اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت مهندسي ومشاور سازه گسترسايپا (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 125,885,252
نماد: خساپا21	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	شرکت مهندسي ومشاور سازه گسترسايپا (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت مهندسي و مشاور سازه گستر سايپا (سهامي خاص) به تاريخ 31شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئتمديره شركت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت¬ مندرج در بند6 ، بررسي اجمالي اين سازمان بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات ميان دورهاي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر ازحسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين سازمان نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نميكند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود شامل زمين و ساختمان (يادداشت هاي توضيحي 2-5-3 و 2-12) به رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده با مبلغ دفتري آنها رعايت نگرديده است. تعديل حساب‌ها از اين بابت ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي‌هاي مزبور تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان پذير نيست.

4. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 25 و 2-7-1-15، سازمان امور مالياتي براساس برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1399 تا 1401 مبلغ 33ر039 ميليارد‌ريال (شامل6ر126 ميليارد ريال جريمه) ، ماليات بر ارزش افزوده سال‌هاي 1395 تا 1401 مبلغ 20ر858 ميليارد ريال و جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم مربوط به سال‌هاي 1399 تا 1401 به مبلغ 4ر887 ميليارد ريال، بيش از مبالغ پرداختي يا منعكس شده در حساب‌ها مطالبه نموده كه به دليل اعتراض شركت بدهي از اين بابت در حساب‌ها منظور نشده است با توجه به مراتب بالا و در نظر گرفتن مقررات و سوابق مالياتي، اصلاح حساب‌ها از اين بابت ضروري است ليكن تعيين مبلغ قطعي آن منوط به اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي است.

5. به شرح يادداشت توضيحي 3-7-1-15، بابت حق بيمه سال‌هاي 1385 تا 1389، بر اساس رأي قطعي صادره در شعبه 17 دادگاه تجديد نظر ديوان عدالت اداري طي دادنامه شماره 3360454 مورخ 22/12/1402، شركت محكوم به پرداخت مبلغ 23ر940 ميليارد ريال (شامل مبلغ 8ر500 ميليارد ريال اصل و 15ر440 ميليارد ريال جرايم متعلقه) گرديده كه طي 66 قسط تقسيط گرديده و از اين بابت مبلغ 3ر440 ميليارد ريال پرداخت و به عنوان طلب از سازمان تامين اجتماعي در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به مراتب بالا، اصلاح صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضروري است. در صورت اصلاح حساب‌ها از اين بابت، زيان انباشته ابتداي سال به مبلغ 23ر940 ميليارد ريال و حساب‌هاي پرداختني به مبلغ 20ر500 ميليارد ريال افزايش و ساير دريافتني ها به مبلغ 3ر440 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت.

6. تا تاريخ اين گزارش، قراردادهاي خريد براي دوره مورد گزارش نهايي نشده و به صورت برآوردي مبلغ 30ر204 ميليارد ريال به عنوان تعديل مبلغ خريد (يادداشت توضيحي 8-1-23) در حساب‌ها اعمال گرديده است. افزون بر اين قراردادهاي فروش قطعات نيز با مشتريان عمده از جمله شركت سايپا نهايي نگرديده است. با توجه به قطعي نشدن قراردادهاي في‌مابين، تعيين آثار ناشي از هرگونه تعديلات احتمالي در رابطه با موارد مذكور برصورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

نتیجه گیری مشروط

7. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 تا 5 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت مندرج در بند 6 ضرورت مي‌يافت، اين سازمان به موردي كه حاكي از عدم ارايه مطلوب صورت‌هاي مالي يادشده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

8. نتايج عمليات شركت در دوره مالي مورد گزارش منجر به مبلغ 39ر850 ميليارد ريال زيان خالص گرديده است كه عمدتا ناشي از كاهش نسبت سود ناخالص به فروش در نتيجه عدم تعديل نرخ خريد، فروش و افزايش هزينه‌هاي تامين مالي است شايان ذكر است همانگونه كه در يادداشت‌هاي توضيحي 2-2-5، 1-1-6 و 2-31، اشاره شده فعاليت شركت مورد گزارش تماما در جهت تامين قطعات مورد نياز شركت‌هاي گروه سايپا بوده و نرخ‌هاي فروش و نحوه تسويه حساب‌هاي في‌مابين درچارچوب سياست‌هاي شركت سايپا تعيين مي‌شود. همچنين بابت تامين نقدينگي، طي دوره مورد گزارش مبلغ 21ر996 ميليارد ريال هزينه مالي، عمدتا شامل 20ر008 ميليارد ريال هزينه تسهيلات خريد دين (يادداشت توضيحي 10) به شركت تحميل شده است.

سایر موارد

9. به رغم انجام استعلام خريد قطعات از سازندگان مختلف، بخشي از قطعات خريداري شده به صورت تک سورس (خريد صرفا از يک سازنده) انجام گرفته است. همچنين با در نظر گرفتن هزينه‌هاي حمل دريايي و زميني خريد قطعات خودرو در آناليز قيمت، مبلغ 1ر315 ميليارد ريال هزينه حمل هوايي به سازندگان (عمدتا شركت كروز به مبلغ 1ر196 ميليارد ريال) پرداخت شده است.

	08دی1403

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Faraji [Sign		1403/10/15 09:37:35
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1403/10/15 15:17:46

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۴۴۰,۳۲۷,۱۰۲	۴۲۳,۹۴۹,۹۰۱	۹۲۷,۹۳۳,۴۴۶	۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۵۲,۲۸۹,۶۱۲)	(۴۱۴,۲۹۱,۹۸۹)	(۹۱۵,۵۲۷,۱۴۱)	(۹)
سود(زیان) ناخالص	(۱۱,۹۶۲,۵۱۰)	۹,۶۵۷,۹۱۲	۱۲,۴۰۶,۳۰۵	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶,۱۱۲,۵۰۶)	(۳,۳۸۶,۸۵۴)	(۸,۹۰۷,۴۶۶)	(۸۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۶,۷۸۵	۱۸۳,۷۳۸	۴۵۹,۵۴۴	(۵۳)
سایر هزینه‌ها	(۱۰۶,۳۱۱)	(۷۶,۱۸۹)	(۹۷,۳۳۰)	(۴۰)
سود(زیان) عملیاتی	(۱۸,۰۹۴,۵۴۳)	۶,۳۷۸,۶۰۷	۳,۸۶۱,۰۵۳	--
هزینه های مالی	(۲۱,۹۹۶,۱۳۶)	(۹,۷۰۸,۳۲۷)	(۳۳,۱۵۹,۹۴۵)	(۱۲۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴۰,۳۶۸	۹۲۰,۷۳۶	۱,۷۹۳,۹۷۹	(۷۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۹,۸۵۰,۳۱۰)	(۲,۴۰۸,۹۸۴)	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	(۱,۵۵۴)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۹,۸۵۰,۳۱۰)	(۲,۴۰۸,۹۸۴)	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	(۱,۵۵۴)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۹,۸۵۰,۳۱۰)	(۲,۴۰۸,۹۸۴)	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	(۱,۵۵۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۳۱۷)	(۱۹)	(۲۱۸)	(۱,۵۶۸)
سرمایه	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۳۹,۸۵۰,۳۱۰)	(۲,۴۰۸,۹۸۴)	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	(۱,۵۵۴)
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	(۳۹,۸۵۰,۳۱۰)	(۲,۴۰۸,۹۸۴)	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	(۱,۵۵۴)
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴,۰۷۴,۱۰۵	۱۳,۶۱۰,۳۷۹	۸,۱۹۰,۱۴۰	۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷,۰۰۴	۹,۷۳۰	۹,۴۸۶	(۲۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۶,۹۹۷,۹۳۵	۲۶,۹۹۷,۹۳۵	۱۵,۷۳۸,۹۴۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۶۶۱,۹۳۰	۱,۳۳۹,۶۴۴	۵۷۰,۱۷۸	۲۵
دارايي مالیات انتقالي	۳,۵۸۹,۶۲۹	۳,۵۸۹,۶۲۹	۳,۵۸۹,۶۲۹	۰
ساير دارايي‌ها	۱۰۵,۵۳۰	۱۰۵,۱۳۳	۹۹,۲۰۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۶,۴۳۶,۱۲۳	۴۵,۶۴۳,۴۵۰	۲۸,۱۹۷,۵۷۷	۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷۴,۰۱۹,۹۱۸	۷۲,۸۳۳,۸۸۲	۳۶,۷۷۳,۶۱۸	۲
موجودي مواد و کالا	۸۰,۲۵۹,۰۶۸	۶۹,۴۲۵,۷۴۶	۴۷,۸۷۱,۵۴۴	۱۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۵۳,۵۴۹,۹۸۹	۱۴۰,۰۱۴,۶۸۵	۱۷۹,۷۸۸,۵۵۷	۱۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۷۵,۹۱۱	۲۵۴,۹۴۷	--
موجودي نقد	۳,۲۶۱,۵۷۶	۸,۴۷۹,۶۴۱	۲,۹۴۰,۵۱۳	(۶۲)
	۳۱۱,۰۹۰,۵۵۱	۲۹۰,۸۲۸,۸۶۵	۲۶۷,۶۲۹,۱۷۹	۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۱۱,۰۹۰,۵۵۱	۲۹۰,۸۲۸,۸۶۵	۲۶۷,۶۲۹,۱۷۹	۷
جمع دارايي‌ها	۳۵۷,۵۲۶,۶۷۴	۳۳۶,۴۷۱,۳۱۵	۲۹۵,۸۲۶,۷۵۶	۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۵,۸۸۵,۲۵۲	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۴,۴۳۷	۴۴,۴۳۷	۴۴,۴۳۷	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۹۴,۸۴۴,۴۸۳)	(۵۴,۹۹۴,۱۷۳)	(۲۷,۴۸۹,۲۶۰)	(۷۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۱,۰۸۵,۲۰۶	۷۰,۹۳۵,۵۱۶	۹۸,۴۴۰,۴۲۹	(۵۶)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۹۹۴	۹۹۴	۹۹۴	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱,۴۱۵,۸۴۷	۱۹,۳۶۱,۰۱۳	۲,۱۳۸,۸۳۱	(۹۳)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴,۲۷۰,۵۸۶	۳,۰۶۱,۳۶۱	۲,۱۷۴,۰۹۰	۳۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۶۸۷,۴۲۷	۲۲,۴۲۳,۳۶۸	۴,۳۱۳,۹۱۵	(۷۵)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۰۸,۴۴۲,۷۴۱	۲۴۰,۸۶۵,۸۳۱	۱۷۲,۲۹۴,۲۴۴	۲۸
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۲,۳۱۰,۸۰۰	۲,۲۴۶,۱۰۰	۲۰,۷۷۷,۶۶۸	۴۴۸
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۰
	۳۲۰,۷۵۴,۰۴۱	۲۴۳,۱۱۲,۴۳۱	۱۹۳,۰۷۲,۴۱۲	۳۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۲۰,۷۵۴,۰۴۱	۲۴۳,۱۱۲,۴۳۱	۱۹۳,۰۷۲,۴۱۲	۳۲
جمع بدهي‌ها	۳۲۶,۴۴۱,۴۶۸	۲۶۵,۵۳۵,۷۹۹	۱۹۷,۳۸۶,۳۳۷	۲۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۵۷,۵۲۶,۶۷۴	۳۳۶,۴۷۱,۳۱۵	۲۹۵,۸۲۶,۷۵۶	۶

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۸۸۵,۲۵۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۲۷,۴۸۹,۲۶۰)	۰	۹۸,۴۴۰,۴۲۹
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۸۸۵,۲۵۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۲۷,۴۸۹,۲۶۰)	۰	۹۸,۴۴۰,۴۲۹
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)		(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	۰	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	۰	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰			۰					(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالکانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰

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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۵۴,۹۹۴,۱۷۳)	۰	۷۰,۹۳۵,۵۱۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۳۹,۸۵۰,۳۱۰)		(۳۹,۸۵۰,۳۱۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	(۳۹,۸۵۰,۳۱۰)		(۳۹,۸۵۰,۳۱۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۹۴,۸۴۴,۴۸۳)	۰	۳۱,۰۸۵,۲۰۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسي شده	حسابرسي شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۹,۸۹۶,۳۲۴	۱۴,۴۶۰,۴۸۳	۴۲,۶۰۷,۲۵۱	(۳۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۹,۸۹۶,۳۲۴	۱۴,۴۶۰,۴۸۳	۴۲,۶۰۷,۲۵۱	(۳۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۷۶,۹۴۱	۷۶,۹۴۱	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۵۱,۲۱۵)	(۱,۲۴۱,۷۸۴)	(۳,۷۵۴,۲۱۳)	۲۳
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	(۲,۳۸۷,۵۰۰)	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	۱۱۳,۸۳۹	۲۵۴,۹۴۷	۱۷۹,۰۳۶	(۵۵)
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	۱۶۴,۸۶۶	۳۰۷,۶۲۹	۳۹۸,۷۰۲	(۴۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵,۹۲۳	۴,۸۰۳	۱۱,۵۸۲	۲۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۶۶,۵۸۷)	(۵۹۷,۴۶۴)	(۵,۴۷۵,۴۵۲)	(۱۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹,۲۲۹,۷۳۷	۱۳,۸۶۳,۰۱۹	۳۷,۱۳۱,۷۹۹	(۳۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	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	۲,۶۵۰,۱۹۴	۴,۶۵۱,۷۸۳	۱۳,۱۹۲,۱۹۶	(۴۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۴,۹۷۱,۵۰۸)	(۱۷,۵۲۶,۸۹۲)	(۳۹,۴۳۵,۵۸۴)	۱۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۱۴۶,۷۲۴)	(۲,۲۹۱,۲۷۰)	(۵,۳۵۲,۹۱۹)	۶
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	(۱۴,۴۶۸,۰۳۸)	(۱۵,۱۶۶,۳۷۹)	(۳۱,۵۹۶,۳۰۷)	۵
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۵,۲۳۸,۳۰۱)	(۱,۳۰۳,۳۶۰)	۵,۵۳۵,۴۹۲	(۳۰۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸,۴۷۹,۶۴۱	۲,۹۴۰,۵۱۳	۲,۹۴۰,۵۱۳	۱۸۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۰,۲۳۶	(۴,۵۲۱)	۳,۶۳۶	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۲۶۱,۵۷۶	۱,۶۳۲,۶۳۲	۸,۴۷۹,۶۴۱	۱۰۰
معاملات غيرنقدي	۴,۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۵,۰۰۰	۳۳,۷۷۶,۳۲۸	(۵۱)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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
قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا	قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا	10101160229	حميدرضا بختيار	حميدرضا بختيار	0059112735	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	10101852098	محمدعلي حياتي	شهرام صالحي	0063948087	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
مهندسي توسعه سايپا	مهندسي توسعه سايپا	10101820527	رضا غريب نژاد	رضا غريب نژاد	4579648250	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	محمدصادق فروغي بزرگ	محمدصادق فروغي بزرگ	2000929281	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	محمدرضا خاک کار	محمدرضا خاک کار	4132163113	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
شهرام صالحي	شهرام صالحي	0063948087	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله