

سامان پندار (حامدaran رسمی)

موسسه حاکمی و خدمات مدیریت

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی
بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ماه

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

پلاک یک - واحد

تلفن: ۰۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۰۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۳ تا ۱
۲- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۹۰ تا ۱
۳- گزارش تفسیری مدیریت	۱۷ تا ۱

شانی دفتر اجرایی: تهران- خیابان شریعتی- خیابان خواجه عبدالله انصاری- چهارراه ابوذر غفاری جنوبی- کوچه بهنیا- پلاک ۱ واحد ۵ تلفن: ۰۲۶۱۸۳۰ ۰۲۲۸۶۹۶۰ فکس: shajari2006arshin@yahoo.com



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۱۳۹۹ اسفند ۳۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

- 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

- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آینین رفتار حرفای رارعایت 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 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 ارائه‌ی 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 اینگاهی 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

- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۹ اسفند ماه ۳۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدي گروه و شرکت اصلی 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

- عطف به یادداشت توضیحی ۳، به سبب فقدان کنترل بر شرکت "سایپا دیزل"، شرکت مزبور از شمول تلفیق در تهیه و تنظیم صورت‌های مالی تلفیقی جهت ارایه اطلاعات مالی گروه به عنوان شخصیت اقتصادی واحد، خارج گردیده است.
- عطف به یادداشت توضیحی ۴۳، نتایج حاصل از دعاوی حقوقی گروه در یادداشت مزبور افشا شده است که تا تاریخ این گزارش نتایج قطعی آن مشخص نگردیده و موكول به اقدامات آتی ارکان راهبری گروه خواهد بود.

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



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

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

ساختمان

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بالهیت است. درصورتی که این مؤسه 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

۸- پیگیری‌های ایجاد شده توسط هیئت مدیره درخصوص اجرای برخی از تکاليف مقرر توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام از جمله پیگیری پرونده‌های حقوقی و ارایه مستندات به بازرس قانونی، پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت قانونی و رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادر به نتیجه کامل نرسیده است.

۹- مفاد ماده ۲۴۰، اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت بخشی از سود سهام در مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۱، 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 مؤسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذیفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- 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 مؤسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این مؤسه به موارد بالهیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- اهم موارد عدم رعایت ضوابط حاکم بر شرکت‌های ثبت و پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادر طی سال مالی مورد رسیدگی شامل ارایه و افشاء "به هنگام" صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل برگزاری مجمع عمومی سالیانه، صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های فرعی حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی سالیانه، تاریخ، محل و دستورجلسه در روزنامه و سایت شرکت حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع، می‌باشد. همچنین ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در فعال در بازار اوراق بهادر نزد سازمان در این خصوص که حداقل ۸۰ درصد دارایی‌های شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادر اختصاص یابد، رعایت نشده است.

۱۳- اهم موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت‌های ثبت و پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران و فرابورس ایران طی سال مالی مورد رسیدگی شامل، فراهم نمودن امکان شرکت در مجامع عمومی و اعمال حق رأی به طریق الکترونیکی، ارزیابی میزان تحقق برنامه‌ها و رعایت اصول راهبری شرکتی می‌باشد.

۱۴- عطف به یادداشت توضیحی ۲۶، مفاد دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر مورد بررسی این مؤسه قرار گرفته است، موردي حاکی از عدم رعایت محاسبات و حد نصاب‌های مقرر در دستورالعمل فوق، برخورد نشده است.

۱۵- 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 با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی که حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارش گری مالی، طبق چهارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نموده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسعه حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربطری توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴۰۰ ماه خرداد ۲۶

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
کنترل (مالیاتی) گذاری
محمد کاظمی
أبوالفضل قربانی
شماره عضویت ۹۷۲۵۲۷
کد شماره عضویت ۱۱۱۸۸۰
شماره ثبت ۱۳۹۱۹



پیوست :

تاریخ :

شماره :

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) - شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی تلفیقی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف-صورت‌های 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 جریان‌های 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 جریان‌های نقدی

پ- یادداشت‌های توضیحی :

- ۱۱ تاریخچه فعالیت شرکت
- ۲۰ الی ۱۴ اهم رویه‌های حسابداری
- ۹ الی ۲۱ یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی	سمت	اضاء
سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار	حمدید شهیاز	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	۱۳ الی ۱۱
قالب‌های بزرگ صنعتی سایپا	سید علی فتاحی	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	۲۰ الی ۱۴
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	یوسف ندیلی	نائب رئیس و عضو موظف هیأت مدیره	۹ الی ۲۱
بازرگانی سایپا یدک	سید رضا حسینی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	مجید حسینی	عضو موظف هیئت مدیره	



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۳۰,۸۴۲	۱۴,۵۶۸,۰۳۶	سود خالص
۳۸۸,۴۸۸	۷۵۳,۲۵۷	تفاوت تعییر ارز عملیات خارجی
۴,۱۱۹,۳۳۰	۱۵,۳۲۱,۲۹۳	سود جامع سال
		قابل انتساب به :
۳,۴۶۴,۲۲۵	۱۱,۱۸۴,۵۶۰	مالکان شرکت اصلی
۶۵۵,۱۰۵	۴,۱۳۶,۷۲۳	منافع فاقد حق کنترل
۴,۱۱۹,۳۳۰	۱۵,۳۲۱,۲۹۳	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳



امیر حسینی
سید علی‌اصغری

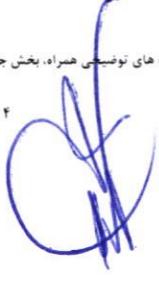
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۵۰.۷۴۵	۲۳۷۶.۵۴۷	۶۶۲۲.۲۷۵	۱۵	دارایی های غیر جاری : دارایی های ثابت مشهود
۶۷.۴۲۱	۳۹۰.۴۱۹	۵۶۸.۷۶۷	۱۶	سرمایه گذاری در املاک
۲.۳۵۶.۷۴۵	۲.۲۷۳.۷۸۶	۸۶۵	۱۷	سرفنه
۴۷.۲۰۶	۵۰.۵۱۲	۶۸.۶۵۰	۱۸	دارایی های نامشهود
۲۱.۷۷۲.۰۱۴	۲۲.۳۹۱.۶۶۸	۲۳.۸۹۴.۷۳۲	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۵.۰۱۸	۸۲۶.۸۱۸	۲۰.۹۸.۴۷۵	۲۰	دربافتني های بلند مدت
۴۱۹.۸۵۱	۲۵.۱۲۲	۵۷۲.۲۱۶	۲۱	سایر دارایی ها
۲۶.۶۳۹.۰۱۰	۲۹.۳۲۴.۸۷۲	۲۷.۸۶۵.۹۸۰		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری :
۴۹۶.۸۸۱	۸۸۴.۰۳۶	۷۰۷.۵۴۴	۲۲	پیش پرداخت ها
۳۵۹۸.۵۹۵	۱.۹۷۸.۸۴۵	۱۲۵.۹۰۷	۲۳	موجودی مواد و کالا
۴.۸۲۳.۷۲۷	۷.۹۳۹.۲۲۷	۹.۴۷۷.۰۱۷	۲۰	دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها
۲.۴۲۵.۲۹۷	۶.۱۵۶.۶۱۳	۱۹.۷۱۷.۷۲۲	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۰۴.۴۶۰	۸.۶۹۷.۷۸۹	۱۱.۰۰۱.۷۲۳	۲۴	موجودی نقد
۱۲.۰۴۸.۹۶۰	۲۵.۶۵۴.۵۱۰	۴۱.۰۲۹.۹۲۳		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲.۵۹۶.۰۵۵	۲.۵۹۸.۸۴۵	۴.۴۱۸.۶۷۳	۲۵	جمع دارایی های جاری
۱۴.۶۴۵.۰۱۵	۲۸.۲۵۲.۲۵۵	۴۵.۴۴۸.۰۹۶		جمع دارایی ها
۴۱.۲۸۴.۰۲۵	۵۷.۵۸۸.۲۲۷	۷۲.۳۱۴.۵۷۶		
				حقوق مالکانه
۱۰.۵۷۵.۰۰۰	۱۰.۵۷۵.۰۰۰	۱۰.۵۷۵.۰۰۰	۲۶	سرمایه
.	۷۱.۷۲۵	۱.۲۴۲.۷۹۲		صرف سهام خزانه
۹۶۲.۵۲۲	۱.۱۲۳.۸۰۲	۱۶۵۸.۳۵۵	۲۷	اندوفته قانونی
۲.۰۳۰	۲.۰۳۰	۶۰.۳۵۱	۲۸	سایر اندوخته ها
۵۹۱.۷۴۵	۹۷۲.۶۹۷	۱.۷۰۰.۰۰۶	۲۹	تفاوت تعمیر ارز عملیات خارجی
(۷۹۲.۷۵۹)	۲.۱۶۷.۹۲۲	۱۵.۲۰۴.۴۰۳		سود (زیان) انباشته
(۱۰.۸۷۹)	(۳۹۶.۰۵۹)	(۲.۳۲۱.۲۴۵)	۳۰	سهام خزانه
.	.	۱۵۵.۲۶۹		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۱.۳۲۹.۷۹۹	۱۴.۶۱۷.۱۱۷	۲۸.۳۶۴.۹۳۱		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴.۳۸۷.۸۷۸)	(۳.۷۳۲.۱۱۹)	۱۲.۷۶۷.۶۸۲	۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۷.۰۴۱.۹۲۱	۱۰.۸۸۴.۹۹۸	۴۱.۱۳۲.۶۱۳		جمع حقوق مالکانه بدھی ها
				بدھی های غیر جاری
۴.۸۲۹.۶۸۴	۱۱.۶۷۹.۷۱۰	۱۲.۴۸۱.۰۸۲	۳۲	پرداختنی های بلند مدت
.	۵۰.۴۴۸.۰۲۴	۷۲.۰۸۲	۳۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۷۵.۱۷۸	۷۸۶.۶۴۳	۲۴۱.۴۶۷	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵.۴۱۴.۸۶۲	۱۷.۵۱۴.۸۷۷	۱۲.۷۹۵.۴۳۱		جمع بدھی های غیر جاری
				بدھی های پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸.۹۲۵.۶۸۳	۱۰.۸۱۶.۶۹۱	۹.۰۲۶.۴۴۴	۳۲	مالیات پرداختنی
۷۹.۸۰۹	۱۳۸.۸۱۳	۲۶۶.۸۰۹	۳۴	سود سهام پرداختنی
۴۷۲.۶۱۷	۴۵۱.۰۴۸	۴۰.۹.۲۹۲	۳۵	تسهیلات مالی
۱۶.۲۰۲.۷۵۸	۱۰.۶۹۰.۲۱۰	۳۰.۸.۳۰۲	۳۶	پیش دریافت ها
۲.۱۴۵.۳۷۵	۷.۹۱.۰۹۰	۹.۳۷۵.۶۳۵	۳۷	
۲۸.۸۲۷.۲۴۲	۲۹.۱۸۸.۳۵۲	۱۹.۳۸۶.۵۳۲		جمع بدھی های جاری
۴۴.۲۴۲.۱۰۴	۴۶.۷۰۴.۲۲۹	۲۲.۱۸۱.۹۶۳		جمع بدھی ها
۴۱.۲۸۴.۰۲۵	۵۷.۵۸۸.۲۲۷	۷۲.۳۱۴.۵۷۶		

بادداشت های توپیکی همراه، بخش جدایی نابذر صورت های مالی است.



صورت تغییرات در حقوق مالکانه تغییری
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص کارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۸	سود خالص کارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹
انتقال از سایر اقلاام حقوق مالکانه به سود (زیان) ایناشته	انتقال از سایر اقلاام حقوق مالکانه به سود (زیان) ایناشته
سایر اقسام سود و زیان جامی بس از کسر مالیات	سایر اقسام سود و زیان جامی بس از کسر مالیات
خرید سهام خزانه	خرید سهام خزانه
سود سهام حموب	سود سهام حموب
خرید سهام خزانه	خرید سهام خزانه
(۷۱,۷۲۵)	(۷۱,۷۲۵)
انتقال از سایر اقلاام حقوق مالکانه به سود و زیان ایناشته	انتقال از سایر اقلاام حقوق مالکانه به سود و زیان ایناشته
تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص کارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹	سود خالص کارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹
انتقال از سایر اقلاام حقوق مالکانه به سود (زیان) ایناشته	انتقال از سایر اقلاام حقوق مالکانه به سود (زیان) ایناشته
سایر اقسام سود و زیان جامی بس از کسر مالیات	سایر اقسام سود و زیان جامی بس از کسر مالیات
خرید و فروش سهام خزانه	خرید و فروش سهام خزانه
سود سهام حموب	سود سهام حموب
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها	تخصیص به سایر اندوخته ها
آثار معاملات با مسافع قائد حق کنسل	آثار معاملات با مسافع قائد حق کنسل
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

باداشت های توافقی همچنان بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۸۷۱,۸۳۸	۴,۷۵۰,۲۰۱	۳۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۹۲,۴۸۱)	(۱۴۲,۸۱۱)		نقد حاصل از عملیات
۱۲,۷۷۹,۳۵۷	۴,۶۰۷,۳۹۰		برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۸,۱۲۲	۳,۲۸۶		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۴,۷۶۰)	(۱۸۰,۹۸۰)		برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱,۸۱۹,۸۲۸)		دریافت های نقدی برای فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
.	(۱,۲۳۵,۰۵۷)		وجوه برداختی بابت خروج شرکت های فرعی
.	۶۳۳		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
.	(۲۵,۸۸۲)		برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۲۶,۶۳۸)	(۳,۲۵۷,۸۲۸)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۶۵۲,۷۱۹	۱,۳۴۹,۵۶۲		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

۵۴,۸۴۳	۴,۹۳۷,۰۹۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۲۶۹,۹۹۰)	(۳,۵۱۸,۲۳۱)	برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۱۲۴,۰۴۰)	(۱۰۹,۶۱۲)	برداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۷۲,۲۷۴)	(۳۶۵,۰۶۱)	برداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴,۶۱۱,۴۶۱)	۹۴۴,۱۹۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸,۰۴۱,۲۵۸	۲,۲۹۳,۷۵۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۶,۰۴,۴۶۰	۸,۶۹۷,۷۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۲,۰۷۱	۱۰,۱۸۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۶۹۷,۷۸۹	۱۱,۰۰۱,۷۲۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۱۴۰,۱۶۶	۸,۸۷۵,۷۶۸	معاملات غیرنقدی

۳۹-۲



بادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۵,۴۲۹	۱,۶۸۲,۲۰۲	درآمد سود سهام
۱,۰۲۲	۱,۴۲۶	درآمد سود تضمین شده
۱,۳۰۲,۵۹۹	۲,۹۰۶,۱۹۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
<u>۲,۰۹۹,۰۵۰</u>	<u>۴,۵۸۹,۸۲۳</u>	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۴۴,۷۲۷)	(۱۷۳,۵۰۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۹۹۱)	(۲,۸۳۵)	هزینه استهلاک
<u>(۱۴۶,۷۱۸)</u>	<u>(۱۷۶,۳۴۱)</u>	جمع هزینه های عملیاتی
<u>۱,۹۵۲,۳۳۲</u>	<u>۴,۴۱۳,۴۸۲</u>	سود عملیاتی
(۵۴,۲۰۷)	(۳۲,۳۷۲)	هزینه های مالی
۱۵,۲۵۵	۲۱,۱۶۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۸,۹۵۲)	(۱۱,۲۱۱)	
<u>۱,۹۱۳,۳۸۰</u>	<u>۴,۴۰۲,۲۷۱</u>	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
	(۳,۴۰۹)	سال جاری
(۲,۱۶۸)		سال های قبل
<u>۱,۹۱۱,۲۱۲</u>	<u>۴,۳۹۸,۸۶۲</u>	سود خالص
۱۸۳	۴۱۳	سود (زیان) پایه هر سهم:
(۴)	(۱)	عملیاتی (ریال)
<u>۱۷۹</u>	<u>۴۱۲</u>	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم-(ریال)

یادداشت‌های 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



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(تجدد ارائه شده)

۱۳۹۸/۰۱/۰۱ میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	یادداشت	
۱۲۲,۶۰۱	۱۲۱,۶۵۷	۱۲۹,۵۲۰	۱۵	دارایی ها
۳۸,۸۴۸	۳۸,۸۶۷	۳۹,۳۳۱	۱۸	دارایی های غیر جاری :
۱۳,۹۳۵,۳۸۹	۱۴,۴۴۰,۱۴۰	۱۴,۸۴۵,۶۰۵	۱۹	دارایی های ثابت مشهود
۴,۰۸۵	۴,۱۷۹	۳,۹۰۷	۲۰	دارایی های ناممشهود
۱۴,۱۰۰,۹۲۳	۱۴,۶۰۴,۸۴۳	۱۵,۰۱۸,۳۶۳		سرمایه گذاری های بلند مدت
				دریافتی های های بلند مدت
				جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری :
۹,۵۳۰	۱۱,۳۴۶	۳,۶۴۸	۲۲	پیش پرداخت ها
۱,۰۵۸,۴۱۸	۱,۶۸۳,۹۵۹	۲,۶۰۸,۳۸۵	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶۵,۸۰۹	۸۲۸,۵۹۶	۳,۶۱۰,۷۲۳	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴,۰۵۴	۲۸,۶۷۸	۴۴,۰۴۰	۲۴	موجودی نقد
۱,۲۷۷,۸۱۱	۲,۵۵۲,۵۶۹	۶,۲۶۶,۸۰۶		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۳۰۵,۱۲۹	۲,۳۰۷,۹۱۹	۲,۳۲۷,۲۷۱	۲۵	جمع دارایی های جاری
۳,۵۸۲,۹۴۰	۴,۸۶۰,۴۸۸	۸,۵۹۴,۰۷۷		جمع دارایی ها
۱۷,۶۸۳,۸۶۳	۱۹,۴۶۵,۳۳۱	۲۳,۶۱۲,۴۴۰		حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۱۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۷۰۰,۶۶۸	۷۹۶,۲۲۸	۱,۰۱۶,۱۷۱	۲۷	اندوفخته قانونی
۲,۰۳۰	۲,۰۳۰	۲,۰۳۰	۲۸	سایر اندوفخته ها
۱,۱۶۹,۱۳۶	۲,۹۸۴,۷۸۸	۶,۹۷۱,۵۵۷		سود انباسته
۱۲,۵۴۶,۸۳۴	۱۴,۴۵۸,۰۴۶	۱۸,۶۶۴,۷۵۸		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
۶۳۷,۵۰۸	۶۳۷,۵۰۸	۶۳۷,۵۰۸	۲۲	بدهی های غیر جاری
۱۹,۶۴۴	۲۲,۹۷۹	۳۵,۰۴۶	۲۳	برداختنی های بلند مدت
۶۵۷,۱۵۲	۶۶۰,۴۸۷	۶۷۲,۵۵۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				جمع بدهی های غیر جاری
۴,۳۹۷,۷۴۵	۴,۲۸۸,۸۷۸	۴,۲۱۱,۳۸۴	۲۲	برداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۵۳۲	۴,۷۰۰	۵,۰۶۷	۲۴	مالیات پرداختنی
۷۹,۶۰۰	۵۳,۲۲۰	۵۸,۶۷۷	۲۵	سود سهام پرداختنی
۴,۴۷۹,۸۷۷	۴,۳۴۶,۷۹۸	۴,۲۷۵,۱۲۸		جمع بدهی های جاری
۵,۱۳۷,۰۲۹	۵,۰۰۷,۲۸۵	۴,۹۴۷,۶۸۲		جمع بدهی ها
۱۷,۶۸۳,۸۶۳	۱۹,۴۶۵,۳۳۱	۲۳,۶۱۲,۴۴۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



سازمان اقتصادی
جمهوری اسلامی ایران

سازمان اقتصادی
جمهوری اسلامی ایران

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۰۲,۲۴۰	۱,۳۲۴,۵۴۲	۲,۰۳۰	۷۰۰,۶۶۸	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۱۵۵,۴۰۶)	(۱۵۵,۴۰۶)	-	-	-	اصلاح اشتباها (بادداشت) (۳۸)
۱۲,۵۴۶,۸۳۴	۱,۱۶۹,۱۳۶	۲,۰۳۰	۷۰۰,۶۶۸	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸
۱,۹۱۱,۲۱۲	۱,۹۱۱,۲۱۲	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۸
۱,۹۱۱,۲۱۲	۱,۹۱۱,۲۱۲	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
-	(۹۵,۵۶۰)	-	۹۵,۵۶۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۴,۴۵۸,۰۴۶	۲,۹۸۴,۷۸۸	۲,۰۳۰	۷۹۶,۲۲۸	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۴,۴۵۸,۰۴۶	۲,۹۸۴,۷۸۸	۲,۰۳۰	۷۹۶,۲۲۸	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۴,۳۹۸,۸۶۲	۴,۳۹۸,۸۶۲	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۴,۳۹۸,۸۶۲	۴,۳۹۸,۸۶۲	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۹
(۱۹۲,۱۵۰)	(۱۹۲,۱۵۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲۱۹,۹۴۳)	-	۲۱۹,۹۴۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۸,۶۶۴,۷۵۸	۶,۹۷۱,۵۵۷	۲,۰۳۰	۱,۰۱۶,۱۷۱	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

۸۶,۹۴۹	۱۰۹,۱۱۱	۳۹-۲	نقد حاصل از عملیات
(۱۸,۹۹۱)	(۵۱۰)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۷,۹۵۸	۱۰۸,۶۰۱		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۰۴۸)	(۱۰,۸۲۴)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰)	(۴۶۴)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۶۸)	(۱۱,۲۸۸)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۶۶,۸۹۰	۹۷,۳۱۳		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
.	.		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۵۴,۲۰۷)	(۳۲,۳۷۲)		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۲۹,۰۹۳)	(۵۴,۳۱۶)		پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۸۳,۳۰۰)	(۸۶,۶۸۸)		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱۶,۴۱۰)	۱۰,۶۲۵		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۴,۰۵۴	۲۸,۶۷۸		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۳۴	۴,۷۳۷		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸,۶۷۸	۴۴,۰۴۰		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۲۰,۴۸۲	۹۲۱,۶۶۸	۳۹-۲-۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
			معاملات غیرنقدی

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



سامان پندار
گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۴۴ تحت نام شرکت سهامی دیروپ ایران تاسیس و در اداره ثبت شرکتها تهران به شماره ۱۰۲۶۴/۰۵/۱۲۴۴ به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۱/۰۸/۱۲ 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 ۱۳۸۲/۱۱/۱۷ نام شرکت از صنایع رنگ و رزین طیف سایپا به شرکت سرمایه گذاری سایپا وطبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۲ نام شرکت به گروه سرمایه گذاری سایپا و موضوع فعالیت شرکت به شرح یادداشت شماره ۱-۲ 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 ۲۰ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۲ موضوع فعالیت شرکت به شرح زیر میباشد:

الف- موضوع فعالیتهای اصلی

الف-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادرار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که بهنهایی 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 باید و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زیرهای 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-۲-۲- تهیه، تولید و تامین انواع مواد اولیه و محصولات پتروشیمی و فرآوردها و مشتقات فرعی آنها که از فرآوری نفت و مشتقات نفتی، گاز طبیعی و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بdst می‌آید.

الف-۲-۴- سرمایه‌گذاری در پروژه‌های نفتی به منظور تهیه و تولید نفت خام و فرآوردهای آن و تامین تجهیزات مورد نیاز در صنایع نفت، گاز و انرژی.

الف-۲-۵- تهیه، تولید و تامین تجهیزات مورد نیاز بخش و یا بخش‌های مرتبط با بهینه‌سازی مصرف سوخت و انرژی.

الف-۲-۶- 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 بdst می‌آید.

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

الف-۲-۸- 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 سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ب- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق:
- ب-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- ب-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌های در دست اجرا و آتی، برای شرکت‌های سرمایه‌پذیر.
- ب-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی
- ب-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-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ب-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
- ب-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، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادر 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.
- ۲-۱- موضوع فعالیت‌های فرعی
- ۱-۲-۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۱-۲-۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها 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.
- ۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادر نمی‌دهد.
- ۱-۴-۲- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

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

الف- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری،

ب- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادر،

ج- مشارکت در تعهد پذیره‌نیسی اوراق بهادر،

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



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 نگذاری 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 پردازد و امور گرگی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند. فعالیتهای سال جاری شرکت محدود به سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بازار بورس اوراق بهادار خواهد بود.

۲-تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر

۲	۲	۲۱	۱۸	کارکنان رسمی
۴۰	۲۵	۹,۵۱۳	۸,۲۲۴	کاکنان قراردادی
۱۰	۱۱	۱۰	۱۱	پرسنل پیمانکار
۵	۲	۵	۵	مامور
۵۷	۵۱	۹,۵۰۹	۸,۲۶۸	جمع



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۱- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- 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.

۲-۳- مبنای تلفیق

۱-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورتهای مالی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافتة ناشی از معاملات فی مایین است.

۱-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۱-۲-۳- شرکتهایی که صورتهای مالی آنها با صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق گردیده است به شرح ذیل می‌باشد:

درصد سرمایه گذاری(موثر)

نام شرکت	کروه		مبنای تلفیق
	اصلی	درصد	
شرکت رویال صدف کیش	۱۰۰	۱۰۰	درصد
شرکت انرژی گستر ساینا ارونده	۱۰۰	۱۰۰	درصد
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۴۰.۳۱	۴۰.۳۱	درصد
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۳۹.۱۴	۵۵.۰۲	درصد
شرکت کارگزاری سپهر باستان	۵۰	۵۰	درصد
شرکت توسعه بازرگانی برنا	۲۰	۹۸.۰۶	درصد
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۲۰	۹۲.۶	درصد
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۲۰	۱۰۰	درصد
شرکت ستاره سفیران آینده	۱۰	۹۹.۹۷	درصد

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



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵-۲-۲-۳- شرکت های گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا در پایان سال ۱۳۹۵ تحت کنترل و مشمول تلفیق گردیده است.

۶-۲-۲- شرکت سایپا دیزل به صورت غیر مستقیم تحت کنترل شرکت های گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا بوده که طی دوره مالی منتهی به ۹۹/۶/۲۱ با توجه به واگذاری بخشی از سهام شرکت سایپا دیزل و کاهش در صد سرمایه گذاری موثر (۱۸/۷۲) از تلفیق خارج گردید.

۷-۲-۲- سال مالی سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا در ۲۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد. لذا تعديلات لازم جهت اعمال سود (زیان) از اول فروردین الی پایان اسفند ماه ۱۳۹۹ انجام شده است.

۸-۲-۲- با توجه به تحصیل ۳۰ درصد سهام شرکت کارگزاری سپهر باستان در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و افزایش درصد مالکیت این شرکت به پنجاه درصد شرکت مزبور مشمول تلفیق گردید.

۳- سرقفلی

۱-۳-۲- 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 مستهلك می‌شود.

۴- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۵- تسعیر ارز

۱-۵-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

۲-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. 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 می‌شود.

۴-۵-۲- دارایی ها و بدھی 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 می‌شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود وزیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. مضافاً تفاوت های تسعیر



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود وزیان جامع شناسایی و تازمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود.

۶-مخارج تامین مالی

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

۷-۳-دارایی‌های ثابت مشهود

۷-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۷-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با در نظر گرفتن جدول آینین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های 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 استهلاک اموال شرکت‌های گروه با شرکت مادر، به شرح زیر محاسبه می‌گردد.

دارانی	ساختمان	ترخ استهلاک	روش استهلاک
کروه ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات		۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات		۶.۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه		۴، ۱۰ و ۱۰ ساله و ۱۰ رصد	مستقیم و نزولی
قالب ها		۴ ساله	مستقیم
تاسیسات و مستحداثات		۱۲ ساله	مستقیم

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۷-۲- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۱-۸-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نرم افزارهای ریاضی	نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	مستقیم
۳ ساله	نرم افزارهای ریاضی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	مستقیم

۳-۸-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۹- موجودی مواد کالا

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

روش مورد استفاده

شرح

میانگین موزون - اولین صادره از اولین واردہ	موجودی مواد اولیه
--	-------------------

میانگین موزون - اولین صادره از اولین واردہ	کالای در جریان ساخت
--	---------------------

میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

میانگین موزون	سایر موجودی‌ها
---------------	----------------

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰-۳-دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۰-۲-دارایی های غیر جاری(مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری(مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۰-۲-دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری شود.

۱۱-۳-ذخیر

ذخیر، بدھی هایی هستند که زمان تسويه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتكاپذیر قابل برآورد باشد .

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

۱۱-۴-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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲-۳- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:	تلخیقی گروه	شرکت اصلی
---------------	-------------	-----------

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

بهای تمام شده(به کسر کاهش ارزش انباشته)	مشمول تلخیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
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)	ساخیر سرمایه گذاریهای بلند مدت
-	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاریهای جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای سریع المعامله 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	ساخیر 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 تلخیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
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 تصویر وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	ساخیر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر
-	به روش منصفانه مابه ازای دریافتی درباره این بخش از کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش تخفیفات شناسایی می شود.	سرمایه گذاری در املاک

۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

نتایج و دارایی ها و بدھی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلخیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلخیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته،

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تعديل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد) که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می‌گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۱۳-۴- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند

۱۴-۱- استاندارد حسابداری ۲۵ با عنوان (مالیات بردرآمد)

۱۴-۲- با توجه به عدم وجود تفاوت‌های موقت، همچنین نبود زیان تایید شده بکارگیری این استاندارد تاثیری بر اقلام صورت‌های مالی نداشته است.

۱۴-۳- استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

۱۵-۱- استانداردهای حسابداری ۲۸ با عنوان ((ترکیب های تجاری))، استانداردهای حسابداری ۲۹ با عنوان ((صورت های مالی تلفیقی))، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان ((مشارکت ها)) استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان ((افشا منافع در واحد های تجاری دیگر))، استاندارد ۱۸ با عنوان ((صورت های مالی جداگانه)) و استاندارد ۲۰ با عنوان ((سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص)) که این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد. با توجه به حجم گستره استانداردهای تجدیدنظر شده در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، تعیین دقیق آثار بکارگیری آن‌ها جهت افشاء در این صورت‌های مالی امکان پذیر نیست.

۱۶-۱- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱۶-۲- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵-درآمد سود سهام

اقلام نشکیل دهنده حساب درآمد سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر گروه و شرکت‌اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۱,۴۷۸	۳۸۸,۷۵۰	۱۲,۷۶۳	۳۴۶,۲۳۷	۵-۱	درآمد سود سهام شرکت‌های غیر بورسی
۵۹۳,۹۵۱	۱,۲۹۳,۴۵۲	۱۸۹,۱۵۶	۳۷۸,۲۰۸	۵-۲	درآمد سود سهام شرکت‌های بورسی
۷۹۵,۴۲۹	۱,۶۸۲,۲۰۲	۲۰۱,۹۱۹	۷۲۴,۴۴۵		جمع

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

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۳۰۶,۶۸۰	کارگزاری صنعت و معدن
-	-	-	۳۶,۳۹۰	سود سهام شرکت‌های وابسته رنا
-	-	۱۲,۷۶۳	-	گسترش علوم زیستی
۱۲۹,۸۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری گروه کارکنان سایپا
۱۷,۹۹۰	۱۱,۲۴۴	-	-	تهریه و توزیع مواد ریخته گری ایران
۱۵,۸۸۷	۵,۸۸۱	-	-	شرکت ستاره سفیران آینده
۲۰۴	۲۳۵	-	-	توسعه بازرگانی برنا
۱۲,۷۹۰	۴۸,۴۲۶	-	-	پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۲۱۲	۳,۷۴۹	-	-	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۲,۱۲۴	۱۹,۲۱۵	-	-	کارگزاری سپهر باستان
۱۱,۴۷۱	۱۸۰,۰۰۰	-	-	رویال صدف کیش
۱۱,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	-	-	انرژی گستر ساینا اروند
-	-	-	۳,۱۶۷	سایر
۲۰۱,۴۷۸	۳۸۸,۷۵۰	۱۲,۷۶۳	۳۴۶,۲۳۷	جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری ساپیا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام شرکتها بررسی به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	گروه	سال	شرکت اصلی	سال	میلیون ریال
		۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	میلیون ریال
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۸۴,۴۵۷	-	۱,۱۲۵,۹۷	۱,۱۲۵,۹۷	۵۳۸,۹۸
سرمایه گذاری گروه منطقه نما	-	-	-	-	۲۷,۲۸۵
گروه توسعه مالی مهر آینده‌گان	۱۷,۷۸۴	-	-	-	-
سرمایه گذاری من سرچشمه	۶,۹۴۵	-	-	-	-
توزیع دارو بخش	۶,۷۰۱	-	-	-	-
نیروگار	۷,۲۵۴	-	-	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۷,۲۵۰	-	-	-	-
پالایش نفت پدر عباس	۶,۳۲۲	-	-	-	-
فولاد مبارکه امیرکhan	۸,۸۱۸	-	-	-	-
بهمه آسما	۳,۶۷۵	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۵,۰۱۳	-	-	-	-
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر	۳,۰۰۰	-	-	-	-
داروسازی مبارک احسان حیان	۵,۱۷	-	-	-	-
سرمایه گذاری توکوفولاد	۱,۹۰۰	-	-	-	-
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱,۵۷۵	-	-	-	-
سینما فارس و خوزستان	۱۷,۷۲۴	-	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۱۲۸	-	-	-	-
توسعه معدن روی ایران	۲,۰۱	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	۸۱۶	-	-	-	-
شرکت سهامی عام بورس کالای ایران	۸۲۴	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۱,۰۵	-	-	-	-
بانک ملت	۱,۵۰۵	-	-	-	-
داده گسترش نوین - های وب	۲۲۲	-	-	-	-
شرکت سهامی بورس انرژی ایران	۲۶۵	-	-	-	-
رایان ساپیا	۱,۰۵۱	-	-	-	-
زاده‌پور ایران	۱	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	۸,۹۰۰	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	۳,۳۳۹	-	-	-	-
کشتیرانی دریای خزر	۹۰۰	-	-	-	-
کارت اعضا ایران کیش	۲۳۰	-	-	-	-
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-
الکترونیک خودرو و شرقی	-	-	-	-	-
صایغ شیمیابی سینا	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-
پتروشیمی راگوس	-	-	-	-	-
پتروشیمی پریس	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات	-	-	-	-	-
املاخ ایران	۳,۱۷۷	-	-	-	-
مهما	۵۷۴	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۵۱۲	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲,۶۵۶	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۵,۷۴۵	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری کمند	۱۶,۸۸۴	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	۶,۱۶۶	-	-	-	-
صندوق پارس پارس پهلو	۴,۵۴۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنگشتنی	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صناعتی	-	-	-	-	-
پتروشیمی توری	-	-	-	-	-
فروشگاه زنجیره ای افق کوکوش	-	-	-	-	-
لائستیک سهد	۶,۰۰۰	-	-	-	-
خدمات انفورماتیک	۵,۷۰۷	-	-	-	-
تولیدی چدن سازان	۱۷,۴۸۳	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۷,۸۵۰	-	-	-	-
مواد پالایش دارو بخش	۲,۷۷۳	-	-	-	-
پتروشیمی شند گوپان	۱,۳۲۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری بارس آریان	۲,۵۰۰	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۰۶	-	-	-	-
گنجینه آینده روش	۳,۴۴۴	-	-	-	-
سایر	۴۶,۶۷۳	-	-	-	-
	۳۷۸,۲۰۸	-	-	-	-
	۱۸۹,۱۵۶	-	-	-	-
	۱,۲۹۲,۴۵۲	-	-	-	-
	۵۹۳,۹۵۱	-	-	-	-

۶- درآمد سود نضمین شده

شرح	گروه	سال	شرکت اصلی	سال	میلیون ریال
		۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	میلیون ریال
درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی	۱۷,۸۶۹	-	-	-	-
۱,۰۲۲	۱,۴۲۶	۲۸,۱۸۸	۱,۴۲۶	۱,۰۲۲	۱,۰۲۲
۱۷,۸۶۹	-	-	-	-	-

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها

شرح	گروه	سال	شرکت اصلی	سال	میلیون ریال
		۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	میلیون ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکتها	۱۵,۷۲۸,۵۰۱	-	-	-	-
۱۹-۱۶	۱۵,۷۲۸,۵۰۱	-	-	-	-
۱۵,۷۲۸,۵۰۱	-	-	-	-	-
۱۵,۷۲۸,۵۰۱	۴,۷۲۶,۱۸۴	۴,۷۲۶,۱۸۴	۲,۹۰۶,۱۹۵	۱,۳۰۲,۵۹۹	۱,۳۰۲,۵۹۹

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- سایر درآمدها

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۲۵,۷۷۰	۸,۷۹۸,۷۸۳	۸-۱ فروش و خدمات ارائه شده
۴۸,۷۰۶	-	فروش ضایعات
۱,۸۸۱,۳۶۱	-	بارانه پیمایش جایگزینی خودروهای فرسوده
۱,۲۴۸,۸۴۳	۹۵۰,۳۱۴	۸-۲ سایر
۱۴,۱۰۴,۶۸۰	۹,۷۴۹,۰۹۷	

- فروش و خدمات ارائه شده

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۷۲,۷۱۸	-	۸-۱-۱ فروش خودرو و قطعات
۴,۹۶۴,۲۲۲	۷,۰۲۱,۶۹۷	درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی
۱,۲۹۴,۱۲۱	۱,۲۶۲,۶۴۶	فروش و طبخ غذا
۱۴۳,۹۷۰	۳۴۱,۱۲۹	فروش محصولات کالای بازرگانی (ناخت)
۱۹,۵۲۱	۱۱۶,۳۵۴	فروش محصولات و ارائه خدمات سایپا ارتباط (فسا)
۱۳۱,۲۰۸	۵۶,۹۴۷	۸-۱-۲ سایر خدمات ارائه شده
۱۰,۹۲۵,۷۷۰	۸,۷۹۸,۷۸۳	

- کاهش ۱۹۳ درصدی مبلغ فروش در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدهاً ناشی از کاهش میزان تحويل محصولات به مشتریان به دلیل بازگشت تحریم های یکجانبه و عدم تامین CKD و کمبود نقدینگی بوده است.

- از مبلغ فوق ۵۹۷,۸۵۷ میلیون ریال مربوط به درآمد کارمزد و حق الزحمه شرکت کارگزاری سپهر باستان و مابقی مربوط به درآمد شرکت واسپاری توسعه گستر برنا باست 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)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۹- بهای تمام شده سایر درآمدها

گروه	بادداشت		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
خودرو و قطعات	۲,۵۲۲,۰۷۳	-	۹-۲
بهای تمام شده حاصل از تامین نیروی انسانی	۴,۸۴۱,۸۲۰	۶,۷۱۶,۴۸۷	۹-۳
بهای تمام شده حاصل از طبخ غذا	۱,۲۴۷,۹۱۳	۱,۱۱۹,۶۸۶	
سایر خدمات ارائه شده	۱۸۵,۳۷۶	۲۲۶,۲۸۱	
	۹,۷۹۷,۱۸۲	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	۱۳۹۸			۱۳۹۹			درآمد عملیاتی
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد	
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خودرو و قطعات	۱۹%	۸۵۰,۶۴۵	۰%	-	-	-	-
تامین نیروی انسانی	۲%	۱۲۲,۴۱۲	۴%	۳۰۵,۲۱۰	(۶,۷۱۶,۴۸۷)	۷,۰۲۱,۶۹۷	
طبخ غذا	۴%	۴۶,۲۰۸	۱۱%	۱۴۲,۹۶۰	(۱,۱۱۹,۶۸۶)	۱,۲۶۲,۶۴۶	
سایر خدمات ارائه شده	۳۷%	۱۰۹,۳۲۳	۵۶%	۲۸۸,۱۵۹	(۲۲۶,۲۸۱)	۵۱۴,۴۴۰	
	۱,۱۲۸,۵۸۸			۷۳۶,۳۲۹	(۸,۰۶۲,۴۵۴)	۸,۷۹۸,۷۸۳	

- ۹-۲- بهای تمام شده خودرو و قطعات فروش رفته به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۸		۱۳۹۹		بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد اولیه مصرفی طی سال	۲,۸۰۹,۳۶۰		-	-	
دستمزد مستقیم	۴۶۹,۳۵۳		-	-	
سربراساخت	۵۱۹,۱۱۹		-	-	
هزینه های جذب نشده	(۸۱۴,۲۹۷)		-	۱۱	
جمع هزینه های ساخت	۲,۹۸۲,۵۳۵		-	-	
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	۳۲۴,۳۰۹		-	-	
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۳۱۷,۸۴۴		-	-	
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۱۳۰,۲۸۱		-	-	
خرید کالای ساخته شده طی سال	۷۲,۹۴۸		-	-	
بهای تمام شده قطعات فروش رفته	۳,۵۲۲,۰۷۳		-	-	

- ۹-۳- مبلغ فوق بابت بهای تمام شده تامین نیروی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰-هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه					بادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های حقوق:						
۵۴,۹۰۹	۵۸,۱۱۰	۶۶۹,۶۷۵	۵۵۶,۳۷۸	۱۰-۱		حقوق دستمزد
۱۱,۱۷۶	۱۰,۶۰۲	۶۷,۲۲۳	۳۸,۵۳۱			مزایای پایان خدمت
۷,۶۴۴	۹,۲۷۱	۷۷,۱۴۳	۷۴,۶۳۵			بیمه سهم کارفرما و بیمه عمر و حوادث
۱۰,۸۵۹	۱۲,۰۷۳	۲۶,۷۱۵	۱۲,۰۷۳			اضافه کاری
۸,۶۷۴	۱۱,۹۷۱	۳۷,۵۹۴	۱۲,۱۳۵			مزایای غیر نقدی
۲,۶۷۱	۲,۸۰۶	۲,۶۷۱	۲,۸۰۶			مزایای مستمر
۲,۲۷۸	۴,۴۲۸	۸۷,۵۱۲	۱۰۹,۰۲۶			سایر هزینه های کارکنان
۹۸,۱۷۱	۱۰۹,۰۴۱	۹۷۸,۵۳۳	۸۰۵,۸۴۶			
هزینه های اداری و عمومی:						
۵,۰۰۴	۶,۲۱۶	۸۱,۲۱۸	۱۲۸,۳۵۱			خرید خدمات
۱,۹۶۰	۴,۵۰۳	۱۴,۶۱۶	۴۲,۶۸۶			نگهداری و تعمیرات
۱۷,۹۱۳	۲۳,۹۶۱	۱۷,۹۱۳	۲۸,۴۸۰			حقوق مامورین
۳,۵۸۹	۴,۵۴۱	۱۶,۹۶۰	۷,۸۷۷			رسوتور و آبخارانه
-	-	۲۵,۷۲۱	۸۱,۵۶۲			هزینه گارانتی
۵۶۴	۲,۵۸۷	۱۹,۷۷۲	۱۶,۷۲۲			اباب و ذهب
۲,۰۵۹	۳,۶۹۱	۱۲,۲۶۲	۲۰,۰۴۰			آب و برق و گاز
۲,۲۷۱	۲,۷۶۰	۱۹,۳۰۸	۱۸,۳۷۰			حسابرسی
-	-	۳۲۵,۶۰۳	-			سهم دستمزد و سربار از دوایر خدماتی-سایپا دیزل
۳۸۵	۲,۶۸۲	۴,۲۴۷	۱۱,۶۴۴			عارض قانونی
۱۲۸,۱۱	۱۳,۵۲۴	۱۲۷,۶۸۱	۲۸۴,۴۴۶			سایر اقلام
۴۶,۰۵۶	۶۶,۴۶۵	۶۷۴,۸۰۱	۶۳۹,۹۷۸			
۱۴۴,۷۲۷	۱۷۳,۵۰۶	۱,۶۵۲,۳۲۴	۱,۴۴۵,۶۶۲			جمع کل

۱۰-۱- کاهش هزینه حقوق و دستمزد ناشی از کاهش تعداد کارکنان و خروج شرکت سایپا دیزل از تلفیق می باشد.

۱۱- سایر هزینه ها

گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
(زیان) تعبیر دارایها و بدھی های ارزی عملیاتی	(۱۱۲,۴۰۳)	-	
(زیان) حاصل از خروج شرکت های فرعی از کنترل	(۷۲,۲۴۳)	۱۱-۱	
هزینه های جذب نشده تولید	(۸۱۴,۴۹۷)	۹-۲	
استهلاک سرفلی	(۸۲,۹۶۰)	۱۷	
زیان کاهش ارزش مطالبات	-	۱۱-۲	
زیان کاهش ارزش سرمایه گناریها	(۳۴,۹۰۸)	۱۱-۳	
سایر	(۳۶)	-	
	(۱,۱۱۷,۸۴۷)	(۳,۱۰۴,۲۲۶)	

۱۱-برو صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوه خودرو سایپا مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ با حضور کلیه سهامداران تصمیم به انحلال شرکت به علت زیان ده بودن گرفته و در سال ۱۳۹۸ به دلیل تعهد شرکت سایپا دیزل به طبلکاران آن شرکت مبلغ ۲۲,۲۴۳ میلیون ریال از تعهدات مازاد بر سرمایه موجود برداخت و هزینه شده است.

۱۲-زیان کاهش ارزش مطالبات مربوط به شرکت زیرمجموعه توسعه بازرگانی برنا (سانکو) از شرکت های سرمایه گذاری امکس، فناوری ارتباطات همگرا، بین المللی آبرکس، بازرگانی شاهین تبریز و سایر اشخاص می باشد .

۱۳-زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها مربوط به شرکت زیرمجموعه توسعه بازرگانی برنا (سانکو) بایت پیش برداخت سرمایه گذاری ارزی جهت خرید ۱۳۴,۷۷۰,۱۲۴ سهم ۱,۱۴۲ ریالی شرکت آبادان سرام(معادل ۴۸,۳۸۲,۰۵۳ درهم) می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲,۲۵۶,۸۹۲	۳۶,۹۱۷	۱۲-۱	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۵۴,۲۰۷	۳۲,۳۷۲	۱,۳۶۱,۵۹۷	۷۲,۶۹۵	۱۲-۱	سایر (اعتبارات کارگزاریها)
۵۴,۲۰۷	۳۲,۳۷۲	۳,۶۱۸,۴۸۹	۱۰۹,۶۱۲		

۱۲-۱- کاهش هزینه‌های مالی ناشی از خروج شرکت سایپا دیزل از تلفیق می‌باشد.

۱۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۵۷,۲۳۲	۱۱,۸۰۴	درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش	
-	-	۷,۳۷۹	(۱,۰۴۶)	سود(زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت	
۱۰,۴۳۲	۱۵,۶۱۴	۱۶,۳۱۷	۱۱,۷۶۰	درآمد اجاره	
-	-	۲۰,۲۵۹	-	درآمد حاصل از سود سپرده‌های بانکی	
۱,۰۳۴	۴,۷۳۷	۵۲,۰۷۱	۱۰,۱۸۲	سود تسعیر ارز	
۳,۷۸۹	۸۱۰	۲۶۳,۸۸۶	۳۴,۹۶۹	سایر	
۱۵,۲۵۵	۲۱,۱۶۱	۵۱۷,۱۴۴	۶۷,۶۶۹		



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۹

- ۱۴ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۵۲,۳۳۲	۴,۴۱۲,۴۸۲	۶,۹۸۴,۷۲۹	۱۴,۷۸۳,۳۷۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۱۵۰,۳۷۳)	(۱۶۹,۹۸۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۲۰,۹۲۰)	(۲,۶۷۲,۰۱۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱,۹۵۲,۳۳۲	۴,۴۱۲,۴۸۲	۶,۴۱۲,۴۳۷	۱۱,۹۴۱,۳۷۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۱,۰۲۱۶۵۱	۱۰,۳۴۹,۶۵۰,۱۰۰	تعداد سهام
۱۸۳	۴۱۳	۶۱۷	۱,۱۵۴	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۳۸,۹۵۲)	(۱۱,۲۱۱)	(۳,۱۰۱,۳۴۵)	(۴۱,۹۴۳)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲,۱۶۸)	(۳,۴۰۹)	(۲,۱۶۹)	(۳,۴۰۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۲۶,۶۴۹)	(۱,۴۳۸,۷۷۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۴۱,۱۲۰)	(۱۴,۶۲۰)	(۳,۳۳۰,۱۶۳)	(۱,۴۸۴,۱۲۷)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۱,۰۲۱۶۵۱	۱۰,۳۴۹,۶۵۰,۱۰۰	تعداد سهام
(۴)	(۱)	(۳۲۰)	(۱۴۴)	(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱,۹۱۳,۳۸۰	۴,۴۰۲,۲۷۱	۳,۸۸۳,۳۸۴	۱۴,۷۴۱,۴۲۷	سود خالص
(۲,۱۶۸)	(۳,۴۰۹)	(۱۵۲,۵۴۲)	(۱۷۳,۳۹۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۶۴۷,۵۶۹)	(۴,۱۱۰,۷۸۵)	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۱,۹۱۱,۲۱۲	۴,۳۹۸,۸۶۲	۳,۰۸۳,۲۷۴	۱۰,۴۵۷,۲۵۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷۹	۴۱۲	۲۹۷	۱,۰۰۹	سود هر سهم - ریال
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۲۷۳,۹۷۸,۳۴۹)	(۳۲۵,۳۴۹,۹۰۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۱,۰۲۱۶۵۱	۱۰,۳۴۹,۶۵۰,۱۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



۱-۱۵- داراییهای ثابت مشهود گروه در مقابل خطرات احتمال ناشی از حريق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۳-۱-۱۸- سار لقا، انتقالات پایت خود را شرکت سایسا دینا. از تلفیقی امی باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵-۲-اصلی

جهت	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۴۱,۸۸۷	۳	۱۰,۷۸۴	۶,۳۳۹	۳۸,۱۹۱	۸۶,۵۷۰	
افزایش	۱,۰۴۸	-	۱,۰۴۸	-	-	-	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۴۲,۹۳۵	۳	۱۱,۸۳۲	۶,۳۲۹	۳۸,۱۹۱	۸۶,۵۷۰	
افزایش	۱۰,۸۲۴	-	۲,۳۲۳	۸,۵۰۱	-	-	
کاهش	(۴۰۰)	-	(۴۰۰)	-	-	-	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۵۳,۳۵۹	۳	۱۳,۷۵۵	۱۴,۸۴۰	۳۸,۱۹۱	۸۶,۵۷۰	

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۹,۳۸۷	۲	۸,۷۹۴	۳,۴۱۱	۷,۰۸۰	-	
استهلاک	۱,۹۹۱	۱	۴۳۰	۴۳۹	۱,۱۲۱	-	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۱,۲۷۸	۳	۹,۲۲۴	۳,۸۵۰	۸,۲۰۱	-	
استهلاک	۲,۸۳۵	-	۱,۱۳۲	۴۵۴	۱,۲۴۹	-	
کاهش	(۲۷۴)	-	(۲۷۴)	-	-	-	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۲,۰۸۴۹	۳	۱۰,۰۸۲	۴,۳۰۴	۹,۴۵۰	-	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۹,۵۲۰	-	۳,۶۷۳	۱۰,۵۳۶	۲۸,۷۴۱	۸۶,۵۷۰	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۲۱,۶۵۷	-	۲,۶۰۸	۲,۴۸۹	۲۹,۹۹۰	۸۶,۵۷۰	

۱-۲-۱-۱۵- داراییهای ثابت شرکت اصلی تا ارزش ۷۲۰,۵۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲-۲-۱۵- هیچ کدام از دارایی های شرکت اصلی مورد ترهیف قرار نگرفته است.

۱-۲-۳-۱۵- افزایش وسائط نقلیه با بت خرید ۵ دستگاه چانگان از شرکت سایپا و اثاثه و منصوبات با بت خرید کامپیوتر، لپ تاپ، و غیره..... می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

گروه:

۱۶- سرمایه گذاری در املاک

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۱۲,۶۸۷	۱۶-۱ سه واحد آپارتمان در دبی
۳۹۰,۴۱۹	۵۶,۰۸۰	۱۶-۱ مجتمع مسکونی بعثت
۳۹۰,۴۱۹	۵۶۸,۷۶۷	

۱۶-۱ سه واحد آپارتمان در دبی معادل (۷,۹۱۰,۰۰۰ درهم) که به مبلغ ۵۱۲,۶۸۷ میلیون ریال و مجتمع مسکونی بعثت به مبلغ ۵۶,۰۸۰ به عنوان سرمایه گذاری در املاک در شرکت توسعه بازرگانی برنا می باشد.

۱۷- سرفصلی تلفیقی

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۲۲,۷۳۹	۲,۵۲۲,۷۳۹	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	۷۴۴	۱۷-۱ سرفصلی تحصیل شده طی سال
-	(۲,۵۲۲,۴۴۷)	۱۷-۲ سرفصلی واگذاری شده طی سال
۲,۵۲۲,۷۳۹	۱,۰۳۶	بهای تمام شده در پایان سال
۱۶۵,۹۹۳	۲۴۸,۹۵۳	استهلاک انباشته در ابتدای سال
-	(۲۴۸,۸۳۴)	۱۷-۲ استهلاک سرفصلی واگذاری شده طی سال
۸۲,۹۶۰	۵۲	استهلاک طی سال
۲۴۸,۹۵۳	۱۷۱	استهلاک انباشته در پایان سال
۲,۲۷۳,۷۸۶	۸۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال

۱۷- سرفصلی تحصیل شده طی سال مربوط به شرکت انرژی گسترش ایندیا اروند می باشد.

۱۷- تغییرات ناشی از خروج شرکت سایپا دیزل از تلفیق می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۱۸- دارایی های نامشهود

جمع میلیون ریال	نرم افزار رایانه ای میلیون ریال	سرفلی (حق کسب و پیشنهاد) میلیون ریال	حق امتیاز ها میلیون ریال	یادداشت	
۵۱,۲۷۲	۷,۲۷۲	۳۸,۸۱۴	۵,۱۸۶		۱۸-۱- گروه: بهای تمام شده:
۴۴	۴۴	۰	۰		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳,۳۱۸	۱,۹۱۹	۱,۴۲۶	(۲۷)		آثار تفاوت های تعییر ارز
۵۴,۶۳۴	۹,۲۳۵	۴۰,۲۴۰	۵,۱۵۹		سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۸,۸۵۷	۲۷,۸۵۱		۱,۰۰۶		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۷,۴۰۵)	(۲,۷۱۴)	(۱,۴۲۶)	(۳,۲۶۵)	۱۸-۳	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۶,۰۸۶	۲۴,۳۷۲	۲۸,۸۱۴	۲,۹۰۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
					استهلاک انجام شده:
۴,۱۱۰	۴,۱۰۲	۸	۰		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۲	۰	۰	۱۲		استهلاک
۴,۱۲۲	۴,۱۰۲	۸	۱۲		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۳۱۴	۳,۱۰۰	۰	۲۱۴		استهلاک
۷,۴۳۶	۷,۲۰۲	۸	۲۲۶		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۸,۶۵۰	۲۷,۱۷۰	۳۸,۸۰۶	۲,۶۷۴		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۵۰,۵۱۲	۵,۱۲۲	۴۰,۲۳۲	۵,۱۴۷		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
					۱۸-۲- شرکت اصلی:
۳۸,۸۶۷	۰	۳۸,۸۰۶	۶۱		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۸,۸۶۷	۰	۳۸,۸۰۶	۶۱		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۶۴	۴۶۴	۰	۰	۱۸-۴	افزایش
۳۹,۳۳۱	۴۶۴	۳۸,۸۰۶	۶۱		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۹,۳۳۱	۴۶۴	۳۸,۸۰۶	۶۱		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۸,۸۶۷	۰	۳۸,۸۰۶	۶۱		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

- ۱۸-۳- سایر نقل و انتقالات بابت خروج شرکت سایپا دیزل از تلفیق می باشد.

- ۱۸-۴- افزایش نرم افزار بابت خرید و پیاده سازی پرتال وب سایت شرکت می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سرمایه گذاری ها

-19

سال	خالص	خالص	کاهش ارزش انباشتہ	بهای تمام شده	یادداشت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
۱۳۹۸	۵,۰۳۷,۹۵۳	۱۸,۸۲۳,۸۹۶	-	۱۸,۸۲۳,۸۹۶	۱۹-۱	سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار:
	۱۶۸,۴۲۰	۶۸,۹۸۰	-	۶۸,۹۸۰	۱۹-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
	۸۱۵,۳۴۰	۸۱۵,۳۴۰	-	۸۱۵,۳۴۰	۱۹-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
	۱۳۴,۹۰۰	-	-	-	۱۹-۴	مشارکت
	-	۹,۵۱۶	-	۹,۵۱۶	۱۹-۵	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
	۶,۱۵۶,۶۱۳	۱۹,۷۱۷,۷۲۲	-	۱۹,۷۱۷,۷۲۲		بیش پرداخت سرمایه گذاریها
						جمع سرمایه گذاریها کوتاه مدت

سال	خالص	خالص	کاهش ارزش انباشتہ	بهای تمام شده	یادداشت	سرمایه گذاری های بلندمدت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۳۹۸	۱,۶۰۷,۴۱۸	۲,۲۳۰,۷۹۱	-	۲,۲۳۰,۷۹۱	۱۹-۷	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
	۲۰,۴۷۹,۲۳۹	۱۹,۷۷۳,۷۳۱	-	۱۹,۷۷۳,۷۳۱	۱۹-۸	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیربورسی
	۷۲,۳۲۷	۱,۸۸۱,۱۹۵	(۲,۰۶۳,۴۶۰)	۳,۹۴۴,۶۵۵	۱۹-۹	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیربورسی
	۱,۲۳۰,۱۵۶	۸,۹۹۵	-	۸,۹۹۵	۱۹-۱۰	بیش پرداخت سرمایه گذاریها
	۲,۰۲۸	۲۰	-	۲۰		ساختمان
	۲۳,۳۹۱,۶۶۸	۲۳,۸۹۴,۷۲۲	(۲,۰۶۳,۴۶۰)	۲۵,۹۵۸,۱۹۲		جمع سرمایه گذاریها بلندمدت
	۲۹,۵۴۸,۲۸۱	۴۳,۶۱۲,۴۶۴	(۲,۰۶۳,۴۶۰)	۴۵,۶۷۵,۹۲۴		جمع کل سرمایه گذاریها

سال	خالص	خالص	کاهش ارزش انباشتہ	بهای تمام شده	یادداشت	اصلی :
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۹۸	۸۲۲,۴۶۲	۳,۶۰۵,۵۹۹	-	۳,۶۰۵,۵۹۹	۱۹-۱	سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار:
	۵,۱۲۴	۵,۱۳۴	-	۵,۱۳۴	۱۹-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
	۸۲۸,۵۹۶	۳,۶۱۰,۷۳۳	-	۳,۶۱۰,۷۳۳		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
						جمع سرمایه گذاریها کوتاه مدت

سال	خالص	خالص	کاهش ارزش انباشتہ	بهای تمام شده	یادداشت	سرمایه گذاری های بلندمدت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۳۹۸	۷,۸۲۴,۳۵۴	۸,۴۳۰,۲۸۰	-	۸,۴۳۰,۲۸۰	۱۹-۶	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
	۱,۳۷۰,۲۵۷	۱,۰۷۷,۶۵۰	-	۱,۰۷۷,۶۵۰	۱۹-۷	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
	۴,۰۹۹,۷۲۸	۴,۰۹۹,۹۰۳	-	۴,۰۹۹,۹۰۳	۱۹-۸	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
	۳۶,۷۰۴	۳۵,۲۰۴	-	۳۵,۲۰۴	۱۹-۹	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیربورسی
	۱,۱۰۹,۰۹۷	۴۷۲,۵۶۸	-	۴۷۲,۵۶۸	۱۹-۱۰	بیش پرداخت سرمایه گذاریها
	۱۴,۴۴۰,۱۴۰	۱۴,۸۴۵,۶۰۵	-	۱۴,۸۴۵,۶۰۵		جمع سرمایه گذاریها بلندمدت
	۱۵,۲۶۸,۷۳۶	۱۸,۴۵۶,۳۳۸	-	۱۸,۴۵۶,۳۳۸		جمع کل سرمایه گذاریها

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

نام شرکت	گروه												
	کاهش				افزایش				مانده در ابتدای سال				
	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال								
	مانده در یاریان سال	مبلغ	تعداد	کاهش ارزش	خالص ارزش	ماندون ریال	مبلغ	تعداد	ماندون ریال	مبلغ	تعداد	ماندون ریال	
درصد	میلیون ریال			میلیون ریال	(۱۹۱,۳۱۷)	۱,۷۱۱,۹۳۲	۴۴۲,۵۴۵	۷۶,۶۸۶,۴۸۳	۲,۲۴۴,۴۸۲	۴۶۳,۲۱۶,۱۷۸	۱۰,۱,۳۱۲	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	
۱-	۱,۹۰,۳,۴۹	۴,۰-۱,۳۲۹,۶۹۵											بانک ملت
۷	۱,۳۳۹,۳۴۶	۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰		۴۱,۷۱۵	۱,۷۵۱,۰۶	۲۴۹,۵۶۶	۲۵,۵۹۲,-۰۳	۱,۵-۱,۳۷۶	۱۲۴,۱۴۹,۰۰۷	۸۷,۵۳۶	۲۶,۳۰,۰۷۶	فولاد مبارکه اصفهان	
۷	۱,۳۸۴,۸۵۱	۵۹,۵۰۴,۹۱۱	(۸۹,۵-۶)	۱,۱۹۵,۴۳۶	۱۴۹,۴۵۳	۴,۱۳۶,۴۲۶	۱,۴۴۴,۳۴	۶۴,۴۹۱,۱۷۷	-	-	-	داروسازی حبیرس جان	
۶	۱,۱۹۶,۷۷۸	۹۵۸,۳۴۵,۰-۸	۱,۰-۱,۴۶۴	۲,۲۳۸,۴۲۲	۱,۴-۰,۵۰-۴	۱,۸۱۲,۶۵۰,-۰۳	۱,۴۲۸,۳۷۴	۱,۰-۸۳,-۰,۵۶۹	۱,۱۷۳,۹-۸	۱,۶۸۸,۱۵۹,۸۹۲	۱,۶۸۸,۱۵۹,۸۹۲	سایپا	
۴	۸۳۳,۴۵۸	۲۳,۸۵۰,۷۲۲	(۲۸۵,۱-۰)	۵۴۸,۳۵۱	۱۸۱,۶۶۱	۱,۳۱۵,۳۱	۱,۰-۱۵,۱۱۹	۲۵,۱۶۶,-۳۳	-	-	-	خدمات انفورماتیک	
۴	۷۴۴,۶۷۷	۲۰,۳۸۹,۱۲۸	(۳۹۸,۲-۰)	۳۴۵,۴۲۷	۵۴۵,۷۴۸	۲۲,۲۷۵,۱۰۸	۱,۲۱۰,-۰۸۲	۳۶,۴۸۹,۱۲۸	۷۹,۳۴۳	۶,۲۷۵,۱۰۸	۶,۲۷۵,۱۰۸	سپریت پروره های سرمهان (مینا)	
۴	۷۰,۰-۰۵۱	۵۶,۹-۰,۳۵۹	(۳۱۲,-۰۸۷)	۳۹۵,۹۶۶	۱۴,۵۳۷	۳,۰۰,-۰۰۰	۷۰,۰-۰۵۰	۵۶,۹-۰,۳۵۹	۱۴,۵۳۷	۳,۰۰,-۰۰۰	۳,۰۰,-۰۰۰	سرمایه گذاری من سرجشته	
۲	۴۶۷,-۰۱۷	۳۱,۰-۱,۳۲۱	(۱۵,۴۲۸)	۴۵۱,۵۸۹	۳۴۹,۵۴۶	۱۷,۳۶,-۰,۵	۸-۰,۳۷۴۲	۴۶,۴۶۳,۷۱۶	۱۲,۸۲۱	۲,۰۰,-۰۰۰	۲,۰۰,-۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	
۲	۲۹۸,۷۳۰	۲۰,۳۸۷,۵۹۰	۱۰,-۲۴۲	۴-۰,۹۷۲	۱۰,۸,۳۹۰	۲,۳۰-۰,۵۶۹	۵-۰,۷۱۲	۳۳,۱۴۲,۲۴۹	-	-	-	نفت بهران (شہربان)	
۲	۲۹۳,۲۸۵	۷,۴۸۸,۵۶۶	(۴۸۵۷۱)	۳۴۴,۷۱۴	۳۵۴,۶۳۶	۱۲,۴۶۶,۳۸۲	۶۲۹,۱۲۵	۱۳,۷۸,۷۷۵	۱۱۸,۷۹۶	۶,۰۸,۳۲۳	۶,۰۸,۳۲۳	سرمایه گذاری شادابرو	
۲	۳۹۰,-۰۳۰	۱۹,۹۶۶,۹۷۴	۷۹,۰۹۹	۴۶۹,۹۲۹	-	-	۳۸۹,۸۲۹	۱۹,۹۴۴,۹۷۴	۲-۰	۲۲,-۰۰۰	۲۲,-۰۰۰	رایانه ایران	
۲	۳۶۰,-۱۶۸	۵,۳۴۱,۴۶۱	۱۵,۱۳۱	۳۷۵,۲۹۹	۲۸,۷۸۱	۲,۱۷۵,۵۴	۴۶۳,۷۰۰	۵,۳۹۱,۴۶۱	۲۵,۲۴۹	۲,۱۲۵,۵۴۰	۲,۱۲۵,۵۴۰	پتروشیمی غدیر	
۲	۳۵۶,۰۲۲	۷,۵۸۱,۰۴۹	(۳۵,۵۷۱)	۳۲۱,۲۲۶	۲۲۲,۹۵۲	۷,۹-۰,۳۵۱۳	۴۶۵,۵۹۱	۱۰,۰-۱,۰۵۸	۱۲۵,۱۸۴	۵,۴۷۴,۴۷۶	۵,۴۷۴,۴۷۶	لاستیک سهند	
۲	۳۲۴,۷۶۷	۳۱,۰۷۰,-۰۰۰	۵۳,۵۸۱	۳۷۸,۱۲۸	۴۹۸,۰-۰	۵۲۸,-۱,۱۷	۶۷۷,۶۱۵	۴۶,۱۵۱,۱۲۷	۱۴۵,۰۵۶	۳۸,۳۵۰,۰۰۰	۳۸,۳۵۰,۰۰۰	پارس آریان	
۲	۲۱۷,۷۶۲	۶,۳-۰,۳۷۱۵	۱,۶۷۳	۳۱۹,۴۲۵	۱۵۷,۷۱۰	۳,۱۳۵,۷۸۹	۴۷۵,۴۷۲	۹,۴۳۹,۰-۰	-	۷,۰-۰,۰۰۰	۹,۰-۰,۰۰۰	معدان روی ابران (کووی)	
۱	۲۰۵,۰۹۵	۵,۶۰۱,۳۲۱	(۳۴,۳۵۰)	۲۲۱,۵۴۵	-	-	۴۵۵,۸۹۵	۵,۶۰۱,۳۲۱	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه	
۱	۲۲۲,۶۷۴	۶۹,۴-۰,۰۰۰	(۴۳,۴۸۵)	۱۹۹,۱۸۹	۴۶۸,۹۵۹	۳۸۶,۴۰,-۰۰۰	۵۴۱,۸۹	۳۴۵,۰-۰,۰۰۰	۶۹,۷۴۳	۱۱۰,-۰,۰۰۰	۱۱۰,-۰,۰۰۰	بانک تحارت	
۱	۲۲۳,۹۴۶	۸,۴۴۲,۳۶۸	۹,۲۲۴	۲۴۳,۱۷۱	۵۸,-۶۸۸	۳۱,۹۴۵,۲۲۹	۷۶۷,۹۹۷	۳۳۶,۷۲۷,۲۶۸	۴۶,۶۳۷	۶,۷۱۵,۲۲۹	۶,۷۱۵,۲۲۹	پالایش نفت پند عباس	
۱	۲۲۰,۰۹۴	۴۱,۰-۰,۰۰۰	(۶,۰-۰,۴۷۷)	۱۶۹,۹۴۷	۲۱۲,۸۲۳	۶۶,۶-۰,۰۵۴	۳۸۱,۴۴۶	۷۷,۸-۰,۰۲۲	۶۲,۲۸۱	۳۰,۵۹۲,۳۲۲	۳۰,۵۹۲,۳۲۲	دوب آهن اصفهان	
۱	۲۲۷,۶۰۰	۲۲,۵۹۱,۰۴۳	(۱,۹۴۹)	۲۲۵,۶۰۱	۲,۱۲۰,-۰,۱۸	۲,۰-۹,۵۷۹,۷۶۶	۲,۳۴۸,۴۱۸	۲۲۲,۱۷۱,۰-۰	-	-	-	ص.س. با درآمد ثابت کنند	
۱	۲۲۴,۶۸۹	۵۸,۷۲۷,۵۸۹	۳۹۷,۳۳۶	۶۲۲,-۰,۲۵	۱۱۲,۶۹۷	۳۵,۲۱۵,۴۷۴	۱۳۸,۹۳۴	۲۹,۴۱۶,۵۸۶	۱۹۸,۲۵۲	۶۴,۵۳۶,۴۷۷	۶۴,۵۳۶,۴۷۷	تاسیس سرمایه اتوس پارسیان	
۱	۲۲۴,۴۹۸	۹,۱۳۸,-۰,۸۶	(۲۷,۸۸۰)	۱۶۶,۶۱۸	۱۷۴,۴۵۶	۳,۵۸۷,۱-۰	۳۹۸,۹۵۴	۱۱,۷۲۵,۱۹-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان	
۱	۲۱۸,۶۶۸	۵۰,۴۵۲,۳۵۱	۲,۱۶۰,۲۱۰	۲,۳۸۲,۸۵۸	-	-	-	-	۲۱۸,۶۴۸	۵۰,۴۵۲,۳۵۱	۵۰,۴۵۲,۳۵۱	فترسازی زر	
۱	۱۹۴,۰۴۹	۶۲,۰-۰,۰۰۰	(۲,۷۸۶)	۱۹۲,-۰,۶۳	۲۹۲,۵۶۱	۱۸۹,۱۷۳,۳۱۶	۳۷۹,۵۳۴	۱۱۷,۶-۰,۰۰۰	۱۷,۷۸۶	۱۳۲,۵۷۳,۳۱۶	۱۳۲,۵۷۳,۳۱۶	بانک پارسیان	
۱	۱۷۸,۲۶۷	۸,۹۸۰,۱۵۱	(۶۷,۲۸۶)	۱۱۰,۹۸۱	۱۲۱,۹۲۵	۱۲,۳-۰,-۰۰۰	۲۳۰,۳۷۸	۱۱,۲۸۵,۱۵۱	۶۹,۸۱۴	۱۰,۰-۰,۰۰۰	۱۰,۰-۰,۰۰۰	توسعه صایع بجهش شهر	
۱	۱۷۵,۴۷۹	۱۹,-۰,۷۲۵	۴,۰-۰,۱	۲۱۵,۴۸۰	۱۲۴,۱۲۰	۴,۰-۶,-۰۰۰	۲۹۹,۵۹۹	۲۳,۱۳۰,۲۲۵	-	-	-	اهنگردی تراکتور (خاہن)	
۱	۱۷۲,۶۹۹	۴,۵۲۲,۳۲۸	۷۷,۳۳۴	۲۵۱,۳-۰	۲۷۷,۵۲۷	۵,۶۶۷,۲۴۹	۴۵۱,۴۹۶	۱۰,۳-۰,۰۶۷	-	-	-	کشت و صنعت پیاز	
۱	۱۷۰,۶۸۸	۲۴,۸۴۶,۰۹۱	(۳,۰۵۱)	۱۴,-۰,۵۷	۸۲,۱۱۲	۱۴,۱۶۹,۷۸۵	۳۵۳,۷۲	۴۹,۲۱۶,۶۷۶	-	-	-	گروه فضایی کوشک (کلکس)	
۱	۱۷۰,-۰۶۰	۸۰,-۰,۳۴۸	(۵۴,۰-۱)	۱۱۰,۵۰۹	۳-۰,۹۲۱	۱,۷۲۹,۶۵۲	۴۷۹,۳۳۱	۲,۵۳۰,-۰۰۰	-	-	-	معدن صنایع و ماسن اسد سپاه (کلکس)	
۱	۱۶۸,۹۵۵	۱,۷۶۳,۷۶۳	۱۳,۳۵۷	۱۸۲,۳۱۲	۱-۰,۱۰۸	۱,۰-۶۰,-۰۲۳	۲۷۰,۸۴۱	۲,۸۲۸,۷۸۶	-	-	-	پتروشیمی پردیس (شیپس)	
۱	۱۶۰,-۰۱۸	۶,-۰,۰-۰۰۰	(۹۶,۴۴۱)	۶۳,۷۷۷	-	-	۱۶۰,۲۱۸	۶,-۰,۰-۰۰۰	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس	
۱	۱۴۹,۳۲۸	۹,۸۵۱,۱۴۴	(۵۰,۰-۰۵)	۹۹,۲۷۳	-	-	۱۴۹,۳۲۸	۹,۸۵۱,۱۴۴	-	-	-	سر مکان پردیس (پردیس)	
۵	۸۰۴,۱۵۷	۱۷,۶-۰,۰۰۰	(۶۱۷,-۰۱۱)	۲۳۷,-۰,۷۱	(۴۹۷,۴-۰)	۱۶,۹۵۳,۷۲۲	۲۶۲,۶-۰	۲۰,۱۱,-۰۶۸	۹۴,۱۳۸	۱۴,۴۴۳,۰۸۴	۱۴,۴۴۳,۰۸۴	ملی صایع مس ایران	
۱	۱۴۰,۰۵۵	۱۴,-۰,۱۶۰,۲۱	۳,۵۶۲	۱۴۳,۸۱۷	۱۸,-۰-۰	۱,۸-۰,-۰۰۰	۱۵۸,۵۵۸	۱۵۸,۱۶۸,۲۱۱	-	-	-	اوای فردای راگرس (فردا)	
۱	۱۳۴,۰۷۶	۳,۱-۰,۸۳۵	(۲۹,۳۵۸)	۱-۰,۵۱۹	۴۱,۱۳۴	۱,۰-۰,-۰۰۰	۱۷۶,۷۱۰	۴,۱-۰,۸۳۵	-	-	-	دار رازک (دارازک)	
۱	۱۳۲,۶۶۷	۱,۹۰۵,-۱۴۷	(۴,۳۳۳)	۱۲۸,۱۳۴	۲۲۲	۳,۳۶۸	۱۳۲,۶۹۹	۱,۹۰۵,-۰,۱۵	-	-	-	داروسازی فارابی	
۱	۱۲۵,۹۹۴	۱,۰-۷۳۰,۵۰۳	(۲۹,۵۶۶)	۹۶,۲۹۹	۷۵,۴۸۵	۶,۹-۰,-۰۰۰	۱۷۶,-۰,۵۲	۱,۰-۱۳۹,۵,-۰	۲۵,۴۲۷	۷,۵-۰,۰-۰۰۰	۷,۵-۰,۰-۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه من	
۱	۱۲۱,۴۳۰	۴,۴۵۰,-۰۰۰	(۳۸,۱۸۳)	۸۲,۱۴۷	۱-۰,-۰,۰	۴,۹-۰,۷۴۳	۲۲۲,۴۲۸	۹,۳۵۷,۸۶۱	-	-	-	سرمایه گذاری ناین اجتماعی	
۱	۱۱۶,۳۷۷	۱۵,-۰,-۰۰۰	۸۷,۰۹۲	۲۰,۳۵۷	۱۷۸,-۰,۰	۱,۱-۰,-۰۰۰	۲۵۴,۸۷۹	۱۶,۱-۰,-۰۰۰	-	-	-	توسعه معدن و قفلات	
۱	۱۱۴,۷۲۱	۶,۶۵۰,-۰۰۰	۳۰,۱۶۱	۱۴۴,۸۸۲	۴,۵۱۴	۱,-۰,-۰۰۰	۱۱۴,۷۲۱	۶,۶۵۰,-۰۰۰	۴,۵۱۴	۱,۰-۰,۰-۰۰۰	۱,۰-۰,۰-۰۰۰	فولاد کوه کیش	
۱	۱۱۴,۶۸۹	۸,-۰,۰-۰۰۰	(۸,۰-۹)	۱۱۳,۸۸۰	۴۶۶,۱۲۵	۳۲,۵۷-۰,۶۹۷	۵۸۰,۸۱۲	۴۰,۵۷۰,-۰,۲۷	۲	۳۷۰	۳۷۰	گروه توسعه مالی مهر آینده‌گان	
۱	۱۰۸,۰۱۱	۱,۱-۰,-۰۰۰	۴۱,۴۹۳	۱۵۰,-۰,۰۴	۲۶,-۰,۴۵	۱۲۷,۷۷	۱۳۴,۵۵۶	۱,۲۲۷,۷۷	-	-	-	پتروشیمی اصفهان (شفها)	
۱	۱۰۴,۷۲۹	۳,۰-۱,۸۴۶	(۱۰,۱۲۳)	۹۴,۰-۰,۷	۲۲۴,۹۲۲	۱۰,-۰,۰-۰۰۰	۲۲۹,۶۶۳	۱۳,۳۵۱,۸۴۶	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران	
۱	۹۸,۸-۰	۶,۳-۰,۸۶۹۲	(۳۴,۵۸۲)	۶۴,۱۲۴	۵۲,-۱۰۵	۶,-۰,-۰۰۰	۱۱۴,۶۸۷	۵,۰-۰,-۰۰۰	۲۶,۲۷۴	۷,۳-۰,۸۶۹۲	۷,۳-۰,۸۶۹۲	مخابرات	
۱	۹۰,۶-۰	۱,۰-۰,-۰۰۰	(۱۴,۵۴۶)	۷۶,-۰,۱۴	-	-	۹۰,۶۶۰	۱,۵-۰,-۰۰۰	-	-	-	صایع فولاد الیزی برد	
۱	۸۶,۱۹۶	۹۲,۸۱۸	(۸,۱-۰)	۷۹,۲۸۶	-	-	۸۶,۱۹۶	۹۲,۸۱۸	-	-	-	سینوف سرمهان احمدیه (سرمهان)	
۱	۸۱,۴۷۶	۶,۹۸۴,۷۵۰	(۸,۳۳۶)	۷۲,۹۳۱	۱۵۷,۶۸۲	۶,۵-۰,-۰۰۰	۲۲۸,۹۴۹	۱۳,۴۸۴,۷۵۰	-	-	-	داده گستر سصر نوبن های و پ	
۱	۸۱,۰-۰۷	۲,۰-۰,-۰۰۰	(۲۲,۳۳۶)</										