

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	دارائی ها	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
			بدهی های جاری :					دارائی های جاری :	
۳.۷۳۲.۳۷۳	۴.۵۹۵.۰۳۶	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۶,۷۸۳	۹۴,۵۷۲	۴	موجودی نقدی	۳۸,۸۲۶	۵
۳۸,۳۶۹	۸۰,۳۴۲	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹۵۷,۷۰۵	۷۳۶,۸۷۵	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۶,۲۸۴	۷
۹,۶۳۵	۴.۵۰۹	۱۵	ذخیره مالیات	۳۱۰,۲۲۵	۱۵,۲۷۱	۸	سایر حسابهای دریافتی	۱۱,۵۴۱	۹
--	۱۹,۶۷۵	۱۶	سود سهام پرداختی	۵,۵۷۴	۲۲,۵۲۰	۸	پیش پرداختها	۱,۳۲۵,۰۰۴	۹
				۱۱,۵۴۱	۲۲,۵۲۰	۹	موجودی مواد و کالا	۱.۸۳۴.۳۴۸	
۳.۷۸۰.۳۷۷	۴.۶۹۹.۵۶۲		جمع بدهیهای جاری:	۱,۳۲۵,۰۰۴	۱.۸۳۴.۳۴۸		جمع دارائی های جاری		
			بدهیهای غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:		
۵,۷۷۰,۶۰۳	۳,۳۶۷,۸۲۱	۱۷	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۲۵,۱۴۴	۱۲۸,۴۸۷	۱۰	دارائی های ثابت مشهود	۴,۸۶۰	۱۱
۸۸۵	۹,۷۴۱	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۴۴۷	۸.۵۵۱.۱۸۴	۱۲	دارائی های نامشهود	۱۰,۲۳۴,۳۴۵	۱۲
				۱۰,۲۳۴,۳۴۵	۸.۵۵۱.۱۸۴		سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰,۳۶۳,۹۳۶	
۵,۷۷۱,۴۸۸	۳,۳۷۷,۵۶۲		جمع بدهیهای غیر جاری:	۱۰,۳۶۳,۹۳۶	۸.۶۸۴.۵۳۱		جمع دارائی های غیر جاری:		
۹.۵۵۱.۸۶۵	۸.۰۷۷.۱۲۴		جمع بدهیها:						
			حقوق صاحبان سهام:						
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ریالی بانام تمام پرداخت شده)						
(۳)	(۳)	۱۹	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی						
۱۵۸,۳۱۵	۴۱۲,۳۵۸	۲۰	علی الحساب افزایش سرمایه						
۶,۲۳۹	۱۱,۹۲۲	۲۱	اندوخته قانونی						
۱۶.۷۹۴	۱۵۰.۱۰۸		سود (زیان) انباشته						
۱.۵۸۱.۳۴۵	۱.۹۷۴.۳۸۵		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت						
۵۵۵.۷۳۰	۴۶۷,۳۷۰	۲۲	سهم اقلیت						
۲.۱۳۷.۰۷۵	۲.۴۴۱.۷۵۵		جمع حقوق صاحبان سهام						
۱۱.۶۸۸.۹۴۰	۱۰.۵۱۸.۸۷۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۱.۶۸۸.۹۴۰	۱۰.۵۱۸.۸۷۹		جمع دارائیهها		

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

سال ۱۳۸۹	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۵,۵۷۰	۳۹۶,۵۷۷		۲۳
			فروش کالا و خدمات ارائه شده
۲۱۰,۳۶۱	۲۹۷,۰۰۸		۲۴
			درآمد حاصل از فروش سهام
(۲۱۶,۱۷۳)	(۳۶۰,۳۱۴)		۲۵
			قیمت تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده
(۱۸۱,۷۹۳)	(۲۷۳,۶۸۶)		۲۶
			قیمت تمام شده سهام خریداری شده
۱۶۳,۱۳۲	۷۱۰,۶۸۰		۲۷
			درآمد حاصل از سود سهام و اوراق مشارکت
--	۹,۸۳۷		۲۸
			سود حاصل از معاملات بازاریابی سکه طلا
۲۱۱,۰۹۷	۷۸۰,۱۰۳		سود ناخالص
			هزینه های عملیاتی :
(۲۲,۷۵۳)		(۲۹,۴۶۵)	۲۹
			هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
۱۷,۶۷۳		(۴,۴۸۵)	۳۰
			خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵۰,۸۰۰)	(۳۳,۹۵۰)		
۲۰۶,۰۱۷	۷۴۶,۱۵۳		سود عملیاتی
(۲۴۱,۳۴۶)		(۵۰۲,۸۴۴)	۳۱
			هزینه های مالی
۱,۳۰۵		۱۱,۰۹۰	۳۲
			خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴۰,۰۴۱)	(۴۹۱,۷۵۴)		
(۳۴,۰۲۴)	۲۵۴,۳۹۹		سود قبل از مالیات
(۷,۸۲۱)	(۷,۴۲۳)		۱۵
			مالیات
(۴۱,۸۴۵)	۲۴۶,۹۷۶		سود خالص
(۵,۹۰۸)	(۳۶,۷۵۶)		سهام اقلیت
(۲۵)	۱۷۶		سود(زیان) هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
(۴۱,۸۴۵)	۲۴۶,۹۷۶		سود خالص
۲۹,۷۸۰		۱۰۳,۴۹۰	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱,۱۴۶)		(۱۲۱,۹۸۳)	۳۴
			خالص تعدیلات سنواتی
۲۸,۶۳۴	(۱۸,۴۹۳)		سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
(۱۳,۲۱۱)	۲۲۸,۴۸۳		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۵,۱۰۹)		(۵,۶۸۷)	۲۱
			اندوخته قانونی
(۱۷۳)		(۹۷۷)	پاداش عملکرد دوره قبل هیئت مدیره
(۵,۲۸۲)	(۷۹,۶۰۳)	(۷۲,۹۴۳)	سود سهام مصوب ۱۳۸۹
(۱۸,۴۹۳)	۱۴۸,۸۸۰		سود انباشته در پایان سال گروه
(۳۵,۲۸۷)	(۱,۲۲۸)		سهام اقلیت از زیان انباشته
۱۶,۷۹۴	۱۵۰,۱۰۸		سود انباشته شرکت اصلی
۱۲	۱۰۷		سود هر سهم از سود انباشته

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال ۱۳۸۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:	۳۴	(۱۳۱.۲۴۵)	۳۶۲,۹۴۳
سود سهام پرداخت شده به سهامداران		(۳۷.۷۴۴)	-
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۵۶۰۱	-
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱۲.۰۵۷)	(۲,۱۸۸)

فعالیت های سرمایه گذاری :

		(۷,۰۹۶)	(۸,۵۲۸)	
		(۱۷.۴۶۹)	(۳,۰۹۸,۶۴۴)	وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
		(۸۷۱)	(۱,۲۰۷)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
		۲۹	۷	وجه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
		۴۷۶,۷۳۴	۲۳۴,۹۱۶	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
		۰	۱۸,۷۰۹	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		(۴۶۲,۶۲۶)	(۳۶۹,۹۹۵)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۰	۱	وجه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
		(۱۱.۲۹۹)	(۳,۲۲۴,۷۴۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		(۱۸۶,۷۴۴)	(۲,۸۶۳,۹۸۶)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های مالی

فعالیت های تأمین مالی:

		۲۵۴,۰۴۳	۱,۱۷۹,۶۰۵	
		۴۹۰	۱,۶۴۴,۳۹۴	وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
		۲۵۴,۵۳۳	۲,۸۲۳,۹۹۹	وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم اقلیت
		۶۷,۷۸۹	(۳۹,۹۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
		۲۶,۷۸۳	۶۶,۷۷۰	خالص افزایش در وجه نقد
		۹۴,۵۷۲	۲۶,۷۸۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
				مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۹۲۶	۱۶۱,۵۸۸	۲۳ فروش کالا و خدمات ارائه شده
۱۸۶,۵۷۹	۲۹۷,۰۰۸	۲۴ درآمد حاصل از فروش سهام
(۱۰۶,۸۰۲)	(۱۵۷,۸۶۶)	۲۵ قیمت تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده
(۱۶۱,۵۱۰)	(۲۷۳,۶۸۶)	۲۶ قیمت تمام شده سهام خریداری شده
۶۷,۴۹۰	۸۳,۶۷۴	۲۷ درآمد حاصل از سود سهام و اوراق مشارکت و سود مشارکت
--	۹,۸۳۷	۲۸ سود حاصل از معاملات بازار اتی سکه طلا
۱۰۲,۶۸۳	۱۲۰,۵۵۵	سود ناخالص
		هزینه های عملیاتی :
(۱۵,۹۳۴)	(۱۳,۹۹۷)	۲۹ هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
۱۷,۶۵۰	(۴,۵۷۰)	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۷۱۶	(۱۸,۵۶۷)	
۱۰۴,۳۹۹	۱۰۱,۹۸۸	سود عملیاتی
۶۳۳	۹,۹۶۱	۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۵,۰۳۲	۱۱۱,۹۴۹	سود قبل از مالیات
(۷,۱۱۳)	(۲,۷۱۶)	۱۵ مالیات
۹۷,۹۱۹	۱۰۹,۲۳۳	سود خالص
۹۷,۹۱۹	۱۰۹,۲۳۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
		سود خالص
۲۹,۵۱۰	۱۲۲,۴۵۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱,۱۴۶)	(۱,۳۰۳)	۳۴ خالص تعدیلات سنواری
۲۸,۳۶۴	۱۲۱,۱۴۹	سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
۱۲۶,۲۸۳	۲۳۰,۳۸۲	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۴,۹۶۱)	(۵,۴۶۱)	۲۱ اندوخته قانونی
--	(۷۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۷۳)	(۹۱۸)	پاداش عملکرد دوره قبل هیئت مدیره
(۵۱۳۴)	(۷۶,۳۷۹)	
۱۲۱,۱۴۹	۱۵۴,۰۰۳	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواری میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۸۹	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۳۸۸	(۱۳۲,۹۵۰)	۳۳	فعالیت های عملیاتی: جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی :
--	(۳۷,۰۴۲)	۷,۸۰۴	سود سهام پرداختی
--	(۲۹,۲۳۸)	--	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و سهام دریافتی
(۲,۰۰۰)	(۹,۳۳۳)	--	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد: مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۷۳۱)	(۵۲۶)	--	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۱,۳۱۸,۱۹۰)	(۲۳,۵۲۳)	--	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۳۱۷)	.	--	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
.	.	--	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۲۳۴,۸۵۴	۴۷۹,۱۳۴	--	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸,۷۰۹	۱,۰۵۱	--	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۶۹,۹۹۵)	(۴۶۲,۶۲۵)	--	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱	.	--	وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
(۱,۴۳۵,۶۶۹)	(۶,۴۸۹)	--	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۲۲۹,۲۸۱)	(۱۷۸,۰۱۰)	--	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی: وجوه حاصل از افزایش علی الحساب سرمایه
۱,۱۷۹,۶۰۵	۲۵۴,۰۴۳	--	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۴۹,۶۷۶)	۷۶,۰۳۳	--	خالص افزایش در وجه نقد
۵۹,۳۲۲	۹,۶۴۶	--	مانده وجه نقد در آغاز سال
۹,۶۴۶	۸۵,۶۷۹	--	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا - (سهامی خاص) شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۸ تأسیس شده و طی شماره ۳۱۲۴۹۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان شانزدهم - پلاک ۹ - واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

شرکت اصلی		گروه ۱۳۸۹		شرح
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۸	۱۳۹۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۵	۳۶	۳۸۲	۱۵۲۱	کارکنان قراردادی

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۲- مبنای تهیه صورت های مالی و مبانی تلفیق

۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیقی

صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق ، پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. لذا شرکتهایی که در صورت های مالی تلفیقی لحاظ گردیده اند به شرح زیر می باشد. شرکت بازرگانی پیشگامان ستاره تابان ، شرکت بازرگانی تامین گستر ، شرکت ستاره سفیران آینده ، شرکت تجارت الکترونیک تاخت ، شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ، شرکت پیشگامان خوراک تابان ، شرکت همراه خودرو .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی :	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلندمدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۳-۳- نحوه شناخت درآمد :

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

سای سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه
گذاری های جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
ترازنامه)

۳-۳-۱- موجودی کالا:

روش نگهداری موجودی مواد اولیه غذایی بصورت ادواری نگه داری می شود و در پایان هر دوره مالی موجودی نزد انبار شمارش شده و به عنوان موجودی پایان دوره به نرخ میانگین موزون شناسایی می شوند.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ های استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۴-۴- داراییهای نامشهود (نرم افزارهای حسابداری) ۳ ساله و به روش خط مستقیم مستهلک شده است.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان دوره مالی ۱۰ ماهه ۱۳۹۰ به نسبت ۱۰ ماه خدمت آنان بر اساس یک ماه حقوق ثابت آنها محاسبه و ذخیره گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۴- موجودی نقد

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۶,۸۱۴	۵,۷۶۶	۱۱,۱۸۶	۱۴,۱۷۳	۴-۲	سپرده پشتیبان
۲,۳۲۷	۷۸,۹۱۲	۱۵,۰۱۴	۷۹,۲۱۶		تنخواه گردانها
۳۲۳	۲۱	۳۷۷	۱۹۳		موجودی نزد صندوق
۰	۰	۲۴	۱۰		اسناد در جریان وصول
۱۸۲	۹۸۰	۱۸۲	۹۸۰		
۹,۶۴۶	۸۵,۶۷۹	۲۶,۷۸۳	۹۴,۵۷۲		

۴-۱- ارقام تشکیل دهنده نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می گردد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۶۲۴	۴۸۲	۶۲۴	۴۸۲	بانک سپه
۲۸۷	۵۸	۶۶۵	۱,۰۸۸	بانک ملت
۲۷	۶۴۵	۶۱۹	۷۰۳	بانک پاسارگاد
۴,۹۵۵	۴۵۱	۸,۳۵۷	۷,۷۱۸	بانک اقتصاد نوین
۶۵۸	۲,۹۳۶	۶۵۸	۲,۹۳۶	بانک پارسیان
۶۷	۵۰	۶۷	۷۹	بانک صادرات
۱۹۶	۷۵	۱۹۶	۹۸	مؤسسه مالی و اعتباری مهر
۰	۱,۰۶۹	۰	۱,۰۶۹	
۶,۸۱۴	۵,۷۶۶	۱۱,۱۸۶	۱۴,۱۷۳	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۵۵	۴	۵۵	۴	بانک سپه
۳۸	۳۹	۳۸	۳۹	بانک ملت
۳۷۲	۳۱۱	۱,۱۸۶	۳۱۱	بانک پاسارگاد
۳۳۵	۱۰۴	۹,۸۶۶	۱۴۰	بانک اقتصاد نوین
۷۳۶	۱۴۵	۷۳۶	۱۴۵	بانک پارسیان
۲	۱۰۵	۲,۳۴۴	۳۷۳	بانک صادرات
۵۱۰	۸۰	۵۱۰	۸۰	بانک کارآفرین
۶	۶	۶	۶	مؤسسه قرض الحسنه مهر سپرده کوتاه مدت ۳۸۲۵۸۵۹
۲۷۳	۵۳,۷۶۵	۲۷۳	۵۳,۷۶۵	بانک دی
۰	۱,۱۵۵	۰	۱,۱۵۵	بانک سامان
۰	۲۳,۱۹۶	۰	۲۳,۱۹۶	سایر
۰	۲	۰	۲	
۲,۳۲۷	۷۸,۹۱۲	۱۵,۰۱۴	۷۹,۲۱۶	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	زمین
۱۸۴,۳۸۲	۱۸۴,۴۳۹	۱۸۴,۳۸۲	۱۸۴,۴۳۹	۵-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۶۷,۷۲۳	۱۲۰,۳۴۱	۱۶۷,۷۲۳	۱۲۰,۳۴۱	۵-۳	اوراق سپرده گذاری بانکی
۹,۰۰۰	۱۴۶,۱۰۰	۹,۰۰۰	۱۴۶,۱۰۰	۵-۴	سهام شرکت های غیر بورسی
۴۴۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰		سرمایه گذاری و مشارکت در طرح های تولیدی
۹۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰		اوراق مشارکت
۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۶۰,۶۰۰	۱۸,۰۰۰	۵-۵	سرمایه گذاری در بازار آتی سکه طلا
.	۱۲,۹۴۶	.	۱۲,۹۴۶		
۹۵۷,۱۰۵	۹۳۵,۸۲۶	۹۵۷,۷۰۵	۹۳۸,۸۲۶		

۵-۱- زمین فوق به مساحت ۹۹,۷۲۵ متر مربع واقع در ایزد شهر شهرستان نور جنب شهرک آبی کنار واقع شده که در سال ۱۳۸۷ خریداری و سند آن بنام شرکت انتقال یافته است و شرکت نسبت به بهای خرید زمین شکایت داشته که همچنان پرونده مربوطه مفتوح و در حال رسیدگی می باشد و طی سال ۱۳۸۹ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بهای پرداختی طبق صورتجلسه دادگاه به شرکت مسترد گردیده است. با توجه به تصمیمات متخذه مبنی بر واگذاری زمین مذکور پس از تعیین تکلیف نهایی پرونده و در صورت وجود خریدار حساب بهای زمین در سر فصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۲-۵- سرمایه گذاری در شرکت های بورسی به شرح ذیل می باشد:

گروه

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۰/۳۰		نام شرکت
خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	بانک ملت
۰	۰	۲.۴۴۳	۲.۵۰۳	شرکت مینا
۳۳.۷۱۳	۳۳.۰۷۲	۶.۱۷۴	۷.۷۹۷	سرمایه گذاری سپه
۰	۰	۹۴	۹۴	سرمایه گذاری امید
۰	۰	۱	۱	مخابرات ایران
۰	۰	۲.۸۲۲	۳.۰۵۲	فولاد مبارکه اصفهان
۱۶.۱۶۲	۱۲.۰۹۶	۵.۸۲۰	۵.۶۵۴	بانک کارآفرین
۶.۸۰۷	۶.۵۵۸	۲.۲۱۵	۲.۱۴۴	کالسیمین
۰	۰	۱.۸۸۸	۱.۸۸۶	چادرمو
۱۳.۱۵۱	۱۱.۷۴۷	۸.۳۶۶	۸.۵۲۳	پتروشیمی پردیس
۰	۰	۱۶.۷۴۸	۱۶.۰۹۱	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۰	۰	۱۸۷	۲۲۷	کیمیدارو
۷.۵	۷۱۷	۱۳۰	۱۸۴	دارو سازی دکتر عبیدی
۴۸۲	۵۸۵	۳۲۳	۴۳۰	بانک انصار
۰	۰	۱.۳۷۸	۱.۳۷۸	سرمایه گذاری بازنشستگی
۰	۰	۵۸۶	۶۱۵	پتروشیمی خارک
۰	۰	۸.۵۶۶	۸.۵۲۴	توسعه و معدن خاور میانه
۰	۰	۱۱۲	۱۱۱	ایران ترانسفو
۰	۰	۹.۹۹۶	۱۱.۹۳۱	صنایع ملی مس ایران
۱۱.۷۸۶	۱۰.۳۶۸	۹.۷۸۰	۹.۶۲۴	ارتباطات سیار
۳۴.۱۸۹	۳۰.۱۱۶	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر
۲.۸۵۱	۲.۲۱۸	۱.۶۰۱	۱.۳۱۸	خدمات انفورماتیک
۲.۱۷۹	۱.۷۵۱	۵۶۶	۸۷۰	لیزینگ رایان سایپا
۹.۸۹۰	۸.۶۵۶	۰	۰	گروه بهمن
۱۴.۷۰۳	۱۴.۱۵۴	۰	۰	شرکت سهامی بورس انرژی
۱۳۴	۱۵۲	۵۴۳	۵۴۳	سرمایه گذاری سایپا
۷.۵۹۴	۶.۴۲۳	۲۲.۴۵۵	۳۴۸۵۶	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۵.۵۸۱	۲۲.۶۲۲	۷.۵۴۷	۶.۷۵۶	سایر
۶.۸۳۳	۶.۴۸۸	۰	۰	
۱۸۶.۷۶۰	۱۶۷.۷۲۳	۱۲۰.۳۴۱	۱۲۵.۱۱۲	
۰	۰	۰	(۴.۷۷۱)	ذخیره کاهش ارزش
۱۸۶.۷۶۰	۱۶۷.۷۲۳	۱۲۰.۳۴۱	۱۲۰.۳۴۱	

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۴.۶۰۰	۰	۳۴.۶۰۰
۰	۸۰.۰۰۰	۰	۸۰.۰۰۰
۹.۰۰۰	۹.۰۰۰	۹.۰۰۰	۹.۰۰۰
۰	۲۰.۰۰۰	۰	۲۰.۰۰۰
۰	۲.۵۰۰	۰	۲.۵۰۰
۹.۰۰۰	۱۴۶.۱۰۰	۹.۰۰۰	۱۴۶.۱۰۰

گواهی سپرده گذاری نزد بانک مسکن

گواهی سپرده نزد بانک مهر

گواهی سپرده نزد بانک اقتصاد نوین

گواهی سپرده نزد بانک دی

گواهی سپرده نزد صندوق سرمایه گذاری کارآفرینان برتر آینده



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۴-۵- معادل ۴۹ درصد سهام شرکت خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو) طی قرارداد شماره ۸۹/۱۳۰۰/۱ مورخ ۸۹/۱۲/۱۸ به مبلغ ۴۴۰,۹۹۹ میلیون ریال خریداری گردیده که طبق شرایط قرارداد مسئولیت پرداخت کلیه تعهدات بعهده شرکت نیوان ابتکار می باشد. مضافاً طی توافق نامه فیما بین که به تاریخ همان روز منعقد گردیده سهام فوق در سال بعد به مبلغ خرید بعلاوه مالیات نقل وانتقال به شرکت نیوان ابتکار منتقل می گردد (بعد از تهیه صورتهای مالی) و به دلیل ذکر شده، سرمایه گذاری مذکور در سر فصل سرمایه گذاری کوتاه مدت منظور گردیده است. (در تاریخ تهیه صورتهای مالی سهام فوق به شرکت نیوان ابتکار منتقل گردیده است.)

۵-۵- اوراق مشارکت شامل ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال در اوراق مشارکت بانک مسکن شرکت اصلی به نرخ ۱۷ درصد می باشد که سود حاصل از سرمایه گذاری در یادداشت ۲۶ منعکس می باشد. و مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال در شرکت فرعی تجارت الکترونیک خودرو تابان مربوط به اوراق مشارکت شرکت نفت و گاز پارس با نرخ ۱۶ درصد و ۲۷۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت تاخت در بانک صادرات با نرخ ۱۷ درصد می باشد.

۶- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
حسابهای دریافتنی تجاری:					
۴۵,۱۰۱	۱۴۴,۶۹۳	۵۵,۹۴۷	۵۷۴,۹۰۳	۶-۱	اشخاص وابسته
۱۴,۳۵۶	۴۰,۰۷۷	۱۲۳,۹۹۹	۱۴۱,۸۹۴	۶-۲	سایر اشخاص
۵۹,۴۵۷	۱۸۴,۷۷۰	۱۷۹,۹۴۶	۷۱۶,۷۹۷		
اسناد دریافتنی تجاری:					
۱۲۱,۱۸۹	۱۳,۷۹۷	۱۲۱,۱۸۹	۱۳,۷۹۷	۶-۳	اشخاص وابسته
۸,۵۹۰	۶,۲۸۱	۹,۰۹۰	۶,۲۸۱	۶-۴	سایر اشخاص
۱۲۹,۷۷۹	۲۰,۰۷۸	۱۳۰,۲۷۹	۲۰,۰۷۸		جمع
۱۸۹,۲۳۶	۲۰۴,۸۴۸	۳۱۰,۲۲۵	۷۳۶,۸۷۵		جمع کل

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۱۲	۳۹,۷۲۹	۱۶,۵۰۱	۴۱,۵۰۷	شرکت سرمایه گذاری سایپا بدهی ۳۹ درصد - بدهی علی الحساب دریافتی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۱۱,۶۳۲	۲۶,۷۵۷	۰	۰	کارکنان گروه سایپا - تسهیلات اعطائی (تور- موبایل - بیمه نامه و ...)
۰	۰	۸,۵۱۱	۸,۰۱۴	شرکت پیشگامان خوراک تابان - فروش مواد اولیه غذایی - پرداخت حقوق شرکت ستاره سفیران - حسابهای فیما بین
۵,۶۷۷	۸,۵۳۳	۰	۰	شرکت سایپا-فروش مواد اولیه غذا، فیما بین، آجیل و دستمزد پخت شرکت مگاموتور - مواد اولیه غذا، فیما بین، آجیل و دستمزد پخت شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا، فروش کالا
۶,۲۹۹	۸,۴۲۴	۰	۰	شرکت بازرگانی تامین گستر ستاره تابان، پرداخت حقوق فیما بین
۰	۳۳,۷۰۲	۷,۵۸۷	۴۲۸,۲۸۸	شرکت سایپا یدک، مواد اولیه غذا، و دستمزد پخت
۲,۸۹۶	۸,۸۶۰	۶,۳۰۵	۱۱,۹۰۵	شرکت کاوه خودرو، فروش غذا
۱,۴۵۷	۷,۰۹۳	۳,۵۱۹	۲۴,۹۸۶	شرکت پارس خودرو
۵۷۳	۵,۳۵۰	۰	۰	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت، پرداخت حقوق فیما بین
۲۴۱	۱,۷۴۲	۱,۵۱۲	۲۱,۹۳۵	شرکت سایپا کاشان
۰	۰	۹۶۲	۲۰,۲۸	شرکت قالبهای صنعتی
۳۳۰	۴۶۱	۱,۲۹۵	۲,۳۱۵	شرکت رایان سایپا
۵۹۷	۳,۳۴۵	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۳,۸۷۷	
۰	۰	۰	۱,۱۵۰	
۰	۰	۰	۸۲۰	
۸۷	۶۹۷	۹,۷۵۵	۲۸,۰۷۸	
۴۵,۱۰۱	۱۴۴,۶۹۳	۵۵,۹۴۷	۵۷۴,۹۰۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶-۲-۱	آقای مجید نازجو، بخشی از بهای میلگرد فروخته شده
۴,۱۷۶	۱۷,۶۱۴	۱۱۱,۶۹۶	۱۲۰,۱۴۵	۶-۲-۲	سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران شرکت بازرگانی نورد لوله ایران - (فروش ضایعات) سود سپرده های بانکی سود اوراق مشارکت دریافتنی سود مشارکت در طرحهای تولیدی شرکت های کار گذاری بورس شرکت ایران کاسک ، تامین مواد اولیه سایر اقلام
۰	۱۳,۰۲۴	۰	۱۳,۰۲۴		
۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷		
۸۸	۱,۵۰۵	۸۸	۸۸		
۲,۲۸۰	۲,۵۷۷	۲,۲۸۰	۲,۵۷۷		
۲۵۸	۲,۴۸۳	۲۵۸	۲,۴۸۳		
۷,۱۳۱	۱,۷۹۶	۷,۱۳۱	۱,۷۹۶		
۰	۰	۱,۷۲۲	۷۰۳		
۶	۶۶۱	۴۰۷	۶۶۱		
۱۹,۳۵۶	۴۵,۰۷۷	۱۲۸,۹۹۹	۱۴۶,۸۹۴		
(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۴,۳۵۶	۴۰,۰۷۷	۱۲۳,۹۹۹	۱۴۱,۸۹۴		

۶-۲-۱- از مانده مطالبات فوق مبلغ ۹.۴۱۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۱۰۷,۵۲۰	گروه صنعتی رنا
۰	۳۹۲	۰	۳۹۲	لیزینگ رایان سایپا
۲,۵۵۱	۱,۲۸۴	۲,۵۵۱	۱,۲۸۴	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۶۱۳	۰	۶۱۳	معادن و فلزات
۶۹۴	۹۴۴	۶۹۴	۹۴۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳۷۴	۲۰	۳۷۵	۲۰	بیمه البرز
۲۳۱	۲۳۱	۲۳۱	۲۳۱	فولاد خوزستان
۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵	گل گهر
۰	۱,۹۰۵	۰	۱,۹۰۵	گروه بهمن
۰	۱,۰۰۰	۹۸	۱,۰۰۰	مینا
۰	۱,۳۶۲	۱۰۷,۵۷۶	۱,۳۶۲	چادر ملو
۰	۳,۸۲۰	۲۱	۳,۸۲۰	پتروشیمی پردیس
۰	۳۶۸	۰	۳۶۸	ایران ترانسفو
۱۸	۵۴۱	۵	۵۴۱	سایر شرکتهای گروه فرعی
۰	۴,۹۸۹	۰	۰	سایر
۴,۱۷۶	۱۷,۶۱۴	۱۱۱,۶۹۶	۱۲۰,۱۴۵	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱.۱۰۴ میلیون ریال از مطالبات سود سهام دریافت شده است.

۶-۳- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۱۸۹	۰	۱۲۱,۱۸۹	۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۰	۹,۱۲۰	۰	۹,۱۲۰	شرکتهای فرعی
۰	۴,۶۷۷	۰	۴,۶۷۷	سایر اقلام
۱۲۱,۱۸۹	۱۳,۷۹۷	۱۲۱,۱۸۹	۱۳,۷۹۷	

از مانده اسناد دریافتنی مبلغ ۵.۳۹۸ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	آقای مرتضی خالقی پناه - زمین نور
۲	۶۶	۲	۶۶	سایر
۰	۳,۴۰۰	۰	۳,۴۰۰	شرکت تمدن کالا
(۱,۴۱۲)	(۷,۱۸۵)	(۱,۴۱۲)	(۷,۱۸۵)	دریافت شده طی دوره
۸,۵۹۰	۶,۲۸۱	۹,۰۹۰	۶,۲۸۱	

از بابت مانده مطالبات فوق تضمینات لازم جهت وصول اخذ گردیده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۱۳۰	۱,۸۴۲	۱۱,۹۲۳	۲۳,۳۶۳	۷-۱	اشخاص وابسته
۸۰۷	۷۷۵	۱,۲۵۳	۲,۹۲۱	۷-۲	سایر اشخاص
۶,۹۳۷	۲,۶۱۷	۱۳,۱۷۶	۲۶,۲۸۴		

۷-۱- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۰۳۸	۵۰۰	۶,۲۷۹	۱,۲۷۰	۷-۱-۱	سپرده شرکت در مناقصه
۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۵,۵۲۹	۲۱,۲۳۷		شرکتهای گروه سایپا - سپرده بیمه، حسن انجام کار
۰	۲۵۰	۱۱۵	۸۵۶		سایر
۶,۱۳۰	۱,۸۴۲	۱۱,۹۲۳	۲۳,۳۶۳		

۷-۱-۱- بابت سپرده نقدی جهت شرکت در مزایده و مناقصه های شرکت های گروه سایپا می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸	۳۲	۳۵۷	۴۹
۶۱۹	۷۴۳	۷۰۲	۲,۸۰۶
۱۸۰	۰	۱۹۴	۶۶
۸۰۷	۷۷۵	۱,۲۵۳	۲,۹۲۱

کارکنان مساعده
حصه جاری وام کارکنان
سایر اقلام

۸- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۸۰۲	۴,۷۱۴
۴۰۰	۵۰۰	۴۰۰	۵۰۰
۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴
۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
۱۲۰	۲۰۰	۱۲۰	۲۰۰
۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳
۰	۴,۳۶۸	۰	۴,۳۶۸
۰	۲۰۰	۳,۲۴۴	۴,۸۲۲
۱۸۷	۱۱۳	۶۴۱	۳۰۰
۱,۰۷۴	۵,۷۴۸	۵,۵۷۴	۱۵,۲۷۱

پیش پرداخت مالیات - ۵ درصد مالیاتهای تکلیفی کسر شده
آقای مسعود محمدی - اخذ مجوز پروژه تفریحی توریستی زمین نور
شرکت همکاران سیستم - گزارشات مدیریتی تحت وب
آقای رحیم پناهی مقدم - حق الوکاله
بنیاد طرح مازند - نقشه برداری زمین نور
آقای محسن مشهدی - بابت مخارج کارشناسی زمین نور
خرید سکه از بانک مرکزی
پیش پرداخت خرید مواد و خدمات
سایر پیش پرداختها

۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۳۸۹	۱۳,۷۵۴	۱۱,۳۸۹	۱۳,۷۵۶
۰	۰	۱۴۱	۲۰۹
۰	۰	۱۱	۶
۰	۰	۰	۱,۰۸۳
۰	۰	۰	۷,۴۶۶
۱۱,۳۸۹	۱۳,۷۵۴	۱۱,۵۴۱	۲۲,۵۲۰

موجودی مواد اولیه جهت طبخ غذا
موجودی کالای فروشگاههای نارنجی
سیستم کامپیوتر
ملزومات
کالا و قطعات بازرگانی

موجودی مواد اولیه و کالا و قطعات بازرگانی تحت پوشش بیمه ای می باشند .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۰- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای گروه بشرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام دارایی
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	مانده ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	نقل و انتقالات	داراییهای اضافه شده	مانده در ابتدای سال	مانده ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	نقل و انتقالات	داراییهای اضافه شده	مانده در ابتدای سال	
۷۷,۱۴۸	۷۷,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۷۷,۱۴۸	۰	۰	۷۷,۱۴۸	زمین
۳۱,۹۷۷	۲۹,۶۷۱	۸,۳۶۴		۲,۳۰۶	۶,۰۵۸	۳۸,۰۳۵		۰	۳۸,۰۳۵	ساختمان
۱۰,۳۵۹	۱۰,۸۵۶	۸۳۰	(۲)	۱۸۰	۶۵۲	۱۱,۶۸۶	(۲۹)	۷۰۴	۱۱,۰۱۱	تاسیسات
۲,۶۷۳	۵,۸۲۹	۱,۱۲۰		۶۲۸	۴۹۲	۶,۹۴۹		۳,۷۸۴	۳,۱۶۵	اثاثیه و منصوبات
۱,۰۷۹	۸۲۳	۶۲۸		۲۵۶	۳۷۲	۱,۴۵۱		۰	۱,۴۵۱	وسائط نقلیه
۱,۹۰۸	۳,۹۲۵	۴۸۶		۳۵۶	۱۳۰	۴,۴۱۱		۲,۳۷۳	۲,۰۳۸	ماشین آلات و تجهیزات
۱۲۵,۱۴۴	۱۲۸,۲۵۲	۱۱,۴۲۸	(۲)	۳,۷۲۶	۷,۷۰۴	۱۳۹,۶۸۰	(۲۹)		۱۳۲,۸۴۸	جمع کل
	۱۵۸							۱۵۸		پیش پرداخت سرمایه ای
	۷۷							۷۷		دارایی ثابت موجود در انبار
۱۲۵,۱۴۴	۱۲۸,۴۸۷	۱۱,۴۲۸	(۲)	۳,۷۲۶	۷,۷۰۴	۱۳۹,۶۸۰	(۲۹)	۷,۰۹۶	۱۳۲,۸۴۸	جمع

۱۰-۱- اثاثیه و منصوبات شرکتها در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۰-۲- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، میز و صندلی بوده که باتوجه به نیاز شرکت خریداری شده اند .

۱۰-۳- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۰- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته-ریال			بهای تمام شده -ریال			شرح اقلام دارایی
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	مانده ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	دارائیهای اضافه شده	مانده در ابتدای سال	مانده ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	دارائیهای اضافه شده	مانده در ابتدای سال	
۷۷,۱۴۸	۷۷,۱۴۸	۰	۰	۰	۷۷,۱۴۸	۰	۷۷,۱۴۸	زمین
۳۱,۹۷۷	۲۹,۶۷۱	۸,۳۶۴	۲,۳۰۶	۶,۰۵۸	۳۸,۰۳۵	۰	۳۸,۰۳۵	ساختمان
۷,۳۲۴	۷,۴۲۴	۶۵۰	۰	۶۵۰	۸,۰۷۴	۱۰۰	۷,۹۷۴	تاسیسات
۹۲۸	۱,۰۸۰	۶۴۶	۲۷۳	۳۷۳	۱,۷۲۶	۴۲۵	۱,۳۰۱	اثاثیه و منصوبات
۱۴۵	۱۱۵	۱۵۴	۳۰	۱۲۴	۲۶۹		۲۶۹	وسائط نقلیه
۱۱۷,۵۲۲	۱۱۵,۴۳۸	۹,۸۱۴	۲,۶۰۹	۷,۲۰۵	۱۲۵,۲۵۲	۵۲۵	۱۲۴,۷۲۷	جمع کل

۱۰-۱- ساختمان ، تاسیسات ساختمانی و اموال و اثاثیه اداری تا مبلغ ۱۲,۵۶۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۰-۲- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور ، کامپیوتر ، میز و صندلی بوده که با توجه به نیاز شرکت خریداری شده اند.

۱۰-۳- وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۱- دارائیهای نامشهود

سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۲	۹۲۲	۱,۸۷۴	۲,۴۶۲
۱۲	۱۲	۱۲۰	۱۶
۲,۸۹۳	۳,۲۸۰	۲,۸۹۳	۳,۲۸۰
۳,۸۲۷	۴,۲۱۴	۴,۸۸۷	۵,۷۵۸
(۳۳۱)	(۵۸۳)	(۴۴۰)	(۸۹۸)
۳,۴۹۶	۳,۶۳۱	۴,۴۴۷	۴,۸۶۰

نرم افزار

حق امتیاز تلفن

حصه بلند مدت وام کارکنان

استهلاک انباشته

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک می گردند:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۲-۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱.۳۲۴.۳۲۵	۱.۴۸۳.۷۹۶	۱.۰۲۳۴.۳۴۵	۸.۵۵۱.۱۸۴	
۱.۳۲۴.۳۲۵	۱.۴۸۳.۷۹۶	۱.۰۲۳۴.۳۴۵	۸.۵۵۱.۱۸۴	

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت اصلی			شرکت اصلی			گروه		
۱۳۸۹			۱۳۹۰			۱۳۹۰		
قیمت تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام	قیمت تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام	قیمت تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۴۱.۸۴۲	-	۱۹,۹۶۳,۸۵۸	۴۰,۷۹۶	-	۱۹,۴۶۴,۸۱۸	۷,۳۶۰,۷۸۲	۱۴	۱,۸۷۹,۷۷۵,۷۹۴
۴۱.۸۴۲			۴۰,۷۹۶			۱,۱۷۲,۹۳۵	۲۴	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
						۸,۵۳۳,۷۱۷		
۱۰,۰۰۰	۹۹.۹	۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۰,۰۰۰	۹۹.۹	۹,۹۹۹,۹۹۰	-	۹۹.۹	۹,۹۹۹,۹۹۰
۸۰۰	۷۹.۹	۷۹۹,۹۹۰	۸۰۰	۷۹.۹	۷۹۹,۹۹۰	-	۷۹.۹	۷۹۹,۹۹۰
۹۰۰	۸۹.۹	۸۹۹,۹۹۷	۹۰۰	۸۹.۹	۸۹۹,۹۹۷	-	۸۹.۹	۸۹۹,۹۹۷
۷,۲۶۶	۷۲.۶	۷,۲۶۵,۸۷۳	۷,۲۶۰	۷۲.۶	۷,۲۶۰,۵۶۳	-	۷۲.۶	۷,۲۶۰,۵۶۳
۱۰,۰۰۰	۹۹.۹	۹,۹۹۹,۹۸۰	۱۰,۰۰۰	۹۹.۹	۹,۹۹۹,۹۸۰	-	۹۹.۹	۹,۹۹۹,۹۸۰
۱,۰۰۰	۹۹.۹	۹۹۹,۹۸۰	۱,۰۰۰	۹۹.۹	۹۹۹,۹۸۰	-	۹۹.۹	۹۹۹,۹۸۰
			۵۱۰	۵۱.۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱	۵۱۰,۰۰۰
			۴۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۹۸,۴۳۲			۱,۱۱۳,۳۴۶					۳,۴۶۹
۱۶۵,۴۸۵			۲۹۲,۳۳۴			۸,۵۳۷,۱۸۶		۲
۱.۳۳۵.۷۲۵			۱.۵۱۶.۹۴۶			۸.۵۳۷.۱۸۶		(۲۶.۰۰۰)
(۲)			(۳۳.۱۵۰)			۸.۵۵۱.۱۸۴		۱۱.۴۰۰
۱.۳۲۴.۳۲۵			۱.۴۸۳.۷۹۶			۸.۵۵۱.۱۸۴		۱.۳۲۴.۳۲۵

شرکت های پذیرفته شده در بورس :

شرکت سایپا

سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

جمع شرکتهای بورسی

شرکتهای خارج از بورس:

شرکت پیشگامان خوراک تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شرکت بازرگانی تأمین گستر تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

شرکت همراه خودرو

شرکت انرژی گستر سایناروند

علی الحساب افزایش سرمایه-شرکت پیشگامان بازرگانی

ستاره تابان

علی الحساب افزایش سرمایه-شرکت تجارت الکترونیک

خودرو تابان

سایر

سهام متعلق به شرکتهای تابعه

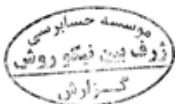
تعهد صاحبان سهام-سایناروند-تأمین گستر-تاخت

جمع

۱۲-۱-۲- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است که در صورت های مالی تلفیقی منظور گردیده اند.

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	اقامتگاه	شرکت های فرعی:
تأمین غذای مجموعه بزرگ گروه خودرو سازی سایپا	۱۰۰	ایران	شرکت پیشگامان خوراک تابان
فروش خودرو و مشارکت در سرمایه گذاری	۸۰	ایران	شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان
عملیات بازرگانی و تأمین نیروی انسانی	۹۰	ایران	شرکت ستاره سفیران آینده
عملیات بازرگانی و مشارکت در سرمایه گذاری	۷۲	ایران	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
عملیات بازرگانی	۱۰۰	ایران	شرکت بازرگانی تأمین گستر تابان
خرید و فروش خودروهای داخلی ، ورود قطعات و سرمایه گذاری	۱۰۰	ایران	شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت
برند دوم قطعات یدکی و تولید روانکارها	۵۱	ایران	شرکت همراه خودرو تابان

۱۲-۱-۲- سرمایه گذاری انجام شده در شرکت تازه تاسیس سایناروند بوده که تا تاریخ رسیدگی عملیات اجرائی آن که قابل ثبت در حسابها می باشد انجام نشده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۳- حسابهای و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۵,۳۸۳	۲۹۸,۳۳۶	۹۵۳,۲۸۱	۱,۴۶۸,۳۳۴	۱۳-۱	اشخاص وابسته
۴۷۴,۵۰۱	۴۷۵,۴۸۸	۴۸۷,۳۹۷	۶۵۵,۴۲۵	۱۳-۲	سایر اشخاص
.	.	۱,۰۳۲,۲۰۴	۳۱۶,۷۷۵	۱۳-۳	اسناد پرداختی اشخاص وابسته
.	.	۱,۲۵۹,۴۹۱	۲,۱۵۴,۵۰۲	۱۳-۴	اسناد پرداختی سایر اشخاص
۷۹۹,۸۸۴	۷۷۳,۸۲۴	۳,۷۳۲,۳۷۳	۴,۵۹۵,۰۳۶		



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۳-۱- حسابهای پرداختی تجاری، اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۹,۴۷۳	۲۵۱,۴۹۳	۲۹۹,۴۷۳	۲۵۱,۴۹۳	شرکت سازه گستر سایپا-علی الحساب فروش سهام به قطعه سازان
۰	۰	۶۱۴,۹۳۷	۱,۱۴۳,۱۴۹	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۲۵,۸۳۶	۴۶,۷۱۱	۲۶,۴۰۸	۴۶,۷۱۱	شرکت سایپا
۰	۰	۶,۰۵۴	۹,۸۸۳	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
۰	۰	۵۵	۱,۰۲۰	شرکت پیشگامان خوراک تابان
۰	۰	۵,۶۱۸	۰	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۰	۰	۵۸۹	۰	شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان
۰	۰	۰	۱۴۷	سایپا یدک
۷۴	۱۳۲	۱۴۷	۱۵,۹۳۱	سایر
۳۲۵,۳۸۳	۲۹۸,۳۳۶	۹۵۳,۲۸۱	۱,۴۶۸,۳۳۴	

۱۳-۲- حسابهای پرداختی تجاری، سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	شرکت نیوان ابتکار
۲۳۱,۰۲	۳۴,۰۲۷	۲۸,۲۵۱	۳۶,۰۸۹	فروشنندگان مواد اولیه غذایی
۸۸۹۳	۰	۸,۸۹۳	۰	کارگزاری بورس بیمه ایران
۰	۰	۵,۵۰۸	۰	شرکت فجر سازان شرق - خرید آجیل
۰	۰	۱,۷۸۷	۰	شرکت تواضع - خرید آجیل
۱۰,۱۷	۰	۱,۰۱۷	۰	شرکت آراد کالا البرز-طبخ وتوزیع غذا
۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	شرکت همکاران سیستم
۰	۰	۰	۱۰,۵۴۵	شرکت کیان تایر
۰	۰	۰	۱,۱۱۵	شرکت صنعت بهینه
۰	۰	۰	۱,۳۳۳	شرکت طرح آفرینش هما
۰	۰	۰	۳۴۰	شرکت شمیم گسترش تکسا
۰	۰	۰	۱۶۰,۲۸۷	شرکت های قطعه ساز
۳۵۸	۳۳۰	۸۱۰	۴,۵۸۵	سایر
۴۷۴,۵۰۱	۴۷۵,۴۸۸	۴۸۷,۳۹۷	۶۵۵,۴۲۵	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۳-۱۳- اسناد پرداختنی اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان ۱۳۹۰/۱۰/۳۰			شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط
۶۱.۹۱۰	(۸.۶۲۵)	۷۰.۵۳۵	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۲۵۴.۸۶۵	(۱۵.۳۵۶)	۲۷۰.۲۲۱
۶۱.۹۱۰	(۸.۶۲۵)	۷۰.۵۳۵	۲۵۴.۸۶۵	(۱۵.۳۵۶)	۲۷۰.۲۲۱

اقساط خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۱
اقساط خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا در سال ۱۳۹۱

مبلغ ۶۱.۹۱۰ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۳/۰۸ و ۹۰/۰۹/۰۸ می باشد

مبلغ ۱۰۸,۳۲۶ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۲/۱۷ و ۹۰/۰۸/۱۷ می باشد.

۴-۱۳- اسناد پرداختنی سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد :

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان ۱۳۹۰/۱۰/۳۰			شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط
۹۲۹.۳۸۷	(۸۲.۵۶۶)	۱.۰۱۱.۹۵۳	۰	۰	۰
۷۹۹.۴۴۰	(۷۰.۹۵۶)	۸۷۰.۳۹۶	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۴۲۱.۷۴۹	(۳۷.۵۹۹)	۴۵۹.۳۴۸
۰	۰	۰	۳.۹۲۶	۰	۳.۹۲۶
۱.۷۲۸.۸۲۷	(۱۵۳.۵۲۲)	۱.۸۸۲.۳۴۹	۴۲۵.۶۷۵	(۳۷.۵۹۹)	۴۵۹.۳۴۸

اقساط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن در سال ۱۳۹۱
اقساط خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گاری تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۱
اقساط خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۱
طلب گروه تامین اجتماعی

مبلغ ۹۲۹.۳۸۷ میلیون ریال حصه جاری ۳ قسط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۰۹/۰۷ و ۹۱/۰۳/۰۷ و ۹۱/۰۹/۰۷ می باشد.

مبلغ ۷۹۹.۴۴۰ میلیون ریال حصه جاری ۳ قسط خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۰۹/۰۸ و ۹۱/۰۳/۰۸ و ۹۱/۰۹/۰۸ می باشد.

مبلغ ۴۲۱.۷۴۹ میلیون ریال حصه جاری ۳ قسط خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۰۹/۰۸ و ۹۱/۰۳/۰۸ و ۹۱/۰۹/۰۸ می باشد.

طلب گروه تامین اجتماعی بابت ذخیره منظور شده هزینه های منظور مالی یک فقره چک به سرمایه گذاری تامین اجتماعی به شماره ۲۵۲۱۳۰ که سررسید شده و وصول نگردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۹۳	۱۸,۲۳۷	۲۷,۶۷۹	۷۵,۳۳۴	۱۴-۱
۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰,۶۹۰	۵,۰۰۸	سایر حساب های پرداختنی
۳۲,۶۹۳	۲۳,۲۳۷	۳۸,۳۶۹	۸۰,۳۴۲	اسناد پرداختنی

۱-۱۴- اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۳	۰	۲,۰۹۳	۰	شرکت رنگین طعام بی تا
۱,۰۴۱	۰	۱,۰۴۱	۰	شرکت رنگین طعام یکتا
۳۸۷	۰	۳۸۷	۰	شرکت آراد کالا البرز
۰	۰	۰	۸,۱۴۹	ذخیره بیمه قراردادها
۲,۰۱۰	۰	۲,۰۱۰	۰	وزارت امور اقتصادی و دارایی- دو در هزار افزایش سرمایه
۱۵,۵۹۰	۱۶,۳۴۲	۱۶,۷۲۶	۲۰,۶۶۳	وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات بر ارزش افزوده ، اجاره ، نقل و انتقال سهام ، حقوق و تکلیفی
۱۸۶	۳۸۰	۴۱۳	۹,۹۹۹	حقوق مزایای پرداختنی
۰	۰	۸۸۶	۲,۶۴۷	اجاره پرداختنی
۱۱۰	۱۵۰	۱,۳۰۴	۲۶۸	سپرده بیمه
۱۰۰	۳۰۰	۱۰۰	۳۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
۴۱	۳۸	۲۱۱	۱۸۸	ذخیره حسابرسی
۸۳	۱۲۰	۶۵۰	۳,۴۳۴	سازمان تامین اجتماعی
۶۸	۳۹۲	۱۴۳	۱,۷۳۱	سایر ذخایر
۰	۰	۰	۱۵۱	ذخیره هزینه های پرداختنی
۰	۰	۰	۲۲,۳۹۵	ذخیره سود و کارمزد بانکی
۰	۰	۰	۳,۲۸۴	پیش دریافت
۹۸۴	۵۱۵	۱,۷۱۵	۲,۱۲۵	سایر شرکتها و اشخاص
۲۲,۶۹۳	۱۸,۲۳۷	۲۷,۶۷۹	۷۵,۳۳۴	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۵-ذخیره مالیات :

۱۵-۱-گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۲۰	۹,۶۳۵	مانده در ابتدای سال
۷,۸۲۱	۷,۴۲۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۵۷)	تأدیه شده طی سال
۱۰,۰۴۱	۵,۰۰۱	
(۴۰۶)	(۴۹۲)	پیش پرداخت های مالیاتی
۹,۶۳۵	۴,۵۰۹	

۱۵-۲-ذخیره مالیات بر درآمد شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد :

نحوه تشخیص	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۰/۳۰					سود(زیان) ابرازی	میلیون ریال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	(۱)	۱۳۸۶
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قطعی و تسویه گردیده است	۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۹,۷۹۳	۱۳۸۷
قطعی و در سال ۹۰ تسویه گردیده است	۲,۲۲۰	-	۲,۲۲۰	-	۲,۲۲۰	۱,۲۹۱	۵,۱۶۴	۲۲,۰۶۸	۱۳۸۸
رسیدگی نشده است	۷۱۱۳	-	۷۱۱۳	-	-	۷,۱۱۳	۲۰,۶۱۵	۹۴,۴۰۹	۱۳۸۹
	-	۲,۷۱۶	-	-	-	۲,۷۱۶	۱۰,۸۶۳	۱۱۱,۹۴۹	۱۳۹۰
	۹,۳۳۳	۲,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-

۱۶- سود سهام پرداختنی: مبلغ ۱۹,۶۷۵ میلیون ریال مربوط به مانده سود سهام مصوب مجمع عمومی عملکرد سال ۱۳۸۹ بوده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۴۶۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۷- حسابها و اسناد پرداختنی پرداختنی بلندمدت

حسابهای پرداختنی بلندمدت مربوط به حصه بلند مدت بدهی به شرکت سرمایه گذاری سایپا (یادداشت ۱-۱-۱۳) می باشد.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱
۹۳,۱۵۵	۶۸,۱۵۵	۹۳,۱۵۵	۶۸,۱۵۵	
.	.	۵,۶۷۷,۴۴۸	۳,۲۹۹,۶۶۶	۱۷-۲
۹۳,۱۵۵	۶۸,۱۵۵	۵,۷۷۰,۶۰۳	۳,۳۶۷,۸۲۱	

شرکت سایپا ساختمان آرژانتین
اسناد و حسابهای پرداختنی تجاری (حصه بلندمدت)

۱۷-۱ بدهی فوق عمدتاً مربوط به بهای ساختمان دفتر مرکزی شرکت در میدان آرژانتین می باشد که مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال بوجوب موافقتنامه منعقد شده مبلغ فوق طی ۵ سال آتی بشرح ذیل تسویه خواهد شد.

کل	۱۳۸۹	۱۳۹۰	سال
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰			سال ۸۹
۲۰,۰۰۰			سال ۹۰
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰		سال ۹۱
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سال ۹۲
۳۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵	۳۸,۱۵۵	سال ۹۳
۱۲۳,۱۵۵	۹۳,۱۵۵	۶۸,۱۵۵	

۱۷-۲ اسناد پرداختنی تجاری شامل حصه بلندمدت اقساط :

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان			شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		
۱۳۹۰/۱۰/۳۰			۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۹,۷۱۷	(۸۹,۵۵۳)	۱,۳۴۹,۲۷۰	.	.	.
۱,۰۸۳,۸۴۱	(۷۶,۶۸۷)	۱,۱۰۷,۱۵۴	.	.	.
۱۳۱,۷۴۹	(۹,۳۲۲)	۱۴۱,۰۷۱	.	.	.
.	.	.	۵۷۱,۹۹۳	(۴۰,۴۷۱)	۶۱۲,۴۶۴
.	.	.	۲۵۲,۳۶۵	(۱۷,۸۵۶)	۲۷۰,۲۲۱
۲,۴۷۵,۳۰۷	(۱۷۵,۵۶۲)	۲,۶۵۰,۸۶۹	۸۲۴,۳۵۸	(۵۸,۳۲۷)	۸۸۲,۶۸۵

حصه بلند مدت خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن
حصه بلند مدت خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
حصه بلندمدت خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا
حصه بلندمدت خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سرمایه گذاری سایپا از تأمین اجتماعی
حصه بلندمدت خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا

مبلغ ۱,۲۵۹,۷۱۷ میلیون ریال حصه بلندمدت ۵ قسط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن از تاریخ ۹۲/۰۳/۰۷ لغایت ۹۳/۰۹/۰۷ می باشد.

مبلغ ۱,۰۸۳,۸۴۱ میلیون ریال حصه بلندمدت ۵ قسط خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تأمین اجتماعی از تاریخ ۹۲/۰۳/۰۸ لغایت ۹۳/۰۹/۰۹ می باشد.

مبلغ ۱۳۱,۷۴۹ میلیون ریال حصه بلندمدت ۵ قسط خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا از تاریخ ۹۲/۰۳/۰۸ لغایت ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد.

مبلغ ۵۷۱,۹۹۳ میلیون ریال حصه بلند مدت ۴ قسط خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سرمایه گذاری سایپا از تأمین اجتماعی از تاریخ ۹۲/۰۳/۰۸ لغایت ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد.

مبلغ ۲۵۲,۳۶۵ میلیون ریال حصه بلندمدت ۴ قسط خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا از تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ لغایت ۹۳/۰۸/۱۷ می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۸۱	۰	۸۸۵	مانده در ابتدای سال
۱۸۴	۲۹۸	۸۸۸	۹۰۷۱	ذخیره تأمین شده
(۳)	(۶۰)	(۳)	(۲۱۵)	پرداخت شده طی سال
۱۸۱	۴۱۹	۸۸۵	۹,۷۴۱	مانده پایان سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است. اسامی سهامداران بشرح زیر است :

۱۳۸۹		۱۳۹۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۹.۷۳	۵۵۶,۳۰۲,۳۹۶	۳۹.۷۳	۵۵۶,۳۰۲,۳۹۶	شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	۵۷	-	۵۷	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
-	۲,۷۳۲	-	۲,۷۳۲	شرکت ستاره سفیران
۶,۰۲۶	۸۴۳,۶۹۴,۸۱۵	۶۰.۲۶	۸۴۳,۶۹۴,۸۱۵	کارکنان شرکت های گروه سایپا (۲۵,۱۶۵ نفر)
۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- تعداد ۲,۷۳۲ سهم به ارزش ۲,۷۳۲,۰۰۰ ریال مربوط به شرکت ستاره سفیران آینده از شرکتهای گروه می باشد.

۲۰- علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۳۱۵	۴۱۲,۳۵۸	۱۵۸,۳۱۵	۴۱۲,۳۵۸	۲۰-۱
۱۵۸,۳۱۵	۴۱۲,۳۵۸	۱۵۸,۳۱۵	۴۱۲,۳۵۸	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱-۲۰- مبالغ تخصیصی توسط شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت سهم ۳۹,۱۸ درصدی و کارکنان گروه سایپا بشرح ذیل می باشد .

نام شرکت	سال ۱۳۹۰			
	ابتدای سال	اضافات طی سال	انتقال به سرمایه	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع کل میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۶,۵۰۱	۱۱۲,۲۴۷	.	۱۲۸,۷۴۸
کارکنان شرکت سایپا	۲۰,۰۲۲	۶۸,۸۹۶	.	۸۸,۹۱۸
کارکنان شرکت سایپا پدک	۲,۸۰۷	۶,۳۳۸	.	۹,۱۴۵
کارکنان شرکت پارس خودرو	۲,۷۵۵	۶,۷۳۳	.	۹,۴۸۸
کارکنان شرکت زامیاد	۳,۱۱۳	۵,۹۰۰	.	۹,۰۱۳
کارکنان شرکت سایپا دیزل	۱,۶۵۸	۴,۱۵۴	.	۵,۸۱۲
کارکنان شرکت قالبهای بزرگ صنعتی ایران	۱,۱۵۰	۳,۷۷۰	.	۴,۹۲۰
کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱,۷۱۶	۲۴۹	.	۱,۹۶۵
کارکنان شرکت سایپا اذین	۱,۳۱۲	۱,۴۹۰	.	۲,۸۰۲
کارکنان شرکت مگاموتور	۲,۰۱۸	۱,۹۰۳	.	۳,۹۲۱
کارکنان شرکت سایپا پرس	۲,۸۱۱	۵,۸۲۱	.	۸,۶۳۲
کارکنان مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	۴۸۵	۱,۰۱۳	.	۱,۴۹۸
کارکنان شرکت رینگ سایپا	۱۵۰	۱,۰۰۳	.	۱,۱۵۳
کارکنان شرکت پلاسکو کار	۲۰۲	۸۸۴	.	۱,۰۸۶
کارکنان شرکت مالییل سایپا	۸۶۶	۱,۳۶۹	.	۲,۲۳۵
کارکنان صانع	۵۶۷	.	.	۵۶۷
کارکنان شرکت بهنگام آفرین	۴۸۳	۱,۵۰۷	.	۱,۹۹۰
کارکنان شرکت سایپا کاشان	۱,۷۶۸	۴,۴۳۷	.	۶,۲۰۵
کارکنان شرکت طیف سایپا	۵۵۶	۴۵۴	.	۱,۰۱۰
کارکنان شرکت سازه گستر سایپا	۱,۲۱۸	۵۳۹	.	۱,۷۵۷
کارکنان شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	۲۸۱	۶۰۸	.	۸۸۹
کارکنان سهامدار	۹۴,۱۵۳	.	.	۹۴,۱۵۳
سایر شرکت های گروه	۱,۷۲۳	۲۴,۷۲۸	.	۲۶,۴۵۱
	۱۵۸,۳۱۵	۲۵۴,۰۴۳	.	۴۱۲,۳۵۸

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه ، مبلغ ۵,۶۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

مانده حساب اندوخته قانونی به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۱,۰۵۹	۶,۰۲۰	۱,۱۳۰	۶,۲۳۹	۵ درصد سود خالص سال مورد گزارش
۴,۹۶۱	۵,۴۶۲	۵,۱۰۹	۵,۶۸۳	
۶,۰۲۰	۱۱,۴۸۲	۶,۲۳۹	۱۱,۹۲۲	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۲۲- سهم اقلیت

۲۲-۱ سهم اقلیت در شرکت های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

گروه		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۳,۰۳۴	۳,۰۳۰	سرمایه
۵۸۷,۹۵۳	۴۶۵,۰۳۸			علی الحساب افزایش سرمایه
۳۰	۳۰			اندوخته ها
(۳۵,۲۸۷)	(۱,۲۲۸)			سود (زیان) انباشته
۵۵۵,۷۳۰	۴۶۷,۳۷۰			جمع

۲۲-۲ فروش کالا و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سایپا - فروش غذا
۷۹,۷۳۷	۱۱۸,۸۲۸	۸۹,۰۱۲	۱۱۸,۸۲۸	شرکت سایپا یدک - فروش غذا
۱۳,۷۲۳	۷,۹۷۱	۱۵,۱۳۷	۷,۹۷۱	شرکت سازه گستر سایپا-فروش غذا
۸,۵۶۶	۸,۴۲۵	۸,۹۹۴	۸,۴۲۵	شرکت امداد خودرو-فروش غذا
.	.	۱,۲۴۳	.	شرکت کاوه خودرو-فروش غذا
.	.	۹۶۲	.	شرکت مگاموتور-فروش غذا
۱۰,۸۶۷	۲۱,۴۷۰	۱۹,۸۷۷	۲۱,۴۷۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا-فروش غذا
.	.	.	.	شرکت پیشگامان خوراک تابان - فروش غذا
۴,۰۱۴	۴,۸۹۴	.	.	شرکت شامخ - فروش غذا
۱۹	.	۱۹	.	فروش ارزاق به شرکت های گروه سایپا
.	.	۳۲,۸۳۰	.	درآمد حاصل از طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا
.	.	۴,۴۲۸	۳۰,۷۱۳	درآمد حاصل از فروش تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی
.	.	۵,۰۹۱	۳,۳۲۰	کارمزد خدمات بیمه بدنه شخص ثالث
.	.	۱,۲۰۰	۱,۱۴۹	کارمزد نمایندگی تولید کنندگان
.	.	۳,۵۵۱	۴,۶۳۶	درآمد حاصل از فروش لوازم صوتی، تصویری و ارتباطی (موبایل و لب تاب)
.	.	۷,۶۹۵	۳,۳۷۹	درآمد حاصل از وصول مطالبات
.	.	۱,۴۷۳	۲,۲۴۲	درآمد حاصل از خدمات فضای سبز
.	.	۴,۲۶۱	۱۰,۶۶۳	درآمد حاصل از خدمات حراست
.	.	۸۷۷	۴,۹۲۰	درآمد حاصل از فروش کالاهای فروشگاه نارنجی
.	.	۷۶۸	۲,۱۹۲	درآمد حاصل از فروش ارزاق
.	.	.	۷,۷۷۵	فروش کالا و قطعات به شرکت های گروه
.	.	۳۴,۸۵۱	۸۲,۳۹۰	درآمد حاصل از تأمین نیرو
.	.	.	۷۵,۳۹۱	فروش محصولات تولیدی
.	.	.	۷,۱۵۴	درآمد ارائه خدمات
.	.	.	۱۸۰	
.	.	۳,۳۰۱	۳,۷۷۹	سایر
۱۱۶,۹۲۶	۱۶۱,۵۸۸	۲۳۵,۵۷۰	۳۹۶,۵۷۷	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۴-درآمد حاصل از فروش سهام
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۴-۱	شرکت سهام شرکتهای بورسی
۱۸۶,۵۷۹	۲۹۷,۰۰۸	۲۱۰,۳۶۱	۲۹۷,۰۰۸		
۱۸۶,۵۷۹	۲۹۷,۰۰۸	۲۱۰,۳۶۱	۲۹۷,۰۰۸		

۲۴-۱-درآمد حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
فروش	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۵۲	.	بیمه البرز
۲۱,۱۰۷	۱,۱۴۱	سایپا
۱۴,۲۷۰	۵۴۱	سرمایه گذاری رنا
۷,۱۰۸	۳,۶۸۴	گل گهر
۵,۹۲۹	.	ایران خودرو
۱,۲۰۰	۵,۶۰۱	کارآفرین
۱,۰۸۷	۲,۵۸۱	خدمات انفورماتیک
۱,۲۷۳	.	تجارت
۲,۷۲۴	.	پالایش نفت اصفهان
۱,۸۰۶	۲۵,۸۸۱	مینا
۸۹۵	۹,۴۴۲	چادرمو
۶۱۶	۲,۸۰۱	حفاری شمال
۱,۲۰۱	۲۲,۳۰۳	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱,۰۱۰	.	دارو رازک
۲۹۶	۱۵,۴۳۲	گروه بهمن
۵,۳۵۶	۲۴,۹۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۰۲۶	۱۵,۱۱۱	سرمایه گذاری غدیر
۶۳۹	.	داروسازی جابرین حیان
۷۳۲	۱,۵۶۶	سرمایه گذاری امید
۳,۳۱۷	.	پارسینان
۱۰,۰۳۶	.	فولاد خوزستان
۳۴,۵۳۵	.	مخابرات
۳,۲۰۳	.	ملت
۱,۳۸۸	۷۸۴	پتروشیمی شازند
۴,۸۵۸	.	سرمایه گذاری بانک ملی
۲,۹۹۴	.	تجارت الکترونیک پارسینان
۲۲۷	.	پارس خودرو
۳,۳۹۰	۴۴,۲۷۶	ملی صنایع مس
۲۴	.	بیمه پارسینان
۱,۱۶۳	۴۰	نفت بهران
۱,۵۲۶	.	زامیاد
۲۹,۰۳۲	.	سینا
۷,۰۲۴	.	گواهی سپرده بانک کشاورزی
۱۳۵	.	سرمایه گذاری ملی ایران
.	۳,۸۶۰	ایران ترانسفو
.	۹,۹۷۴	سرمایه گذاری سایپا
.	۸,۷۶۵	لیزینگ رایان سایپا
.	۲۴۸	سرمایه گذاری البرز
.	۴۹۵	داروسازی سبحان
.	۱۱۶	داروعبیدی
.	۳۹۱	کیمیدارو
.	۳۱,۴۵۴	ارتباطات سیار
.	۱۵۷	خدمات مهندسی ساختمان
.	۱,۰۶۰	کالسمین
.	۴,۸۰۳	پتروشیمی پردیس
.	۳,۷۹۷	پتروشیمی خارک
.	۱,۶۵۳	سرامیک اردکان
.	۵۰,۹۰۷	بانک اقتصاد نوین
.	۲,۵۴۹	بانک انصار
.	۳۳۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
.	۳۲۲	پتروشیمی مارون
۲۳۷۸۲	۱۲	سایر فروش سهام توسط شرکتهای گروه
۱۸۶,۵۷۹	۲۹۷,۰۰۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۲۵- قیمت تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۶.۸۰۲)	(۱۵۷.۸۶۶)	(۱۲۰.۲۰۳)	(۱۷۸.۲۸۳)	قیمت تمام شده خرید و خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا
.	.	(۴۱.۲۱۹)	.	قیمت تمام شده مواد ارزاق مصرفی
.	.	(۴.۳۴۱)	(۲.۷۴۴)	قیمت تمام شده حاصل از فروش تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی
.	.	(۳۵۰)	(۴۶۷)	قیمت تمام شده کارمزد خدمات بیمه بدنه شخص ثالث
.	.	(۸۹۸)	.	قیمت تمام شده کارمزد نمایندگی تولید کنندگان
.	.	(۷,۱۶۵)	(۳.۷۴۹)	قیمت تمام شده حاصل از فروش لوازم صوتی ، تصویری و ارتباطی (موبایل و لب تاب)
.	.	(۱.۴۰۲)	(۱.۲۱۷)	قیمت تمام شده حاصل از وصول مطالبات
.	.	(۴.۲۲۰)	(۸.۶۶۰)	قیمت تمام شده حاصل از خدمات فضای سبز
.	.	(۹۰۳)	(۴.۲۳۲)	قیمت تمام شده حاصل از خدمات حراست
.	.	(۸۲۲)	(۲.۷۲۹)	قیمت تمام شده حاصل از فروش کالاهای فروشگاه نارنجی
.	.	(۳۴.۰۱۲)	.	قیمت تمام شده فروش کالا و قطعات به شرکتهای گروه
.	.	.	(۶۵.۴۱۰)	قیمت تمام شده حاصل از تامین نیرو
.	.	.	(۷.۵۴۹)	قیمت تمام شده حاصل از فروش ارزاق
.	.	.	(۸۳.۸۲۹)	قیمت تمام شده فروش محصولات تولیدی
.	.	(۶۳۸)	(۱.۴۴۵)	سایر
(۱۰۶.۸۰۲)	(۱۵۷.۸۶۶)	(۲۱۶.۱۷۳)	(۳۶۰.۳۱۴)	

۲۶- قیمت تمام شده سهام خریداری شده

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶۱.۵۱۰)	(۲۷۳.۶۸۶)	(۱۸۱.۷۹۳)	(۲۷۳.۶۸۶)	۲۶-۱
(۱۶۱,۵۱۰)	(۲۷۳.۶۸۶)	(۱۸۱.۷۹۳)	(۲۷۳.۶۸۶)	بهای تمام شده سهام خریداری شده



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱-۲۶- قیمت تمام شده سهام خریداری شده در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۷۷۸)	(۱,۴۲)	بیمه البرز
(۱۷,۹۷۴)	(۱,۰۴۸)	سایپا
(۱۱,۳۹۷)	(۵۲۹)	سرمایه گذاری رنا
(۶,۷۴۰)	(۲,۶۲۰)	گل گهر
(۵,۳۵۱)	.	ایران خودرو
(۱,۰۴۴)	(۵,۳۷۱)	کارآفرین
(۹۴۱)	(۱,۷۳۳)	خدمات انفورماتیک
(۱,۱۲۸)	.	تجارت
(۳,۵۲۰)	.	پالایش نفت اصفهان
(۱,۷۰۶)	(۲۵,۲۷۴)	مبنا
(۸۰۳)	(۸,۹۸۲)	چادر ملو
(۵۷۱)	(۳,۰۲۳)	حفاری شمال
(۱,۱۱۴)	(۱۸,۳۰۰)	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۹۸۶)	.	دارو رازک
(۲۸۴)	(۱۷,۵۷۷)	گروه بهمن
(۶,۱۴۵)	(۱۷,۶۴۸)	فولاد مبارکه اصفهان
(۷,۴۹۹)	(۱۳,۳۳۵)	سرمایه گذاری غدیر
(۷۵۴)	.	سرمایه گذاری جابراین حیان
(۷۷۲)	(۱,۳۲۳)	سرمایه گذاری امید
(۳,۳۶۲)	.	پارسیان
(۱۵,۰۵۹)	.	فولاد خوزستان
(۲۴,۷۹۱)	.	مخابرات
(۲,۸۴۵)	.	ملت
(۱,۲۴۵)	(۵۰۰)	پتروشیمی شازند
(۴,۹۶۲)	.	سرمایه گذاری بانک ملی
(۲,۴۵۹)	.	تجارت الکترونیک پارسیان
(۲۸۳)	.	پارس خودرو
(۳,۳۱۲)	(۴۱,۸۰۷)	ملی صنایع مس
(۲۰)	.	بیمه پارسیان
(۹۱۰)	(۳۶)	نفت بهران
(۱,۱۷۴)	.	زامیاد
(۱۸,۵۰۰)	.	سینا
(۶,۹۴۰)	.	گواهی سپرده بانک کشاورزی
(۱۴۱)	.	سرمایه گذاری ملی ایران
.	.	کشتیرانی
.	(۳,۹۹۸)	ایران ترانسفو
.	.	سیمان کردستان
.	(۶,۶۳۹)	سرمایه گذاری سایپا
.	(۸,۶۵۶)	لیزینگ رایان سایپا
.	(۱۸۱)	سرمایه گذاری البرز
.	(۵۴۳)	داروسازی سبحان
.	(۱۵۶)	دارو عبیدی
.	(۵۳۳)	کیمیادارو
.	(۳۰,۱۱۵)	ارتباطات سیار
.	(۱۵۲)	خدمات مهندسی ساختمان
.	(۱,۱۳۴)	کالسمین
.	(۴,۳۹۷)	پتروشیمی پردیس
.	(۳,۵۸۰)	پتروشیمی خارک
.	(۱,۴۳۳)	سرامیک اردکان
.	(۴۹,۷۸۶)	بانک اقتصاد نوین
.	(۲,۴۸۱)	بانک انصار
.	(۳۳۲)	سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
.	(۳۲۲)	پتروشیمی مارون
۲۳۷۸۲	-	فروش سهام توسط شرکتهای گروه
(۱۸۱,۷۹۳)	(۲۷۳,۶۸۶)	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۲۷- درآمد حاصل از سود سهام سود اوراق مشارکت و سود حاصل از مشارکت در فعالیت هایی تولیدی به شرح زیر است .

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۷-۱	شرکت های بورسی
۱۶,۱۷۲	۳۰,۰۵۳	۱۲۳,۶۹۲	۶۵۷,۰۵۹		شرکت های غیر بورسی
۲۲,۳۳۸	۲۲,۲۴۱	۱۰,۴۱۲	۲۲,۲۴۱	۲۷-۲	سود اوراق مشارکت
۸,۱۲۳	۵,۴۸۶	۸,۱۷۱	۵,۴۸۶		سود حاصل از مشارکت در فعالیت های تولیدی
۱۳,۳۷۰	۱۳,۷۱۳	۱۳,۳۷۰	۱۳,۷۱۳		درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۷,۴۸۷	۱۲,۱۸۱	۷,۴۸۷	۱۲,۱۸۱		
۶۷,۴۹۰	۸۳,۶۷۴	۱۶۳,۱۳۲	۷۱۰,۶۸۰		

۲۷-۱ درآمد سود سهام حاصل از شرکت های بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سایپا
۷,۱۸۸	۹,۹۸۳	۷,۱۸۸	۵۲۹,۴۶۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲,۵۵۱	۷۷۸	۲,۵۵۱	۷۷۸	بانک سینا
۱,۷۲۸	۰	۱,۷۲۸	۰	شرکت مخابرات
۱,۶۰۱	۰	۱,۶۰۱	۰	شرکت مینا
۶۹۵	۱,۶۹۴	۶۹۵	۱,۶۹۴	سرمایه گذاری غدیر
۶۹۴	۲۵۰	۶۹۴	۲۵۰	بانک پارسیان
۳۵۰	۰	۳۵۰	۰	بیمه البرز
۳۵۹	۱۰	۳۵۹	۱۰	فولاد خوزستان
۲۳۷	۰	۲۳۷	۰	شرکت خدمات انفورماتیک
۲۲۲	۰	۲۲۲	۰	شرکت گل گهر
۱۴۵	۰	۱۴۵	۰	سرمایه گذاری رنا
۵۶	۰	۱۰۷,۵۷۶	۱۰۷,۵۲۰	لیزینگ رایان سایپا
۰	۳۹۲	۰	۳۹۲	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	۶۱۳	۰	۶۱۳	گروه بهمن
۰	۱,۹۰۶	۰	۱,۹۰۶	ایران ترانسفو
۰	۱,۶۶۸	۰	۱,۶۶۸	چادر ملو
۰	۱,۳۶۲	۰	۱,۳۶۲	حفاری شمال
۰	۱۸۱	۰	۱۸۱	بانک کارآفرین
۰	۹۵۷	۰	۹۵۷	دارو سازی سبحان
۰	۷۳	۰	۷۳	دارو عبیدی
۰	۱۸	۰	۱۸	کیمیادارو
۰	۳۵	۰	۳۵	ملی صنایع مس
۰	۲,۷۲۷	۰	۲,۷۲۷	ارتباطات سیار
۰	۳,۴۸۲	۰	۳,۴۸۲	کالسمین
۰	۱۰۴	۰	۱۰۴	پتروشیمی پردیس
۰	۳,۸۲۰	۰	۳,۸۲۰	سایر
۳۴۶	۰	۳۴۶	۰	
۱۶,۱۷۲	۳۰,۰۵۳	۱۲۳,۶۹۲	۶۵۷,۰۵۹	



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۲-۲۷- درآمد سود سهام حاصل از شرکت های غیر بورسی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱	۹۲۴	۰	۹۲۴
۱۱,۶۲۵	۱۶,۳۷۱	۰	۱۶,۳۷۱
۰	۳,۷۶۸	۰	۳,۷۶۸
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۰	۱۷۸	۰	۱۷۸
۱۰,۴۱۲	۰	۱۰,۴۱۲	۰
۲۲,۳۳۸	۲۲,۲۴۱	۱۰,۴۱۲	۲۲,۲۴۱

شرکت ستاره سفیران آینده
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
شرکت پیشگامان خوراک تابان
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
بانک تات

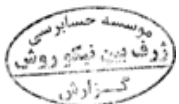
۲۸- سود حاصل از معاملات بازار آتی سکه

شرکت اصلی
۱۳۹۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال
۹,۸۳۷
۹,۸۳۷

۲۹- هزینه های عمومی ، اداری و تشکیلاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۰	۱,۹۸۹	۵,۲۹۷	۷,۰۳۷	حقوق پایه
۹۰۳	۱,۰۲۱	۱,۳۳۴	۲,۱۱۳	اضافه کار
۵۰۲	۶۵۱	۷۵۱	۱,۳۶۲	بیمه سهم کارفرما
۳۱۵	۳۹۴	۳۱۵	۳۹۴	حق جذب
۱,۰۳۶	۱,۳۵۵	۱,۴۰۷	۱,۷۴۴	عیدی و پاداش
۳۷۹	۶۴۰	۵۴۶	۱,۴۳۳	هزینه کمکهای غیر نقدی
۴۶	۱۷۸	۶۷	۲۱۲	هزینه بیمه تکمیلی
۲۷۲	۳۷۸	۵۷۷	۶۶۱	باز خرید سنوات خدمت
۱۵۰	۱۶۵	۱۹۲	۳۴۷	خورا بار و مسکن
۴۸۰	۶۲۵	۵۲۳	۷۲۱	سایر
۶,۲۶۳	۷,۳۹۶	۱۱,۰۰۹	۱۶,۰۲۴	جمع هزینه های پرسنلی
۳,۵۱۵	۲,۸۶۱	۳,۷۳۷	۳,۲۸۴	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۵۴۹	۷۴۴	۵۵۷	۱,۰۶۸	هزینه استهلاك داراييها
۲۴۹	۵۸	۵۷۵	۵۳۴	هزینه مشاوره
۲,۴۰۵	۰	۲,۴۰۵	۰	هزینه تمبر افزایش سرمایه
۴۸۷	۵۵۱	۵۱۰	۹۰۸	غذا
۲۱۶	۳۲۸	۳۲۶	۷۹۹	هزینه ایاب و ذهاب
۱۴۸	۲۷۴	۳۴۲	۷۰۲	هزینه حسابرسي
۵۰۷	۱۴۱	۵۴۳	۱۷۸	تعمیرات و نگهداري و شارژ ساختمان
۳۶	۴۷	۳۶	۴۷	هزینه چاپ و نشر
۱۰۲	۱۰۱	۱۴۷	۱۸۳	هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۶۳	۴۷	۱۲۲	۱۴۷	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۰	۱۷	۳,۷۳۷	۴۲	بیمه وسایط نقلیه
۱,۳۹۴	۱,۴۳۲	۲,۴۴۴	۵,۵۴۹	سایر
۱۵,۹۳۴	۱۳,۹۹۷	۲۲,۷۵۳	۲۹,۴۶۵	

علت افزایش هزینه های اداری تشکیلاتی نسبت به سال عمدتاً بدلیل افزایش در تعداد و حقوق قانونی و همچنین افزایش میزان و قیمت خدمات دریافتی می باشد



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱۶,۹۴۴	(۴,۷۷۱)	۱۶,۹۴۴	(۴,۷۷۱)	
۷۰۶	۲۰۱	۷۲۹	۲۸۶	سایر
۱۷,۶۵۰	(۴,۵۷۰)	۱۷,۶۷۳	(۴,۴۸۵)	

۳۱- هزینه های مالی

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

گروه	گروه	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده
۱۰۹,۷۷۴	۳۲۷,۴۷۹	۲ درصد تأمین مالی خرید سهام از طریق شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱۱۶,۷۶۰	۱۵۲,۹۷۰	سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و خرید و ابطال سفته
۱۴,۸۱۲	۰	هزینه دیرکرد اقساط
۰	۲۲,۳۹۵	
۲۴۱,۳۴۶	۵۰۲,۸۴۴	

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود مشارکت در سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۲۸۶	سود سپرده های بانکی
۰	۷,۸۰۳	۶۴۸	۸,۲۶۶	درآمد اجاره
۵۰۲	۲۲۰	۵۰۲	۲۲۰	کارگزاری محک
۰	۱,۱۲۱	۰	۱,۱۲۱	سایر درآمدها
۱۳۱	۸۱۷	۱۵۵	۱,۱۹۷	
۶۳۳	۹,۹۶۱	۱,۳۰۵	۱۱,۰۹۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۳۹۹	۱۰۱,۹۸۸	۲۰۶,۰۱۷	۷۴۶,۱۵۳	سود (زیان) عملیاتی
۳,۵۱۵	۲,۸۶۱	۴,۱۰۷	۴,۱۸۲	هزینه استهلاک
۱۸۱	۲۳۸	۸۸۵	۸,۸۵۶	(کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
۹۷۸	(۴,۶۷۴)	(۳,۷۵۹)	(۱۰,۱۸۹)	(افزایش) پیش پرداختها
(۱۶۷,۶۶۶)	(۱۱,۶۷۹)	(۳۰۹,۹۰۷)	(۱۹۸,۵۴۳)	(افزایش) حسابهای دریافتی
(۱۱,۳۸۹)	(۲,۳۶۵)	(۱۱,۴۱۶)	(۱۰,۹۷۹)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
۲۷۶,۷۵۱	(۲۲۰,۵۶۰)	۴۸۸,۰۸۳	(۵۱۵,۳۲۱)	افزایش حسابهای پرداختی
۱,۶۴۹	۱,۲۴۰	(۱۱,۰۶۷)	(۱۵۵,۴۰۴)	سایر
۲۰۸,۳۸۸	(۱۳۲,۹۵۰)	۳۶۲,۹۴۳	(۱۳۱,۲۴۵)	

۳۳-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

گروه
۱۳۹۰
میلیون ریال
۱,۴۶۲,۰۸۲
۱,۴۶۲,۰۸۲

واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت

۳۴- تعدیلات

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۰	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۱۶,۶۷۳
۱۱۴	۱۱۴
۱,۱۸۹	۵,۱۹۶
۱,۳۰۳	۱۲۱,۹۸۳

اصلاح هزینه مالی

اصلاح بهای تمام شده

اصلاح سایر درآمدها

۳۴-۱- تعدیلات سنواتی :

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط به صورت های مالی سال قبل اصلاح و ارائه مجدد شده است.

شرکت

اقلام مقایسه ای اصلاح شده ۱۳۹۰	اصلاحات ناشی از تعدیلات سنواتی و تغییرات طبقه بندی		
	بدهکار	بستانکار	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۲۳۶	(۱,۱۸۹)	-	۱۹۰,۴۲۵
(۳,۷۳۲,۳۷۳)	(۱۲۱,۹۸۳)	-	(۳,۶۱۰,۳۹۰)
(۱۲۱,۱۴۹)	-	۱,۳۰۳	(۱۲۲,۴۵۲)
(۷۹۹,۸۸۴)	(۱۱۴)	-	(۷۹۹,۷۷۰)
۱۸,۴۹۳	-	۱۲۱,۹۸۳	۱۰۳,۴۹۰
(۴,۴۴۵,۶۷۷)	۱۲۳,۲۸۶	۱۲۳,۲۸۶	(۴,۲۳۸,۶۹۷)

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

(تلفیقی) حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سود (زیان) انباشته

حسابها و اسناد پرداختی- اصلی

سود و زیان انباشته تلفیقی



شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۳۵- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۵-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه دارای تعهد پرداخت اقساط خرید سهام سایپا و شرکت رنا به شرح یادداشت حسابهای پرداختنی کوتاه مدت و بلند مدت می باشد.

۳۵-۲- در تاریخ صورت های مالی ، تعهدات و تضمینات تسلیمی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۲۳۱	۷۲,۷۰۰	۶۴,۲۳۱	۷۳,۱۳۰	شرکت سایپا- تأمین غذا، نمایندگی فروش خودرو
۴,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	شرکت پارس خودرو - نمایندگی فروش خودرو
۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	مسعود محمدی - تأسیس مجموعه تفریحی توریستی در زمین نور
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت سایپا یدک - تأمین غذا
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	شرکت سایپا پرس - خرید ضایعات
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکت مگاموتور - تأمین غذا
.	۵۰۰	.	۵۰۰	شرکت گراد - خرید بن
.	.	۷,۵۰۰	.	شرکت سایپا دیزل ضمانت حسن انجام کار نمایندگی
.	.	۷,۹۶۹,۱۴۴	۴۶۰۳,۷۵۴	چکهای تحویلی بابت سهام خریداری شده
.	.	۹,۰۱۸	۸,۹۳۸	تضمین بدهی از بابت تسهیلات لوازم خانگی
۹,۶۱۰	۱,۱۶۰	۹,۶۱۰	۱,۱۶۰	سایر
۸۵,۷۵۱	۱۱۱,۲۷۰	۸,۰۷۱,۴۱۳	۴,۷۲۹,۳۹۲	

۳۵-۳- بدهیهای احتمالی شامل بیمه حقوق کارکنان و مالیات حقوق و مالیات تکلیفی می باشد که پس از رسیدگی توسط سازمان های تأمین اجتماعی و وزارت دارایی مشخص خواهد شد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی با اهمیت که مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشا در آن باشد رخ نداده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته

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

۱-۳۷-معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثناء شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبخ غذا	۱۱۸.۸۲۸	۱۱۸.۸۲۸	۳۳.۷۰۲
شرکت سایپا یدک	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبخ غذا	۷.۹۷۱	۷.۹۷۱	۱.۷۴۲
شرکت مگاموتور	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبخ غذا	۲۱.۶۹۴	۲۱.۶۹۴	۸.۸۶۰
شرکت سازه گستر سایپا	همگروه	فروش مواد اولیه مورد نیاز و طبخ غذا	۸.۲۴۵	۸.۲۴۵	۷.۰۹۳
شرکت سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	قرارداد تامین مالی	۲.۳۹۰.۶۰۵	۲.۳۹۰.۶۰۵	۴۱.۵۰۷

۲-۳۷-معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

شرکت پیشگامان خوراک تابان ، فروش مواد اولیه غذایی به مبلغ ۴.۸۹۱ میلیون ریال.