویال صدف کیش مالیات و عوارض ارزش افزوده و بیمه سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است و تعیین بدهی قطعی نسبت به موارد یاد شده موکول به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مربوطه خواهد بود.

موارد حقوقی شرکتهای فرعی:

۴۲-۶- با توجه به صدور رای داور در خصوص قرارداد فی مابین شرکت بنیان توسعه پارس و شرکت واسپاری توسعه گستر برنا و سایر طرف های قرارداد مبنی بر خرید سهام شرکت تاپکو به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال، اجراییه مربوط در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۸ به شماره ۹۶۱۴۲۲۱۶۲۰۰۱۵۷ توسط شعبه ۲۰۶ مجتمع قضایی شهید مفتاح صادر شده است که موجب توقیف یک دستگاه خودرو سواری شرکت شده بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی رفع توقیف و خودرو تحویل شرکت واسپاری توسعه گستر برنا گردیده است. با توجه به ایرادات قانونی وارده به رای داور و از آن جا که رای داور صادره اساساً مخالف قوانین موجب حق می باشد و از طرف دیگر نیز اصول دادرسی در رای مزبور رعایت نشده می توان نسبت به اعاده دادرسی در مرجع قضایی اقدام نمود که در حال حاضر با مذاکرات و رایزنی های صورت گرفته با وکلای خبره شرکت های طرف قرارداد در حال انجام اقدامات لازم به منظور نقض رای داور می باشند که پس از اخذ نتیجه نهایی مراتب متعاقباً اعلام خواهد شد. لازم به ذکر است طبق قرارداد اصلی شرکت واسپاری توسعه گستر برنا خریدار تنها ۲ درصد از سهام مورد معامله می باشد که قدرالسهم شرکت فوق الذکر حتی بر فرض قطعیت رای حدود ۴ میلیارد ریال خواهد بود. لازم به ذکر است متعاقب بند "د" ماده ۴ قرارداد شرکت نیوان ابتکار (یکی از طرفین قرارداد) مسئولیت کلیه تعهدات و پرداخت های مربوط به قرارداد را به عهده گرفته است.

۴۲-۷- در شرکت کارگزاری سپهر باستان مبلغ ۲,۸۴۲ میلیون ریال بابت طلب سنواتی از شرکت فرآیند سازان فتح بابت تامین مالی سهم آن شرکت می باشد که در سال ۱۳۹۷ علیه شرکت مذکور طرح دعوای شده و مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ رای به نفع این شرکت اخذ گردیده است که به دلیل ارائه تامین اعم از جواز کسب، فیش حقوقی و ... توسط کارگزاری سپهر باستان به دادگستری راکد مانده است و طلب سنواتی از شرکت نقره فام شرق به مبلغ ۳۷۱ میلیون ریال می باشد که در سال ۱۳۹۷ علیه شرکت مذکور طرح دعوای شده است که در حال پیگیری می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴۲-۸- مطالبات شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا شامل مبلغ ۵۱/۵ میلیون درهم و مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال از دارایی ها اقلیمیست که علیرغم اقدامات مدیریتی و حقوقی در سررسیدهای مربوطه به حیطه وصول درنیامده است. عمده مطالبات مزبور مربوط به شرکت فرعی سانکو بوده که عدم وصول آنها منجر به عدم توانایی در بازپرداخت مبلغ ۶۸ میلیون درهم بدهی ایشان به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران نیز گردیده است. مصافا سرمایه گذاری در سهام شرکت آپادانا سرام که در سنوات مالی قبل و به منظور تسویه بدهی های ارزی گروه و به بهای تمام شده به شرکت سانکو واگذار شده بود تا کنون بدلیل قوانین موجود در کشور امارات در دفتر آن شرکت به ثبت نرسیده و منوط به ارزیابی سهام شرکت آپادانا سرام شده است، لازم به ذکر است زیان کاهش ارزش بابت مطالبات فوق در صورتهای مالی تلفیق این شرکت اعمال شده است. مصافا موضوع وصول مطالباتی از مطالبات شرکت دی اف از سایر اشخاص همزمان با اقدامات حقوقی علیه مدیران سابق شرکت، به حکم قضایی کشور آلمان ارجاع شده و مدیریت شرکت معتقد است با توجه به پیگیری قضایی صورت پذیرفته مطالبات مزبور از قابلیت بازپایست کافی در کوتاه مدت برخوردار خواهد بود.

۴۲-۹- تسهیلات دریافتی مربوط به شرکت کارگزاری سپهر باستان بابت ۴ فقره اعتبار کوتاه مدت از بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار به نرخ ۱۸ درصد سالانه و سررسید یک ماهه می باشد که مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال چک تضمین و به شرط نگهداری روزانه مبلغ ۳۰ میلیارد ریال وجه نقد در حساب بانکی اخذ گردیده است.

۴۲-۱۰- اقامه دعوی کیفری سازمان گسترش و نوسازی ایران (در ارتباط با بدهی شرکت سانکو و ضمانت شرکت توسعه بازرگانی برنا) سازمان گسترش شکایت کیفری مطروحه را مسترد نمود لیکن پرونده به جهت جنبه عمومی مربوطه همچنان مفتوح باقی مانده است و پس از تشکیل جلسه رسیدگی و طرح مدافعات شرکت نهایتاً شعبه ۱۰۶۵ دادگاه کیفری تهران حکم بر برائت مدیران شرکت صادر و اعلام نمود. مذاکرات جهت تعیین نحوه تسویه طلب سازمان توسط سانکو نیز در جریان است.

۴۲-۱۱- تسهیلات دریافتی مربوط به شرکت کارگزاری سپهر باستان بابت یک فقره اعتبار کوتاه مدت به نرخ ۱۸ درصد سالانه از بانک سامان شعبه سرو و به سررسید یک ماهه می باشد که مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال چک به عنوان تضمین ارائه شده است.

۴۲-۱۲- سهامداران سابق شرکت فایس (فروشنده ساختمان دفتر مرکزی) که با سهامداران فعلی شرکت مذکور اختلافات پیچیده و عمیقی دارند، دعوایی علیه سهامدار فعلی با خواسته ابطال صورت جلسات ثبت شده چند ساله اخیر مطرح نموده اند که به تبعیت از خواسته فوق و خواسته ابطال مدیریت سهامداران فعلی، خواستار ابطال معامله انتقال ساختمان دفتر مرکزی شرکت (واقع در بزرگراه شهید حقانی پلاک ۶)، شده اند که موضوع در شعبه ۴۴ دادگاه عمومی تهران تحت رسیدگی قرار گرفته و در اولین جلسات رسیدگی مدافعات لازم تقدیم دادگاه شده و دادگاه مربوطه به جهت پراکندگی شدید موضوع و تنوع مدافعات طرفین همچنان مشغول رسیدگی بوده و موضوع سوابق نبینی شرکت فایس به یکی از کارشناسان رسمی ثبت شرکت ها ارجاع نظریه تقدیمی کارشناس در جهت تقویت ادعای سهامداران سابق شرکت فایس که اعتراضاتی از طرف وکیل این شرکت مطرح و علی رغم گذشت مدت نسبتاً طولانی تا به حال موضوع منتهی به صدور حکمی نشده است و البته با عنایات به آن که این شرکت طبق اسناد رسمی ثبت شده فایس و با استعلام از ثبت و مراجع قانونی نسبت به خرید و ثبت دارایی خود نموده است و همچنین آن بخش از خواسته فوق که متوجه شرکت توسعه بازرگانی برنا است، ماهیتاً تابع بخش اول خواسته است که ارتباطی با شرکت توسعه بازرگانی برنا ندارد و حتی بر فرض اثبات صحت بخش اول خواسته، قانونی بودن بخش دوم خواسته که متوجه توسعه بازرگانی برنا است با ایرادات شکلی و ماهیتی متعددی مواجه است و پیش بینی نتیجه دعوی به هیچ وجه مقدور نیست لذا موضوع همچنان در جریان رسیدگی می باشد و مدافعات وکیل شرکت عمدتاً حول این محور بوده است که ایرادات وارده به سمت مدیران و عدم رعایت موارد داخلی شرکت فایس، علیه اشخاص ثالث قابل استناد نیست. که نهایتاً پس از چندین جلسه رسیدگی، دادگاه نسبت به خواسته اصلی خواهانها مباردت به صدور رای به نفع خواهانها نمود و ایرادات مطروحه شرکت برنا را موجه تشخیص و قرار رد دعوی خواهانها را صادر نمود. پرونده شرکت دی اف علیه شرکت بازرگانی بین المللی انوی با مدیریت آقای هوشنگ حمیدی (مدیر عامل اسبق دی اف) در دادگاه هامبورگ پنتن اقامه دعوی صورت گرفته و نهایتاً رای به محکومیت مدیر عامل شرکت صادر شد و تجدید نظر خواهی شرکت انوی رد شده و هزینه های دادرسی ایز به عهده شرکت انوی می باشد. پرونده شرکت دی اف علیه حمیدرضا مهر علی مدیر عامل اسبق دی اف بابت هزینه های غیر قانونی در سفر به لیبوتانی و انعقاد قراردادهای جعلی با افراد و هزینه های گراف و برداشتن از حساب شرکت و جعل امضای قراردادهای با شرکت دی اف و دریافت حقوق اضافی و پرداخت حقوق اضافی به کارمند اسلندامی و هزینه های وکیل برای دعوی حقوقی در نظر گرفته شده است که تا کنون آراء دادگاه صادر نشده است.

۴۲-۱۳- بدهی های گروه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا شامل مبلغ ۴,۵۷۲ میلیارد ریال (معادل ۶۸/۵ میلیون درهم) بدهی شرکت سانکو به سازمان گسترش و نوسازی می باشد که با عنایت به شرایط و ساختار مالی شرکت فرعی فوق اشاره، چگونگی تسویه آن منوط به مشخص شدن نتایج مذاکرات فی ما بین در جریان می باشد.

۴۲-۱۴- با توجه به برداشت مبلغ ۲,۴۶۰ میلیون ریال از حساب این شرکت، طی حکم دادگستری شیراز در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ به موجب احاده دادرسی موضوع اعمال ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی کیفری درخواست رسیدگی به منظور استرداد مبلغ فوق از ریاست محترم دادگستری استان فارس انجام شده است.

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ نایید صورتهای مالی هیچ گونه رویداد قابل ذکری که تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی داشته باشد به وقوع نپیوسته است.

۴۴- سود سهام پیشنهادی:

۴۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۸۷,۲۲۹ میلیون ریال (مبلغ ۴۳ ریال برای هر سهم) است.

۴۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از جهت پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از جهت پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.