اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت بازرگاني سايپا يدک (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 13,451,904
نماد: خساپا18	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 بازرگاني سايپا يدک (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت‌هاي وضعيت مالي تلفيقي و جداگانه شرکت بازرگاني سايپا يدک (سهامي‌خاص) در تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي تلفيقي و جداگانه شرکت براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 41 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرارگرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت‌مديره شرکت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين سازمان براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس وجو، عمدتا 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 درنتيجه، اين سازمان نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود گروه عمدتا طبقه زمين (يادداشت توضيحي 2-14) با وجود تفاوت بااهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده مذكور با مبلغ دفتري آنها رعايت نگرديده است. به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي‌هاي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان‌پذير نمي‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 3، اين سازمان به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. دارايي در جريان تكميل (يادداشت توضيحي 2-5-2-14) شامل مبلغ 204 ميليارد ريال، بهاي تمام شده 11 هكتار زمين و تاسيسات زيربنايي خريداري شده از شركت شهركهاي صنعتي استان البرز (در سنوات قبل) مي‌باشد كه به دليل عدم رعايت مفاد قرارداد (اخذ مجوز بهره‌برداري، ساخت و ...)، شركت شهركهاي صنعتي استان البرز بابت استرداد زمين در شعبه يكم دادگاه عمومي و حقوقي شهرستان اشتهارد اقامه دعوي نموده كه راي دادگاه بدوي به نفع شركت شهركهاي صنعتي صادر گرديده است. ليكن با توجه به اعتراض شركت موضوع در دادگاه تجديدنظر استان البرز در دست رسيدگي مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر سازمان نداشته است.
6. به شرح يادداشت توضيحي 2-1-40 اختلاف شركت با سازمان تامين اجتماعي بابت بيمه سنوات 1387 الي 1390 توصيف شده است. همچنين حسابهاي سنوات 1398 و 1400 مورد حسابرسي بيمه قرار گرفته ليكن برگ مطالبه تاكنون صادر نشده است. مضافا مطابق اطلاعات مندرج در سامانه سازمان تامين اجتماعي بدهي شركت جهت سنوات فوق تا تاريخ اين گزارش مبلغ 1ر080 ميليارد ريال مي¬باشد. پيامدهاي آتي ناشي از موارد فوق منوط به اظهارنظر مراجع ذيربط مي¬باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر سازمان نداشته است.

20آبان1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني سازمان حسابرسي	[Ali Aghazadeh [Sign	841365	1403/09/03 10:31:39
مديرارشد سازمان حسابرسي	[Sasan Habibi [Sign	8110002	1403/09/03 16:25:24
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Reza Esmaeilzade [Sign	810976	1403/09/03 17:11:54

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال 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	۵۸,۲۳۱,۵۶۷	۴۳,۴۵۱,۲۳۰	۹۷,۱۵۸,۹۹۰	۳۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۰,۶۸۷,۵۲۰)	(۳۶,۶۲۵,۲۷۹)	(۸۳,۲۴۸,۰۲۸)	(۳۸)
سود(زیان) ناخالص	۷,۵۴۴,۰۴۷	۶,۸۲۵,۹۵۱	۱۳,۹۱۰,۹۶۲	۱۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۴۸۹,۳۵۷)	(۶,۴۸۸,۹۱۱)	(۱۲,۷۳۶,۵۸۱)	(۱۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	(۱۱,۵۴۱)	۰
سایر درآمدها	۳۳۸,۹۳۸	۱۵۰,۹۹۳	۴۶۱,۰۳۰	۱۲۴
سایر هزینه‌ها	۰	(۵,۸۰۴)	(۴,۳۷۷)	--
سود(زیان) عملیاتی	۳۹۳,۶۲۸	۴۸۲,۲۲۹	۱,۶۱۹,۴۹۳	(۱۸)
هزینه های مالی	(۱۴۱,۵۲۲)	(۱۰۰,۵۲۷)	(۲۶۲,۳۶۲)	(۴۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۲۸,۳۳۹	۳۲۹,۹۶۹	۸۳۰,۳۹۱	۹۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۸۰,۴۴۵	۷۱۱,۶۷۱	۲,۱۸۷,۵۲۲	۲۴
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۲۴۲,۳۱۷)	(۱۸۹,۰۲۱)	(۱,۶۴۲,۸۵۱)	(۲۸)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۳۸,۱۲۸	۵۲۲,۶۵۰	۵۴۴,۶۷۱	۲۲
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۳۸,۱۲۸	۵۲۲,۶۵۰	۵۴۴,۶۷۱	۲۲
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۱۴۱	۱۹۴	۷۵۷	(۲۷)
غیرعملياتي (ریال)	۳۳۴	۱۹۵	(۳۵۲)	۷۱
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۷۵	۳۸۹	۴۰۵	۲۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

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) پایه هر سهم	۴۷۵	۳۸۹	۴۰۵	۲۲
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۴۷۴	۳۸۹	۴۰۵	۲۲
سرمایه	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	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	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) خالص	۶۳۸,۱۲۸	۵۲۲,۶۵۰	۵۴۴,۶۷۱	۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
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 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

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	
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۶۳۸,۱۲۸	۵۲۲,۶۵۰	۵۴۴,۶۷۱	۲۲
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	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۹,۳۲۵,۴۸۹	۱۹,۳۴۱,۰۴۸	۱۸,۲۵۰,۹۸۹	۰
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۷,۸۰۰	۸,۴۸۱	۳,۲۴۱	(۸)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۳۵۵,۰۹۳	۳۵۵,۰۹۳	۳۴۸,۷۵۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۵۱۶,۶۴۶	۴۰۴,۰۱۶	۱۴۰,۹۰۳	۲۸
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۵۰,۸۷۳	۳۵۱,۸۲۳	۱۰۴,۲۷۴	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۰,۵۵۵,۹۰۱	۲۰,۴۶۰,۴۶۱	۱۸,۸۴۸,۱۵۷	۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱,۲۴۴,۴۳۹	۵۵۳,۱۸۹	۲۶۱,۸۱۶	۱۲۵
موجودي مواد و کالا	۲۱,۵۱۸,۶۵۲	۱۷,۵۵۹,۵۸۱	۱۱,۷۷۲,۰۸۲	۲۳
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲۴,۷۵۵,۰۵۳	۱۶,۱۰۸,۷۱۶	۷,۷۲۶,۲۹۶	۵۴
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	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	
موجودي نقد	۸۰۳,۸۷۲	۵۵۳,۹۴۰	۴۱۷,۰۹۶	۴۵
	۴۸,۳۲۴,۶۳۴	۳۴,۷۷۸,۰۴۴	۲۰,۱۷۹,۹۰۸	۳۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۳۹۱,۹۶۹	۴۰۶,۶۴۲	۱۱۰,۱۹۷	(۴)
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۸,۷۱۶,۶۰۳	۳۵,۱۸۴,۶۸۶	۲۰,۲۹۰,۱۰۵	۳۸
جمع دارايي‌ها	۶۹,۲۷۲,۵۰۴	۵۵,۶۴۵,۱۴۷	۳۹,۱۳۸,۲۶۲	۲۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۸۵,۸۳۷	۲۵۳,۹۳۱	۱۷۳,۸۴۲	۱۳
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	۱,۸۶۷,۱۲۹	۱,۳۱۶,۰۶۰	۹۲۶,۸۰۸	۴۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۵,۶۰۴,۸۷۰	۱۵,۰۲۱,۸۹۵	۱۴,۵۵۲,۵۵۴	۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۷۲,۳۴۸	۷۲,۳۴۸	۱۰۸,۵۲۳	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵,۴۹۳,۲۹۵	۴,۴۵۸,۹۱۸	۳,۱۸۷,۱۴۵	۲۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۵۶۵,۶۴۳	۸,۵۳۱,۲۶۶	۴,۷۹۵,۶۶۸	(۳۵)

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۵,۹۳۳,۶۰۰	۲۴,۲۴۶,۳۸۳	۱۲,۷۵۶,۰۸۴	۴۸
ماليات پرداختني	۱,۲۹۵,۵۱۶	۱,۵۹۳,۸۷۱	۳۱۴,۰۴۵	(۱۹)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۰,۶۵۲,۵۰۷	۶,۱۴۵,۶۷۴	۶,۵۴۲,۴۸۹	۷۳
ذخاير	۱۵,۱۵۲	۱۱,۴۱۷	۱,۲۱۵	۳۳
پيش‌دريافت‌ها	۲۰۵,۲۱۶	۹۴,۶۴۱	۱۷۶,۲۰۷	۱۱۷
	۴۸,۱۰۱,۹۹۱	۳۲,۰۹۱,۹۸۶	۱۹,۷۹۰,۰۴۰	۵۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۸,۱۰۱,۹۹۱	۳۲,۰۹۱,۹۸۶	۱۹,۷۹۰,۰۴۰	۵۰
جمع بدهي‌ها	۵۳,۶۶۷,۶۳۴	۴۰,۶۲۳,۲۵۲	۲۴,۵۸۵,۷۰۸	۳۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶۹,۲۷۲,۵۰۴	۵۵,۶۴۵,۱۴۷	۳۹,۱۳۸,۲۶۲	۲۴

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۷۳,۸۴۲	۰	۰	۰	۹۲۶,۸۰۸	۰	۱۴,۵۵۲,۵۵۴
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	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۷۳,۸۴۲	۰	۰	۰	۹۲۶,۸۰۸	۰	۱۴,۵۵۲,۵۵۴
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۴۴,۶۷۱		۵۴۴,۶۷۱

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
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	۵۴۴,۶۷۱	۰	۵۴۴,۶۷۱
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	۵۴۴,۶۷۱	۰	۵۴۴,۶۷۱
سود سهام مصوب									(۷۵,۳۳۰)		(۷۵,۳۳۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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					۸۰,۰۸۹				(۸۰,۰۸۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۲۵۳,۹۳۱	۰	۰	۰	۱,۳۱۶,۰۶۰	۰	۱۵,۰۲۱,۸۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۶۳۸,۱۲۸		۶۳۸,۱۲۸
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	۶۳۸,۱۲۸		۶۳۸,۱۲۸
سود سهام مصوب									(۵۵,۱۵۳)		(۵۵,۱۵۳)
افزایش سرمایه	۰		۰			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
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					۳۱,۹۰۶				(۳۱,۹۰۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۲۸۵,۸۳۷	۰	۰	۰	۱,۸۶۷,۱۲۹	۰	۱۵,۶۰۴,۸۷۰

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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۶۵۱,۳۲۶	(۳۱۲,۰۵۶)	۱,۱۲۴,۹۷۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۲۰,۷۹۸)	(۱۰۴,۸۶۹)	(۲۷۴,۴۱۳)	(۱۱۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۳۰,۵۲۸	(۴۱۶,۹۲۵)	۸۵۰,۵۵۷	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۷۱,۴۷۳	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۷۵,۷۴۰)	(۶۴۵,۲۵۷)	(۱,۱۷۹,۹۱۱)	۷۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۳۸۲,۹۶۰	۱۷۸,۸۷۳	۴۷۷,۲۷۸	۱۱۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲)	۰	(۶,۰۸۴)	--

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 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	۶۵۷	۱,۶۶۴	۲,۰۰۶	(۶۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۰۷,۸۷۵	(۴۶۴,۷۲۰)	(۶۳۵,۲۳۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۳۸,۴۰۳	(۸۸۱,۶۴۵)	۲۱۵,۳۱۹	--
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	۷۳۵,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۷,۹۷۵)	(۱,۷۶۷,۹۷۵)	۴۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۱۳,۱۹۰)	(۳۸۱,۳۳۵)	(۱,۳۱۳,۳۳۶)	۱۸
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	۲,۴۱۲,۵۰۰	۲,۴۱۲,۵۰۰	--

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 اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	(۲۵۱,۷۴۵)	(۲۱۲,۵۱۲)	(۶۳۸,۹۸۴)	(۱۸)
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	(۴۲۹,۹۳۵)	۱,۳۱۰,۶۷۸	(۷۷,۷۹۵)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۰۸,۴۶۸	۴۲۹,۰۳۳	۱۳۷,۵۲۴	(۵۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۵۳,۹۴۰	۴۱۷,۰۹۶	۴۱۷,۰۹۶	۳۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۱,۴۶۴	(۱,۸۵۱)	(۶۸۰)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۸۰۳,۸۷۲	۸۴۴,۲۷۸	۵۵۳,۹۴۰	(۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۳۴,۹۰۳	۱۳۸,۵۹۴	--
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

پارس خودرو	پارس خودرو	10100599444	حسين سليميان	حسين سليميان	4050856786	عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت توليد	بله
مهندسي توسعه سايپا	مهندسي توسعه سايپا	10101820527	سيدمهدي حسيني پور	سيدمهدي حسيني پور	2229899007	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	10101852098	علي راشدي	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف			خير
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	مهدي بهرامي	مهدي بهرامي	5569871225	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	فاقد نماينده	اردلان حسيني	0054992583	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت صنعتي	بله
اردلان حسيني	اردلان حسيني	0054992583	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	مديريت صنعتي	بله