اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مجموعه هاي پرسي توسعه صنايع خودرو	سرمایه ثبت شده: 1,804,769
نماد: خساپا46	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 مجمع عمومی صاحبان سهام	مجموعه هاي پرسي توسعه صنايع خودرو

بند مقدمه

1. 1)صورت وضعيت مالي شركت مجموعه هاي پرسي توسعه صنايع خودرو (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 الي 32 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت¬هاي مالي ميان دوره اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2)به استثناي محدوديت مندرج در بند 6 ، بررسي اجمالي اين موسسه، براساس استاندارد "بررسي اجمالي 2410" انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات ميان دوره¬اي شامل پرس و جو عمدتا از مسئولين امور مالي 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 در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي¬كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3)به شرح يادداشت توضيحي 22، بابت ماليات عملكرد سال هاي 1394 ، 1400و 1401 بر اساس برگ هاي تشخيص صادره جمعا مبلغ 516 ميليارد ريال مازاد برذخيره شناسايي شده، مطالبه شده كه به دليل اعتراض شركت از اين بابت ذخيره در حساب ها شناسايي نشده و ماليات سال مالي 1402 بر اساس سود ابرازي محاسبه شده است. همچنين بشرح يادداشت توضيحي 31، بابت ماليات موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم، مربوط به سال هاي 1400 و 1401 جمعا مبلغ 105 ميليارد ريال از شركت مطالبه گرديده كه ذخيره اي از اين بابت در حساب ها منظور نشده است. مضافا مبلغ 586 ميليارد ريال تحت عنوان جريمه ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات مالي 1400 و 1401 بدهي اعلام گرديده (اصل مبلغ پرداخت شده) كه به دليل اعتراض شركت نسبت به مبالغ فوق، ذخيره در حساب¬ها منظور نگرديده است. با توجه به موارد مذكور و در صورت به نتيجه نرسيدن اعتراضات شركت احتساب حداقل مبلغ 680 ميليارد ريال (با احتساب 10 درصد جرائم مطالبه شده) ذخيره به طرفيت سود انباشته ضروري مي باشد.

4. 4)بيمه مشاغل سخت و زيان آور براي كاركنان شركت كه در پايان سال مشمول بازنشستگي مي باشند محاسبه گرديده است. فهرست كليه پرسنل مشمول استفاده از مشاغل سخت و زيان آور به اين مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به رسيدگي انجام شده اعمال تعديلات لازم بابت شناسايي بدهي، مازاد بر ذخيره شناسايي شده در صورت هاي مالي ضروريست، ليكن تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين مؤسسه امكانپذير نمي باشد.

5. 5)الزامات استانداردهاي حسابداري در خصوص نحوه ارائه و افشاء در صورتهاي مالي از جمله افشاي كامل و طبقه بندي مناسب وجوه نقد در راه ، پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها، تسهيلات، ظرفيت هاي اسمي و عملي و بدهي هاي احتمالي به طور كامل رعايت نشده است.

6. 6)صورت تطبيق مانده حساب في مابين شركت مورد گزارش با شركت هاي پارس خودرو و سايپا سيتروئن (موضوع يادداشت توضيحي 14 صورت هاي مالي) در اختيار اين مؤسسه قرار نگرفته است و اين مؤسسه نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش ها آثار احتمالي موارد مذكور بر صورت هاي مالي مورد گزارش را تعيين كند .

نتیجه گیری مشروط

7. 7) براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بند هاي 3 الي 5 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بند 6 ضرورت مي يافت ، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، ازتمام جنبه هاي با اهميت، طبق استاندارد هاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

سایر موارد

8. 8)عمليات شركت در دوره مالي مورد گزارش منجر به مبلغ 413 ميليارد ريال زيان شده است. در اين خصوص بررسي علل زياندهي و اتخاذ تدابير لازم جهت برون رفت از وضعيت فعلي و سودآوري شركت ضروريست.

9. 9)عليرغم تعيين اعضاي حقوقي هيأت مديره طبق مصوبه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام سال 1402، تا تاريخ اين گزارش شركت¬هاي توليد رينگ سايپا (سهامي خاص) و مهندسي مشاور سازه گستر سايپا (سهامي خاص) نمايندگان حقيقي خودرا جهت عضويت در هيأت مديره شركت مورد گزارش معرفي نكرده اند.

30آبان1403

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Masoud Saadat Majd [Sign	851391	1403/09/04 11:41:29
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Abbas Navidi [Sign	881606	1403/09/04 11:43:35
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/09/04 11:59:57

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	۲۷,۸۱۴,۹۴۴	۲۱,۹۱۸,۷۱۰	۴۹,۵۲۳,۱۴۴	۲۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۷,۱۵۴,۸۳۴)	(۲۱,۰۳۲,۲۶۵)	(۴۷,۵۵۴,۴۰۲)	(۲۹)
سود(زیان) ناخالص	۶۶۰,۱۱۰	۸۸۶,۴۴۵	۱,۹۶۷,۷۴۲	(۲۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۴۷,۸۶۶)	(۶۳۷,۲۶۷)	(۱,۴۱۸,۱۶۸)	(۴۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۳۷,۲۱۱)	(۴۷,۶۲۷)	(۴۸,۵۷۱)	۲۲
سود(زیان) عملیاتی	(۳۲۴,۹۶۷)	۲۰۱,۵۵۱	۵۰۱,۰۰۳	--
هزینه های مالی	(۱۱۰,۳۹۲)	(۱۲,۳۷۳)	(۱۲,۵۵۱)	(۷۹۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۲,۱۳۶	۱۲,۸۳۳	۵۱,۹۸۴	۷۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۱۳,۲۲۳)	۲۰۲,۰۱۱	۵۴۰,۴۳۶	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۱۰۱,۴۲۸)	(۱۱۰,۲۰۲)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	(۴۹,۱۵۸)	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۱۳,۲۲۳)	۱۰۰,۵۸۳	۳۸۱,۰۷۶	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴۱۳,۲۲۳)	۱۰۰,۵۸۳	۳۸۱,۰۷۶	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				

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	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰	۰
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	(۲۲۹)	۵۶	۲۱۱	--
سرمايه	۱,۸۰۴,۷۶۹	۱,۸۰۴,۷۶۹	۱,۸۰۴,۷۶۹	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات 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	(۴۱۳,۲۲۴)	۱۰۰,۵۸۳	۳۸۱,۰۷۶	--
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

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	
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	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۴۱۳,۲۲۴)	۱۰۰,۵۸۳	۳۸۱,۰۷۶	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲,۲۲۲,۸۷۴	۲,۱۸۷,۲۱۲	۱,۷۱۸,۱۵۲	۲
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۳۱,۹۷۳	۳۴,۳۷۰	۳۴,۹۵۵	(۷)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴	۴	۴	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۱۹,۷۴۰	۶,۸۲۶	۰	۱۸۹
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲,۲۷۴,۵۹۱	۲,۲۲۸,۴۱۲	۱,۷۴۳,۱۱۱	۲
دارایي‌هاي جاري				

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	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۷۹,۴۰۳	۲۰۱,۳۱۶	۷۵۹,۲۴۶	۳۹
موجودي مواد و كالا	۱۰,۸۴۰,۸۹۴	۷,۵۴۸,۸۷۳	۳,۶۷۹,۱۰۸	۴۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹,۶۹۱,۷۲۷	۶,۵۵۷,۶۲۷	۶,۷۶۰,۳۱۴	۴۸
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۵۰,۷۳۰	۶۵۷,۵۶۷	۴۵۰,۰۴۰	(۳۱)
	۲۱,۲۶۲,۷۵۴	۱۴,۹۶۵,۳۸۳	۱۱,۶۴۸,۷۰۸	۴۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۱,۲۶۲,۷۵۴	۱۴,۹۶۵,۳۸۳	۱۱,۶۴۸,۷۰۸	۴۲
جمع دارايي‌ها	۲۳,۵۳۷,۳۴۵	۱۷,۱۹۳,۷۹۵	۱۳,۳۹۱,۸۱۹	۳۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۸۰۴,۷۶۹	۱,۸۰۴,۷۶۹	۸۰۴,۷۶۹	۰
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	۳۷,۰۳۹	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۷۹,۷۰۵	۷۳۲,۶۳۴	۴۰۶,۷۰۷	(۶۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۱۴۰,۵۶۷	۲,۵۹۳,۴۹۶	۱,۲۴۸,۵۱۵	(۱۷)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	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	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۴۸۵,۵۹۵	۹۷۲,۷۷۰	۷۲۶,۷۸۰	۵۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۴۸۵,۵۹۵	۹۷۲,۷۷۰	۷۲۶,۷۸۰	۵۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۸,۶۷۶,۳۲۹	۱۲,۴۷۵,۷۸۵	۸,۶۸۳,۵۸۹	۵۰
ماليات پرداختني	۵۳,۶۹۳	۱۶۱,۴۴۵	۴۷,۱۲۲	(۶۷)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴۹۰,۸۶۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۱۷	۶۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶۹۰,۲۹۹	۶۹۰,۲۹۹	۲,۵۳۳,۸۹۶	۰
	۱۹,۹۱۱,۱۸۳	۱۳,۶۲۷,۵۲۹	۱۱,۴۱۶,۵۲۴	۴۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۹,۹۱۱,۱۸۳	۱۳,۶۲۷,۵۲۹	۱۱,۴۱۶,۵۲۴	۴۶
جمع بدهي‌ها	۲۱,۳۹۶,۷۷۸	۱۴,۶۰۰,۲۹۹	۱۲,۱۴۳,۳۰۴	۴۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۳,۵۳۷,۳۴۵	۱۷,۱۹۳,۷۹۵	۱۳,۳۹۱,۸۱۹	۳۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

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 كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۰۴,۷۶۹	۰	۰	۰	۳۷,۰۳۹	۰	۰	۰	۴۰۶,۷۰۷	۰	۱,۲۴۸,۵۱۵
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۰۴,۷۶۹	۰	۰	۰	۳۷,۰۳۹	۰	۰	۰	۴۰۶,۷۰۷	۰	۱,۲۴۸,۵۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۸۱,۰۷۶		۳۸۱,۰۷۶
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۱,۰۷۶	۰	۳۸۱,۰۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۱,۰۷۶	۰	۳۸۱,۰۷۶
سود سهام مصوب									(۳۶,۰۹۵)		(۳۶,۰۹۵)
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
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					۱۹,۰۵۴				(۱۹,۰۵۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۸۰۴,۷۶۹	۰	۰	۰	۵۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۷۳۲,۶۳۴	۰	۲,۵۹۳,۴۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۴۱۳,۲۲۴)		(۴۱۳,۲۲۴)

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱۳,۲۲۴)	۰	(۴۱۳,۲۲۴)
سود سهام مصوب									(۳۹,۷۰۵)		(۳۹,۷۰۵)
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۸۰۴,۷۶۹	۰	۰	۰	۵۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۲۷۹,۷۰۵	۰	۲,۱۴۰,۵۶۷

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۳۴,۹۷۲	۴۶۲,۳۹۱	۷۸۰,۱۷۹	(۹۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۷,۷۵۲)	(۲۹,۶۸۶)	(۴۵,۰۳۸)	(۲۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۷۲,۷۸۰)	۴۳۲,۷۰۵	۷۳۵,۱۴۱	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				

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 فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۷۲,۲۳۸)	(۲۱۹,۱۳۹)	(۶۵۴,۸۶۶)	۲۱
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	(۲,۵۰۰)	(۵,۹۸۵)	(۹,۶۸۲)	۵۸
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	۱۳	۳	۴	۵۵۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۷۴,۷۲۵)	(۲۲۵,۱۲۲)	(۶۶۴,۵۴۴)	۲۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۴۷,۵۰۵)	۲۰۷,۵۸۳	۷۰,۵۹۷	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۳۳

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	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۴۳,۷۳۴)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷۵,۷۹۸)	(۱۴,۲۹۰)	(۱۴,۴۶۸)	(۴۳۰)
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	(۳۹,۷۰۵)	۰	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۰,۷۶۳	(۱۶۴,۲۹۰)	۱۳۵,۵۳۲	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۰۶,۷۴۲)	۴۳,۲۹۳	۲۰۶,۱۲۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۵۷,۵۶۷	۴۵۰,۰۴۰	۴۵۰,۰۴۰	۴۶
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۹۵)	(۱,۰۸۵)	۱,۳۹۸	۹۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۵۰,۷۳۰	۴۹۲,۲۴۸	۶۵۷,۵۶۷	(۸)
معاملات غيرنقدي	۷,۰۰۰	۱,۰۱۶,۰۶۹	۱,۰۴۴,۷۷۲	(۹۹)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات 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
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	فاقد نماينده	كامبيز قلي زاده سلطاني	4910383506	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	اميد مرادي	اميد مرادي	4549916771	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
توسعه صنايع خودرو	توسعه صنايع خودرو	10101014164	فرامرز چمن آرا	فرامرز چمن آرا	2229232770	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
كامبيز قلي زاده سلطاني	كامبيز قلي زاده سلطاني	4910383506	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	بله
توليد رينگ سايپا	توليد رينگ سايپا	10420093634	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف			خير