اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مجموعه هاي پرسي توسعه صنايع خودرو	سرمایه ثبت شده: 16,133,323
نماد: وساپا31	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 مجموعه هاي پرسي توسعه صنايع خودرو

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1405 و صورت¬هاي سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان¬های نقدی آن براي دوره ¬مالی مياني شش ماهه منتهي به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت¬هاي توضیحي 1 تا 31 پیوست، مورد بررسي اجمالي این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت¬های مالی میان دوره¬ای با هیئت مدیره¬ شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه¬گیری درباره¬ی صورت¬های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي مياندوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امورمالي و حسابداري و بكارگيري روش¬هاي تحليلي و ساير روش¬هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت¬هاي مالي است و درنتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه¬ی موضوعات مهمي كه معمولاً در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- همان‌گونه که در یادداشت توضیحی 21 صورت‌های مالی آمده است، طی دوره مالی مورد گزارش، مبلغ 65 میلیارد ریال بابت هزینه مربوط به 4 درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور برای تعدادی از کارکنانی که تا پایان دوره مالی مشمول بازنشستگی می‌باشند، اندازه‌گیری و شناسایی شده است. با این حال، فهرست کامل کارکنان مشمول استفاده از مزایای بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور به این مؤسسه ارائه نگردید. همچنین، علیرغم ابلاغیه گروه سایپا در خصوص اعمال مشوق‌های بازنشستگی، مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای 30 روز محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است. بر اساس رسیدگی‌های انجام‌شده، انجام تعدیلات لازم بابت کسری ذخیره مزایای پایان خدمت و نیز ذخیره مربوط به بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور در صورت‌های مالی ضروری به نظر می‌رسد ، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات و اطلاعات لازم، از جمله فهرست اشخاص مشمول، تعیین مبلغ تعدیلات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نبوده است.

4. 4- عطف به یادداشت های توضیحی 21، 22، 30، بابت مالیات عملکرد سنوات مالی 1401،1402،1403 جمعاً به مبلغ 1.276 میلیارد ریال بدهی ابلاغ گردیده که مورد پذیرش شرکت واقع نشده است. همچنین سایر تکالیف قانونی شامل مالیات حقوق ، جرائم موضوع ماده 169 و مالیات بر ارزش افزوده سنوات مالی 1401 تا 1403 نیز جمعا به مبلغ2.435 میلیارد ریال ابلاغ و مورد اعتراض قرار گرفته است.ضمن انکه بیمه تامین اجتماعی بابت سنوات 1402،1403 مبلغ 299 میلیاردریال ابلاغ و مورد اعتراض قرارگرفته است. اگرچه تعیین قطعی بدهی شرکت منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مربوطه خواهد بود، اما برآورد می شود شناسایی مبلغ 3.869 میلیارد ریال زیان انباشته و حساب های مالیات پرداختنی و سایر پرداختنی ها به ترتیب به مبالغ 1.135 و 2.734 میلیارد ریال ضرورت داشته است.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، بند¬های مبانی نتیجه¬گیری مشروط، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت¬های مالی یادشده، از تمام جنبه‌هاي بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

24آبان1405

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت سامان پندار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سامان پندار	Mokhtar Mousavi Pour [[Sign	952250	1405/08/27 13:11:33
شریک موسسه سامان پندار	[Naser Iran Nejad [Sign	800101	1405/08/27 13:14:32
مدیر موسسه سامان پندار	[Gholamreza Shajari [Sign	861465	1405/08/27 13:18:12

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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۴۰,۷۳۹,۹۰۹	۳۰,۳۳۴,۲۳۷	۷۵,۴۵۳,۳۹۷	۳۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۹,۳۷۰,۶۹۴)	(۳۲,۱۷۶,۸۱۰)	(۷۲,۴۴۴,۴۴۹)	(۲۲)
سود(زیان) ناخالص	۱,۳۶۹,۲۱۵	(۱,۸۴۲,۵۷۳)	۳,۰۰۸,۹۴۸	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۰۶,۱۳۵)	(۱,۱۱۶,۸۸۶)	(۲,۳۴۲,۰۶۵)	۱
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۰۷,۵۰۴)	(۶۸,۸۸۶)	(۱۹۳,۷۶۰)	(۵۶)
سود(زیان) عملیاتی	۱۵۵,۵۷۶	(۳,۰۲۸,۳۴۵)	۴۷۳,۱۲۳	--
هزینه های مالی	(۴۳,۸۵۰)	(۴۲۶,۳۱۵)	(۴۰۷,۳۷۷)	۹۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۹,۲۰۷	۳۵,۲۵۵	۵۱,۷۳۹	۴۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶۰,۹۳۳	(۳,۴۱۹,۴۰۵)	۱۱۷,۴۸۵	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۴۰,۲۳۳)	۰	(۲۳,۴۹۷)	--
سال‌هاي قبل	(۱۷,۷۱۴)	۰	(۷۵,۵۷۸)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۲,۹۸۶	(۳,۴۱۹,۴۰۵)	۱۸,۴۱۰	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰۲,۹۸۶	(۳,۴۱۹,۴۰۵)	۱۸,۴۱۰	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰

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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۶	(۱,۸۹۵)	۱۰	--
سرمايه	۱۶,۱۳۳,۳۲۳	۱,۸۰۴,۷۶۹	۱,۸۰۴,۷۶۹	۷۹۴
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۰۲,۹۸۶	(۳,۴۱۹,۴۰۵)	۱۸,۴۱۰	--
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۴,۳۲۸,۵۵۴	۱۴,۳۲۸,۵۵۴	--
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰

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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۱۴,۳۲۸,۵۵۴	۱۴,۳۲۸,۵۵۴	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۱۴,۳۲۸,۵۵۴	۱۴,۳۲۸,۵۵۴	--
سود(زیان) جامع سال	۱۰۲,۹۸۶	۱۰,۹۰۹,۱۴۹	۱۴,۳۴۶,۹۶۴	(۹۹)
توضیحات				
//////////////////				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۶,۲۸۹,۲۰۱	۱۶,۵۵۳,۲۳۴	۲,۲۹۳,۶۰۲	(۲)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۸,۹۳۶	۱۴,۷۹۸	۲۶,۳۰۲	(۴۰)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴	۴	۴	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۲۹,۵۶۱	۱۲,۰۵۷	۱۲۶,۱۷۱	۱۴۵
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۶,۳۲۷,۷۰۲	۱۶,۵۸۰,۰۹۳	۲,۴۴۶,۰۷۹	(۲)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۰۹,۲۵۱	۲۷۷,۹۴۰	۹۳,۳۲۳	۸۳
موجودي مواد و كالا	۱۷,۹۷۴,۹۲۱	۲۰,۳۵۲,۰۳۰	۱۱,۵۷۶,۷۹۰	(۱۲)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۲,۸۹۷,۶۲۱	۱۱,۹۳۱,۹۳۰	۱۲,۰۰۷,۰۷۸	۸
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۶۰,۳۳۰	۴۹۸,۷۳۷	۴۶۷,۵۳۶	۱۲
	۳۱,۹۴۲,۱۲۳	۳۳,۰۶۰,۶۳۷	۲۴,۱۴۴,۷۲۷	(۳)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۱,۹۴۲,۱۲۳	۳۳,۰۶۰,۶۳۷	۲۴,۱۴۴,۷۲۷	(۳)
جمع دارايي‌ها	۴۸,۲۶۹,۸۲۵	۴۹,۶۴۰,۷۳۰	۲۶,۵۹۰,۸۰۶	(۳)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۶,۱۳۳,۳۲۳	۱,۸۰۴,۷۶۹	۱,۸۰۴,۷۶۹	۷۹۴
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۶,۰۹۳	۵۶,۰۹۳	۵۶,۰۹۳	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۱۴,۳۲۸,۵۵۴	۰	--
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۳۹,۹۲۴)	(۱۴۲,۹۱۰)	(۱۶۱,۳۲۰)	۷۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۶,۱۴۹,۴۹۲	۱۶,۰۴۶,۵۰۶	۱,۶۹۹,۵۴۲	۱
بدهي‌ها				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳,۵۵۶,۵۳۰	۲,۱۷۰,۸۵۴	۱,۶۳۵,۲۷۴	۶۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳,۵۵۶,۵۳۰	۲,۱۷۰,۸۵۴	۱,۶۳۵,۲۷۴	۶۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۷,۹۹۴,۲۱۵	۳۰,۶۹۵,۷۸۹	۲۱,۸۶۹,۲۵۵	(۹)
ماليات پرداختني	۶۶,۱۶۹	۲۵,۹۳۶	۲,۴۳۹	۱۵۵
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۵۶,۷۸۱	۲۵۵,۰۰۷	۶۹۴,۱۵۱	(۷۸)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴۴۶,۶۳۸	۴۴۶,۶۳۸	۶۹۰,۱۴۵	۰
	۲۸,۵۶۳,۸۰۳	۳۱,۴۲۳,۳۷۰	۲۳,۲۵۵,۹۹۰	(۹)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۸,۵۶۳,۸۰۳	۳۱,۴۲۳,۳۷۰	۲۳,۲۵۵,۹۹۰	(۹)
جمع بدهي‌ها	۳۲,۱۲۰,۳۳۳	۳۳,۵۹۴,۲۲۴	۲۴,۸۹۱,۲۶۴	(۴)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۸,۲۶۹,۸۲۵	۴۹,۶۴۰,۷۳۰	۲۶,۵۹۰,۸۰۶	(۳)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۸۰۴,۷۶۹	۰	۰	۰	۵۶,۰۹۳	۰	۰	۰	(۱۶۱,۳۲۰)	۰	۱,۶۹۹,۵۴۲

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۸۰۴,۷۶۹	۰	۰	۰	۵۶,۰۹۳	۰	۰	۰	(۱۶۱,۳۲۰)	۰	۱,۶۹۹,۵۴۲
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱۸,۴۱۰		۱۸,۴۱۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۱۰	۰	۱۸,۴۱۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۱۴,۳۲۸,۵۵۴	۰			۱۴,۳۲۸,۵۵۴
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۲۸,۵۵۴	۰	۱۸,۴۱۰	۰	۱۴,۳۴۶,۹۶۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰	۰				۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه		۰		۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۸۰۴,۷۶۹	۰	۰	۰	۵۶,۰۹۳	۰	۱۴,۳۲۸,۵۵۴	۰	(۱۴۲,۹۱۰)	۰	۱۶,۰۴۶,۵۰۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									۱۰۲,۹۸۶		۱۰۲,۹۸۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۹۸۶	۰	۱۰۲,۹۸۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۱۴,۳۲۸,۵۵۴		۰			۰	(۱۴,۳۲۸,۵۵۴)		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۶,۱۳۳,۳۲۳	۰	۰	۰	۵۶,۰۹۳	۰	۰	۰	(۳۹,۹۲۴)	۰	۱۶,۱۴۹,۴۹۲

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال 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
	حسابرسي شده	حسابرسي شده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۳۳۶,۸۷۵	۱۹۵,۷۱۹	۱,۳۱۴,۸۱۴	۷۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۷,۷۱۴)	۰	(۳۶,۹۷۵)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۱۹,۱۶۱	۱۹۵,۷۱۹	۱,۲۷۷,۸۳۹	۶۳

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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۸,۰۵۴)	(۳۳,۴۰۳)	(۴۰۳,۷۳۲)	۴۶
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	۴	۲	۷	۱۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۸,۰۵۰)	(۳۳,۴۰۱)	(۴۰۳,۷۲۵)	۴۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۰۱,۱۱۱	۱۶۲,۳۱۸	۸۷۴,۱۱۴	۸۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
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

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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۵۹۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۱۹,۱۰۸)	۰	(۸۳۱,۷۳۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۲,۹۶۸)	(۲۳۰,۷۲۱)	(۴۰۷,۳۷۸)	۹۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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	(۳۴۲,۰۷۶)	۶۹,۲۷۹	(۸۴۶,۵۲۲)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۵۹,۰۲۵	۲۳۱,۵۹۷	۲۷,۵۹۲	(۷۵)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۹۸,۷۳۷	۴۶۷,۵۳۶	۴۶۷,۵۳۶	۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲,۵۵۸	۱,۱۰۵	۳,۶۰۹	۱۳۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۶۰,۳۳۰	۷۰۰,۲۳۸	۴۹۸,۷۳۷	(۲۰)
معاملات غيرنقدي	۰	۱۴,۶۲۸,۵۵۴	۱۴,۷۳۳,۰۳۷	--
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				
//////////////////				

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
مرکز تحقیقات ونواوري صنایع خودرو سایپا	مرکز تحقیقات ونواوري صنایع خودرو سایپا	10101443110	فاقد نماینده	محسن رضائي	0061298891	مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	بله
تولید رینگ سایپا	تولید رینگ سایپا	10420093634	فاقد نماینده	مرتضي یزداني	0052107876	رئیس هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	MBA	بله
گروه سرمایه گذاري سایپا	گروه سرمایه گذاري سایپا	10100419821	فاقد نماینده	فرشید پورهادي گوابري	6309391003	نایب رئیس هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله