گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

بانضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به همراه یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۶
صورت‌های مالی شامل:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره	۱
الف-صورت‌های مالی تلفیقی:	
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
-صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
ب-صورت‌های مالی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۷
- صورت سود و زیان جداگانه	۸
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۹
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۰
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۱الی۸۴
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱ الی ۲۳
- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)	

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱– صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه:

الف) به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

ب) به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۲– درآمدهای عملیاتی گروه (موضوع یادداشت توضیحی ۷) شامل مبلغ ۶٫۷۸۹ میلیارد ریال سود ناشی از فروش سهام تحت مالکیت تاپکو به سهامدار اصلی (سایپا) می‌باشد که مقرر است با توجه به سیاست‌های گروه از طریق انتقال سهام به عنوان مابه ازا، تسویه گردد لیکن تا تاریخ این گزارش مراحل اداری و قانونی انتقال سهام طی نشده است، لذا نحوه عمل گروه در شناسایی سود مزبور در سال مالی مورد گزارش برای این موسسه احراز نگردیده است.

۳–حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی گروه و مبانی اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

ایران مشهود حسابداران رسمی
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی گروه و مبانی اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، در این خصوص هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

شناسایی سود سهام شرکت‌های فرعی و وابسته

۵- همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱۰-۲۱ منعکس شده، با عنایت به عدم برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت سرمایه‌گذاری گروه کارکنان تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی شرکت اصلی، سود سهام سرمایه‌گذاری مزبور در صورت‌های مالی جداگانه شناسایی نگردیده است. همچنین با توجه به زمان‌بندی برگزاری مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) در دو سال مالی اخیر، جمعاً مبلغ ۳٫۷۵۲ میلیارد ریال سود سهام عملکرد مربوط به سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ (یادداشت توضیحی ۵-۲۰) در صورت‌های مالی جداگانه منظور گردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۷ تیر ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی‌که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای مورد مندرج در بند ۲ این گزارش مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- **خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.**
- **از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.**
- **مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.**
- **بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.**
- **کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی‌که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- عمده منابع مالی گروه طی سنوات اخیر صرف سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های گروه (صنعت خودرو سازی) و سایر مراودات فی‌مابین با شرکت‌های مزبور گردیده که هرچند ارزش افزوده بالقوه مناسبی در آن مستتر است لیکن تبلور آن (ورود منابع نقدی) وابسته به سیاست‌های کلان در گروه خودرو سازی سایپا می‌باشد. در سایر موارد، مراودات با اشخاص خارج از گروه (بالاخص فعالیت‌های انجام شده در خارج از کشور) منجر به تحمیل زیان‌های مضاعفی ناشی از عدم بازیافت برخی مطالبات طی سنوات اخیر به شرح یادداشت توضیحی ۴۵ که عمدتاً نیز در محاکم قضایی مطرح و در حال پیگیری است و به تبع آن به عدم توانایی در تسویه بدهی‌ها بدلیل کمبود نقدینگی گردیده است. فعالیت‌های پر ریسک مزبور در سال‌های مالی اخیر (عمدتاً با استفاده از منابع متعلق به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران) افزایش یافته که اتخاذ تدابیر پیشگیرانه به منظور استفاده بهینه از دارایی‌ها در این خصوص ضروریست.

۱۱- نظر مجمع عمومی عادی را به تداوم پیگیری‌های در جریان به منظور اخذ اسناد مالکیت واحدهای مسکونی بعثت (متعلق به گروه سرمایه‌گذاری رنا) به منظور پوشش ریسک‌های موجود (ازجمله تعهدات احتمالی مربوط به اخذ پایان کار شهرداری و انتقال سند مالکیت به خریداران واحدهای فروخته شده) جلب می‌نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نگردیده است.

۱۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ صاحبان سهام در ارتباط با رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، تعیین تکلیف دعاوی حقوقی در جریان گروه و مورد مندرج در بند ۱۲ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۴- تأیید صلاحیت نمایندگان جدید اعضای حقوقی هیأت مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در جریان است لذا اسامی نامبردگان تاکنون در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده است و صورت‌های مالی نیز با تأیید ۴ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره منتشر گردیده است.

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۳ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص عملیات تجاری فی‌مابین شرکت‌های گروه انجام پذیرفته است.

۱۶- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۸- طی سال مالی مورد گزارش، به استثنای افشای به موقع صورت‌های مالی میان دوره‌ای و سالانه برخی شرکت‌های فرعی، افشای فوری تغییرات هیات مدیره، ارسال صورتجلسه مجمع عمومی ظرف ده روز پس از تشکیل به مرجع ثبت شرکت‌ها، پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی و حد نصاب سرمایه‌گذاری‌ها در شرکت‌های دارای نفوذ و کنترل و تأیید صلاحیت نمایندگان جدید اعضای حقوقی هیات مدیره توسط سازمان بورس و اورق بهادار در راستای ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست‌های ابلاغی سازمان مزبور برخورد نگردیده است. مضافاً دستورالعمل حاکمیتی شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص طراحی و پیاده‌سازی ساز و کارهای لازم جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات و کنترل‌های داخلی و برقراری روابط موثر با سرمایه‌گذاران، استقرار فرایند ارزیابی اثر بخشی مدیران و کمیته‌ها، تدوین منشور هیأت مدیره، تشکیل کمیته انتصابات و ریسک طی سال و موارد مترتب بر آن، مالکیت سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

۱۹- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۳-۲۸ منعکس نموده است. دراین خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد برخورد نکرده است.

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده‌ای از سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین شده در آیین‌نامه‌های اجرایی توسط مراجع ذیصلاح، تأیید صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تاکنون صادر نگردیده و در سایر موارد ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یاد شده در جریان است.

تاریخ: ۱۰ تیر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیما جناب	سیدعباس اسمعیل‌زاده پاکدامن
شماره‌عضویت ۹۰۱۸۲۴	شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

شماره : تاریخ : پیوست :

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراما، به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی تلفیقی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف-صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب-صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۰
پ- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی	۱۱الی ۸۴

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۵به تایید هیئت مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
بازرگانی سایپا یدک (سهامی عام)	فرهاد عربلو	رئیس هیئت مدیره	
قالب های بزرگ صنعتی سایپا(سهامی خاص)	سید علی فتاحی	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
سرمایه گذاری وتوسعه صنعتی نیوان ابتکار(سهامی عام)	صابر شیخلو	عضو هیئت مدیره و قائم مقام مدیر عامل درامور سرمایه گذاری و مالی	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا(سهامی عام)	مسعود صادقی کردار	عضو هیئت مدیره	
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا(سهامی خاص)	-	عضو هیئت مدیره	

آدرس : تهران ، بزرگراه شهید ستاری شمالی (بین حکیم و همت) خیابان شهیدخلیل آبادی ، خیابان هجرت، کوچه شقایق شانزدهم ، پلاک ۳۰
تلفن : ۴۴۸۹۲۵۹۰-۴۴۸۹۲۵۸۹ نمابر : ۴۴۸۹۲۳۴۳ کد پستی : ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷
Website: www.saipainvestmentgroup.com
Email: info@saipainvestmentgroup.com

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۵	۱,۲۲۶,۲۴۱	۸۴۷,۲۹۸
درآمد سود تضمین شده	۶	۴۲۶,۵۹۱	۱۷۴,۸۵۴
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۸,۳۶۷,۸۲۴	۴,۷۵۲,۳۹۳
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری	۸	۱,۸۸۰,۳۸۷	(۱,۹۷۹,۰۹۹)
سایر درآمدها	۹	۳۱,۹۸۹,۰۹۶	۱۵,۵۲۷,۰۵۱
جمع درآمدهای عملیاتی		**۴۳,۸۹۰,۱۳۹**	**۱۹,۳۲۲,۴۹۷**
بهای تمام شده سایر درآمد ها	۱۰	**(۲۸,۹۱۴,۷۲۲)**	**(۱۳,۸۰۱,۵۴۴)**
سود ناخالص		**۱۴,۹۷۵,۴۱۷**	**۵,۵۲۰,۹۵۳**
هزینه های عملیاتی			
هزینه های فروش , اداری و عمومی	۱۱	(۲,۵۲۷,۵۸۲)	(۱,۷۱۲,۳۲۴)
هزینه استهلاک		(۸۲,۳۷۷)	(۵۷,۰۹۸)
هزینه اجاره		(۱۷,۱۲۴)	(۱۴,۵۵۲)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۱۲	(۲۰۳,۰۶۹)	(۴۹,۳۵۴)
جمع هزینه های عملیاتی		(۲,۸۳۰,۱۵۲)	(۱,۸۳۳,۳۲۸)
سود عملیاتی		**۱۲,۱۴۵,۲۶۵**	**۳,۶۸۷,۶۲۵**
هزینه های مالی	۱۳	(۲۸۸,۸۸۴)	(۳۱۸,۶۳۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴	۱,۷۲۲,۵۰۴	۵,۲۴۸,۷۳۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		**۱۳,۵۷۸,۸۸۵**	**۸,۶۱۷,۷۱۹**
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۳-۲۰	۱,۸۵۷,۳۱۷	۱,۵۹۱,۲۱۸
سود قبل از مالیات		**۱۵,۴۳۶,۲۰۲**	**۱۰,۲۰۸,۹۳۷**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۶	(۵۴۸,۲۷۸)	(۲۰۳,۶۹۱)
سودخالص		**۱۴,۸۸۷,۹۲۴**	**۱۰,۰۰۵,۲۴۶**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		**۸,۲۴۴,۹۳۸**	**۷,۸۸۷,۳۸۹**
منافع فاقد حق کنترل		**۶,۶۴۲,۹۸۶**	**۲,۱۱۷,۸۵۷**
		۱۴,۸۸۷,۹۲۴	**۱۰,۰۰۵,۲۴۶**

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال		۴۵۱	۱۹۵
غیر عملیاتی - ریال		۸۳	۳۱۴
سود پایه هر سهم - ریال	۱۵	۵۳۴	۵۰۹

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود خالص		۱۴,۸۸۷,۹۲۴	۱۰,۰۰۵,۲۴۶
سایر اقلام سود و زیان جامع			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۱	(۹۰۷,۱۷۶)	(۱۴۷,۶۳۵)
سود جامع		**۱۳,۹۸۰,۷۴۸**	**۹,۸۵۷,۶۱۱**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۷,۳۳۷,۷۶۲	۷,۷۳۹,۷۵۴
منافع فاقد حق کنترل		۶,۶۴۲,۹۸۶	۲,۱۱۷,۸۵۷
		۱۳,۹۸۰,۷۴۸	**۹,۸۵۷,۶۱۱**

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دارایی ها				
دارائیهای غیر جاری :				
دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۱,۰۷۶,۹۷۷	۶۹۸,۶۴۹	۶۶۲,۲۷۵
سرمایه گذاری در املاک	۱۷	۲,۵۷۰,۹۷۶	۲,۲۳۵,۴۲۱	۵۶۸,۷۶۷
سرقفلی	۱۸	۷۶۱	۸۱۳	۸۶۵
دارایی های نامشهود	۱۹	۱۶۸,۹۳۹	۱۲۲,۳۹۴	۶۸,۶۵۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲۰	۴,۱۸۶,۲۱۵	۴,۳۳۱,۰۰۰	۲,۲۳۰,۷۹۱
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	۲۱	۲۶,۴۵۴,۷۱۸	۲۷,۲۰۵,۸۱۵	۲۱,۹۴۹,۸۴۶
دریافتنی های بلند مدت	۲۲	۱۰۹,۹۷۹	۲,۸۹۳,۲۲۸	۳,۶۹۵,۳۵۷
سایر دارایی ها	۲۳	۱۵۶,۰۷۸	۴۱,۴۷۵	۵۷۲,۲۱۶
جمع دارایی های غیر جاری		**۳۴,۷۲۴,۶۴۳**	**۳۷,۵۲۸,۷۹۵**	**۲۹,۷۴۸,۷۶۷**
دارایی های جاری :				
پیش پرداخت ها	۲۴	۴,۹۵۶,۷۰۰	۱,۳۷۴,۵۳۳	۶۳۸,۳۸۲
موجودی مواد و کالا	۲۵	۵۶۰,۷۶۹	۱۹۰,۵۷۹	۱۳۵,۹۰۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۲۹,۶۵۴,۰۹۶	۸,۵۸۴,۷۲۹	۹,۴۷۷,۰۱۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۲۲,۴۱۹,۵۳۸	۱۹,۵۲۲,۵۳۸	۱۷,۷۰۶,۰۹۲
موجودی نقد	۲۶	۴,۶۸۵,۰۱۷	۹,۳۸۳,۱۸۲	۱۱,۰۰۱,۷۲۳
		۶۲,۲۷۶,۱۲۰	**۳۹,۰۵۵,۵۶۰**	**۳۸,۹۴۹,۱۲۱**
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷	۲,۵۴۸,۱۲۵	۶۰۳,۸۷۲	۴,۴۱۸,۶۷۳
جمع دارایی های جاری		**۶۴,۸۲۴,۲۴۵**	**۳۹,۶۵۹,۴۳۲**	**۴۳,۳۶۷,۷۹۴**
جمع دارایی ها		**۹۹,۵۴۸,۸۸۸**	**۷۷,۱۸۸,۲۲۷**	**۷۳,۱۱۶,۵۶۱**
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۵,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۱,۳۲۶,۷۲۰	۱,۲۳۶,۴۷۶	۱,۲۴۲,۷۹۲
آثار معاملات سهام خزانه فرعی		۶,۶۵۵	(۴۹۹,۲۶۵)	(۲۷۱,۵۵۳)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		۴۷۸,۳۵۸	۱۶۷,۲۷۰	۱۵۵,۲۶۹
اندوخته قانونی	۲۹	۲,۲۸۶,۱۰۷	۱,۹۲۰,۵۴۹	۱,۶۵۸,۳۵۵
سایر اندوخته ها	۳۰	۲,۳۰۶,۷۷۵	۷۶۷,۲۹۰	۶۰,۳۵۱
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۱	۶۴۵,۱۹۵	۱,۵۵۲,۳۷۱	۱,۷۰۰,۰۰۶
سود انباشته		۲۱,۱۱۳,۸۷۸	۱۷,۹۷۳,۹۸۳	۱۵,۲۵۴,۳۳۴
سهام خزانه	۳۲	(۲,۱۶۹,۲۵۱)	(۲,۴۳۱,۹۳۸)	(۲,۳۳۱,۲۴۵)
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۴۱,۹۹۴,۴۳۷**	**۳۶,۶۸۶,۷۳۶**	**۲۸,۱۴۳,۳۰۹**
منافع فاقد حق کنترل	۳۳	۱۷,۸۹۳,۷۸۰	۱۲,۲۳۴,۹۷۱	۱۲,۷۱۷,۷۵۱
جمع حقوق مالکانه		**۵۹,۸۸۸,۲۱۷**	**۴۸,۹۲۱,۷۰۷**	**۴۰,۸۶۱,۰۶۰**
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های بلند مدت	۳۴	۱۰,۵۹۷,۷۸۳	۱۰,۸۴۵,۹۰۷	۱۲,۶۲۴,۵۸۲
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۸	۱۰۰,۹۹۰	۶۷,۹۸۱	۷۲,۰۸۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵	۷۰۷,۹۰۹	۲۰۲,۴۸۶	۲۴۱,۴۶۷
جمع بدهی های غیر جاری		**۱۱,۴۰۶,۶۸۲**	**۱۱,۱۱۶,۳۷۴**	**۱۲,۹۳۸,۱۳۱**
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۹,۷۴۶,۹۲۷	۶,۲۰۰,۱۲۸	۹,۰۲۶,۴۴۴
مالیات پرداختنی	۳۶	۵۴۸,۳۳۴	۱۵۷,۴۱۹	۱۹۷,۶۹۷
سود سهام پرداختنی	۳۷	۵۰۳,۲۶۶	۶۵۳,۵۷۵	۴۰۹,۲۹۲
تسهیلات مالی	۳۸	۹۳۱,۹۷۷	۶۶۳,۸۳۷	۳۰۸,۳۰۲
پیش دریافت ها	۳۹	۱۵,۰۲۹,۰۹۶	۹,۲۵۰,۷۰۹	۹,۳۷۵,۶۳۵
		۲۶,۷۵۹,۶۰۰	**۱۶,۹۲۵,۶۶۸**	**۱۹,۳۱۷,۳۷۰**
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷	**۱,۴۹۴,۳۸۹**	**۲۲۴,۴۷۸**	**۰**
جمع بدهی ها ی جاری		**۲۸,۲۵۳,۹۸۹**	**۱۷,۱۵۰,۱۴۶**	**۱۹,۳۱۷,۳۷۰**
جمع بدهی ها		**۳۹,۶۶۰,۶۷۱**	**۲۸,۲۶۶,۵۲۰**	**۳۲,۲۵۵,۵۰۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۹۹,۵۴۸,۸۸۸**	**۷۷,۱۸۸,۲۲۷**	**۷۳,۱۱۶,۵۶۱**

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

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	۱,۲۴۲,۷۹۲	۰	۱۵۵,۲۶۹	۱,۶۵۸,۳۵۵	۶۰,۳۵۱	۱,۷۰۰,۰۰۶	۱۵,۲۰۴,۴۰۳	(۲,۳۳۱,۲۴۵)	۲۸,۳۶۴,۹۳۱	۱۲,۷۶۷,۶۸۲	۴۱,۱۳۲,۶۱۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰)	۰	۰	(۲۷۱,۵۵۳)	۰	۰	۰	۰	۴۹,۹۳۱	۰	(۲۲۱,۶۲۲)	(۴۹,۹۳۱)	(۲۷۱,۵۵۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	۱,۲۴۲,۷۹۲	(۲۷۱,۵۵۳)	۱۵۵,۲۶۹	۱,۶۵۸,۳۵۵	۶۰,۳۵۱	۱,۷۰۰,۰۰۶	۱۵,۲۵۴,۳۳۴	(۲,۳۳۱,۲۴۵)	۲۸,۱۴۳,۳۰۹	۱۲,۷۱۷,۷۵۱	۴۰,۸۶۱,۰۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰												
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰)		۰	(۲۲۷,۷۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۷,۷۱۲)	۰	(۲۲۷,۷۱۲)
سود خالص در سال مالی ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۸۷,۳۸۹	۰	۷,۸۸۷,۳۸۹	۲,۱۱۷,۸۵۷	۱۰,۰۰۵,۲۴۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۷۴,۷۴۳	۰	۱,۵۷۴,۷۴۳	(۱,۸۶۵,۷۷۸)	(۲۹۱,۰۳۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۷,۶۳۵)	۰	۰	(۱۴۷,۶۳۵)		(۱۴۷,۶۳۵)
سود سهام مصوب								(۴۴۸,۳۵۰)		(۴۴۸,۳۵۰)	(۷۳۴,۸۵۹)	(۱,۱۸۳,۲۰۹)
افزایش سرمایه	۵,۳۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۳۲۵,۰۰۰)		۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۶۹۳)	(۱۰۰,۶۹۳)	۰	(۱۰۰,۶۹۳)
فروش سهام خزانه	۰	(۶,۳۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۳۱۶)	۰	(۶,۳۱۶)
خرید سهام خزانه در شرکت های فرعی	۰	۰								۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۱۹۴	۰	۰	(۲۶۲,۱۹۴)	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۶,۹۳۹	۰	(۷۰۶,۹۳۹)	۰	۰	۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۱	۰	۱۲,۰۰۱
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۴۷۶	(۴۹۹,۲۶۵)	۱۶۷,۲۷۰	۱,۹۲۰,۵۴۹	۷۶۷,۲۹۰	۱,۵۵۲,۳۷۱	۱۷,۹۷۳,۹۸۳	(۲,۴۳۱,۹۳۸)	۳۶,۶۸۶,۷۳۶	۱۲,۲۳۴,۹۷۱	۴۸,۹۲۱,۷۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱												
سود خالص در سال مالی ۱۴۰۱	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۸,۲۴۴,۹۳۸	۰	۸,۲۴۴,۹۳۸	۶,۶۴۲,۹۸۶	۱۴,۸۸۷,۹۲۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۷,۱۷۶)	۰	۰	(۹۰۷,۱۷۶)	۰	(۹۰۷,۱۷۶)
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	۰	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۸۴,۱۷۷)	(۴,۱۸۴,۱۷۷)
فروش سهام خزانه	۰	۹۰,۲۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۶۸۷	۳۵۲,۹۳۱	۰	۳۵۲,۹۳۱
فروش سهام خزانه در شرکت های فرعی	۰	۰	۵۰۵,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۵,۹۲۰	۰	۵۰۵,۹۲۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۳۶۵,۵۵۸	۰	۰	(۳۶۵,۵۵۸)	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۹,۴۸۵	۰	(۱,۵۳۹,۴۸۵)	۰	۰	۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی	۰	۰	۰	۳۱۱,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۱,۰۸۸	۰	۳۱۱,۰۸۸
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۷۲۰	۶,۶۵۵	۴۷۸,۳۵۸	۲,۲۸۶,۱۰۷	۲,۳۰۶,۷۷۵	۶۴۵,۱۹۵	۲۱,۱۱۳,۸۷۸	(۲,۱۶۹,۲۵۱)	۴۱,۹۹۴,۴۳۷	۱۷,۸۹۳,۷۸۰	۵۹,۸۸۸,۲۱۷

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

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۱	(۳,۴۲۷,۷۴۳)	(۶۰۰,۴۲۱)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۵۷,۸۹۷)	(۲۴۰,۴۷۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۳,۵۸۵,۶۴۰)	(۸۴۰,۸۹۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۰	۴۸,۶۴۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۵۴۷,۶۴۶)	(۱۳۵,۹۱۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۷۰,۹۰۹)	(۵۹,۷۳۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۶۱۸,۵۵۵)	(۱۴۷,۰۰۶)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۴,۲۰۴,۱۹۵)	(۹۸۷,۹۰۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
خالص تغییرات ناشی از صرف سهام خزانه		۹۰,۲۴۴	(۶,۳۱۶)
دریافت های ناشی از واگذاری بخشی از شرکت های فرعی(با حفظ کنترل)		۳۱۱,۰۸۸	۱۲,۰۰۱
تحصیل سهام خزانه شرکت های فرعی		(۵۰۵,۹۲۰)	۰
واگذاری سهام خزانه شرکت های فرعی		۰	۲۲۷,۷۱۲
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۱۰,۹۲۳,۵۰۰	۵,۳۵۰,۷۶۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱۰,۸۳۱,۸۶۷)	(۴,۷۲۸,۶۸۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۵۹,۷۷۵)	(۳۸۶,۷۳۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام مالکان اصلی		(۹۸۵,۹۵۶)	(۶۸۰,۱۳۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام منافع فاقد حق کنترل		(۱,۳۳۵,۰۸۷)	(۵۰,۵۰۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲,۴۹۳,۷۷۳)	(۲۶۱,۸۹۳)
خالص (کاهش) در موجودی نقد		(۶,۶۹۷,۹۶۸)	(۱,۲۴۹,۷۹۶)
مانده موجوی نقد در ابتدای سال		۹,۳۸۳,۱۸۲	۱۱,۰۰۱,۷۲۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱,۹۹۹,۸۰۳	(۳۶۸,۷۴۴)
مانده موجوی نقد در پایان سال		**۴,۶۸۵,۰۱۷**	**۹,۳۸۳,۱۸۲**
معاملات غیرنقدی	۴۱-۲	۳,۸۲۳,۵۷۱	۲,۰۹۴,۰۰۵

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال۱۴۰۱	سال۱۴۰۰
درآمد سود سهام	۵	۴,۹۹۹,۵۱۰	۱,۳۷۵,۲۱۷
درآمد سود تضمین شده	۶	۳,۳۴۷	۲,۴۱۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۷	۳۸۸,۲۸۲	۶۸۲,۴۷۰
جمع درآمد های عملیاتی		۵,۳۹۱,۱۳۹	۲,۰۶۰,۰۹۷
هزینه های عملیاتی			
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۱۱	(۴۸۰,۵۰۵)	(۲۵۳,۶۷۱)
هزینه استهلاک		(۴,۴۲۰)	(۵,۲۴۱)
جمع هزینه های عملیاتی		**(۴۸۴,۹۲۵)**	**(۲۵۸,۹۱۲)**
سود عملیاتی		**۴,۹۰۶,۲۱۴**	**۱,۸۰۱,۱۸۵**
هزینه های مالی	۱۳	(۳۲,۰۸۶)	(۹۳,۱۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴	۷۶,۱۹۸	۵,۱۷۲,۳۵۷
		۴۴,۱۱۲	۵,۰۷۹,۱۷۹
سود قبل از مالیات		**۴,۹۵۰,۳۲۶**	**۶,۸۸۰,۳۶۴**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۶	(۱۳,۸۹۱)	(۸,۰۷۵)
سود خالص		**۴,۹۳۶,۴۳۵**	**۶,۸۷۲,۲۸۹**
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال		۳۰۷	۱۱۳
غیر عملیاتی - ریال		۳	۳۱۷
سود پایه هر سهم - ریال	۱۵	**۳۱۰**	**۴۳۰**

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

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۱۲۲,۰۴۰	۱۲۵,۸۶۲
سرمایه گذاری در املاک	۱۷	۱,۴۴۶,۶۶۱	۱,۴۴۶,۶۶۱
دارایی های نامشهود	۱۹	۳۹,۱۷۱	۳۹,۲۸۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲۰	۴,۴۹۹,۷۹۶	۲,۶۰۶,۸۶۶
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲۱-۶	۹,۱۴۹,۹۶۱	۸,۸۵۰,۶۱۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۱	۴,۷۰۰,۲۳۶	۴,۴۸۰,۹۱۴
دریافتنی های بلند مدت	۲۲	۷,۱۷۵	۸,۲۱۴
جمع دارایی های غیر جاری		**۱۹,۹۶۵,۰۴۰**	**۱۷,۵۵۸,۴۱۵**
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲۴	۳,۷۰۶	۱۶,۴۰۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۴,۱۸۴,۱۴۱	۴,۶۲۶,۵۹۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۳,۱۷۶,۴۸۷	۳,۲۳۲,۴۶۶
موجودی نقد	۲۶	۶۰,۲۳۹	۵۱,۴۱۶
جمع دارایی های جاری		**۷,۴۲۴,۵۷۳**	**۷,۹۲۶,۸۸۸**
جمع دارایی ها		**۲۷,۳۸۹,۶۱۴**	**۲۵,۴۸۵,۳۰۳**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۹,۷۹۱
سایر اندوخته ها	۳۰	۱,۰۷۲,۷۸۲	۶۸۴,۵۰۰
سود انباشته		۸,۱۵۲,۳۵۰	۷,۰۴۴,۴۰۶
جمع حقوق مالکانه		**۲۶,۸۲۵,۱۳۲**	**۲۵,۰۸۸,۶۹۷**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵	۷۸,۲۴۳	۵۱,۳۵۰
جمع بدهی های غیر جاری		**۷۸,۲۴۳**	**۵۱,۳۵۰**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۳۷۸,۹۹۸	۲۵۸,۸۱۱
مالیات پرداختنی	۳۶	۲۱,۹۶۶	۱۰,۰۷۳
سود سهام پرداختنی	۳۷	۸۵,۲۷۵	۷۶,۳۷۲
جمع بدهی های جاری		**۴۸۶,۲۳۹**	**۳۴۵,۲۵۶**
جمع بدهی ها		**۵۶۴,۴۸۲**	**۳۹۶,۶۰۶**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۷,۳۸۹,۶۱۴**	**۲۵,۴۸۵,۳۰۳**

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

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	۱,۰۱۶,۱۷۱	۲,۰۳۰	۶,۹۷۱,۵۵۷	۱۸,۶۶۴,۷۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص در سال مالی ۱۴۰۰	-	-	-	۶,۸۷۲,۲۸۹	۶,۸۷۲,۲۸۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۴۸,۳۵۰)	(۴۴۸,۳۵۰)
افزایش سرمایه	۵,۳۲۵,۰۰۰	-	-	(۵,۳۲۵,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۴۳,۶۲۰	-	(۳۴۳,۶۲۰)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۶۸۲,۴۷۰	(۶۸۲,۴۷۰)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۹,۷۹۱	۶۸۴,۵۰۰	۷,۰۴۴,۴۰۶	۲۵,۰۸۸,۶۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص در سال مالی ۱۴۰۱	-	-	-	۴,۹۳۶,۴۳۵	۴,۹۳۶,۴۳۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۴۰,۲۰۹	-	(۲۴۰,۲۰۹)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۳۸۸,۲۸۲	(۳۸۸,۲۸۲)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۷۸۲	۸,۱۵۲,۳۵۰	۲۶,۸۲۵,۱۳۲

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

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	سال۱۴۰۱	سال۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۱-۳	۱,۰۲۳,۴۹۶	۲۲۷,۸۹۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱,۹۹۸)	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱,۰۲۱,۴۹۸	۲۲۷,۸۹۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱,۸۹۹)	(۴,۶۳۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		۰	(۷۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱,۸۹۹)	(۴,۷۰۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱,۰۱۹,۵۹۹	۲۲۳,۱۹۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداختهای نقدی بابت کارمزد کارگزاری ها		(۳۲,۰۸۶)	(۹۳,۱۷۸)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۹۸۵,۹۵۶)	(۱۲۳,۷۹۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۰۱۸,۰۴۲)	(۲۱۶,۹۷۰)
خالص افزایش در موجودی نقد		۱,۵۵۷	۶,۲۲۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵۱,۴۱۶	۴۴,۰۴۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۷,۲۶۶	۱,۱۵۴
مانده موجودی نقد در پایان سال		۶۰,۲۳۹	۵۱,۴۱۶
معاملات غیرنقدی	۴۱-۳-۲	۲,۲۱۰,۸۰۹	۹۹۴,۱۷۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)در تاریخ۱۰/۱ /۱۳۴۴ تحت نام شرکت سهامی دیروپ ایران تاسیس و طی شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۱۹۸۲۱ شماره ثبت ۱۰۳۴۶مورخ۵ /۱۰/ ۱۳۴۴ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید و نهایتا پس از چند بار تغییر نام، طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۳ نام شرکت به گروه سرمایه گذاری سایپا و موضوع فعالیت شرکت به شرح یادداشت شماره ۲-۱ این گزارش تغییر یافت. شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا در تار یخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۷در بورس اوراق بهادار تهران در گروه واسطه گریهای مالی با نماد "وساپا" درج و پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا است. مرکز اصلی (اقامتگاه) شرکت در تهران، بزرگراه شهید ستاری، مابین حکیم و همت، خیابان شهید خلیل آبادی، خیابان هجرت، نبش کوچه شقایق ۱۶ پلاک ۳۰ میباشد.

۲-۱-فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده اساسنامه به شرح زیر میباشد:

الف- موضوع فعالیت‌های اصلی

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

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.

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

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

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

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

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

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).

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

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

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

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

۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع ازجمله 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.

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

۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

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

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

ج- موضوع فعالیت‌های فرعی

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

۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

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

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

۵ – ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

الف- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری،

ب- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار،

ج- مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی اوراق بهادار،

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

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

تبصره ۲: شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به

واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

د- فعالیتهای سال جاری شرکت محدود به سرمایه گذاری در سهام شرکت های بازار بورس اوراق بهادار خواهد بود و شرکتهای فرعی ان عمدتا در زمینه های تامین نیرو، سرمایه گذاری در سهام، طبخ غذا به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶-۲۱ است .

۳-۱-تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند،طی سال به شرح زیر بوده است.

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۸	۱۷	۳	۲
کاکنان قراردادی	۹،۱۵۵	۸،۹۷۵	۳۰	۳۱
پرسنل پیمانکار	۱۳	۱۲	۱۳	۱۲
مامور و ساعتی	۱۶	۱۹	۱۱	۱۴
جمع	۹،۲۰۲	۹،۰۲۳	۵۷	۵۹

۲-بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲ - استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است :

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای استاندارد ۱۶ تحت عنوان اثار تغییر در نرخ ارز آثار با اهمیتی بر صورتی های مالی ندارد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-اهم رویه های حسابداری

۱-۳ -مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۱-۱-۳- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳-مبانی تلفیق

۱-۲-۳-صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپاو شرکتهای فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمد ها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۴-۲-۳- سال مالی شرکت گروه سرمایه گذاری رنا در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲-۳-شرکتهایی که صورتهای مالی آنها با صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق گردیده است به شرح

نام شرکت	گروه	اصلی
	درصد سرمایه گذاری(موثر)	
شرکتهای فرعی	درصد	درصد
شرکت رویال صدف کیش	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انرژی گستر ساینا اروند	۱۰۰	۱۰۰
شرکت کارگزاری سپهر باستان	۵۰	۵۰
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۴۰.۵۴	۴۰.۵۴
- شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۹۲،۷۳	۲۰
- شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۱۰۰	۲۰
- شرکت ستاره سفیران آینده	۹۹،۹۹	۱۰
- شرکت پیشگامان خوراک تابان	۹۹،۹۹	۰
- شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	۹۹،۹۹	۰
- شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهرتابان	۹۸	۰
- شرکت ایمن پاک طراوت	۲۰	۰
- شرکت فناوری سایپا ارتباط	۹۶	۰
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۵۴.۲۲	۳۸.۳۲
- شرکت توسعه بازرگانی برنا	۹۹،۴۰	۲۰
- توسعه سرمایه رادین	۹۸	۰
- واسپاری توسعه گستربرنا	۱۰۰	۰
- ساربان سرمایه ایرانیان	۱۰۰	۰
- توسعه سرمایه رسا	۶۴.۸۶	۰
- سانکو	۱۰۰	۰
- دی اچ اف	۱۰۰	۰
- بین المللی ایدرو	۱۰۰	۰

ذیل می باشد.

۶-۲-۳-صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۷-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود ، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل

مـی شـود.هرگونه تفـاوت بـین مبلـغ تعـدیل منـافع فاقـد حـق کنتـرل و ارزش منصـفانه مـا بـه ازای پرداخـت شـده یـا دریافـت شـده بـه طـور مسـتقیم در حقـوق مالکانـه تحـت عنـوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۸-۲-۳- زمـانی کـه گـروه کنتـرل شـرکت فرعـی را از دسـت مـی دهـد، سـود یـا زیـانی در صـورت سـود و زیـان تلفیقـی شناسـایی مـی شـود کـه از تفـاوت بـین الـف) جمـع ارزش منصـفانه مـا بـه ازای دریـافتی و ارزش منصـفانه هـر گونـه منـافع باقیمانـده و ب) مبلـغ دفتـری خـالص دارایـی هـا (شـامل سـرقفلی)، در تـاریخ از دسـت دادن کنترل،بـه کسـر منـافع فاقـد حـق کنتـرل محاسـبه و بـه مالکـان شـرکت اصـلی منتسـب مـی شـود. همـه مبـالغی کـه قـبلا در ارتبـاط بـا آن شـرکت فرعـی در سـایر اقـلام سـود و زیـان جـامع شناسـایی شـده اسـت، بـه شـیوه ای هماننـد زمـانی کـه گـروه بـه طـور مسـتقیم دارایـی هـا و بـدهی هـا مربـوط بـه واحـد تجـاری فرعـی را واگـذار مـی کنـد، بـه حسـاب گرفتـه مـی شـود. ارزش منصـفانه هـر گونـه سـرمایه گـذاری باقیمانـده در واحـد تجـاری فرعـی پیشـین، در زمـان از دسـت دادن کنتـرل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳ -سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیـب هـای تجـاری بـا اسـتفاده از روش تحصـیل بـه حسـاب منظـور مـی شـود. سـرقفلی، بـر اسـاس مـازاد"حاصـل جمـع مابـه ازای انتقـال یافتـه بـه ارزش منصـفانه در تـاریخ تحصـیل، بـه عـلاوه مبلـغ هـر گونـه منـافع فاقـد حـق کنتـرل در واحـد تحصـیل شـده، و ارزش منصـفانه منـافع مالکانـه قبلـی واحـد تحصـیل کننـده در واحـد تحصـیل شـده در تـاریخ تحصـیل (در ترکیـب هـای مرحلـه ای)"بـر" خـالص مبـالغ دارایـی هـا قابـل تشـخیص تحصـیل شـده و بـدهی هـای تقبـل شـده در تـاریخ تحصـیل،" انـدازه گیـری مـی شـود و ی ۲۰ سـال بـه روش خ مسـتقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- جناچـه، " خـالص مبـالغ دارایـی هـای قابـل تشـخیص تحصـیل شـده و بـدهی هـای تقبـل شـده در تـاریخ تحصـیل مـازاد برجمـع مابـه ازای انتقـال یافتـه بـه ارزش منصـفانه در تـاریخ تحصـیل ،مبلـغ منـافع فاقـد حـق کنتـرل در واحـد تحصـیل شـده و ارزش منصـفانه منـافع مالکانـه قبلـی واحـد تحصـیل کننـده در واحدتحصـیل شـده در تـاریخ تحصـیل (در ترکیـب هـای مرحلـه ای)باشـد."مـازاد مـذکور، پـس از بررسـی مجـدد درسـتی شناسـایی و شـیوهای انـدازه گیـری مـورد فـوق توسـط واحـد تجـاری تحصـیل کننـده، در تـاریخ تحصـیل در صـورت سـود و زیـان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منـافع فاقـد حـق کنتـرل درتـاریخ تحصـیل، بـه میـزان سـهم متناسـبی از مبـالغ شناسـایی شـده خـالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۴-۳-درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- در آمـد عملیـاتی بـه ارزش منصـفانه مابـه ازای دریـافتی یـا دریـافتنی و بـه کسـر مبـالغ از بابـت برگشـت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۴-۳-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۴-۳-درآمد ارائه خدمات ،در زمان ارائه خدمات ،شناسایی می گردد .

۴-۴-۳-در روش اجـاره بـه شـرکت تملیـک، درآمـد دوره بـه گونـه ای منطقـی و سیسـتماتیک بـه هـر یـک از دوره هـای مـالی تخصـیص مـی یابـد اقسـاط وصـولی از مسـتاجر شـامل اصـل و فـرع مـی باشـد کـه در مرحلـه وصـول قسـط اقـدام بـه جداسـازی اصـل و فـرع نمـی گـردد بلکـه کـل قسـط وصـولی در حسـاب دریـافتنی تجـاری ثبـت و در پایـان سـال اصـل اجـاره بـه عنـوان اسـتهلاک تسـهیلات اعطـایی تعـدیل و سـود حاصـل از اقسـاط بـه طـور خالص شناسایی می گردد.

۵-۴-۳- در روش فروش اقساطی درآمد دوره متناسب با سررسید اقساط محقق شده به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد. بدهی مشتریان شامل اصل و بعنوان حسابهای دریافتنی در صورت وضیعت مالی منعکس می شود . سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول سال مالی بعنوان درآمد سال جاری شناسایی می شود .

۶-۴-۳-درآمد کارمزد و حق الزحمه کارگزاری، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق(ارائه خدمات)شناسایی می گردد.

۵-۳-تسعیر ارز

۱-۵-۳-اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک و حسابهای دریافتنی و حسابهای پرداختنی	یورو	سنایی	۴۲۸،۷۲۹	نرخ در دسترس
	دلار	سنایی	۴۰۰،۱۹۱	نرخ در دسترس
	درهم	سنایی	۱۰۸،۹۷۰	نرخ در دسترس

۲-۵-۳-تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشدو در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال(حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاًبه بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد ،به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی ودر صورت سود وزیان گزارش می شود .

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

۴-۵-۳-دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود وزیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود وزیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل

حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود و (زیان) انباشته منتقل می شود.

۶-۳-مخارج تامین مالی

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

۷-۳-دارائیهای ثابت مشهود

۱-۷-۳- 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 ارزیابی‌شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود،مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن وبراساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۳-برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر(به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی)پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرارنگیرد،میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۳- سرمایه‌گذاری در املاک

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

۹-۳-دارائیهای نامشهود

۱-۹-۳-دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۹-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۹-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ،مستهلک نمی شود.

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۰-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۰-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم‌وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

۴-۱۰-۳- تنها در صورتی‌که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی‌شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۰-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گرد.

۱۱-۳-موجودی موادوکالا

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

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرح	روش مورد استفاده
موجودی مواد اولیه	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها	میانگین موزون

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

۱-۱۲-۳- دارایی های غیر جاری(مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد،،به عنوان دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود.این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری(مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است ،آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی،به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش،به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری شود.

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

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

۱-۱۳-۳-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.

۱۴-۳-سرمایه گذاریها

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

۱۵-۳-روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱-۱۵-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱-۱۵-۳- مطابق روش ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل می شود

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۴-۱-۱۵-۳ - سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتر سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری ، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است ، شناسایی می گردد .

۵-۱-۱۵-۳ - از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکتهای وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقی مانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابرسی بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

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

۶-۱-۱۵-۳ - زمانی که یکی از شرکت های گروه معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد سود ها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذارن غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۷-۱-۱۵-۳ – برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از، آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت ها ی وابسته باشد، شرکت های وابسته برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند،مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۱۵-۳ – چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است،بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحضه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هرحال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دورهای گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره ای گزارشگری،در دوره های مختلف،یکسان است.

۱۶-۳-سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسای نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

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

۴-۱۶-۳-هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه،واگذار شود،مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۷-۳-آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل،مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی،به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل" **آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.**

۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل **"آثار معاملات با منافع فاقد حق منترل"شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب کی شود.**

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۲-۱-۴- کنترل بر شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و کارگزاری سپهرباستان

شرکتهای گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و کارگزاری سپهرباستان شرکت های فرعی هستند که گروه به ترتیب مالکیت ۴۰.۵۴، ۵۴.۲۲، ۵۰ درصد سهام (بطور مستقیم)و دارای یک عضو هیآت مدیره در شرکت های مذکور می باشد و گروه توانایی نصب و عزل اکثریت هیآت مدیره و توانایی راهبردی سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیتهای آنها را دارد. لذا بر شرکت های مذکور کنترل داشته و صورتهای مالی تلفیقی تهیه شده است .

۵-درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
درآمد سود سهام شرکتهای وابسته	۲۰-۵	-	-	۳,۸۹۵,۰۳۱	۶۷,۴۶۲
درآمد سود سهام شرکتهای فرعی	۲۱-۱۰	-	-	۸۴۴,۰۵۵	۱,۱۸۷,۱۰۶
درآمد سود سهام سایر شرکتها	۲۱-۱۰	۱,۲۲۶,۲۴۱	۸۴۷,۲۹۸	۲۶۰,۴۲۴	۱۲۰,۶۴۹
		۱,۲۲۶,۲۴۱	**۸۴۷,۲۹۸**	**۴,۹۹۹,۵۱۰**	**۱,۳۷۵,۲۱۷**

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی	۴۲۶,۵۹۱	۱۷۴,۸۵۴	۳,۳۴۷	۲,۴۱۰
	۴۲۶,۵۹۱	**۱۷۴,۸۵۴**	**۳,۳۴۷**	**۲,۴۱۰**

۷- سود فروش سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای وابسته	۲۰-۵	-	-	۴۳,۴۷۶	۲۶۱,۹۲۳
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی	۲۱-۱۰	-	-	۳۵۲,۲۰۲	۳۳۲,۵۹۷
سود(زیان) حاصل از فروش سهام سایر شرکت ها	۲۱-۱۰	۸,۳۶۷,۸۲۴	۴,۷۵۲,۳۹۳	(۷,۳۹۶)	۸۷,۹۵۰
		۸,۳۶۷,۸۲۴	**۴,۷۵۲,۳۹۳**	**۳۸۸,۲۸۲**	**۶۸۲,۴۷۰**

۸- سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
بازیافت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۸-۱	۱,۸۸۰,۳۸۷	-
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۸-۲	-	(۱,۹۷۹,۰۹۹)
		۱,۸۸۰,۳۸۷	**(۱,۹۷۹,۰۹۹)**

۸-۱- بازیافت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مربوط به گروه سرمایه گذاری صنعتی رنا (سرمایه گذاری صنعتی رنا و شرکتهای فرعی)و گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا می باشد .

۸-۲ -زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مربوط به پرتفوی شرکت های سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا، گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
فروش و خدمات ارائه شده	۹-۱	۳۱,۷۱۳,۶۷۵	۱۵,۴۵۳,۲۸۴
درآمد تامین مالی	۹-۲	۲۷۵,۴۲۱	۷۳,۷۶۷
		۳۱,۹۸۹,۰۹۶	**۱۵,۵۲۷,۰۵۱**

۹-۱- فروش کالا و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی	۹-۱-۱	۱۸,۸۴۲,۵۶۴	۱۱,۲۳۵,۲۴۵
فروش و طبخ غذا	۹-۱-۲	۸,۷۴۰,۷۵۶	۲,۸۸۵,۳۹۹
درآمد حاصل از فروش خدمات و کالای بازرگانی	۹-۱-۳	۳,۸۸۴,۱۸۳	۱,۱۲۲,۹۸۲
فروش محصولات و خدمات رایانه ای		۲۴۶,۱۷۲	۲۰۹,۶۵۸
		۳۱,۷۱۳,۶۷۵	**۱۵,۴۵۳,۲۸۴**

۹-۱-۱- مبلغ فوق بابت افزایش درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی در شرکت ستاره سفیران آینده (از شرکت های زیر مجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا)که عمدتا ناشی از افزایش میزان حقوق طبق ابلاغیه وزارت کار می باشد.

۹-۱-۲- عمده تغییرات مبلغ فروش مواد اولیه نسبت به سال مشابه قبل مربوط به اضافه شدن فروش مواد به شرکت های پارس خودرو و زامیاد و افزایش نرخ مواد اولیه غذایی طی سال جاری به دلیل حذف یارانه ارز دولتی در خصوص کالاهای اساسی می باشد و همچنین مربوط به تامین ارزاق شرکت های گروه سایپا بوده و دلیل افزایش حجم آن نسبت به سال قبل طبق دستور مدیریت ارشد گروه سایپا مبنی بر الزام تامین ارزاق مورد نیاز شرکت های گروه از طریق شرکت پیشگامان خوراک تابان (از شرکت های زیر مجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا)می باشد.

۹-۱-۳- مبلغ مذکور عمدتاً شامل فروش قطعات یدکی توسط شرکت DHF از شرکتهای زیرمجموعه رنا به شرکت سایپا به مبلغ ۱,۵۸۱,۹۲۳ میلیون ریال (معادل ۵,۳۱۹,۵۶۹ یورو) و فروش تجهیزات توسط شرکت DHF به شرکت مگاموتوربه مبلغ ۳۶,۵۰۱ میلیون ریال(معادل ۱۲۲,۷۴۳ یورو), درآمد کارمزدی شرکت کارگزاری سپهر باستان به مبلغ ۲۶۸,۱۹۴ میلیون ریال ,خدمات بازرگانی شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا به مبلغ ۵۰۷,۳۴۶ میلیون ریال ,درآمد ارائه تسهیلات لیزینگ (شرکت واسپاری توسعه گستربرنا) به مبلغ ۹۸,۹۲۰ میلیون ریال و مابقی عمدتا مربوط به خدمات بازرگانی و درآمد حاصل از برگزاری نمایشگاه و خدمات غرفه سازی توسط شرکت فرعی ایدرو بین الملل می باشد. بهای تمام شده مرتبط در یادداشت توضیحی ۱۰منعکس گردیده است.

۹-۲-مبلغ فوق شامل درآمد تامین مالی توسط شرکت DHF بر اساس قوانین کشور آلمان به مبلغ ۲۵۵,۵۶۸ میلیون ریال (معادل ۸۵۹,۴۰۴ یورو)بوده و مبلغ ۱۹,۸۵۳ میلیون ریال از بابت خسارت تاخیر وجوه از مشتریان (شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا) می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰-بهای تمام شده سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
بهای تمام شده تامین نیروی انسانی	۱۰-۲	۱۸,۱۲۱,۰۸۲	۱۰,۸۲۰,۱۴۶
بهای تمام شده حاصل از طبخ غذا		۷,۹۴۹,۳۲۴	۲,۶۸۵,۹۲۹
بهای تمام شده خدمات و کالای بازرگانی	۹-۱-۳	۲,۵۹۹,۶۴۱	۱۱۳,۸۳۴
بهای تمام شده فروش محصولات و ارائه خدمات سایپا ارتباط		۲۴۴,۶۷۵	۱۸۱,۶۳۵
		۲۸,۹۱۴,۷۲۲	۱۳,۸۰۱,۵۴۴

۱-۱۰-جدول مقایسه ای فروش و خدمات ارائه شده با بهای تمام شده مربوطه گروه به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۱				گروه ۱۴۰۰
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
تامین نیروی انسانی	۱۸,۸۴۲,۵۶۴	(۱۸,۱۲۱,۰۸۲)	۷۲۱,۴۸۲	۴٪	۴٪
طبخ غذا	۸,۷۴۰,۷۵۶	(۷,۹۴۹,۳۲۴)	۷۹۱,۴۳۲	۹٪	۷٪
فروش خدمات و کالای بازرگانی	۳,۸۸۴,۱۸۳	(۲,۵۹۹,۶۴۱)	۱,۲۸۴,۵۴۲	۳۳٪	۹۰٪
محصولات و خدمات رایانه ای	۲۴۶,۱۷۲	(۲۴۴,۶۷۵)	۱,۴۹۷	۱٪	۱۳٪
	۳۱,۷۱۳,۶۷۵	(۲۸,۹۱۴,۷۲۲)	۲,۷۹۸,۹۵۳		

۲-۱۰- مبلغ فوق بابت بهای تمام شده تامین نیروی انسانی جهت خدمات نظافتی و تولیدی در شرکت های گروه سایپا توسط شرکت ستاره سفیران از شرکت های زیر مجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان می باشد.

۱۱-هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰	شرکت ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۰
هزینه های حقوق :					
حقوق ودستمزد	۱۱-۱	۹۹۷,۵۲۷	۶۷۱,۰۷۵	۱۵۸,۶۸۸	۹۰,۱۹۰
مزایای پایان خدمت		۹۷,۳۱۸	۷۳,۸۳۲	۳۶,۲۴۸	۱۶,۴۷۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه عمر و حوادث		۱۵۳,۹۶۴	۱۰۰,۷۰۵	۲۲,۳۶۹	۱۳,۵۶۸
اضافه کاری		۳۴,۵۸۴	۱۹,۸۹۶	۳۴,۵۸۴	۱۹,۸۹۶
مزایای غیر نقدی		۱۹,۴۵۷	۱۳,۰۳۲	۱۹,۰۷۰	۱۲,۴۱۶
مزایای مستمر		۶,۹۵۰	۳,۵۸۱	۶,۹۵۰	۳,۵۸۱
سایر		۱۶۵,۶۲۹	۱۳۸,۸۵۰	۱۰,۰۲۲	۶,۵۲۶
		۱,۴۷۵,۴۲۹	۱,۰۲۰,۹۷۱	۲۸۷,۹۳۱	۱۶۲,۶۵۴
هزینه های اداری و عمومی:					
خرید خدمات و مشاوره	۱۱-۲	۱۲۶,۶۶۳	۱۰۳,۳۵۸	۶,۸۰۸	۵,۴۱۹
نگهداری و تعمیرات		۵۷,۶۴۳	۳۶,۱۱۶	۵,۳۷۱	۵,۱۸۶
حقوق مامورین		۴۷,۸۳۲	۴۷,۷۱۲	۶,۵۴۰	۳۲,۹۵۹
رستوران و آبدارخانه		۵۸,۰۷۴	۲۵,۶۶۷	۱۱,۴۸۳	۱۰,۶۸۱
هزینه گارانتی		۸۹,۴۴۰	۶,۸۳۸	-	-
ایاب وذهاب		۲۴,۴۰۶	۲۶,۲۰۳	۷۱۷	۳,۰۶۶
آب و برق وگاز	۱۱-۳	۲۹,۸۲۴	۶,۹۲۷	۱۲,۵۵۷	۳,۰۱۷
حسابرسی		۳۶,۱۲۳	۲۸,۸۵۹	۵,۹۱۷	۳,۲۱۵
عوارض قانونی،هزینه دادرسی و جرائم حق بیمه	۱۱-۴	۲۷۴,۰۸۳	۱۰,۱۴۰	۱۰۵,۶۰۱	۱۲۷
سایر اقلام		۳۰۸,۰۶۵	۳۹۹,۵۳۳	۳۷,۵۸۰	۲۷,۳۴۷
		۱,۰۵۲,۱۵۳	۶۹۱,۳۵۳	۱۹۲,۵۷۴	۹۱,۰۱۷
		۲,۵۲۷,۵۸۲	**۱,۷۱۲,۳۲۴**	**۴۸۰,۵۰۵**	**۲۵۳,۶۷۱**

۱-۱۱- افزایش حقوق و مزایای شرکت های گروه (شرکت های داخل کشور) بر اساس قانون کار و متناسب با روال گروه خودروسازی سایپا و شرکت های خارج از کشور بر اساس قوانین محیطی صورت پذیرفته است.

۲-۱۱- حق المشاوره گروه عمدتاً مربوط به هزینه مشاوران حقوقی شرکت DHF ، مشاوران سرمایه گذاری شرکت های گروه می باشد.

۳-۱۱- افزایش هزینه آب و برق و گاز شرکت اصلی مربوط به پروژه پلاسکوکار می باشد.

۴-۱۱- هزینه های حقوقی و ثبتی عمدتاً شامل هزینه های حقوقی گروه سرمایه گذاری رنا (از جمله هزینه حقوقی شرکت DHF به مبلغ ۸۷,۰۶۴ میلیون ریال معادل ۲۹۲,۰۰۰ یورو به شرح یادداشت توضیحی ۸-۴۵) و هزینه کارشناسی شرکت های گروه (با توجه به سیاست های کلان مبنی بر واگذاری شرکت خودروسازی سایپا) ، حق تمبر افزایش سرمایه شرکت اصلی و عوارض ونوسازی پروژه پلاسکو کار می باشد .

۱۲-زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
مشتریان	۱۲-۱	(۲۰۳,۰۶۹)	(۴۹,۳۵۴)
		(۲۰۳,۰۶۹)	**(۴۹,۳۵۴)**

۱-۱۲ -هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها بابت مطالبات از مشتریان شرکت بین المللی ایدرو به مبلغ ۱,۸۸۸ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۱,۱۸۱ میلیون ریال کاهش ارزش شرکت واسپاری توسعه گستربرنا و مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بابت مطالبات شرکت DHF از سایر اشخاص می باشد.

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود و کارمزد تسهیلات بانکی	۱۲۶,۱۷۲	۶۰,۳۳۷	-	-
سایر (اعتبارات کارگزاریها)	۱۶۲,۷۱۲	۲۵۸,۳۰۰	۳۲,۰۸۶	۹۳,۱۷۸
	۲۸۸,۸۸۴	**۳۱۸,۶۳۷**	**۳۲,۰۸۶**	**۹۳,۱۷۸**

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود(زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت	۱۴-۱	۱,۵۷۸,۸۸۳	۵,۱۳۱,۹۱۴	۴,۲۵۱	۵,۱۲۰,۲۷۳
درآمد اجاره		۸۴,۶۴۸	۲۶,۵۳۴	۶۰,۵۹۰	۳۷,۰۶۵
سود تسعیر ارز یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات		(۷,۸۸۹)	۱۷,۹۰۵	۷,۲۶۶	۱,۱۵۴
درآمد حاصل از بهره دیرکرد اقساط فروش		-	۳۹,۶۳۴	-	-
سایر		۶۶,۸۶۲	۳۲,۷۴۴	۴,۰۹۱	۱۳,۸۶۵
		۱,۷۲۲,۵۰۴	**۵,۲۴۸,۷۳۱**	**۷۶,۱۹۸**	**۵,۱۷۲,۳۵۷**

۱۴-۱ -سود حاصل از فروش داراییها در سال جاری عمدتا شامل فروش زمین و ساختمان و وسائط نقلیه است . زمین وساختمان سرمایه گذاری رنا (یک ساختمان پنج طبقه واقع در محدوده آرژانتین) با توجه به یادداشت های توضیحی۲-۱-۱۶ و ۲-۲۷ به شرکت سایپا به مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال فروخته و به حساب فی مابین منتقل گردیده وسود حاصل از فروش به مبلغ ۱,۴۵۱,۰۵۴ میلیون ریال می باشد.همچنین فروش وسائط نقلیه در سال جاری مربوط به شرکت سرمایه گذاری رنا (۸ دستگاه خودرو-سود حاصل از فروش به مبلغ ۵۳,۷۱۳ میلیون ریال) می باشد . همچنین در سال ۱۴۰۰ بخش عمده سود حاصل از فروش دارائی مرتبط با فروش ملک الهیه در شرکت اصلی می باشد .

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود عملیاتی	۱۴,۰۰۲,۵۸۲	۵,۲۷۸,۸۴۳	۴,۹۰۶,۲۱۴	۱,۸۰۱,۱۸۵
اثر مالیاتی	(۵۴۸,۲۷۸)	(۱۹۱,۴۷۰)	(۱۳,۸۹۱)	(۸,۰۷۵)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) عملیاتی	(۶,۵۱۰,۱۲۶)	(۲,۰۷۵,۵۰۰)	-	-
سود عملیاتی -قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶,۹۴۴,۱۷۸	۳,۰۱۱,۸۷۳	۴,۸۹۲,۳۲۳	۱,۷۹۳,۱۱۰
تعداد سهام	۱۵,۴۰۱,۴۴۶,۲۳۱	۱۵,۴۷۲,۲۴۷,۷۶۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۴۵۱	۱۹۵	۳۰۷	۱۱۳
سود غیر عملیاتی	۱,۴۳۳,۶۲۰	۴,۹۳۰,۰۹۴	۴۴,۱۱۲	۵,۰۷۹,۱۷۹
اثر مالیاتی	-	(۱۲,۲۲۱)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان)غیر عملیاتی	(۱۳۲,۸۶۰)	(۴۲,۳۵۷)	-	-
سود غیر عملیاتی -قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۳۰۰,۷۶۰	۴,۸۷۵,۵۱۵	۴۴,۱۱۲	۵,۰۷۹,۱۷۹
تعداد سهام	۱۵,۴۰۱,۴۴۶,۲۳۱	۱۵,۴۷۲,۲۴۷,۷۶۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	۸۳	۳۱۴	۳	۳۱۷
سود خالص قبل از مالیات	۱۵,۴۳۶,۲۰۲	۱۰,۲۰۸,۹۳۷	۴,۹۵۰,۳۲۶	۶,۸۸۰,۳۶۴
اثر مالیاتی	(۵۴۸,۲۷۸)	(۲۰۳,۶۹۱)	(۱۳,۸۹۱)	(۸,۰۷۵)
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	(۶,۶۴۲,۹۸۶)	(۲,۱۱۷,۸۵۷)	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸,۲۴۴,۹۳۸	۷,۸۸۷,۳۸۹	۴,۹۳۶,۴۳۵	۶,۸۷۲,۲۸۹
سود هر سهم- ریال	۵۳۴	۵۰۹	۳۱۰	۴۳۰

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)	(۵۹۸,۵۵۳,۷۶۹)	(۵۲۷,۷۵۲,۲۳۷)	-	-
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۵,۴۰۱,۴۴۶,۲۳۱	۱۵,۴۷۲,۲۴۷,۷۶۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۶-گروه	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و مستحدثات	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع کل
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۴۷,۵۴۷	۴۷۰,۹۳۲	۲۸,۵۸۱	۲۰,۸۸۴	۱۲۹,۸۹۲	۳	۸۲,۲۴۴	۹۸۰,۰۸۳	۲۴	-	۹۸۰,۱۰۷
افزایش	-	۶۹,۳۹۴	۱۵,۲۰۳	۱۷۷	۲۹,۵۲۱	-	۲۱,۶۴۶	۱۳۵,۹۴۱	(۲۴)	-	۱۳۵,۹۱۷
واگذار شده	-	(۳۸,۰۰۰)	(۲,۱۹۲)	-	(۲,۵۱۵)	-	(۵,۹۴۲)	(۴۸,۶۴۹)	-	-	(۴۸,۶۴۹)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۲۴۷,۵۴۷**	**۵۰۲,۳۲۶**	**۴۱,۵۹۲**	**۲۱,۰۶۱**	**۱۵۶,۸۹۸**	**۳**	**۹۷,۹۴۸**	**۱,۰۶۷,۳۷۵**	**-**	**-**	**۱,۰۶۷,۳۷۵**
افزایش	-	۳۵,۰۶۷	۳۴,۷۹۷	۴,۸۲۳	۹۱,۳۷۱	-	۷۰,۲۶۳	۲۳۶,۳۲۱	-	۳۱۱,۳۲۵	۵۴۷,۶۴۶
واگذار شده	(۸۷,۵۰۰)	(۷۴,۱۵۹)	-	(۱۸,۱۵۰)	(۲۲۶)	-	-	(۱۸۰,۰۳۵)	-	-	(۱۸۰,۰۳۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات-تسعیر ارز	-	۱۲۰,۶۳۱	۶,۷۴۴	-	۱۳,۴۷۶	-	(۱۳,۸۷۱)	۱۲۶,۹۸۰	-	-	۱۲۶,۹۸۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۶۰,۰۴۷**	**۵۸۳,۸۶۵**	**۸۳,۱۳۳**	**۷,۷۳۴**	**۲۶۱,۵۱۹**	**۳**	**۱۵۴,۳۴۰**	**۱,۲۵۰,۶۴۱**	**-**	**۳۱۱,۳۲۵**	**۱,۵۶۱,۹۶۶**
استهلاک انباشته :											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱۶۹,۸۲۰	۱۷,۴۴۳	۱۰,۹۹۸	۷۵,۲۹۰	۳	۴۴,۲۷۸	۳۱۷,۸۳۲	-	-	۳۱۷,۸۳۲
استهلاک	-	۲۱,۹۵۲	۴,۲۸۴	۱,۸۲۷	۱۶,۰۵۴	-	۸,۲۹۳	۵۲,۴۱۰	-	-	۵۲,۴۱۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات-تسعیر ارز	-	-	(۱,۵۱۶)	-	-	-	-	(۱,۵۱۶)	-	-	(۱,۵۱۶)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**-**	**۱۹۱,۷۷۲**	**۲۰,۲۱۱**	**۱۲,۸۲۵**	**۹۱,۳۴۴**	**۳**	**۵۲,۵۷۱**	**۳۶۸,۷۲۶**	**-**	**-**	**۳۶۸,۷۲۶**
استهلاک	-	۱۲,۶۹۴	۶,۹۱۱	۵۱۳	۲۴,۰۹۶	-	۱۳,۷۹۹	۵۸,۰۱۳	-	-	۵۸,۰۱۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات-تسعیر ارز	-	۶۲,۵۰۲	۳,۳۵۰	(۱۰,۳۷۸)	۱۵,۲۷۲	-	(۱۲,۴۹۶)	۵۸,۲۵۰	-	-	۵۸,۲۵۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**-**	**۲۶۶,۹۶۸**	**۳۰,۴۷۲**	**۲,۹۶۰**	**۱۳۰,۷۱۲**	**۳**	**۵۳,۸۷۴**	**۴۸۴,۹۸۹**	**-**	**-**	**۴۸۴,۹۸۹**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۶۰,۰۴۷**	**۳۱۶,۸۹۷**	**۵۲,۶۶۱**	**۴,۷۷۴**	**۱۳۰,۸۰۷**	**-**	**۱۰۰,۴۶۶**	**۷۶۵,۶۵۲**	**-**	**۳۱۱,۳۲۵**	**۱,۰۷۶,۹۷۷**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۲۴۷,۵۴۷**	**۳۱۰,۵۵۴**	**۲۱,۳۸۱**	**۸,۲۳۶**	**۶۵,۵۵۴**	**-**	**۴۵,۳۷۷**	**۶۹۸,۶۴۹**	**-**	**-**	**۶۹۸,۶۴۹**

۱-۱-۱۶- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۳,۸۰۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است .

۲-۱-۱۶- فروش زمین و ساختمان به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ می باشد. همچنین افزایش وسائط نقلیه عمدتا بابت شرکت های DHF و SANCO (شرکت های زیر مجموعه سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا) می باشد.

۳-۱-۱۶- با توجه به پیش پرداخت افزایش سرمایه ای به مبلغ منعکس در جدول دارایی ثابت ،الزام کارگزاری ها (کارگزاری سپهر باستان) به مالکیت ملکی با کاربری اداری یا تجاری حداقل به متراژ ۵۰۰ مترمربع در راستای فعالیت کارگزاری طبق ماده ۳-۱۵ دستورالعمل صدور مجوز تاسیس و فعالیت کارگزاری (ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۸۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ واحد مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار) و همچنین صورت جلسه هیات مدیره سایپا در خصوص خرید ملک توسط کارگزاری سپهرباستان یک باب ساختمان مسکونی شامل ۶ دانگ از یک قطعه زمین و بنای احداثی به متراژ عرصه ۴۶۰ مترمربع و اعیانات به مساحت ۱,۲۰۵ مترمربع که مساحت مفید ۸۸۲ مترمربع شامل زیرزمین و ۴ طبقه آپارتمان واقع در تهران خیابان میرزای شیرازی بالاتر از تقاطع خیابان استاد مطهری کوچه آزادگان پلاک ۲۴ از شرکت توسعه صادرات صنعتی به مبلغ ۶۱۳,۳۲۵ میلیون ریال بر پایه گزارش کارشناس رسمی مرکز کارشناسان قوه قضائیه به مبلغ ۶۱۲,۲۵۰ میلیون ریال و بر اساس تشریفات و مزایده عمومی خریداری شد که مبلغ ۳۰,۶۱۲ میلیون ریال به عنوان ودیعه شرکت در مزایده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ پرداخت گردید و مبلغ ۲۸۰,۷۱۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ در هنگام امضای مبایعه نامه طبق شرایط مبایعه نامه پرداخت شد. لازم به ذکر است کارگزاری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، ملک مذکوررا طبق شرایط معامله (تحویل ملک در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ و پرداخت ۲۴۰ میلیارد ریال دروجه خریدار) تحویل گرفته است و در حال انجام اقدامات لازم جهت تنظیم سند رسمی . انتقال قطعی و تغییر کاربری از مسکونی به اداری می باشد.قابل ذکر اینکه با توجه به شرایط معامله ، مبلغ ۳۰۲,۰۰۰ میلیون ریال دارای تعهدات سرمایه ای ناشی از مبایعه نامه در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۶-شرکت	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
بهای تمام شده :						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۸۶,۵۷۰	۳۸,۱۹۱	۱۴,۸۴۰	۱۳,۷۵۵	۳	۱۵۳,۳۵۹
افزایش	-	-	-	۴,۶۳۱	-	۴,۶۳۱
واگذار شده	-	-	(۳,۴۰۰)	-	-	(۳,۴۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۸۶,۵۷۰**	**۳۸,۱۹۱**	**۱۱,۴۴۰**	**۱۸,۳۸۶**	**۳**	**۱۵۴,۵۹۰**
افزایش	-	-	-	۱,۸۹۹	-	۱,۸۹۹
واگذار شده	-	-	(۱,۷۰۰)	-	-	(۱,۷۰۰)
مانده در۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۸۶,۵۷۰**	**۳۸,۱۹۱**	**۹,۷۴۰**	**۲۰,۲۸۵**	**۳**	**۱۵۴,۷۸۹**
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۹,۴۵۰	۴,۳۰۴	۱۰,۰۸۲	۳	۲۳,۸۳۹
استهلاک	-	۱,۱۹۷	۱,۷۸۷	۲,۱۴۱	-	۵,۱۲۵
کاهش	-	-	(۲۳۶)	-	-	(۲۳۶)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**-**	**۱۰,۶۴۷**	**۵,۸۵۵**	**۱۲,۲۲۳**	**۳**	**۲۸,۷۲۸**
استهلاک	-	۱,۱۴۸	۴۴۲	۲,۷۱۴	-	۴,۳۰۴
واگذار شده	-	-	(۲۸۳)	-	-	(۲۸۳)
مانده در۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**-**	**۱۱,۷۹۵**	**۶,۰۱۴**	**۱۴,۹۳۷**	**۳**	**۳۲,۷۴۹**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۸۶,۵۷۰**	**۲۶,۳۹۶**	**۳,۷۲۶**	**۵,۳۴۸**	**-**	**۱۲۲,۰۴۰**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۸۶,۵۷۰**	**۲۷,۵۴۴**	**۵,۵۸۵**	**۶,۱۶۳**	**-**	**۱۲۵,۸۶۲**

۱-۲- ۱۶- دارائیهای ثابت شرکت تا ارزش ۶۴۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۲-۲-۱۶-هیچ کدام از دارایی های شرکت اصلی مورد ترهین قرار نگرفته است .

۳-۲- ۱۶-کاهش وسائط نقلیه بابت فروش یک دستگاه چانگان بر اساس مصوبه شماره ۲۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۲به شرکت انرژی گستر سایناارروند (سود حاصل از فروش به مبلغ ۴,۲۵۱ میلیون ریال) می باشد.

۴-۲- ۱۶-افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید سیستم کامپیوتر , لب تاپ و تبلت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰	شرکت ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۰
سه واحد آپارتمان در دبی	۱۷-۱	۸۶۱,۹۵۳	۵۲۷,۴۷۸	-	-
سه قطعه زمین در کمال شهر کرج	۱۷-۲	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	-	-
مجتمع مسکونی بعثت	۱۷-۳	۵۶,۰۸۰	۵۶,۰۸۰	-	-
سه واحد آپارتمان در تهران	۱۷-۴	۳۳,۶۸۲	۳۵,۲۰۲	-	-
زمین ایزد شهر	۱۷-۵	۱,۱۰۱,۲۴۷	۱,۱۰۱,۲۴۷	۱,۱۰۱,۲۴۷	۱,۱۰۱,۲۴۷
زمین پلاسکو کار	۱۷-۶	۳۴۵,۴۱۴	۳۴۵,۴۱۴	۳۴۵,۴۱۴	۳۴۵,۴۱۴
سایر		۲,۶۰۰	-	-	-
		۲,۵۷۰,۹۷۶	۲,۲۳۵,۴۲۱	۱,۴۴۶,۶۶۱	۱,۴۴۶,۶۶۱

۱-۱۷- املاک سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت sunco واقع در امارات متحده عربی (دبی) به مبلغ ۸۶۱.۹۵۳ میلیون ریال (معادل ۷.۹۱۰.۰۰۰ درهم) که به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی به عنوان عملیات خارجی متفاوت تسعیر شده است که از سال ۲۰۲۰ تاکنون مورد ارزیابی کانون ارزیابان کارشناسان دبی قرار نگرفته است..

۲- ۱۷ - شرکت سانکو در سال ۲۰۱۷ طی قرارداد مضاربه منعقده در سال ۲۰۱۶ میلادی مبلغ ۱.۸۳۵.۰۰۰ درهم معادل ۵۰۰هزار دلار به منظور تهیه لوازم جانبی شبکه در اختیار شرکت فناوری ارتباطات همگرا (کانورجدنت ورکینگ به مدیریت محمد پهلوان فرج) سرمایه گذاری کرده بود که علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده متاسفانه طرف قرارداد از پرداخت بدهی اصل و فرع خود (حدود ۷۷۵.۰۳۷ درهم سود – ۱.۹۱۱.۸۰۰درهم اصل) امتناع نموده و در مقابل دریافت وجه ۳ قطعه زمین به متراژ جمعا ۲.۴۵۰ متر مربع واقع در شهرستان کرج، کمال شهر، خیابان شهید بهشتی، بلوار شهرداری، گلستان یکم، پلاک‌های ۱۰-۱۲-۱۴-۱۶ واقع در محدوده شهرداری کمال شهر به عنوان تضمین در اختیار شرکت سانکو قرار داده بود که در نتیجه شرکت توسعه بازرگانی برنا با وکالت از شرکت سانکو به منظور احقاق حقوق از دست رفته سانکو توانست اسناد مالکیت را به نام خود در اداره ثبت املاک و اسناد کشور ثبت نماید و پس از ارزیابی توسط کارشناس کانون کارشناسان قوه قضاییه درسال۱۴۰۰ در حساب های فیمابین با شرکت سانکو ثبت شده است.

۳- ۱۷ - مجتمع مسکونی و آپارتمان مسکونی متعلق به شرکت واسپاری توسعه گستر برنا مشتمل بر یک بلوک ۵۰ واحدی به مساحت کل ۹.۱۱۷ متر مربع واقع در خیابان خاوران - روبروی شهرداری منطقه ۱۵ مجتمع مسکونی بعثت می باشد که شرکت سرمایه گذاری رنا در سنوات قبل مجتمع مسکونی را در قبال واگذاری سهام شرکت تیسا کیش از شرکت بین المللی توسعه ساختمان خریداری نموده و طی مبایعه نامه شماره ۹۶۳۲۰۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ به شرکت واسپاری توسعه گستر برنا واگذار و در سرفصل سرمایه گذاری در املاک طبقه بندی گردیده است و تعداد ۲۳ واحد از مجموع ۵۰ واحد به فروش رفته و از آن تاریخ تاکنون بدلیل عدم تمدید مجوز فعالیت واسپاری فروش آن متوقف گردیده است. سند تفکیکی ملک مذکور به دلیل عدم اخذ گواهی پایان کار از طرف شرکت سازنده تاکنون اخذ نگردیده است که پیگیری های لازم در دست اقدام است .

۴- ۱۷ - آپارتمان متعلق به شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو می باشدکه از شرکت واسپاری توسعه گستر برنا به صورت اقساطی خریدار شده که در سال قبل جهت مقاصد اداری مورد استفاده قرار گرفته بود که با توجه به اهداف و سیاست های شرکت و طبق مصوبه هیات مدیره ، مقرر گردیده به قصد اجاره و افزایش ارزش نگهداری گردد. لذا به عنوان سرمایه گذاری در املاک طبقه بندی گردید و سند مالکیت آپارتمان مذکور با توجه به عدم تسویه کامل بدهی به شرکت واسپاری توسعه گستر برنا (سررسید اقساط تا پایان سال ۱۴۰۲) تاکنون نقل و انتقال رسمی نگردیده است.

۵- ۱۷ - زمین ایزد شهر به مساحت ۹۹.۷۲۵ متر مربع بابت وصول بخشی از مطالبات از شرکتهای زیر مجموعه گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا به قیمت کارشناسی خریداری شده است وملک مذکور به صورت قطعی انتقال یافته است ،

۶-۱۷- زمین فوق به مساحت ۵۲.۳۷۲ متر مربع ا ز شرکت پلاسکوکار به منظور سرمایه گذاریهای آتی شرکت خریداری شده و ملک مذکور به صورت قطعی انتقال یافته است و چهار باب سوله و یک واحد ساختمان اداری اجاره داده شده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرقفلی

	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
بهای تمام شده		
بهای تمام شده در ابتدای سال	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶
بهای تمام شده در پایان سال	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶
استهلاک انباشته		
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۲۲۳	۱۷۱
استهلاک طی سال	۵۲	۵۲
استهلاک انباشته در پایان سال	۲۷۵	۲۲۳
مبلغ دفتری در پایان سال	۷۶۱	۸۱۳

۱۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	حق امتیاز ها	سرقفلی (حق کسب و پیشه)	نرم افزار رایانه ای	جمع
۱-۱۹-گروه:					
بهای تمام شده:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		۲,۹۰۰	۳۸,۸۱۴	۳۴,۳۷۲	۷۶,۰۸۶
افزایش	۱۹-۱-۱	۷۳	۰	۵۹,۶۶۵	۵۹,۷۳۸
واگذار شده		(۱,۳۰۶)	۰	۰	(۱,۳۰۶)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		**۱,۶۶۷**	**۳۸,۸۱۴**	**۹۴,۰۳۷**	**۱۳۴,۵۱۸**
افزایش		۳۲	۰	۷۰,۸۷۷	۷۰,۹۰۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		**۱,۶۹۹**	**۳۸,۸۱۴**	**۱۶۴,۹۱۴**	**۲۰۵,۴۲۷**
استهلاک انباشته:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		۲۲۶	۸	۷,۲۰۲	۷,۴۳۶
استهلاک		۰	۰	۴,۶۸۸	۴,۶۸۸
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		**۲۲۶**	**۸**	**۱۱,۸۹۰**	**۱۲,۱۲۴**
استهلاک		۰	۰	۲۴,۳۶۴	۲۴,۳۶۴
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		**۲۲۶**	**۸**	**۳۶,۲۵۴**	**۳۶,۴۸۸**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		**۱,۴۷۳**	**۳۸,۸۰۶**	**۱۲۸,۶۶۰**	**۱۶۸,۹۳۹**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		**۱,۴۴۱**	**۳۸,۸۰۶**	**۸۲,۱۴۷**	**۱۲۲,۳۹۴**

۱-۱-۱۹- افزایش نرم افزار عمدتا بابت خرید و پیاده سازی نرم افزار در شرکت فرعی DHF آلمان می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز ها	سرقفلی (حق کسب و پیشه)	نرم افزار رایانه ای	جمع
۲-۱۹-شرکت :				
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶۱	۳۸,۸۰۶	۴۶۴	۳۹,۳۳۱
افزایش	۷۲	۰	۰	۷۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۱۳۳**	**۳۸,۸۰۶**	**۴۶۴**	**۳۹,۴۰۳**
افزایش	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۳۳**	**۳۸,۸۰۶**	**۴۶۴**	**۳۹,۴۰۳**
استهلاک انباشته :				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۰	۰	۱۱۶	۱۱۶
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	**۱۱۶**	**۱۱۶**
استهلاک	۰	۰	۱۱۶	۱۱۶
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	**۲۳۲**	**۲۳۲**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۳۳**	**۳۸,۸۰۶**	**۲۳۲**	**۳۹,۱۷۱**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۱۳۳**	**۳۸,۸۰۶**	**۳۴۸**	**۳۹,۲۸۷**

۲۰-سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱-گروه

	پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱ ارزش ویژه	۱۴۰۱ مبلغ دفتری	۱۴۰۱ ارزش بازار	۱۴۰۰ ارزش ویژه	۱۴۰۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۰ ارزش بازار
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	بورسی	۳,۴۸۹,۵۶۶,۱۸۰	۱۴.۵۴٪	۳,۵۷۰,۰۶۰	۴,۱۹۵,۸۹۵	۱۶,۳۲۷,۸۳۲	۳,۷۱۴,۵۹۱	۲,۳۰۲,۹۶۵	۱۱,۶۶۷,۸۴۲
شرکت توسعه صنایع خودرو	غیربورسی	۳۹۶,۳۲۷,۰۷۸	۲۱٪	۵۴۶,۶۱۶	۲۶۲,۱۸۰	.	۵۳۱,۰۸۹	۲۶۲,۱۸۰	.
شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری	غیربورسی	۵۶,۲۱۸,۲۶۰	۳۷.۴۸٪	۶۹,۵۳۹	۶,۹۵۳	.	۸۵,۳۲۰	۶,۹۵۳	.
گسترش مواد پیشرفته	غیربورسی	.	۲۱٪	.	۳۴,۷۶۸	.	.	۳۴,۷۶۸	.
جمع				**۴,۱۸۶,۲۱۵**	**۴,۴۹۹,۷۹۶**	**۱۶,۳۲۷,۸۳۲**	**۴,۳۳۱,۰۰۰**	**۲,۶۰۶,۸۶۶**	**۱۱,۶۶۷,۸۴۲**

۲۰-۱-۱- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری ۱۴۰۱ گروه	۱۴۰۱ شرکت	۱۴۰۰ گروه	۱۴۰۰ شرکت	فعالیت اصلی
شرکتهای وابسته:						
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ایران	۱۴.۵۴	۱۴.۵۴	۱۴.۵۸	۱۳.۹۷	سرمایه گذاری در فعالیتهای سودآور
شرکت گسترش مواد پیشرفته	ایران	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	تولیدگازهای حرارتی وانواع پودرهای مغناطیسی
شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری	ایران	۳۷.۴۸	۳۷.۴۸	۳۷.۴۸	۳۷.۴۸	تولید قطعات صنعتی
توسعه صنایع خودرو	ایران	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	تولید قطعات خودرو

۲۰-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۲۰-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت به شرح ذیل است:

	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان ۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرکت توسعه صنایع خودرو ۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری ۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۵۴,۱۹۳,۱۶۸	۳۹,۷۲۳,۳۷۷	۱۲,۱۰۲,۴۴۴	۴,۱۷۴,۱۹۵	۱,۱۳۲,۷۶۴	۱,۰۲۱,۱۷۷
دارایی های غیرجاری	۱,۷۶۱,۹۹۳	۱,۵۶۶,۳۱۱	۵,۰۶۴,۰۵۸	۴,۳۶۱,۹۱۴	۳۴,۴۲۷	۲۰,۵۶۴
بدهی های جاری	۲۲,۴۴۸,۰۴۸	۸,۸۶۵,۴۲۳	۱۳,۸۲۷,۳۹۱	۵,۵۹۷,۰۲۶	۹۵۰,۲۴۱	۶۰۷,۷۱۶
بدهی های غیرجاری	۸,۹۵۳,۵۰۲	۵,۸۳۷,۲۴۶	۷۴۱,۸۴۱	۴۱۵,۵۸۸	۳۱,۴۰۸	۲۶,۳۷۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۲۴,۵۵۳,۶۱۱	۲۶,۵۸۷,۰۱۹	۲,۵۹۷,۲۷۰	۲,۵۲۳,۴۹۵	۱۸۵,۵۴۲	۴۰۷,۶۴۶
منافع فاقد حق کنترل	.	.	۱۳۷,۳۳۶	۱۴۲,۳۸۳	.	.
درآمد عملیاتی	۲۰,۲۷۵,۵۰۹	۱۴,۳۵۷,۲۷۵	۳۶,۳۳۵,۲۰۶	۸,۴۹۹,۶۶۰	۱۰,۶۶۱,۴۷۸	۹,۴۵۷,۴۳۶
سود(زیان) خالص	۱۵,۸۹۸,۶۹۸	۱۲,۲۱۶,۴۴۲	۱۰۱,۴۴۵	۶۴,۲۹۹	۱۰۸,۲۸۳	۲۴۵,۷۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع	.	.	.	.	.	.
سود و زیان جامع	.	.	.	.	.	.
سود دریافتی از شرکت های وابسته			.			۶۷,۴۶۲

۲۰-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان ۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرکت توسعه صنایع خودرو ۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری ۱۴۰۱	۱۴۰۰	جمع ۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۲۴,۵۵۳,۶۱۱	۲۶,۵۸۷,۰۱۹	۲,۵۹۷,۲۷۰	۲,۶۶۵,۸۷۸	۱۸۵,۵۴۲	۴۰۷,۶۴۶	۲۷,۳۳۶,۴۲۳	۲۹,۶۶۰,۵۴۳
سهم گروه از خالص دارایی ها	۳,۵۷۰,۰۶۰	۳,۷۱۴,۵۹۱	۵۴۶,۶۱۶	۵۳۱,۰۸۹	۶۹,۵۳۹	۸۵,۳۲۰	۴,۱۸۶,۲۱۵	۴,۳۳۱,۰۰۰
مبلغ دفتری منافع گروه	**۳,۵۷۰,۰۶۰**	**۳,۷۱۴,۵۹۱**	**۵۴۶,۶۱۶**	**۵۳۱,۰۸۹**	**۶۹,۵۳۹**	**۸۵,۳۲۰**	**۴,۱۸۶,۲۱۵**	**۴,۳۳۱,۰۰۰**

۳-۲۰- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان		شرکت توسعه صنایع خودرو		شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری		گسترش مواد پیشرفته		جمع	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۳,۷۱۴,۵۹۱	۱,۴۵۵,۷۵۸	۵۳۱,۰۸۹	۴۹۵,۶۰۹	۸۵,۳۲۰	۵۶,۶۶۲	۰	۰	۴,۳۳۱,۰۰۰	۲,۰۰۸,۰۲۹
اضافات طی سال (بابت افزایش سرمایه /خرید/ فروش)	۱,۸۹۲,۹۳۰	۷۹۹,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۹۲,۹۳۰	۷۹۹,۲۱۶
سهم از سود شرکت وابسته	۱,۸۲۰,۰۹۲	۱,۴۵۹,۶۱۷	۱۵,۵۲۷	۳۵,۴۸۰	۲۱,۶۹۸	۹۶,۱۱۹	۰	۰	۱,۸۵۷,۳۱۷	۱,۵۹۱,۲۱۶
سود سهام دریافتنی	(۳,۸۵۷,۵۵۳)	۰	۰	۰	(۳۷,۴۷۹)	(۶۷,۴۶۲)	۰	۰	(۳,۸۹۵,۰۳۲)	(۶۷,۴۶۲)
جمع	**۳,۵۷۰,۰۶۰**	**۳,۷۱۴,۵۹۱**	**۵۴۶,۶۱۶**	**۵۳۱,۰۸۹**	**۶۹,۵۳۹**	**۸۵,۳۲۰**	–	–	**۴,۱۸۶,۲۱۵**	**۴,۳۳۱,۰۰۰**

۴-۲۰-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		
			خرید /افزایش سرمایه		فروش				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱,۲۵۷,۴۳۰,۳۷۵	۱,۴۶۴,۶۷۸	۲,۲۴۵,۳۸۵,۶۲۰	۲,۷۴۷,۰۷۷	۱۳,۲۴۹,۸۱۵	۱۵,۸۶۰	۳,۴۸۹,۵۶۶,۱۸۰	۴,۱۹۵,۸۹۵	۱۴.۵۴٪
تامین سرمایه لوتوس پارسیان (حق تقدم)	۸۳۸,۲۸۶,۹۱۶	۸۳۸,۲۸۷	۰	۰	۸۳۸,۲۸۶,۹۱۶	۸۳۸,۲۸۷	۰	۰	۰.۰۰٪
توسعه صنایع خودرو	۳۹۶,۳۲۷,۰۷۸	۲۶۲,۱۸۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۶,۳۲۷,۰۷۸	۲۶۲,۱۸۰	۲۱.۰۵٪
گسترش مواد پیشرفته	۳۰,۴۹۸,۵۱۰	۳۴,۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۳۰,۴۹۸,۵۱۰	۳۴,۷۶۸	۲۱.۰۵٪
تهیه و توزیع مواد ریخته گری	۵۶,۲۱۸,۲۶۰	۶,۹۵۳	۰	۰	۰	۰	۵۶,۲۱۸,۲۶۰	۶,۹۵۳	۳۷.۴۸٪
جمع کل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		**۲,۶۰۶,۸۶۶**		**۲,۷۴۷,۰۷۷**		**۸۵۴,۱۴۷**		**۴,۴۹۹,۷۹۶**	

۵-۲۰- سرمایه گذاری های وابسته در شرکت ها به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۰-۵-۱	۴,۱۹۵,۸۹۵	۲,۳۰۲,۹۶۵	۳,۸۵۷,۵۵۲	۴۳,۴۷۶	۳,۹۰۱,۰۲۸	-	۲۶۱,۹۲۳	۲۶۱,۹۲۳
توسعه صنایع خودرو		۲۶۲,۱۸۰	۲۶۲,۱۸۰	-	-	-	-	-	-
گسترش مواد پیشرفته		۳۴,۷۶۸	۳۴,۷۶۸	-	-	-	-	-	-
تهیه و توزیع مواد ریخته گری		۶,۹۵۳	۶,۹۵۳	۳۷,۴۷۹	-	۳۷,۴۷۹	۶۷,۴۶۲	-	۶۷,۴۶۲
جمع		**۴,۴۹۹,۷۹۶**	**۲,۶۰۶,۸۶۶**	**۳,۸۹۵,۰۳۱**	**۴۳,۴۷۶**	**۳,۹۳۸,۵۰۷**	**۶۷,۴۶۲**	**۲۶۱,۹۲۳**	**۳۲۹,۳۸۵**

۱-۵-۲۰- با توجه به زمان بندی برگزاری مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) در دو سال مالی اخیر ، جمعاً مبلغ ۳,۸۵۷,۵۵۲ میلیون ریال سود سهام عملکرد سنوات سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در صور تهای مالی جداگانه منظور گردیده است.

۲۱- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۱-۱	۱۸,۶۶۰,۲۲۴	۱۸,۹۳۴,۷۱۸	۲,۵۶۹,۰۱۱	۳,۱۷۲,۲۹۲
واحد صندوق های سرمایه گذاری	۲۱-۲	۳,۰۷۶,۶۰۵	۴۸۷,۰۲۰	۶۰۷,۴۷۶	۶۰,۱۷۴
مشارکت	۲۱-۳	۶۱۵,۳۴۰	۶۱۵,۳۴۰	-	-
سپرده های بانکی کوتاه مدت	۲۱-۴	۶۷,۳۶۹	۶۰,۷۹۳	-	-
		۲۲,۴۱۹,۵۳۸	**۲۰,۰۹۷,۸۷۱**	**۳,۱۷۶,۴۸۷**	**۳,۲۳۲,۴۶۶**
پیش پرداخت سرمایه گذاریها	۲۱-۵	-	۱,۴۰۳,۷۶۶	-	-
کسر می شود:کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	(۱,۹۷۹,۰۹۹)	-	-
جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		**۲۲,۴۱۹,۵۳۸**	**۱۹,۵۲۲,۵۳۸**	**۳,۱۷۶,۴۸۷**	**۳,۲۳۲,۴۶۶**
سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکت های فرعی					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۲۱-۶	-	-	۹,۱۴۹,۹۶۱	۸,۸۵۰,۶۱۱
		-	-	**۹,۱۴۹,۹۶۱**	**۸,۸۵۰,۶۱۱**
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت					
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۲۱-۷	۲۶,۳۲۱,۲۱۳	۲۶,۴۴۸,۰۲۱	۴,۶۶۵,۰۳۲	۴,۴۴۵,۷۱۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیربورسی	۲۱-۸	۲,۲۸۷,۶۸۴	۲,۷۸۶,۴۲۳	۳۵,۲۰۴	۳۵,۲۰۴
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت		۲۰	۲۰	-	-
جمع سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت		**۲۸,۶۰۸,۹۱۷**	**۲۹,۲۳۴,۴۶۴**	**۴,۷۰۰,۲۳۶**	**۴,۴۸۰,۹۱۴**
کسر می شود:کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های بلند مدت		**(۲,۱۵۴,۱۹۹)**	**(۲,۰۲۸,۶۴۹)**		
جمع کل سرمایه گذاریها ی بلندمدت		**۲۶,۴۵۴,۷۱۸**	**۲۷,۲۰۵,۸۱۵**	**۱۳,۸۵۰,۱۹۷**	**۱۳,۳۳۱,۵۲۵**
جمع سرمایه گذاری ها		**۴۸,۸۷۴,۲۵۶**	**۴۶,۷۲۸,۳۵۳**	**۱۷,۰۲۶,۶۸۴**	**۱۶,۵۶۳,۹۹۱**

۱-۲۱-سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

گروه	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)		
			خرید /افزایش سرمایه		فروش		ماندە درپایان سال		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد
بانک ملت	۳۳۸,۴۵۱,۴۶۲	۱,۵۳۹,۶۰۸	۲۱۶,۴۳۷,۵۲۱	۰	۹۵,۷۷۲,۲۲۰	۳۱۵,۹۵۲	۴۵۹,۱۱۶,۷۶۳	۱,۲۲۳,۶۵۶	۰.۱۳٪
سایپا- بازارگردانی	۷۲۳,۵۳۸,۰۶۸	۱,۰۱۵,۰۳۷	۴۰۹,۰۱۸,۵۴۷	۸۶۸,۱۰۲	۴۵۶,۱۹۹,۸۵۲	۷۱۵,۸۰۷	۶۷۶,۳۵۶,۷۶۳	۱,۱۶۷,۳۳۳	۰.۳۵٪
داروسازی جابر ابن حیان	۵۹,۶۸۷,۶۹۹	۱,۲۷۶,۰۴۹	۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۲	۵,۶۶۰,۹۸۲	۱۱۶,۶۳۴	۵۴,۳۲۶,۷۱۷	۱,۱۶۲,۸۸۷	۲.۴۰٪
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	۶۷,۸۹۸,۰۵۳	۷۳۵,۶۸۱	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	۶۷,۸۹۸,۰۵۳	۷۳۵,۶۸۱	۰.۱۲٪
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۵,۴۵۱,۹۵۷	۱,۰۹۱,۰۱۱	۱۵۵,۱۰۹,۶۵۷	۳۶,۹۲۵	۹۲,۴۱۸,۷۳۴	۴۹۴,۲۹۱	۱۸۸,۱۴۲,۸۸۰	۶۳۳,۶۴۶	۰.۰۲٪
سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)	۴۰,۵۷۶,۸۳۷	۵۵۱,۵۴۳	۱۷,۰۲۰,۲۴۵	۱۶۷,۷۶۶	۱۲,۴۷۶,۸۳۷	۱۶۹,۶۱۷	۴۵,۱۲۰,۲۴۵	۵۴۹,۶۹۳	۰.۰۴٪
پشتوانه طلای لوتوس (طلا)	۰	۰	۳,۸۱۴,۹۳۲	۴۶۱,۴۸۵	۰	۰	۳,۸۱۴,۹۳۲	۴۶۱,۴۸۵	۰.۰۰٪
بانک تجارت (وتجارت)	۱۲۲,۲۸۷,۶۳۱	۳۷۵,۰۵۷	۵۳,۴۶۳,۷۴۲	۸۳,۵۹۵	۰	۰	۱۷۵,۷۵۱,۳۷۳	۴۵۸,۶۵۲	۰.۰۸٪
پالایش نفت اصفهان	۸۱,۸۴۳,۹۶۹	۵۷۰,۰۰۳	۵۶,۶۴۴,۸۹۳	۹۲,۴۵۱	۴۴,۰۷۵,۷۱۲	۲۵۵,۴۹۵	۹۴,۴۱۳,۱۵۰	۴۰۶,۹۵۹	۰.۰۴٪
سایپا	۶۰۹,۷۳۳,۳۱۸	۸۲۶,۸۳۲	۲۷۹,۰۶۵,۰۰۰	۴۲۴,۲۲۳	۶۷۷,۶۱۵,۹۹۳	۸۵۸,۵۰۷	۲۱۱,۱۸۲,۳۲۵	۳۹۲,۵۴۷	۰.۱۱٪
توسعه معادن روی ایران	۸,۶۹۸,۴۰۸	۳۶۱,۷۸۷	۰	۰	۳۱۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۸	۸,۳۸۸,۴۰۸	۳۴۹,۹۶۰	۰.۳۵٪
سر. مس سرچشمه	۶۹,۹۵۴,۷۷۲	۵۷۶,۰۵۹	۰	۰	۲۹,۷۲۲,۰۲۹	۲۴۴,۷۵۳	۴۰,۲۳۲,۷۴۳	۳۳۱,۳۰۶	۰.۵۳٪
زامیاد	۴,۶۰۹	۶	۸۵,۸۸۹,۹۹۰	۳۲۸,۹۲۷	۲,۹۳۱,۷۶۷	۷,۴۴۸	۸۲,۹۶۲,۸۳۲	۳۲۱,۴۸۵	۰.۳۲٪
رادیاتور ایران	۱۶,۰۵۷,۶۶۶	۲۸۲,۸۷۶	۴۷,۶۷۳,۹۲۲	۵۴,۰۱۰	۳,۱۰۲,۴۷۵	۱۹,۵۱۶	۶۰,۶۲۹,۱۱۳	۳۱۷,۳۷۱	۱.۵۷٪
ملی صنایع مس ایران	۶۹,۱۳۳,۱۲۵	۳۳۹,۱۳۳	۳۲,۸۷۱,۰۶۲	۳۳,۲۰۵	۱۷,۵۲۹,۴۶۰	۶۳,۸۴۷	۸۴,۴۷۴,۷۲۷	۳۰۸,۴۹۱	۰.۰۱٪
فولاد خوزستان (فخوز)	۴۶,۲۶۶,۳۲۴	۲۹۸,۸۰۹	۲۶,۲۳۷,۸۱۰	۰	۱,۲۸۷,۲۲۰	۸,۳۱۳	۷۱,۲۱۶,۹۱۴	۲۹۰,۴۹۵	۰.۰۴٪
صنایع لاستیکی سهند	۵,۹۹۱,۱۳۰	۳۳۱,۲۷۶	۰	۰	۴۹۵,۲۸۲	۴۴,۵۷۳	۵,۴۹۵,۸۴۸	۲۸۶,۷۰۳	۱.۵۷٪
پتروشیمی غدیر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۸۰۶	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۱۸	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۸۸	۰.۳۳٪
پالایش نفت بندر عباس	۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۷۵۲	۴۵,۰۵۹,۱۷۴	۴۰۵,۴۱۱	۴۶,۴۶۷,۰۰۴	۳۶۳,۴۸۱	۳۱,۴۴۲,۱۷۰	۲۵۲,۶۸۱	۰.۰۲٪
سر. توسعه معادن و فلزات	۴۷,۲۹۸,۶۴۳	۴۷۳,۳۴۰	۲۷,۶۶۲,۶۰۸	۲۵,۳۷۸	۲۲,۷۹۳,۹۳۲	۲۵۵,۱۶۵	۵۲,۱۶۷,۳۱۹	۲۴۳,۵۵۳	۲۷.۱۱٪
پتروشیمی خلیج فارس	۱۷,۰۵۵,۷۴۸	۱۵۹,۹۴۱	۷,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۶۰	۱,۰۵۵,۷۴۸	۹,۹۷۹	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۹۲۲	۰.۰۰٪
بانک اقتصاد نوین (ونوین)	۵۷,۷۳۹,۸۳۶	۲۲۸,۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۵۷,۷۳۹,۸۳۶	۲۲۸,۹۶۳	۰.۱۹٪
سر. ایران خودرو (خگستر)	۰	۰	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۷۷۴	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۵	۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۸۱۰	۰.۱۵٪
گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمان)	۵۰,۲۷۶,۹۰۵	۲۱۸,۳۸۶	۰	۰	۰	۰	۵۰,۲۷۶,۹۰۵	۲۱۸,۳۸۶	۱.۰۱٪
مدیریت پروژه های نیروگاهی (مپنا)	۷,۰۷۴,۰۷۴	۲۱۴,۸۵۴	۳,۵۳۷,۰۳۷	۰	۰	۰	۱۰,۶۱۱,۱۱۱	۲۱۴,۸۵۴	۰.۰۵٪
فنرسازی زر	۴۷,۰۵۳,۳۵۱	۲۰۳,۸۲۸	۱۶۵,۵۳۵,۷۰۲	۱۰,۸۱۱	۳,۲۲۹,۳۳۲	۱۱,۱۸۴	۲۰۹,۳۵۹,۷۲۱	۲۰۳,۴۵۵	۳.۷۵٪
پالایش نفت تهران	۱۴,۸۵۳,۳۳۳	۵۵,۳۳۷	۴۸,۳۶۶,۸۷۳	۱۴۸,۶۸۵	۳,۰۶۳,۲۳۵	۱۱,۵۰۸	۶۰,۱۵۶,۹۷۱	۱۹۲,۵۱۳	۰.۰۲٪
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۷,۸۸۳,۲۸۰	۱۱۱,۴۱۸	۹,۶۴۶,۶۱۹	۱۱۶,۸۲۸	۳,۵۱۴,۷۰۶	۳۸,۷۱۲	۱۴,۰۱۵,۱۹۳	۱۸۹,۵۳۴	۱.۲۲٪
داروسازی فارابی	۸,۵۰۰,۰۶۶	۲۱۷,۷۹۹	۳۷۲,۵۰۰	۶,۲۳۶	۱,۹۰۵,۳۹۰	۴۵,۲۱۳	۶,۹۶۷,۱۷۶	۱۷۸,۸۲۲	۰.۴۴٪
نفت وگاز پارسیان	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۱۸	۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۷۶	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۴۲	۰.۰۱٪
صنایع فولاد آلیاژی یزدی	۱۱,۸۵۷,۷۰۵	۱۵۹,۸۲۶	۱۲,۷۸۱,۲۹۳	۱۰۱	۰	۰	۲۴,۶۳۸,۹۹۸	۱۵۹,۹۲۷	۲.۲۰٪
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۳,۳۲۶,۴۴۷	۳۲۳,۵۹۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹	۱۷,۷۵۵,۶۷۹	۱۷۰,۰۷۹	۱۵,۶۷۰,۷۶۸	۱۵۴,۵۵۲	۰.۰۶٪
جمع نقل به صفحه بعد		**۱۲,۵۳۹,۵۱۷**		**۴,۳۲۵,۰۶۴**		**۴,۳۱۸,۳۳۰**		**۱۲,۵۴۶,۲۵۲**	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)		
			خرید /افزایش سرمایه		فروش		ماندە درپایان سال		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد
جمع نقل از صفحه قبل		**۱۲,۵۳۹,۵۱۷**		**۴,۳۲۵,۰۶۴**		**۴,۳۱۸,۳۳۰**		**۱۲,۵۴۶,۲۵۲**	
توسعه صنایع بهشهر	۴,۵۴۵,۴۵۴	۶۸,۰۲۳	۱۱,۹۹۹,۹۹۹	۱۰۷,۲۲۶	۲,۷۱۰,۹۸۲	۲۴,۰۰۸	۱۳,۸۳۴,۴۷۱	۱۵۱,۲۴۱	۰.۰۱٪
ذوب آهن اصفهان	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۴۶	۱۴,۲۹۲,۰۸۸	۴۳,۱۶۰	۰	۰	۳۰,۲۹۲,۰۸۸	۱۵۰,۴۰۶	۰.۰۴٪
کشت و صنعت و دامپروری پارس	۰	۰	۲,۳۱۴,۶۲۵	۱۴۳,۹۹۹	۱,۹۱۰	۱۱۸	۲,۳۱۲,۷۱۵	۱۴۳,۸۸۱	۰.۰۰٪
بانک پارسیان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۱۶	۰.۰۸٪
فولاد کاوه جنوب کیش	۶,۶۹۶,۹۷۵	۱۱۷,۷۸۳	۱۱,۳۰۳,۷۵۷	۱۹,۵۵۸	۰	۰	۱۸,۰۰۰,۷۳۲	۱۳۷,۳۴۱	۰.۰۳٪
سر. شفا دارو (شفا)	۱۰,۰۵۱,۹۸۵	۲۳۷,۶۴۹	۱۱۰,۶۱۳	۱,۹۴۰	۵,۳۶۲,۵۹۸	۱۰۳,۹۹۱	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۵۹۸	۰.۰۱٪
پتروشیمی پردیس (شپدیس)	۱,۵۱۱,۸۰۳	۲۵۴,۷۳۲	۲۰,۰۰۰	۳,۳۰۱	۷۳۱,۸۰۳	۱۲۳,۳۰۶	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۲۸	۰.۰۰٪
سر. مسکن پردیس (ثپردیس)	۱۱,۸۰۴,۸۷۷	۱۲۸,۴۷۳	۰	۰	۱,۲۴۷,۱۲۲	۱۳,۵۷۳	۱۰,۵۵۷,۷۵۵	۱۱۴,۹۰۱	۰.۰۲٪
دارو رازک (درازک)	۲,۹۰۲,۸۹۸	۴۸,۲۰۶	۳,۹۵۰,۴۸۶	۶۵,۶۰۲	۰	۰	۶,۸۵۳,۳۸۴	۱۱۳,۸۰۸	۰.۰۲٪
خدمات انفورماتیک	۹۸,۶۳۴,۴۰۸	۸۵۷,۳۲۳	۱۵۸,۲۳۶	۰	۸۹,۴۹۲,۵۲۲	۷۵۲,۶۱۳	۹,۳۰۰,۱۲۲	۱۰۴,۷۱۰	۰.۰۱٪
پتروشیمی نوری	۱۰,۳۸۰	۱,۱۷۷	۹۳۱,۲۲۰	۱۰۳,۷۸۶	۴۲,۲۴۷	۴,۷۱۱	۸۹۹,۳۵۳	۱۰۰,۲۵۲	۰.۰۰٪
مخابرات ایران	۶,۳۰۸,۶۹۲	۹۸,۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۶,۳۰۸,۶۹۲	۹۸,۸۰۶	۰.۰۰٪
داده گستر عصر نوین - های وب	۶,۹۸۴,۷۵۰	۸۱,۲۶۷	۳۱,۸۰۹,۵۷۴	۳۵,۴۷۳	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۶	۳۳,۵۴۴,۳۲۴	۹۸,۳۳۴	۰.۰۷٪
غذایی و قند تربت جام	۹,۱۴۱,۹۴۶	۱۰۹,۷۶۹	۰	۰	۱,۳۸۸,۹۴۰	۱۵,۵۶۷	۷,۷۵۳,۰۰۶	۹۴,۲۰۲	۰.۰۲٪
کیمیای زنجان گستران	۰	۰	۱۵,۰۷۶,۵۸۹	۹۴,۱۴۹	۰	۰	۱۵,۰۷۶,۵۸۹	۹۴,۱۴۹	۰.۰۶٪
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵,۱۸۱,۷۲۱	۲۳۶,۶۳۵	۰	۰	۳,۱۸۱,۷۲۱	۱۴۳,۲۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۲۵	۰.۰۰٪
مدیریت صنعت شوینده ش.ص بهشهر (شوینده)	۳,۶۱۸,۳۶۹	۱۰۸,۹۴۰	۰	۰	۶۱۸,۳۶۹	۱۸,۶۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۲۳	۰.۰۱٪
سیمان مازندران (سمازن)	۱۴,۳۹۰,۵۴۴	۱۱۷,۸۵۸	۰	۰	۳,۳۹۰,۵۴۴	۲۷,۷۶۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۸۹	۰.۰۳٪
تکادو	۳,۴۳۲,۵۷۲	۸۷,۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۳,۴۳۲,۵۷۲	۸۷,۳۹۳	۰.۰۱٪
ارتباطات سیار	۵,۴۰۸,۳۳۳	۸۱,۰۴۷	۳,۲۰۸,۳۳۳	۰	۰	۰	۸,۶۱۶,۶۶۶	۸۱,۰۴۷	۰.۰۲٪
کیمیدارو (دکیمی)	۱,۹۲۸,۴۶۷	۷۸,۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۱,۹۲۸,۴۶۷	۷۸,۱۲۳	۰.۰۰٪
سرمایه گذاری صبا تامین	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۰۱	۸,۲۶۶,۶۶۵	۵,۶۶۶	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳	۱۳,۴۳۳,۳۳۲	۷۳,۲۳۴	۰.۰۵٪
توکا رنگ فولاد سپاهان (شتوکا)	۰	۰	۴,۱۹۰,۸۷۸	۷۱,۸۰۳	۰	۰	۴,۱۹۰,۸۷۸	۷۱,۸۰۳	۰.۰۱٪
تولید برق دماوند (دماوند)	۲,۰۷۰,۰۰۰	۷۵,۰۳۲	۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۲	۳۷۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۶۴	۰.۰۰٪
بانک صادرات	۲۰,۸۲۱,۰۹۲	۶۸,۱۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵	۲۲۱,۰۹۲	۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۳	۰.۰۴٪
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱,۴۶۵,۵۴۴	۲۵,۱۴۵	۳,۳۲۷,۰۹۵	۵۸,۸۰۴	۸۱۹,۶۶۶	۱۴,۰۶۴	۳,۹۷۲,۹۷۳	۶۹,۸۸۶	۰.۰۱٪
پتروشیمی قائد بصیر	۶۲۰,۱۲۶	۶۹,۷۱۲	۲,۴۴۳,۶۶۴	۰	۹,۲۱۰	۱,۰۵۰	۳,۰۵۴,۵۸۰	۶۸,۶۶۲	۰.۰۱٪
سرمایه گذاری غدیر	۶,۱۰۵,۰۰۰	۷۷,۵۶۷	۴۴۹,۲۶۴	۶,۴۵۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۹۱	۵,۳۰۴,۲۶۴	۶۸,۰۳۴	۰.۰۱٪
صنایع شیمیایی ایران	۳,۳۰۱,۸۴۶	۱۰۴,۷۲۹	۶,۷۴۳,۹۳۶	۶۴,۷۱۲	۳,۸۹۲,۰۹۰	۱۰۹,۱۹۱	۶,۱۵۳,۶۹۲	۶۰,۲۵۰	۰.۰۲٪
نورد آلومینیوم (فنوال)	۰	۰	۶,۶۴۴,۶۸۰	۵۶,۷۳۴	۰	۰	۶,۶۴۴,۶۸۰	۵۶,۷۳۴	۰.۰۳٪
تایدواترخاورمیانه	۰	۰	۲۰,۴۴۲,۹۶۵	۱۰۱,۴۵۸	۹,۰۷۶,۶۴۰	۴۵,۰۴۷	۱۱,۳۶۶,۳۲۵	۵۶,۴۱۱	۰.۰۳٪
پخش البرز (پخش)	۰	۰	۱,۵۹۷,۹۴۶	۵۲,۰۴۵	۰	۰	۱,۵۹۷,۹۴۶	۵۲,۰۴۵	۰.۰۱٪
کالسیمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۸۸	۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۶۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۸۸	۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۶۶	۰.۰۶٪
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۲,۲۱۷,۰۰۰	۴۹,۷۲۸	۰	۰	۲,۲۱۷,۰۰۰	۴۹,۷۲۸	۰.۰۱٪
پتروشیمی تندگویان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۷	۳,۷۶۳,۵۰۱	۴۷,۱۰۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۷	۳,۷۶۳,۵۰۱	۴۷,۱۰۷	۰.۰۱٪
جمع نقل به صفحه بعد		**۱۶,۰۷۳,۰۸۴**		**۵,۵۱۸,۳۲۶**		**۵,۸۴۶,۶۵۸**		**۱۵,۷۴۴,۷۵۲**	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال) مانده درپایان سال		
			خرید /افزایش سرمایه		فروش				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد
جمع نقل از صفحه قبل		**۱۶,۰۷۳,۰۸۴**		**۵,۵۱۸,۳۲۶**		**۵,۸۴۶,۶۵۸**		**۱۵,۷۴۴,۷۵۲**	
پتروشیمی خراسان	۱,۰۹۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۵۷	۰	۰	۷۲۲,۱۶۰	۷۹,۴۰۹	۳۶۷,۸۴۰	۴۰,۴۴۸	۰.۰۳٪
سبحان دارو (دسبحان)	۳,۲۲۰,۴۲۷	۳۸,۵۹۶	۲,۰۱۴,۲۷۹	۱,۲۹۷	۰	۰	۵,۲۳۴,۷۰۶	۳۹,۸۹۳	۰.۱۴٪
بانک ایران زمین (وزمین)	۲,۱۹۶,۲۴۹	۳۹,۰۹۴	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۶,۲۴۹	۳۹,۰۹۴	۰.۰۵٪
سر. گروه صنایع بهشهر ایران	۱۷,۸۳۶,۶۹۹	۱۳۳,۶۳۳	۸,۳۵۵,۶۶۶	۹,۲۳۸	۱۱,۸۱۸,۱۸۱	۱۰۴,۶۶۰	۱۴,۳۷۴,۱۸۴	۳۸,۲۱۱	۰.۱۸٪
پگاه خراسان	۱۰,۵۹۹,۲۹۷	۷۷,۰۴۱	۴۲۵,۲۶۷	۰	۵,۹۴۹,۲۹۷	۴۱,۸۰۲	۵,۰۷۵,۲۶۷	۳۵,۲۳۹	۰.۳۰٪
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۸,۶۳۸,۰۱۲	۱۵۶,۹۲۶	۱,۶۱۲,۰۰۰	۱,۵۳۴	۸,۱۴۸,۰۰۴	۱۲۶,۵۸۵	۲,۱۰۲,۰۰۸	۳۱,۸۷۵	۰.۰۱٪
قند ثابت خراسان	۳,۳۱۲,۷۲۱	۳۱,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۳,۳۱۲,۷۲۱	۳۱,۰۰۸	۰.۰۵٪
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۰۶۳,۴۱۶	۵,۸۰۰	۲۳,۳۰۶,۷۴۱	۲۴,۵۹۵	۰	۰	۲۵,۳۷۰,۱۵۷	۳۰,۳۹۵	۰.۰۰٪
پتروشیمی شازند	۰	۰	۷۹۱,۳۴۳	۲۸,۷۹۹	۰	۰	۷۹۱,۳۴۳	۲۸,۷۹۹	۰.۰۱٪
توسعه عمران استان کرمان	۱۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۴۹	۴۷,۸۵۰,۰۰۰	۴۴,۷۴۲	۱۴۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۲۰	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۷۲	۰.۰۵٪
محور سازان	۰	۰	۱,۱۵۰,۱۴۳	۲۲,۱۰۲	۰	۰	۱,۱۵۰,۱۴۳	۲۲,۱۰۲	۰.۱۰٪
مرابحه عام دولت ۶۱	۰	۰	۷۷,۴۰۰	۷۷,۴۵۴	۵۵,۹۰۰	۵۵,۹۳۹	۲۱,۵۰۰	۲۱,۵۱۵	۰.۲۲٪
فرابورس ایران (فرابورس)	۷۷۴,۴۶۳	۱۵,۱۲۲	۱,۰۴۷,۴۸۱	۷,۱۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۲	۱,۶۲۱,۹۴۴	۱۹,۸۰۲	۰.۰۲٪
آذراب (فاذر)	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۸	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۸	۰.۰۶٪
بهمن دیزل (خدیزل)	۰	۰	۳,۲۹۳,۰۲۳	۱۷,۰۰۷	۲۹۳,۰۲۳	۱,۵۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۴	۰.۰۲٪
بیمه معلم (ومعلم)	۸,۸۰۵,۶۵۵	۳۶,۶۴۵	۳,۳۹۰,۸۲۷	۰	۷,۰۷۳,۱۹۵	۲۱,۲۵۲	۵,۱۲۳,۲۸۷	۱۵,۳۹۳	۰.۰۹٪
پاکسان	۰	۰	۵,۳۱۱,۹۸۱	۱۳,۹۸۱	۰	۰	۵,۳۱۱,۹۸۱	۱۳,۹۸۱	۰.۰۶٪
تامین سرمایه بانک ملت (تملت)	۲,۶۱۸,۱۸۱	۱۲,۸۰۴	۹۱۶,۳۶۳	۰	۰	۰	۳,۵۳۴,۵۴۴	۱۲,۸۰۴	۰.۰۱٪
فولاد هرمزگان جنوب	۹۰۰,۶۰۰	۱۳,۱۷۸	۸۶۴,۰۰۰	۰	۶۰۰	۵۷۱	۱,۷۶۴,۰۰۰	۱۲,۶۰۷	۰.۰۰٪
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۶۵,۰۷۱,۸۹۱	۲۲۵,۳۲۸	۲,۲۲۴,۰۰۸	۲۳,۵۴۲	۶۵,۲۳۱,۸۹۱	۲۳۹,۳۷۸	۲,۰۶۴,۰۰۸	۹,۴۹۲	۰.۰۱٪
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۰,۰۷۷,۴۷۶	۴۶,۲۹۵	۳,۰۸۸,۲۳۵	۰	۱۰,۰۷۷,۴۷۶	۴۰,۲۷۵	۳,۰۸۸,۲۳۵	۶,۰۲۰	۰.۰۰٪
نفت سپاهان (شسپا)	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۲	۰	۰	۶۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۳	۱,۴۵۰,۰۰۰	۵,۳۶۰	۰.۰۰٪
شکر شاهرود (قشکر)	۰	۰	۱,۹۵۶,۷۱۵	۵,۳۵۷	۰	۰	۱,۹۵۶,۷۱۵	۵,۳۵۷	۰.۰۰٪
املاح ایران	۴۵۳,۵۲۲	۴,۳۹۷	۰	۰	۰	۱	۴۵۳,۵۲۲	۴,۳۹۶	۰.۰۰٪
شرکت بورس انرژی ایران	۱۷,۹۲۸,۰۰۰	۴,۸۹۰	۳۹,۷۲۵	۰	۵,۲۴۶,۶۱۲	۶۵۰	۱۲,۷۲۱,۱۱۳	۴,۲۴۰	۰.۰۰٪
مالیبل سایپا	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	۳,۴۰۶	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	۳,۴۰۶	۰.۰۰٪
پارس دارو	۴۳۹,۲۰۹	۲۵,۴۷۵	۰	۰	۴۱۱,۹۲۳	۲۳,۷۴۳	۲۷,۲۸۶	۱,۷۳۲	۰.۰۰٪
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۱۱۱,۹۱۶,۸۷۵	۱,۶۹۵	۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۹۱۶,۸۷۵	۱,۶۹۵	۰.۰۰٪
بورس کالای ایران	۸,۸۹۰,۷۹۸	۱۷۸	۷,۰۶۷,۹۲۶	۲۰,۳۵۵	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۹	۱۳,۵۵۸,۷۲۴	۱۶۳	۰.۰۰٪
رایان سایپا	۱۵۹,۶۶۳	۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۶۶۳	۱۵۵	۰.۰۰٪
پارس خودرو	۵۶,۷۶۸	۱۷	۰	۰	۰	۰	۵۶,۷۶۸	۱۷	۰.۰۰٪
سایپا آذین	۱۰,۲۲۸	۲	۷,۸۵۷	۰	۰	۰	۱۸,۰۸۵	۲	۰.۰۰٪
ایران خودرو	۳۰۶,۵۸۵	۸۶۸	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۸۶۷	۶,۵۸۵	۱	۰.۰۰٪
سایپا شیشه	۱,۰۰۰	۱	۱,۷۳۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۰	۱	۰.۰۰٪
جمع نقل به صفحه بعد		**۱۷,۲۱۹,۸۰۰**		**۵,۸۳۷,۳۴۶**		**۶,۷۸۰,۰۳۶**		**۱۶,۲۷۷,۱۱۰**	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)		
			خرید /افزایش سرمایه		فروش		مانده درپایان سال		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد
جمع نقل از صفحه قبل		۱۷,۲۱۹,۸۰۰		۵,۸۳۷,۳۴۶		۶,۷۸۰,۰۳۶		۱۶,۲۷۷,۱۱۰	
کشت و صنعت پیاذر	۱,۴۱۸,۷۷۹	۵۴,۴۸۵	۰	۰	۱,۴۱۸,۷۷۹	۵۴,۴۸۵	۰	۰	۰.۰۰٪
صنعتی بهشهر	۲,۴۰۹,۴۹۸	۷,۶۴۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۴	۳,۹۰۹,۴۹۸	۱۳,۰۱۷	۰	۰	۰.۰۰٪
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۵,۷۹۱	۲۵۰,۰۰۰	۵,۷۹۱	۰	۰	۰.۰۰٪
تامین سرمایه نوین	۱۰,۹۳۵,۱۶۳	۵۱,۲۶۱	۰	۰	۱۰,۹۳۵,۱۶۳	۵۱,۲۶۱	۰	۰	۰.۰۰٪
دلیجان طلایی شکوه پارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۱۱	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۱۱	۰	۰	۰.۰۰٪
قاسم ایران	۰	۰	۹,۹۵۳,۸۹۱	۴۹,۹۸۰	۹,۹۵۳,۸۹۱	۴۹,۹۸۰	۰	۰	۰.۰۰٪
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۱,۶۸۶,۱۶۷	۳۷,۰۰۸	۱,۶۸۶,۱۶۷	۳۷,۰۰۸	۰	۰	۰.۰۰٪
خودکفایی آزادگان	۰	۰	۴,۴۱۱,۷۱۷	۳۰,۲۱۱	۴,۴۱۱,۷۱۷	۳۰,۲۱۱	۰	۰	۰.۰۰٪
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۶,۵۹۳,۲۵۰	۲۹,۵۳۶	۶,۵۹۳,۲۵۰	۲۹,۵۳۶	۰	۰	۰.۰۰٪
سیمان کرمان	۰	۰	۲,۲۴۰,۹۱۰	۲۶,۹۶۴	۲,۲۴۰,۹۱۰	۲۶,۹۶۴	۰	۰	۰.۰۰٪
سیمان خوزستان	۳۰۷,۶۶۹	۷,۵۸۳	۰	۰	۳۰۷,۶۶۹	۷,۵۸۳	۰	۰	۰.۰۰٪
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۳۷۵,۰۰۰	۶,۴۶۰	۰	۰	۳۷۵,۰۰۰	۶,۴۶۰	۰	۰	۰.۰۰٪
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۴	۰	۰	۰.۰۰٪
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۲,۴۲۲	۱,۲۸۶	۳۵,۶۰۵	۳۶	۱۷۸,۰۲۷	۱,۳۲۲	۰	۰	۰.۰۰٪
تامین سرمایه خلیج فارس	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۶۲	۲۰۰,۰۰۰	۶۶۲	۰	۰	۰.۰۰٪
کارخانجات کمک فنر ایندامین	۶۱,۳۶۰	۵۷	۰	۰	۶۱,۳۶۰	۵۷	۰	۰	۰.۰۰٪
گسترش صنایع روی ایرانیان	۲۸	۰	۲۸	۰	۵۶	۰	۰	۰	۰.۰۰٪
البرز دارو	۰	۰	۲۰	۰	۲۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪
بیمه اتکایی	۰	۰	۱	۰	۱	۰	۰	۰	۰.۰۰٪
تامین سرمایه لوتوس پارسیان (حق تقدم)	۲۵,۰۹۵,۸۲۷	۲۵,۰۹۶	۰	۰	۲۵,۰۹۵,۸۲۷	۲۵,۰۹۶	۰	۰	۰.۰۰٪
سر. توکا فولاد (وتوکا)	۵,۳۱۱,۷۲۶	۴۱,۶۲۸	۰	۰	۵,۳۱۱,۷۲۶	۴۱,۶۲۸	۰	۰	۰.۰۰٪
نفت بهران (شبهرن)	۲۹,۰۰۳,۷۸۷	۳۶۸,۵۶۵	۰	۰	۲۹,۰۰۳,۷۸۷	۳۶۸,۵۶۵	۰	۰	۰.۰۰٪
دارو رازک (حق تقدم) (درازکج)	۳,۹۵۰,۴۸۶	۶۱,۶۵۲	۰	۰	۳,۹۵۰,۴۸۶	۶۱,۶۵۲	۰	۰	۰.۰۰٪
دارویی ره آورد تامین (درهآور)	۹۲۱,۰۰۰	۲۲,۸۳۵	۰	۰	۹۲۱,۰۰۰	۲۲,۸۳۵	۰	۰	۰.۰۰٪
شیمیایی سینا	۱۱۷,۱۲۷	۱۵	۰	۰	۱۱۷,۱۲۷	۱۵	۰	۰	۰.۰۰٪
مشارکت عام دولت ۴	۰	۰	۸,۶۰۰	۸,۶۰۶	۸,۶۰۰	۸,۶۰۶	۰	۰	۰.۰۰٪
انرژی ۳	۰	۰	۱,۹۴۸,۸۸۷	۶۴,۲۹۸	۱,۹۴۸,۸۸۷	۶۴,۲۹۸	۰	۰	۰.۰۰٪
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱,۲۶۰,۰۰۰	۹۳۳	۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۹۳۳	۰	۰	۰.۰۰٪
سایر	۰	۱,۰۵۵,۲۰۸	۰	۱,۸۸۸,۱۸۴	۰	۵۶۰,۲۷۷	۰	۲,۳۸۳,۱۱۴	۰.۰۰٪
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه		**۱۸,۹۳۴,۷۱۸**		**۷,۹۸۹,۲۳۹**		**۸,۲۶۳,۷۳۳**		**۱۸,۶۶۰,۲۲۴**	