اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: امدادخودرو سایپا	سرمایه ثبت شده: 462,286
نماد: خساپا52	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	امدادخودرو سایپا

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت امداد خودرو سايپا (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1402 و صورتهاي سود و زيان، صورت تغييرات در حقوق مالكانه و صورت جريانهاي نقدي شركت براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 31 پيوست مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت مندرج در بند (4) زير، بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس 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 موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارايه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح يادداشت توضيحي 1-3 مبلغ 2.012.517 ميليون ريال درآمدهاي عملياتي اصلي مرتبط با ارايه خدمات به شركت سايپا يدک مي باشد كه به علت عدم حصول توافق درخصوص نرخهاي قابل اعمال، منجر به نهايي شدن قرارداد نشده، لذا مبالغ درآمدهاي شناسايي شده بر اساس نرخهاي برآوردي مديريت شركت در صورتهاي مالي پيوست انعكاس يافته است. در غياب قرارداد نهايي مورد تاييد طرفين تعيين تعديلات مورد لزوم در ارتباط با درآمدهاي عملياتي به شرح فوق امكان پذير نشده است.

4. به شرح يادداشت توضيحي 2-3-2 صورتهاي مالي، در پايان سال 1394 بر اساس گزارش هيات كارشناسان رسمي دادگستري، زمينها و ساختمانهاي متعلق شركت مورد ارزيابي قرار گرفته است كه مازاد تجديد ارزيابي حاصل از آن طبق مفاد ماده 17 قانون حداكثر استفاده از توان توليدي و خدماتي در تامين نيازهاي كشور و آيين نامه اجرايي آن به حساب سرمايه منتقل گرديده است. در چارچوب استانداردهاي حسابداري (بند 33 استاندارد شماره 11 حسابداري مورد تاكيد در پاسخ به پرسش فني شماره 124 مورخ 23/12/1400 سازمان حسابرسي)، تجديد ارزيابي داراييهاي مزبور در صورت وجود تفاوت با اهميت ارزش منصفانه داراييها با ارزش دفتري آنها ضروري است كه در اين خصوص اقدامي از جانب شركت صورت نگرفته و بهاي تمام شده و تجديد ارزيابي و استهلاک محاسبه شده بر اساس هر يک از قيمتهاي مزبور نيز افشا نگرديده است. در غياب دسترسي به شواهد مورد نياز، تعيين آثار ناشي از موضوع مزبور بر صورتهاي مالي پيوست امكان پذير نشده است.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند (3) و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت مندرج در بند (4) ضرورت مي¬يافت، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارايه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. وضعيت ماليات عملكرد، حقوق و ماليات بر ارزش افزوده و بيمه شركت در يادداشتهاي 19، 20 و 30 صورتهاي مالي درج شده است. با توجه به روند رسيدگي سالهاي گذشته به دفاتر شركت توسط مقامات مالياتي و بيمه، تعيين رقم قطعي بدهي هاي شركت در ارتباط با موارد مزبور، موكول به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات ذيربط خواهد بود.

7. مبلغ 135 ميليارد ريال از مانده سرفصل موجودي مواد و كالا (مندرج در يادداشت توضيحي14) در ارتباط با بهاي تمام شده فيلترهاي خريداري و انبار شده در انبارهاي كفش ملي است كه به علت تاييد مقداري آنها در سيستم حسابداري شركت ثبت نگرديده است. وضعيت نهايي اقلام مزبور متعاقب بررسي و انجام اقدامات تكميلي از جانب شركت مشخص خواهد شد.

بندهای توضیحی

8. همانگونه در صورت سود و زیان شرکت مشهود است، به علت افزایش درآمدهاي عملياتي شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان 102 درصد و 116 درصد افزایش بهاي تمام شده، سود ناخالص شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود 66 درصد افزایش یافته است. مضافا به علت افزایش 88 درصدي هزینه‌هاي عمومي و اداري (عمدتا ناشي از هزینه‌هاي حقوق و دستمزد)، سود عملياتي دوره شرکت حدود 131 درصد کاهش یافته و زیان عملياتي حاصل شده است. همچنین متوسط دوره وصول مطالبات شرکت (که عمدتا از شرکت ساپیا یدک بوده) در شش ماهه مورد گزارش حدود 355 روز بوده که نسبت به دوره مشابه سال قبل 147 روز افزایش یافته است. کندي روند وصول مطالبات و عدم افزایش درآمدها متناسب با افزایش هزینه‌ها، منجر به کمبود نقدینگي و عدم امکان تسویه کامل تسهیلات بانکي (یادداشت توضیحي 21 صورتهاي مالي) گردیده که هزینه‌هاي مالي منتسب به آن به مبلغ 17 میلیارد ریال در یادداشت 6 صورتهاي مالي درج شده است. لازم به توضیح است که عمده درآمدهاي عملياتي از محل خدمات ارایه شده به شرکت بازرگاني ساپیا یدک (سهامدار عمده) حاصل شده است.

10آبان1402

موسسه حسابرسي هشیار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	[Mohammadali Nazeri [Sign	831252	1402/08/21 17:27:20
مدیر موسسه هشیار بهمند	Mohammad Sakhaeefar [[Sign	811022	1402/08/21 18:24:29

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

شرح	۶ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۶ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالی منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۲,۳۱۲,۴۷۸	۱,۱۴۲,۶۹۵	۳,۳۳۵,۲۵۳	۱۰۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۷۹۸,۶۱۹)	(۸۳۲,۷۵۱)	(۲,۵۹۴,۶۲۰)	(۱۱۶)
سود(زیان) ناخالص	۵۱۳,۸۵۹	۳۰۹,۹۴۴	۷۴۰,۶۳۳	۶۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۲۳,۷۸۰)	(۲۷۷,۸۸۴)	(۶۹۰,۱۴۵)	(۸۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۹,۹۲۱)	۳۲,۰۶۰	۵۰,۴۸۸	--
هزینه های مالی	(۱۶,۹۶۹)	(۱۲,۶۲۷)	(۳۸,۱۸۳)	(۳۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳,۸۷۵	۲۲,۴۹۹	۳۲,۲۵۸	(۳۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۰۱۵)	۴۱,۹۳۲	۴۴,۵۶۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۲۱,۳۳۱)	(۱۹,۶۹۱)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۳,۰۱۵)	۲۰,۶۰۱	۲۴,۸۷۲	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۳,۰۱۵)	۲۰,۶۰۱	۲۴,۸۷۲	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	(۲۱۵)	۲۳۰	۵۲۹	--
غيرعملياتي (ریال)	(۶۷)	۲۱۵	۹	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۲۸۲)	۴۴۵	۵۳۸	--

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	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲۸۲)	۴۴۵	۵۳۸	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۲۸۲)	۴۴۶	۵۳۸	--
سرمایه	۴۶۲,۲۸۶	۴۶۲,۲۸۶	۴۶۲,۲۸۶	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	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	
سود(زیان) خالص	(۱۳,۰۱۵)	۲۰,۶۰۱	۲۴,۸۷۲	--
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:				

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	
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	(۱۳,۰۱۵)	۲۰,۶۰۱	۲۴,۸۷۲	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۸۰۹,۸۲۱	۷۹۷,۲۶۱	۷۳۱,۲۶۰	۲
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲۱,۴۷۰	۱۲,۰۷۲	۶,۲۴۳	۷۸
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۹	۴۹	۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۴۵,۷۹۳	۳۰,۳۹۵	۲۷,۰۶۴	۵۱
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۸۷۷,۱۳۳	۸۳۹,۷۷۷	۷۶۴,۵۶۷	۴
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰,۳۸۸	۱۶,۳۲۷	۱۹,۲۷۰	(۳۶)
موجودي مواد و کالا	۲۷۰,۵۹۶	۲۱۶,۳۹۳	۹۳,۲۸۸	۲۵

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	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۲۴۸,۰۱۷	۲,۱۹۶,۰۹۵	۹۹۴,۸۸۸	۲
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۰۹,۶۰۷	۲۵۴,۵۴۶	۱۱۲,۵۳۳	(۵۷)
	۲,۶۳۸,۶۰۸	۲,۶۸۳,۳۶۱	۱,۲۱۹,۹۷۹	(۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۶۳۸,۶۰۸	۲,۶۸۳,۳۶۱	۱,۲۱۹,۹۷۹	(۲)
جمع دارايي‌ها	۳,۵۱۵,۷۴۱	۳,۵۲۳,۱۳۸	۱,۹۸۴,۵۴۶	۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۴۶۲,۲۸۶	۴۶۲,۲۸۶	۴۶۲,۲۸۶	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۳,۷۴۹	۲۳,۷۴۹	۲۲,۵۰۶	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	(۳,۱۹۸)	۲۹,۸۱۷	۵۱,۱۸۸	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۸۲,۸۳۷	۵۱۵,۸۵۲	۵۳۵,۹۸۰	(۶)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	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	
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۳۷۸,۷۸۱	۲۷۷,۹۳۴	۱۴۷,۲۴۵	۳۶
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۳۷۸,۷۸۱	۲۷۷,۹۳۴	۱۴۷,۲۴۵	۳۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۷۵۶,۲۴۹	۹۲۴,۸۴۶	۲۶۷,۳۸۵	(۱۸)
مالیات پرداختني	۰	۲,۹۷۴	۸,۷۲۸	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي	۱۵۶,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۰
ذخایر	۲۶۵,۳۵۲	۲۰۹,۶۸۵	۵۸,۸۳۹	۲۷
پیش‌دریافت‌ها	۱,۴۷۶,۵۲۲	۱,۴۳۵,۸۴۷	۸۰۶,۳۵۹	۳
	۲,۶۵۴,۱۲۳	۲,۷۲۹,۳۵۲	۱,۳۰۱,۳۲۱	(۳)
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۶۵۴,۱۲۳	۲,۷۲۹,۳۵۲	۱,۳۰۱,۳۲۱	(۳)
جمع بدهي‌ها	۳,۰۳۲,۹۰۴	۳,۰۰۷,۲۸۶	۱,۴۴۸,۵۶۶	۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳,۵۱۵,۷۴۱	۳,۵۲۳,۱۳۸	۱,۹۸۴,۵۴۶	۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۶۲,۲۸۶	۰	۰	۰	۲۲,۵۰۶	۰	۰	۰	۵۱,۱۸۸	۰	۵۳۵,۹۸۰
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	۴۶۲,۲۸۶	۰	۰	۰	۲۲,۵۰۶	۰	۰	۰	۵۱,۱۸۸	۰	۵۳۵,۹۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۴,۸۷۲		۲۴,۸۷۲
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	۲۴,۸۷۲	۰	۲۴,۸۷۲
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	۲۴,۸۷۲	۰	۲۴,۸۷۲
سود سهام مصوب									(۴۵,۰۰۰)		(۴۵,۰۰۰)
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					۱,۲۴۳				(۱,۲۴۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۶۲,۲۸۶	۰	۰	۰	۲۳,۷۴۹	۰	۰	۰	۲۹,۸۱۷	۰	۵۱۵,۸۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۱۳,۰۱۵)		(۱۳,۰۱۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۰	۰	(۱۳,۰۱۵)		(۱۳,۰۱۵)

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
سود سهام مصوب									(۲۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰)
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۶۲,۲۸۶	۰	۰	۰	۲۳,۷۴۹	۰	۰	۰	(۳,۱۹۸)	۰	۴۸۲,۸۳۷

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۷۷,۲۷۷)	۴۶,۷۶۰	۲۸۶,۴۰۶	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۶,۲۹۱)	(۲۴,۵۳۳)	(۲۴,۵۳۳)	۷۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۸۳,۵۶۸)	۲۲,۲۲۷	۲۶۱,۸۷۳	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲۴	۹,۷۸۰	۱۱,۹۶۶	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲۹,۴۷۲)	(۱۹,۰۰۱)	(۸۶,۰۳۳)	(۵۵)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	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 دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۵,۷۴۹)	(۴۲۰)	(۷,۲۲۱)	(۳,۶۵۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	(۴۹)	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	۱۴۸	۱,۱۵۰	۱,۲۷۶	(۸۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۵,۰۴۹)	(۸,۴۹۱)	(۸۰,۰۶۱)	(۴۳۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲۸,۶۱۷)	۱۳,۷۳۶	۱۸۱,۸۱۲	--
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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۶,۳۲۲)	(۱۲,۶۲۷)	(۳۵,۷۹۹)	(۲۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	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	
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	(۱۶,۳۲۲)	(۱۶,۶۲۷)	(۳۹,۷۹۹)	۲
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۴۴,۹۳۹)	(۲,۸۹۱)	۱۴۲,۰۱۳	(۴,۹۱۳)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۵۴,۵۴۶	۱۱۲,۵۳۳	۱۱۲,۵۳۳	۱۲۶
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۰۹,۶۰۷	۱۰۹,۶۴۲	۲۵۴,۵۴۶	۰
معاملات غيرنقدي	۲۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	(۵۶)
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

بازرگاني سايپا يدک	بازرگاني سايپا يدک	10101336827	کورش پارسامعين	کورش پارسامعين	3873372193	کورش پارسامعين	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دکترا	مديريت آموزشي	بله
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	مصطفي بيگي	مصطفي بيگي	4529753832	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي معماري	بله
توليد رينگ سايپا	توليد رينگ سايپا	10420093634	رضا براتي چشمه ماهي	رضا براتي چشمه ماهي	0054515084	رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
کورش پارسامعين	کورش پارسامعين	3873372193	کورش پارسامعين	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت آموزشي	بله