اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: همراه خودرو سایپا	سرمایه ثبت شده: 451,000
نماد: خساپا53	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره همراه خودرو سایپا

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. صورت وضعيت مالی شرکت همراه خودرو سايپا (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1405 و صورتهاي سود و زيان، صورت تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهای نقدی شركت براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 پيوست مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولاً در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارايه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. حسابها و اسناد دریافتنی تجاری موضوع یادداشت توضیحی 15 صورت‌های مالی جمعاً شامل مبلغ 271.321 میلیون ریال اسناد واخواستی (چکهای برگشتی) مربوط به نمایندگی‌ها و عاملیت‌های فروش شرکت (مهران کاظمی مهرجردی 127.396 میلیون ریال، قطعه فدک ثنا 87.443 میلیون ریال و سایرین به مبلغ 56.482 میلیون ریال) است که حسب اطلاع برای وصول چک‌های مزبور اقدامات حقوقی صورت گرفته، لیکن تا تاریخ این گزارش منجر به وصول نگردیده است. با توجه به عدم حصول نتیجه نهایی برای وصول آنها، احتساب حداقل مبلغ 161.380 میلیون ریال کاهش ارزش برای این اقلام ضروری است که در صورت اصلاح صورت‌های مالی مورد گزارش، سرفصل دریافتنی‌های تجاری (یادداشت توضیحی 15) به مبلغ 161.380 میلیون ریال کاهش و هزینه‌های عمومی و اداری (یادداشت توضیحی 7) و زیان انباشته ابتدای دوره به ترتیب به مبلغ 32.789 میلیون ریال و 128.591 میلیون ریال افزایش خواهد یافت.
4. وضعیت مالیات بر درآمد، حقوق و مالیات بر ارزش افزوده در یادداشت‌های توضیحی 4-20، 21 و 3-26 صورت‌های مالی ارایه شده است. در این خصوص از بابت مالیات عملکرد سال‌های 1402 و 1403 مبلغ 181.185 میلیون ریال، مالیات حقوق سال‌های 1401 لغایت 1403 مبلغ 6.846 میلیون ریال و مالیات بر ارزش افزوده سال‌های 1400 لغایت 1402 مبلغ 242.500 میلیون ریال (مازاد بر اظهارنامه‌های ارزش افزوده) بدهی به شرکت اعلام شده که شرکت نسبت به مالیات‌هاي تشخیصی اعتراض نموده و پرداخت و تسویه مالیات‌های مزبور در تاریخ این گزارش در حال پیگیری است. با توجه به اینکه هیچ گونه ذخیره‌ای از بابت اقلام مزبور در حساب‌ها منظور نگردیده، تعدیل صورت‌های مالی از این بابت حداقل به مبلغ 339.443 میلیون ریال ضروری است. در صورت انجام تعدیلات مورد لزوم به شرح فوق حساب پرداختنی‌های غیر تجاری، مالیات پرداختنی، هزینه‌های اداری و زیان انباشته ابتدای سال (یادداشت‌های توضیحی 20، 21 و 7) به ترتیب به مبالغ 248.851 میلیون ریال، 90.592 میلیون ریال، 154.998 میلیون ریال و 184.445 میلیون ریال افزایش خواهد یافت.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالي انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (3) و (4)، این موسسه به مواردي که حاکي از عدم ارایه مطلوب صورتهاي مالي یاد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهمیت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

موارد ابهام

6. همان گونه که در صورت وضعیت مالی شرکت مشهود است، در تاریخ صورت وضعیت مالی زیان انباشته شرکت بالغ بر 644.569 میلیون ریال و حدود 43/1 برابر سرمایه ثبت شده شرکت است. مضافاً سود ناخالص شش ماهه مورد گزارش کمتر از 10 درصد درآمدهای عملیاتی را تشکیل می دهد و به شرح بند (3) فوق بخشی از مطالبات شرکت انتقالی از سال های قبل بوده و تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. این رویدادها یا شرایط نشان می‌دهد که ابهامی با اهمیت وجود دارد که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. در این خصوص برنامه ها و اقدامات مدیریت شرکت برای تسهیل تداوم فعالیت در یادداشت توضیحی 28 توضیح داده شده است. مفاد این بند بر نتیجه گیری این موسسه تاثیری نداشته است.

	05آبان1405

	موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	[Roya Mehdi Zadeh [Sign	841368	1405/08/21 11:02:24
مدیر موسسه هشیار بهمند	Mohamad Sakhaee Far [[Sign	811022	1405/08/21 11:23:18

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۶,۲۲۶,۰۰۷	۲,۰۰۰,۶۴۷	۶,۱۵۹,۵۲۱	۲۱۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۶۴۴,۲۷۶)	(۲,۱۴۸,۰۰۰)	(۵,۸۸۰,۷۵۱)	(۱۶۳)
سود(زیان) ناخالص	۵۸۱,۷۳۱	(۱۴۷,۳۵۳)	۲۷۸,۷۷۰	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۰۴,۸۵۴)	(۳۸۲,۴۱۷)	(۸۳۷,۷۵۲)	(۵۸)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۴,۷۲۸	۵,۲۵۲	۲۷,۳۶۰	۵۶۱
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۱,۶۰۵	(۵۲۴,۵۱۸)	(۵۳۱,۶۲۲)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱	۱۴۸	۶,۰۴۲	(۷۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۱۱,۶۳۶	(۵۲۴,۳۷۰)	(۵۲۵,۵۸۰)	--
هزينه ماليات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۱۱,۶۳۶	(۵۲۴,۳۷۰)	(۵۲۵,۵۸۰)	--
عمليات متوقف شده:				
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۱۱,۶۳۶	(۵۲۴,۳۷۰)	(۵۲۵,۵۸۰)	--
سود(زيان) پايه هر سهم:				
عملياتي (ريال)	۲۶	(۱,۱۶۳)	(۱,۱۷۹)	--
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۱۳	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۲۶	(۱,۱۶۳)	(۱,۱۶۶)	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۲۶	(۱,۱۶۳)	(۱,۱۶۶)	--
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۲۶	(۱,۱۶۳)	(۱,۱۶۵)	--
سرمايه	۴۵۱,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۱,۶۳۶	(۵۲۴,۳۷۰)	(۵۲۵,۵۸۰)	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۱,۶۳۶	(۵۲۴,۳۷۰)	(۵۲۵,۵۸۰)	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۶۶,۶۵۵	۴۳,۰۳۱	۶۰,۱۰۷	۵۵
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱۲۴,۲۴۴	۱۲۴,۳۶۹	۱۲۵,۰۵۸	۰
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۹۰,۸۹۹	۱۶۷,۴۰۰	۱۸۵,۱۶۵	۱۴
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱,۲۴۷,۵۲۴	۲۲۴,۲۷۲	۷۶,۷۷۱	۴۵۶
موجودي مواد و کالا	۱,۴۴۲,۲۵۹	۶۰۴,۲۰۹	۶۴۹,۰۴۲	۱۳۹
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۴,۵۴۹,۹۸۹	۲,۱۹۶,۰۴۷	۲,۳۸۸,۹۷۳	۱۰۷
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۲۷,۸۳۸	۱۳۱,۴۶۷	۴۰,۹۲۰	(۳)
	۷,۳۶۷,۶۱۰	۳,۱۵۵,۹۹۵	۳,۱۵۵,۷۰۶	۱۳۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۷,۳۶۷,۶۱۰	۳,۱۵۵,۹۹۵	۳,۱۵۵,۷۰۶	۱۳۳
جمع داراييها	۷,۵۵۸,۵۰۹	۳,۳۲۳,۳۹۵	۳,۳۴۰,۸۷۱	۱۲۷
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۴۵۱,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۶۴۴,۵۶۹)	(۶۵۶,۲۰۵)	(۱۳۰,۶۲۵)	۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۹۳,۳۱۴)	(۲۰۴,۹۵۰)	۳۲۰,۶۳۰	۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۶۳,۸۲۲	۴۶۴,۱۸۵	۲۸۵,۸۱۴	۲۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۶۳,۸۲۲	۴۶۴,۱۸۵	۲۸۵,۸۱۴	۲۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷,۱۸۵,۸۲۶	۳,۰۶۲,۱۶۵	۲,۷۳۲,۴۳۲	۱۳۵
مالیات پرداختنی	۲,۱۷۵	۱,۹۹۵	۱,۹۹۵	۹
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷,۱۸۸,۰۰۱	۳,۰۶۴,۱۶۰	۲,۷۳۴,۴۲۷	۱۳۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷,۱۸۸,۰۰۱	۳,۰۶۴,۱۶۰	۲,۷۳۴,۴۲۷	۱۳۵
جمع بدهی‌ها	۷,۷۵۱,۸۲۳	۳,۵۲۸,۳۴۵	۳,۰۲۰,۲۴۱	۱۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۵۵۸,۵۰۹	۳,۳۲۳,۳۹۵	۳,۳۴۰,۸۷۱	۱۲۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۵۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵۵	۰	۰	۰	(۱۳۰,۶۲۵)	۰	۳۲۰,۶۳۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۵۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵۵	۰	۰	۰	(۱۳۰,۶۲۵)	۰	۳۲۰,۶۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۵۲۵,۵۸۰)		(۵۲۵,۵۸۰)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۵,۵۸۰)	۰	(۵۲۵,۵۸۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۵,۵۸۰)	۰	(۵۲۵,۵۸۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۴۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۴۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۴۰۰,۰۰۰)	۰			۰					(۴۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵۵	۰	۰	۰	(۶۵۶,۲۰۵)	۰	(۲۰۴,۹۵۰)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									۱۱,۶۳۶		۱۱,۶۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱							۰	۰	۱۱,۶۳۶		۱۱,۶۳۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵۵	۰	۰	۰	(۶۴۴,۵۶۹)	۰	(۱۹۳,۳۱۴)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۳۱,۳۴۰	۲۳,۲۱۶	۹۴,۶۰۱	۳۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۱,۳۴۰	۲۳,۲۱۶	۹۴,۶۰۱	۳۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۵,۰۰۰)	(۳۲۷)	(۴,۲۰۹)	(۱۰,۶۰۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۱	۱۴۸	۱۵۵	(۷۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۴,۹۶۹)	(۱۷۹)	(۴,۰۵۴)	(۱۹,۴۳۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۶۲۹)	۲۳,۰۳۷	۹۰,۵۴۷	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳,۶۲۹)	۲۳,۰۳۷	۹۰,۵۴۷	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۳۱,۴۶۷	۴۰,۹۲۰	۴۰,۹۲۰	۲۲۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۲۷,۸۳۸	۶۳,۹۵۷	۱۳۱,۴۶۷	۱۰۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۷,۱۱۱	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سايپا خزر	سايپا خزر	10102875095	فاقد نماينده	مرتضي كنگراني فراهاني	0045687935	نايب رئيس هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مطالعات ارتباطي وفناوري اطلاعات	بله
بازرگاني سايپا يدک	بازرگاني سايپا يدک	10101336827	محمد ساساني	محمد ساساني	0322783240	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
امدادخودرو سايپا	امدادخودرو سايپا	10102368963	اميرحسين قرباني	اميرحسين قرباني	0063459469	عضو هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي	علوم ارتباطات اجتماعي	بله
مرتضي كنگراني فراهاني	مرتضي كنگراني فراهاني	0045687935	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مطالعات ارتباطي وفناوري اطلاعات	بله