



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت‌های سود و زیان پیش بینی شده

منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

پیوست :

تاریخ :

شماره :

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

بودجه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

به پیوست گزارش پیش بینی بودجه شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده گزارش بودجه به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- صورت سود و زیان بودجه ای تلفیقی
۳	۲- صورت سود و زیان بودجه ای شرکت اصلی
	۳- یادداشتهای توضیحی :
۴-۶	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۷-۹	ب. مفروضات تهیه بودجه
۱۰-۱۲	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲-۲۰	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان و مبانی برآورد آن

صورت فوق بر اساس استانداردهای حسابداری و رعایت الزامات استاندارد ۳۴۰ حسابرسی تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	به نمایندگی آقای	اعضای هیات مدیره
	رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	ناصر آخوندی	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
	نایب رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	سیروس شجاعی برجویی	بازرگانی سایپا یدک
	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	سید مهدی آستانی	قالبهای بزرگ صنعتی سایپا
	عضو غیر موظف هیات مدیره	مجید شاطری	موتور گیربکس و اکسل
	عضو غیر موظف هیات مدیره	مهدی محمدرضائی	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۴,۹۷۹	۱۷۴,۱۶۳	۴ درآمد حاصل از سود سهام
۴۷,۶۳۳	۲۰,۰۰۰	۵ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بورسی و غیر بورسی
(۱۸,۳۵۰)	۰	۱۰ سهم از سود (زیان) شرکت های وابسته
۲۶۴,۲۶۲	۱۹۴,۱۶۳	سود ناخالص
(۷۰,۷۰۲)	(۷۸,۷۱۲)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۸,۶۸۷	۸,۳۵۴	۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۶۲,۰۱۵)	(۷۰,۳۵۸)	
۲۰۲,۲۴۷	۱۲۳,۸۰۵	سود عملیاتی
(۱۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	۸ هزینه های مالی
۸۰,۵۶۶	۰	۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۰,۵۶۶	(۲۶,۰۰۰)	
۲۷۲,۸۱۳	۹۷,۸۰۵	سود قبل از مالیات
(۱,۰۶۱)	۰	مالیات بر درآمد
۲۷۱,۷۵۲	۹۷,۸۰۵	سود خالص
۴۲۱	۱,۱۹۳	سهم اقلیت
۲۷۲,۱۷۳	۹۸,۹۹۸	سود خالص پس از کسر سهم اقلیت
۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	تعداد سهام شرکت - به هزار سهم
۴۵ ریال	۱۶ ریال	پیش بینی سود خالص هر سهم پس از کسر مالیات

-۲-

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۶،۵۳۳	۶۷۴،۱۶۳	۴ درآمد حاصل از سود سهام
۵۱،۰۰۰	۰	۵ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بورسی و غیر بورسی
۳۷۷،۵۳۳	۶۷۴،۱۶۳	سود ناخالص
(۵۶،۶۶۷)	(۶۶،۷۰۲)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۲،۲۱۱	۰	۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵۴،۴۵۶)	(۶۶،۷۰۲)	
۳۲۳،۰۷۷	۶۰۷،۴۶۱	سود عملیاتی
(۱۰،۰۰۰)	(۲۶،۰۰۰)	۸ هزینه های مالی
۸۰،۵۶۶	۰	۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۹۳،۶۴۳	۵۸۱،۴۶۱	سود قبل از مالیات
۰	۰	مالیات بر درآمد
۳۹۳،۶۴۳	۵۸۱،۴۶۱	سود خالص
۶،۱۰۰،۰۰۰	۶،۱۰۰،۰۰۰	تعداد سهام شرکت - به هزار سهم
۶۵ ریال	۹۵ ریال	پیش بینی سود خالص هر سهم پس از کسر مالیات

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا در تاریخ ۱۰/۱/۱۳۴۴ تحت نام شرکت سهامی دیروپ ایران تاسیس و در اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۱۰۳۴۶ مورخ ۵/۱۰/۱۳۴۴ به ثبت رسید و تحت پروانه بهره برداری به شماره ۲۶۸۱۸ مورخ ۱۹/۶/۱۳۴۷ صادره از وزارت صنایع^۱ بهره برداری از کارخانه با ظرفیت اسمی سالانه ۱۰۵۰۰ تن انواع رنگها و ۵۰۰ تن رزین در سال آغاز گردید. در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۶۱ نام شرکت به صنایع رنگ و رزین طیف سایپا تغییر یافت. بر اساس تصمیمات گروه خودروسازی سایپا (واحد تجاری اصلی) به منظور ایجاد یک شرکت تخصصی در زمینه مدیریت بازار سرمایه طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۷/۱۱/۱۳۸۳ نام شرکت از صنایع رنگ و رزین طیف سایپا به شرکت سرمایه گذاری سایپا و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۳/۰۷/۱۳۹۰ نام شرکت به گروه سرمایه گذاری سایپا و موضوع فعالیت شرکت به شرح یادداشت شماره ۱-۲ این گزارش تغییر یافت. مرکز اصلی (اقامتگاه) شرکت در تهران بلوار میرداماد خ نفت شمالی پلاک ۱۵ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

- ۴ -



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

الف- موضوع فعالیت‌های اصلی

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

۱-۱- 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.

۱-۲- 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.

۱-۳- 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.

۱-۴- تهیه، تولید و تامین تجهیزات مورد نیاز بخش و یا بخش‌های مرتبط با بهینه‌سازی مصرف سوخت و انرژی.

۱-۵- 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.

۱-۶- خرید، فروش، ساخت (انبوه‌سازی) و بهره برداری از املاک و مستغلات.

۱-۷- 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)

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

۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی

۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

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

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

۳- 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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:

۵-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری،

۵-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار،

۵-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار،

۵-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

تبصره ۱: ترکیب دارایی‌های شرکت در مقررات مصوب سازمان بورس 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 بورس 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال مالی ، به شرح زیر پیش بینی میشود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴	۴	۴	۴	کارکنان رسمی
۴۲	۴۲	۵۳	۵۳	کارکنان قراردادی
۴۶	۴۶	۵۷	۵۷	جمع

۲- مفروضات تهیه بودجه

۲-۱- درآمد سود سهام شرکتها ی بورسی و غیر بورسی بر مبنای تعداد سهام موجود در تاریخ مجمع آن شرکتها و DPS تقسیم شده آن شرکتها محاسبه شده است.

۲-۲- سود تلفیقی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بورسی بر مبنای اطلاعات بودجه شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد پیش بینی شده است.

۲-۳- اطلاعات مقایسه ای مربوط به سال ۹۴ بر مبنای اطلاعات واقعی ۹ ماهه و پیش بینی ۳ ماهه پایانی سال ۹۴ ارائه شده است.

۲-۴- مبنای پیش بینی هزینه های شرکت به شرح زیر است:

۲-۴-۱- پیش بینی هزینه های عملیاتی (اداری، عمومی و تشکیلاتی) بر مبنای افزایش ۱۸ درصد در شرکت اصلی و ۱۰ درصد در شرکت فرعی نسبت به هزینه های واقعی نه ماهه و پیش بینی سه ماهه سال مالی ۱۳۹۴ و عوامل تاثیر گذار صورت پذیرفته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۴-۲- هزینه استهلاک دارایی ثابت بر مبنای قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه شده است.

۲-۴-۳- هزینه های مالی پیش بینی شده عمدتاً شامل هزینه های بهره تسهیلات و سایر هزینه هایی است که در ارتباط با فعالیتهای تامین مالی شرکت می باشد.

۲-۵- دريادداشت سرمايه گذاري گروه و شرکت اصلی در شرکتهای خارج از بورس (بیشتر از ۲۰ درصد) بجز شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد، با توجه به زیان ده بودن اکثر شرکتهای مذکور هیچ گونه سودی شناسایی نشده است و زیان شرکتهای گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا، پیشگامان بازرگانی ستاره تابان و تجارت الکترونیک خودرو تابان بر مبنای ارزش ویژه شناسایی شده است.

۲-۶- فروش تجهیزات پروژه شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد به قیمت ۱۲ میلیارد ریال که بهای تمام شده آن ۶ میلیارد ریال می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۳- داراییهای ثابت

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود بر اساس نرخها و روشهای موضوع جدول آئین نامه استهلاكات ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ به شرح زیر محاسبه میشود.

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸٪ ، ۱۰٪	نزولي
تاسیسات	۱۲٪	نزولي
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولي
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس ۱ ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۴- درآمد حاصل از سود سهام:

شرکت اصلی		گروه		
بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۹۵۴	۶۸,۷۹۳	۹۴,۴۰۰	۶۸,۷۹۳	۴-۱ شرکتهای بورسی (کمتر از ۲۰٪)- کوتاه مدت
.	.	.	.	۴-۲ شرکتهای بورسی (کمتر از ۲۰٪)- بلند مدت
۱۵۴,۶۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۱۷	.	۴-۳ شرکتهای غیربورسی (بیشتر از ۲۰٪)
۸۵,۹۶۲	۱۰۵,۳۷۰	۸۵,۹۶۲	۱۰۵,۳۷۰	۴-۴ شرکتهای غیربورسی (کمتر از ۲۰٪)
۳۲۶,۵۳۳	۶۷۴,۱۶۳	۲۳۴,۹۷۹	۱۷۴,۱۶۳	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال عالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-در آید حاصل از معادله:

۴- سرمایه گذاری گروه در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (کمتر از ۴۰٪) - کلاه عدالت

[illegible]

-15-

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۴- سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس (کمتر از ۳۰٪) - بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (کمتر از ۱۰٪) - بلند مدت

[illegible]

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های خارج از بورس (بیشتر از ۱٪):

۴-۳-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت‌های خارج از بورس (بیشتر از ۲۰٪)

سال مالی منتهی به ۳۰/ ۱۲/ ۱۳۹۵				سال مالی منتهی به ۲۹/ ۱۲/ ۱۳۹۴				سال مالی منتهی به ۲۹/ ۱۲/ ۱۳۹۳			
پیش بینی وضعیت سودآوری آتی				وضعیت سودآوری واقعی**				وضعیت بودجه‌ریزی در پایان سال مالی			
درصد	حاکمیت	قیمت تمام شده (ریال)	پیش بینی درآمد هر سهم سال (ریال)	درآمد واقعی هر سهم (ریال)	وضعیت بودجه‌ریزی واقعی**	درآمد واقعی هر سهم (ریال)	قیمت تمام شده (ریال)	درصد	حاکمیت	قیمت تمام شده (ریال)	وضعیت بودجه‌ریزی در پایان سال مالی
سهم شرکت سرمایه گذاری	سهم شرکت سرمایه گذاری	پیش بینی درآمد هر سهم سال (ریال)	پیش بینی درآمد هر سهم سال (ریال)	درآمد واقعی هر سهم (ریال)	درآمد واقعی هر سهم (ریال)	درآمد واقعی هر سهم (ریال)	قیمت تمام شده (ریال)	درصد	حاکمیت	قیمت تمام شده (ریال)	وضعیت بودجه‌ریزی در پایان سال مالی
۰	۰	۹۰۷,۳۲۵	۴۰,۳۱	۲۴۰,۰۰۰	۵۰	۰	۹۰۷,۳۲۵	۴۰,۳۱	۲۴۰,۰۰۰	۹۰۷,۳۲۵	ارزش ویژه
۰	۰	۵۸۰,۰۸۰	۲۰	۲۹۰,۰۰۰	۰	۰	۵۸۰,۰۸۰	۲۰	۲۹۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۸۰	ارزش ویژه
۰	۰	۲۶۲,۱۸۰	۲۱	۱۳۵,۰۰۰	۰	۰	۲۶۲,۱۸۰	۲۱	۱۳۵,۰۰۰	۲۶۲,۱۸۰	ارزش ویژه
۰	۰	۱۳۴,۶۰۸	۲۰	۷۱,۰۰۰	۰	۰	۱۳۴,۶۰۸	۲۰	۷۱,۰۰۰	۱۳۴,۶۰۸	ارزش ویژه
۰	۰	۲۴۰,۷۶۸	۲۱	۱۴۵,۳۲۱	۰	۰	۲۴۰,۷۶۸	۲۱	۱۴۵,۳۲۱	۲۴۰,۷۶۸	ارزش ویژه
۰	۰	۲۶۰,۸۳۲	۲۰	۸۶,۰۰۰	۲۴۸,۸	۰	۲۶۰,۸۳۲	۲۰	۸۶,۰۰۰	۲۶۰,۸۳۲	ارزش ویژه
۰	۰	۶۹,۵۳۲	۳۷۷	۵,۰۰۰	۰	۰	۶۹,۵۳۲	۳۷۷	۵,۰۰۰	۶۹,۵۳۲	ارزش ویژه
۰	۰	۶,۳۰۰	۲۰	۴۵,۰۰۰	۲۲۳	۲۷	۶,۳۰۰	۲۰	۴۵,۰۰۰	۶,۳۰۰	ارزش ویژه
۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	ارزش ویژه
۰	۰	۱,۹۵۹,۰۶۶	۰	۰	۵۴,۶۱۷	۰	۱,۹۵۹,۰۶۶	۰	۰	۰	جمع

۴-۳-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های خارج از بورس (بیشتر از ۲۰٪)

سال مالی منتهی به ۳۰/ ۱۲/ ۱۳۹۵				سال مالی منتهی به ۲۹/ ۱۲/ ۱۳۹۴				سال مالی منتهی به ۲۹/ ۱۲/ ۱۳۹۳			
پیش بینی وضعیت سودآوری آتی				وضعیت سودآوری واقعی**				وضعیت بودجه‌ریزی واقعی**			
درصد	حاکمیت	قیمت تمام شده (ریال)	پیش بینی درآمد هر سهم سال (ریال)	درآمد واقعی هر سهم (ریال)	وضعیت بودجه‌ریزی واقعی**	درآمد واقعی هر سهم (ریال)	قیمت تمام شده (ریال)	درصد	حاکمیت	قیمت تمام شده (ریال)	وضعیت بودجه‌ریزی در پایان سال مالی
سهم شرکت سرمایه گذاری	سهم شرکت سرمایه گذاری	پیش بینی درآمد هر سهم سال (ریال)	پیش بینی درآمد هر سهم سال (ریال)	درآمد واقعی هر سهم (ریال)	درآمد واقعی هر سهم (ریال)	درآمد واقعی هر سهم (ریال)	قیمت تمام شده (ریال)	درصد	حاکمیت	قیمت تمام شده (ریال)	وضعیت بودجه‌ریزی در پایان سال مالی
۰	۰	۹۰۷,۳۲۵	۴۰,۳۱	۲۴۰,۰۰۰	۵۰	۰	۹۰۷,۳۲۵	۴۰,۳۱	۲۴۰,۰۰۰	۹۰۷,۳۲۵	ارزش ویژه
۰	۰	۵۸۰,۰۸۰	۲۰	۲۹۰,۰۰۰	۰	۰	۵۸۰,۰۸۰	۲۰	۲۹۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۸۰	ارزش ویژه
۰	۰	۲۶۲,۱۸۰	۲۱	۱۳۵,۰۰۰	۰	۰	۲۶۲,۱۸۰	۲۱	۱۳۵,۰۰۰	۲۶۲,۱۸۰	ارزش ویژه
۰	۰	۱۳۴,۶۰۸	۲۰	۷۱,۰۰۰	۰	۰	۱۳۴,۶۰۸	۲۰	۷۱,۰۰۰	۱۳۴,۶۰۸	ارزش ویژه
۰	۰	۲۴۰,۷۶۸	۲۱	۱۴۵,۳۲۱	۰	۰	۲۴۰,۷۶۸	۲۱	۱۴۵,۳۲۱	۲۴۰,۷۶۸	ارزش ویژه
۰	۰	۲۶۰,۸۳۲	۲۰	۸۶,۰۰۰	۲۴۸,۸	۰	۲۶۰,۸۳۲	۲۰	۸۶,۰۰۰	۲۶۰,۸۳۲	ارزش ویژه
۰	۰	۶۹,۵۳۲	۳۷۷	۵,۰۰۰	۲۲۳	۲۷	۶۹,۵۳۲	۳۷۷	۵,۰۰۰	۶۹,۵۳۲	ارزش ویژه
۰	۰	۶,۳۰۰	۲۰	۴۵,۰۰۰	۲۲۳	۲۷	۶,۳۰۰	۲۰	۴۵,۰۰۰	۶,۳۰۰	ارزش ویژه
۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۴- سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس (کمتر از ۳۰٪):

۱-۴-۴- سرمایه گذاری گروه در شرکت های خارج از بورس (کمتر از ۳۰٪)

[illegible]

777. ADV1479

۱-۴-۴- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های خارج از بورس (کمتر از ۲۰٪)

[illegible]

تبرکات



شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵- سود و زیان حاصل از فروش سهام

شرکت اصلی		گروه		
بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۴۳۶	۰	۵۱,۴۳۶	۰	شرکت پارس خودرو
۲۸,۰۸۹	۰	۲۸,۰۸۹	۰	معدنی املاح ایران
۲۶,۴۷۳	۰	۲۶,۴۷۳	۰	شرکت بورس کالای ایران
۱۴,۷۷۴	۰	۱۴,۷۷۴	۰	البرز دارو
۷,۰۸۶	۰	۷,۰۸۶	۰	رایان سایپا
۹۱۰	۰	۹۱۰	۰	صندوق پیشرو کارگزاری مفید
۴۲۲	۰	۴۲۲	۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۶۶	۰	۱۶۶	۰	بانک ملت
۱۴۱	۰	۱۴۱	۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان
۸۰	۰	۸۰	۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
۷۳	۰	۷۳	۰	شرکت سایپا آذین
(۹۳)	۰	(۹۳)	۰	شرکت سبحان دارو
(۲۶۲)	۰	(۲۶۲)	۰	بانک تجارت
(۵۳۶)	۰	(۵۳۶)	۰	سرمایه گذاری رنا
(۸۸۱)	۰	(۸۸۱)	۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
(۸۸۳)	۰	(۸۸۳)	۰	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۰,۰۴۶)	۰	(۱۰,۰۴۶)	۰	صندوق سرمایه گذاری اطلس
(۱۰,۰۹۰)	۰	(۱۰,۰۹۰)	۰	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
(۳,۰۷۶)	۰	(۳,۰۷۶)	۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۴,۲۱۵)	۰	(۴,۲۱۵)	۰	بانک پاسارگاد
(۴,۳۷۱)	۰	(۴,۳۷۱)	۰	پالایشگاه لاوان
(۱۷,۰۳۸)	۰	(۱۷,۰۳۸)	۰	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
(۳۱,۲۵۸)	۰	(۳۱,۲۵۸)	۰	پالایش نفت بندر عباس
(۱۳,۸۹۹)	۰	(۱۷,۲۶۶)	۲۰,۰۰۰	سایر
۵۱,۰۰۰	۰	۴۷,۶۳۳	۲۰,۰۰۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱

۶- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۵۰	۱۳,۹۸۰	۲۰,۲۷۷	۲۱,۹۸۸	حقوق و دستمزد
۳۲۰	۳۷۸	۵۱۷	۵۳۱	هزینه سفر اقامت و مأموریت
۳,۹۰۰	۳,۴۲۲	۳,۰۵۶	۳,۵۳۱	حق مسکن ، اولاد ، خوارو بار و غیر نقدی
۷,۵۰۰	۸,۶۲۵	۷,۹۶۹	۸,۹۰۸	عیدی و پاداش و پاداش بهره وری
۳,۸۰۰	۳,۳۶۰	۳,۷۳۰	۴,۰۲۸	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۱,۵۰۰	۱,۷۷۰	۱,۷۱۱	۱,۹۳۶	مزایای پایان خدمت کار کتان
۱,۷۶۳	۲,۰۶۳	۱,۸۲۵	۲,۰۶۳	سایر مزایای پرسنلی
۲۸,۴۳۳	۳۳,۵۹۷	۳۹,۰۸۵	۴۲,۹۸۴	جمع حقوق و مزایای کارکنان
۱,۸۲۵	۲,۴۶۴	۲,۰۸۸	۲,۶۰۶	ایاب ذهاب و حق سرویس
۲,۸۵۰	۳,۳۷۸	۳,۲۸۳	۳,۳۷۸	حق المشاوره و حق الزحمه
۸۰۰	۱,۰۰۰	۸۸۳	۱,۰۷۳	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۸۰	۲۳۴	۲۸۲	۳۳۵	هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۳۰۰	۳۸۴	۳۰۰	۳۸۴	مراسم و پذیرایی
۸,۱۸۴	۸,۵۵۰	۸,۲۶۲	۸,۷۵۰	هزینه استهلاک دارایی ثابت
۶۰۰	۷۲۰	۷۴۰	۸۶۳	آب و برق ، تلفن و گاز
۱,۲۰۰	۱,۴۱۶	۱,۶۰۰	۱,۷۴۷	هزینه حسابرسی
۴,۴۵۰	۵,۲۰۷	۴,۴۵۰	۵,۲۰۷	حقوق مأمورین
۲,۰۰۰	۲,۴۴۰	۲,۵۱۹	۲,۹۷۲	حقوق پرسنل خدمات
۱,۶۰۰	۲,۰۹۶	۱,۶۰۰	۲,۰۹۶	هزینه خرید خدمات
۱,۷۵۰	۲,۱۸۸	۲,۰۴۰	۲,۴۰۳	رستوران و ابدارخانه
۴۵۰	۵۳۹	۴۵۰	۵۴۹	هزینه تبلیغات ، بازاریابی و نمایشگاهی
۱۹۰	۲۵۷	۳۴۹	۲۵۷	هزینه های ثبتی و حقوقی
۳۵	۴۹	۳۵	۴۹	هزینه های بانکی و تمپر و سفته و عوارض
۱,۸۲۰	۲,۳۷۵	۲,۶۳۶	۳,۱۶۱	سایر
۵۶,۶۶۷	۶۶,۷۰۲	۷۰,۷۰۲	۷۸,۷۱۲	جمع هزینه های اداری ، عمومی

۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۶,۶۵۴	سود فروش تجهیزات پروژه
۲,۰۰۰	.	۸,۴۷۶	۱,۷۰۰	سود سپرده های بانکی
۲۱۱	.	۲۱۱	.	سایر
۲,۲۱۱	.	۸,۶۸۷	۸,۳۵۴	جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸- هزینه های مالی

پیش بینی هزینه های مالی به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال (سال مالی گذشته مبلغ ۱۰ میلیارد ریال) در رابطه با سود تسهیلات بانکی می باشد.

۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۲۴۱	۰	۸۰,۲۴۱	۰	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
۳۲۵	۰	۳۲۵	۰	سایر
۸۰,۵۶۶	۰	۸۰,۵۶۶	۰	جمع

۱۰- سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته

نام شرکت	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (م.ریال)	گروه	
			بودجه ۱۳۹۴	بودجه ۱۳۹۵
			میلیون ریال	میلیون ریال
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۴۰.۳۱	۹۰۷,۳۴۵	(۱۲,۲۶۵)	۰
پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۲۰	۲۹۴,۰۸۰	(۴,۹۵۱)	۰
تجارت الکترونیک خودرو تابان	۲۰	۱۳۴,۶۰۸	(۱,۱۳۴)	۰
جمع			(۱۸,۳۵۰)	۰