اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت توليدي موتور ، گيربكس و اكسل ساپپا-مگاموتور (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 1,636,962
نماد: خساپا23	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	شرکت توليدي موتور ، گيربكس و اكسل ساپپا-مگاموتور (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت‌هاي وضعيت مالي تلفيقي و جداگانه شركت توليدي موتور، گيربكس و اكسل ساپپا (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي تلفيقي و جداگانه براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده، براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت مندرج در بند 6، بررسي اجمالي اين سازمان براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، 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 در نتيجه، اين سازمان نمي‌تواند 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 توضيحي 2-11)، به رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده با مبالغ دفتري آن‌ها رعايت نگرديده است. در صورت تعديل حساب‌ها سرفصل‌هاي دارايي‌هاي ثابت مشهود، مازاد تجديد ارزيابي و بدهي ماليات انتقالي به ترتيب به مبالغ 32ر609 ميليارد ريال، 31ر749 ميليارد ريال و 860 ميليارد ريال افزايش خواهند يافت.

4. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 29 و 8-1-27، ماليات عملكرد سال مالي قبل و دوره مورد گزارش بر اساس سود ابزاري محاسبه و منظور گرديده است. همچنين به موجب برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1397 تا 1400 شركت‌هاي فرعي سايپا آذربايجان، طراحي مهندسي و ساخت تجهيزات و ابزارآلات سايپا، صنايع لنت پارسيان پيشرو و شركت سايپاپلوس جمعا مبلغ 151 ميليارد ريال مطالبه شده است كه از بابت موارد فوق بدهي مالياتي در حساب‌ها منظور نشده است. علاوه بر اين به موجب برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره، بدهي ماليات بر ارزش افزوده و حقوق (سال‌هاي 1392 و 1400) به ترتيب به مبالغ176 و 426 ميليارد ريال و جرايم ارزش افزوده و حقوق (سال‌هاي 1392 تا 1400) جمعا به مبلغ 2ر989 ميليارد ريال، به دليل اعتراض شركت در حساب‌ها منظور نشده است. مضافا ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالي 1401 شركت نيز تاكنون مورد رسيدگي واقع نشده است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن رويه سازمان امور مالياتي، احتساب بدهي بيشتر در حساب‌ها ضروري است، ليكن تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 16 و 17، سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و پيش‌پرداخت‌ها شامل مبلغ 1ر587 ميليارد ريال اقلام راكد و سنواتي عمدتا مبلغ 445 ميليارد ريال طلب از فروشندگان خارجي بابت بهاي قطعات خريداري شده معيوب است (مغاير با مفاد قراردادهاي منعقده است) كه تاكنون وصول نشده‌اند و صرفا مبلغ 760 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب كاهش ارزش بيشتر ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات و مدارک كافي ميزان تعديلات لازم براي اين سازمان مشخص نيست.

6. صورت تطبيق حساب‌هاي فيمابين با برخي شركت‌هاي فرعي و وابسته و ساير اشخاص ازجمله شركت‌هاي كروز، صنعت آفرين ماهان، پرتو فرازان آويژه كيميا و ايران دلكو تا تاريخ اين گزارش به اين سازمان ارائه نشده و اين سازمان نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي آثار احتمالي ناشي از ارايه موارد فوق بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش را تعيين كند. همچنين صورت تطبيق تهيه شده با برخي شركت‌ها ازجمله شركت‌هاي زامياد، ماليبل سايپا و سازه گستر سايپا داراي مبلغ 967 ميليارد ريال مغايرت بدهكار و 602 ميليارد ريال مغايرت بستانكار است. با توجه به مراتب فوق آثار احتمالي ناشي از دريافت صورت تطبيق‌ها و رفع مغايرت‌هاي فيمابين كه بر صورت‌هاي مالي ضرورت خواهد يافت، در شرايط حاضر 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 مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

8. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-36 افشا شده، طبق راي هيئت تجديد نظر، بدهي شركت بابت حق بيمه سال‌هاي 1386 تا 1390 و 1398 جمعا به مبلغ 6ر445 ميليارد ريال تعيين شده است. در همين ارتباط پيگيري‌هاي شركت، جهت رسيدگي مجدد و اعلام نظر نهايي هيئت ادامه دارد. همچنين مورد اشاره شده در يادداشت توضيحي 1-1-36 درخصوص تشكيل پرونده حقوقي عليه شركت به مبلغ 117 هزار يورو تاكنون به نتيجه قطعي نرسيده است. پيامدهاي ناشي از موارد فوق، منوط به اعلام نظر نهايي مراجع ذيربط است.

سایر موارد

9. مبلغ 816 ميليارد ريال از خريدهاي داخلي با مشخصات و در بازه‌هاي زماني مشابه، با نرخ‌هاي متفاوت از بازار آزاد خريداري شده است. ضمن اينكه بابت هزينه‌هاي گارانتي و اوراق گواهي مولد توليد، جمعا مبلغ 3ر168 ميليارد ريال به شركت تحميل شده است.

14آذر1402	

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Maryam Yazdi [Sign	851424	1402/09/15 18:32:58
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1402/09/15 18:42:39
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1402/09/15 18:46:32

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۶۸,۱۷۲,۲۰۵	۸۴,۹۱۷,۹۱۹	۲۴۸,۷۵۵,۱۶۱	۹۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴۵,۱۰۵,۳۹۰)	(۷۶,۲۳۷,۹۷۵)	(۲۲۹,۵۳۴,۹۰۱)	(۹۰)
سود(زیان) ناخالص	۲۳,۰۶۶,۸۱۵	۸,۶۷۹,۹۴۴	۱۹,۲۲۰,۲۶۰	۱۶۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۹۱۱,۳۷۳)	(۴,۸۱۸,۰۳۲)	(۹,۰۸۰,۴۰۱)	(۲۳)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۸۴,۶۵۶	۵۱۳,۸۵۵	۷۴۶,۵۱۱	(۴۵)
سایر هزینه‌ها	(۱۰۳,۵۳۸)	(۳۴۱,۲۲۸)	(۱,۵۳۳,۵۱۱)	۷۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۷,۳۳۶,۵۶۰	۴,۰۳۴,۵۳۹	۹,۳۵۲,۸۵۹	۳۳۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۲,۹۳۲,۷۵۰)	(۳,۴۸۳,۵۱۲)	(۷,۴۵۷,۳۷۲)	۱۶
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۴۵۰,۳۹۴	۳۴۴,۶۸۹	۹۰۳,۴۴۰	۳۲۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵,۸۵۴,۲۰۴	۸۹۵,۷۱۶	۲,۷۹۸,۹۲۷	۱,۶۷۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۳,۶۰۹,۶۳۴)	۰	(۳۵۴,۱۵۸)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲,۲۴۴,۵۷۰	۸۹۵,۷۱۶	۲,۴۴۴,۷۶۹	۱,۲۶۷
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۲,۲۴۴,۵۷۰	۸۹۵,۷۱۶	۲,۴۴۴,۷۶۹	۱,۲۶۷
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	۲۳۲	۱۷	۴۶	۱,۲۶۵
سرمایه	۱,۶۳۶,۹۶۲	۱,۶۳۶,۹۶۲	۱,۶۳۶,۹۶۲	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۲,۲۴۴,۵۷۰	۸۹۵,۷۱۶	۲,۴۴۴,۷۶۹	۱,۲۶۷
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	۱۲,۲۴۴,۵۷۰	۸۹۵,۷۱۶	۲,۴۴۴,۷۶۹	۱,۲۶۷
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۷۶۹,۸۳۶	۳,۲۷۲,۵۳۶	۲,۸۵۶,۳۳۸	۱۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷,۹۶۱	۷,۹۶۱	۷,۹۶۱	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷,۴۷۵,۵۷۹	۷,۵۸۷,۷۳۴	۶,۶۷۱,۴۷۶	(۱)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲۷۶,۴۳۷	۲۵۲,۱۶۵	۲۴۱,۳۶۰	۱۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۳,۳۱۸,۷۰۴	۰	--
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۱,۵۲۹,۸۱۳	۱۴,۴۳۹,۱۰۰	۹,۷۷۷,۱۳۵	(۲۰)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۹,۶۵۸,۱۶۴	۶,۴۹۸,۲۴۲	۵,۶۷۵,۹۱۱	۴۹
موجودي مواد و کالا	۲۶,۴۹۵,۲۱۱	۲۰,۸۲۹,۱۳۱	۱۸,۴۱۵,۷۲۱	۲۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۱,۳۷۰,۱۶۲	۱۴,۵۴۵,۲۰۷	۱۱,۳۰۴,۶۷۵	۱۸۴
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸,۱۱۵	۱۲۲,۱۶۱	۱۲۲,۱۶۱	(۹۳)
موجودي نقد	۴,۸۸۶,۴۵۵	۴,۵۱۰,۲۰۷	۱۸۹,۳۲۰	۸
	۸۲,۴۱۸,۱۰۷	۴۶,۵۱۴,۹۴۸	۳۵,۷۰۷,۷۸۸	۷۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۲,۴۱۸,۱۰۷	۴۶,۵۱۴,۹۴۸	۳۵,۷۰۷,۷۸۸	۷۷
جمع دارايي‌ها	۹۳,۹۴۷,۹۲۰	۶۰,۹۵۴,۰۴۸	۴۵,۴۸۴,۹۲۳	۵۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۶۳۶,۹۶۲	۱,۶۳۶,۹۶۲	۱,۶۳۶,۹۶۲	۰
افزايش سرمايه در جريان	۲۲۳,۶۵۵	۲۲۳,۶۵۵	۲۲۳,۶۵۵	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	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	(۴۶,۹۵۲,۴۷۶)	(۵۹,۱۹۹,۶۶۲)	(۶۵,۳۱۷,۲۹۳)	۲۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۴۴,۸۹۱,۸۵۹)	(۵۷,۱۳۹,۰۴۵)	(۶۳,۲۵۶,۶۷۶)	۲۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴,۸۵۰,۷۴۱	۳,۵۶۱,۱۵۰	۱,۸۰۰,۴۹۱	۳۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۸۵۰,۷۴۱	۳,۵۶۱,۱۵۰	۱,۸۰۰,۴۹۱	۳۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۲۳,۵۲۵,۳۱۷	۱۰۵,۵۴۸,۹۹۳	۹۱,۵۳۷,۲۸۶	۱۷
ماليات پرداختني	۲۸۸,۳۱۴	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۸۶۷	۸۶۷	۸۶۷	۰
تسهيلات مالي	۱۰,۱۲۲,۴۶۹	۸,۹۳۰,۰۱۳	۱۵,۳۵۰,۲۱۵	۱۳
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵۲,۰۷۱	۵۲,۰۷۱	۵۲,۷۴۰	۰
	۱۳۳,۹۸۹,۰۳۸	۱۱۴,۵۳۱,۹۴۳	۱۰۶,۹۴۱,۱۰۸	۱۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۳۳,۹۸۹,۰۳۸	۱۱۴,۵۳۱,۹۴۳	۱۰۶,۹۴۱,۱۰۸	۱۷
جمع بدهي‌ها	۱۳۸,۸۳۹,۷۷۹	۱۱۸,۰۹۳,۰۹۳	۱۰۸,۷۴۱,۵۹۹	۱۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۹۳,۹۴۷,۹۲۰	۶۰,۹۵۴,۰۴۸	۴۵,۴۸۴,۹۲۳	۵۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۶۳۶,۹۶۲	۲۲۳,۶۵۵	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶۵,۳۱۷,۲۹۳)	۰	(۶۳,۲۵۶,۶۷۶)
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۶۳۶,۹۶۲	۲۲۳,۶۵۵	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶۵,۳۱۷,۲۹۳)	۰	(۶۳,۲۵۶,۶۷۶)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲,۴۴۴,۷۶۹		۲,۴۴۴,۷۶۹
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۴,۷۶۹	۰	۲,۴۴۴,۷۶۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۴,۷۶۹	۰	۲,۴۴۴,۷۶۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
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	۳,۶۷۲,۸۶۲		۳,۶۷۲,۸۶۲
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۶۳۶,۹۶۲	۲۲۳,۶۵۵	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵۹,۱۹۹,۶۶۲)	۰	(۵۷,۱۳۹,۰۴۵)

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۲,۲۴۴,۵۷۰		۱۲,۲۴۴,۵۷۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۴۴,۵۷۰	۰	۱۲,۲۴۴,۵۷۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	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	۲,۶۱۶		۲,۶۱۶
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۶۳۶,۹۶۲	۲۲۳,۶۵۵	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۶,۹۵۲,۴۷۶)	۰	(۴۴,۸۹۱,۸۵۹)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱,۱۳۸,۵۷۳	۱۲,۶۳۷,۲۷۳	۱۸,۹۷۴,۱۹۳	(۹۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۱۳۸,۵۷۳	۱۲,۶۳۷,۲۷۳	۱۸,۹۷۴,۱۹۳	(۹۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹۲,۷۳۱	۵۷۷	۵۸,۷۲۷	۱۵,۹۷۱
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۵۷,۵۹۴)	(۲۱۸,۲۱۸)	(۷۶۴,۶۶۶)	(۲۴۷)
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	(۲۲,۶۴۹)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۵۰۹,۳۸۹	۳۷۶,۲۸۷	۸۳۶,۳۴۵	۳۰۱
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۷۶,۲۴۳)	(۹۶۰,۹۴۱)	--
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	۱۱۴,۰۴۶	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	۲۱۹	۶,۸۱۱	۶,۸۱۰	(۹۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۸,۲۱۳	۵,۰۱۱	۳۲,۹۱۲	۲۶۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۹۷۷,۰۰۴	(۲۸,۴۲۴)	(۷۹۰,۸۱۳)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۱۱۵,۵۷۷	۱۲,۶۰۸,۸۴۹	۱۸,۱۸۳,۳۸۰	(۸۳)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۵,۰۰۰	(۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵,۰۶۳,۰۳۳)	(۸,۸۷۱,۸۷۴)	(۱۹,۸۹۵,۲۳۶)	۴۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۲۷۷,۲۶۱)	(۳,۹۳۷,۶۲۱)	(۷,۲۵۷,۳۳۸)	۶۸
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	(۱,۷۴۰,۲۹۴)	(۸,۰۳۹,۴۹۵)	(۱۳,۸۷۷,۵۷۴)	۷۸
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۷۵,۲۸۳	۴,۵۶۹,۳۵۴	۴,۳۰۵,۸۰۶	(۹۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۵۱۰,۲۰۷	۱۸۹,۳۲۰	۱۸۹,۳۲۰	۲,۲۸۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹۶۵	۱,۴۷۵	۱۵,۰۸۱	(۳۵)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۸۸۶,۴۵۵	۴,۷۶۰,۱۴۹	۴,۵۱۰,۲۰۷	۳
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

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
سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	10101852098	كيومرث مبلغ ناصري	حسين خوش طينت	0052627489	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مديريت مالي	بله
پارس خودرو	پارس خودرو	10100599444	عليرضا كهن پور	عليرضا كهن پور	0061852422	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	متالورژي	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	احسان جابري	احسان جابري	0056814534	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي پزشكي	بله
قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا	قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا	10101160229	آرش بهرام	سيدمحسن مرتضوي	4579266341	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	كيومرث مبلغ ناصري	سيدمرتضي منتظرالمهدي	1757485856	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله
سيدمرتضي منتظرالمهدي	سيدمرتضي منتظرالمهدي	1757485856	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله