

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرهنگی ورزشی سایپا	نماد: خساپا۱۹	شماره اطلاعیه: ۴۶۳۴۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۳,۱۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره فرهنگی ورزشی سایپا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. بند مقدمه

1) ترازنامه شرکت فرهنگی ورزشی سایپا (سهامی عام) در تاریخ 30 دی ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. دامنه بررسی اجمالی

2) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام گرفته است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هرگونه تحریف با اهمیت در صورتهای ما اطمینانی محدود به دست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس و جو از کارکنان شرکت و به کارگیری روشهای تحلیلی نسبت به اطلاعات مالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگیهای منطبق بر استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این مؤسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مبانی نتیجه گیری مشروط

3) سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت 6-12 همراه صورتهای مالی) شامل مبلغ 33.179 میلیون ریال بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سنوات 1389 الی 30/10/1396 است که تاکنون تسویه نگردیده است. مضافاً طبق رسیدگی انجام شده از سوی سازمان امور مالیاتی بابت سنوات 1389 الی 1394 مبلغ 65.727 میلیون ریال مالیات ارزش افزوده مورد مطالبه قرار گرفته که به دلیل اعتراض شرکت بابت تفاوت مذکور به مبلغ 32.548 میلیون ریال ذخیره ای در حسابها پیش بینی نشده است تعدیل حسابها از این بابت موجب افزایش حسابهای پرداختنی و زیان انباشته هر یک حداقل به مبلغ 32.548 میلیون ریال خواهد شد.

4. 4) اسناد مالکیت زمین خریداری شده از شرکت ایران تایر در سنوات قبل تا تاریخ این گزارش به نام شرکت انتقال نیافته است. بدلیل عدم ارائه مستندات کافی علت و دلایل این موضوع و عدم پیگیری شرکت برای این مؤسسه مشخص نمی د

نتیجه گیری مشروط

5. بند نتیجه گیری

5) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرهنگی، ورزشی سایپا (سهامی عام) در تاریخ 30 دی ماه 1396، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: فرهنگی ورزشی سایپا	نماد: خساپا ۱۹	شماره اطلاعیه: ۴۶۳۴۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۳,۱۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

6. تأکید بر مطلب خاص

6) شرکت نسبت به برگه‌های تشخیص و قطعی مالیات عملکرد برای سالهای 1389 الی 1392 جمعا به مبلغ 2/39 میلیارد ریال اعتراض نموده که این موضوع در شورای عالی مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۹ اسفند ۱۳۹۶

آرمان آروین پارس

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان آروین پارس	محمد بهنام دائی مزدهی	۸۰۰۲۸۴	۱۴:۰۳:۵۷ ۱۳۹۷/۰۶/۱۷
شریک موسسه آرمان آروین پارس	جواد رائی نوجه دهی	۸۰۰۳۱۶	۱۴:۰۷:۵۲ ۱۳۹۷/۰۶/۱۷
مدیر موسسه آرمان آروین پارس	سیروس شمس		۱۴:۱۱:۳۹ ۱۳۹۷/۰۶/۱۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرهنگی ورزشی سایپا	نماد: خساپا۱۹	شماره اطلاعیه: ۴۶۳۴۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۳,۱۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۱,۷۹۹	۸,۷۴۵	(۷۹)	۲	پرداختنی های تجاری	۱۳۵,۹۴۳	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۱۱	پرداختنی های غیر تجاری	۵۰,۷۸۶	
دریافتنی های تجاری	۴۱,۶۹۵	۴۸,۵۸۳	(۱۴)	--	مالیات پرداختنی	۰	
دریافتنی های غیر تجاری	۲۰,۸۲۹	۱۶,۵۶۵	۲۶	--	سود سهام پرداختنی	۰	
موجودی مواد و کالا	۱,۶۵۲	۷۴	۲,۱۳۲	--	تسهیلات مالی	۰	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۵,۱۹۳	۱۱,۳۹۷	۳۳	--	ذخایر	۰	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۱۲۰	پیش دریافت های جاری	۳۵,۲۴۵	
جمع دارایی های جاری	۸۱,۱۶۸	۸۵,۳۶۴	(۵)	--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	
دارایی های غیر جاری			--	۲۳	جمع بدهی های جاری	۲۲۱,۹۷۴	
دریافتنی های بلندمدت	۸۵۷	۶۰۳	۴۲	--	بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۵,۴۹۶	۲۵,۴۹۶	۰	۰	پرداختنی های بلندمدت	۱۳۸,۶۴۴	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	
دارایی های نامشهود	۲,۳۲۱	۲,۱۲۱	۹	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	
دارایی های ثابت مشهود	۲۶۹,۴۵۳	۲۶۸,۳۶۸	۰	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۳۸۵	
سایر دارایی ها	۰	۰	--	۱	جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۳,۰۲۹	
جمع دارایی های غیر جاری	۲۹۸,۱۲۷	۲۹۶,۵۸۸	۱	۱۴	جمع بدهی ها	۴۲۴,۹۵۳	
				--	حقوق صاحبان سهام		
				۰	سرمایه	۱۸۳,۱۴۸	
				--	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	
				--	صرف (کسر) سهام	۰	
				--	سهام خزانه	۰	
				۰	اندوخته قانونی	۷۵۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرهنگی ورزشی سایپا	نماد: خساپا ۱۹	شماره اطلاعیه: ۴۶۳۴۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۳,۱۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۲۲۹,۵۵۶)	(۱۷۵,۲۴۴)	۳۱
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۴۵,۶۵۸)	۸,۶۵۴	--
جمع دارایی ها	۳۷۹,۲۹۵	۳۸۱,۹۵۲	(۱)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۷۹,۲۹۵	۳۸۱,۹۵۲	(۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرهنگی ورزشی سایپا	نماد: خساپا ۱۹	شماره اطلاعیه: ۴۶۳۴۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۳,۱۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۳۶,۱۴۵	۱۰۹,۸۷۲	۲۴	۳۱۶,۴۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷۳,۱۹۹)	(۱۶۳,۱۸۳)	۶	(۳۰۱,۳۲۲)
سود (زیان) ناخالص	(۳۷,۰۵۴)	(۵۳,۳۱۱)	(۳۰)	۱۵,۱۴۹
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۰,۳۳۷)	(۱۵,۲۷۹)	۳۳	(۴۹,۷۹۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۵۷,۳۹۱)	(۶۸,۵۹۰)	(۱۶)	(۳۴,۶۴۴)
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۳,۰۷۹	۱,۶۶۸	۸۵	۵,۲۹۷
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	(۲۳۳)	---	۹۶۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۴,۳۱۲)	(۶۷,۱۵۵)	(۱۹)	(۲۸,۳۷۸)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۴,۳۱۲)	(۶۷,۱۵۵)	(۱۹)	(۲۸,۳۷۸)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۵۴,۳۱۲)	(۶۷,۱۵۵)	(۱۹)	(۲۸,۳۷۸)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۲۹۷)	(۳۶۷)	(۱۹)	(۱۵۵)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۲۹۷)	(۳۶۷)	(۱۹)	(۱۵۵)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرهنگی ورزشی سایپا		نماد: خساپا ۱۹	شماره اطلاعیه: ۴۶۳۴۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۳,۱۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۵۴,۳۱۲)	(۶۷,۱۵۵)	(۱۹)	(۲۸,۳۷۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۹۳,۵۸۳)	(۱۴۲,۵۳۵)	(۳۴)	(۱۴۲,۵۳۵)	
تعدیلات سنوایتی	(۸۱,۶۶۱)	(۴,۳۳۱)	۱,۷۸۵	(۴,۳۳۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۷۵,۲۴۴)	(۱۴۶,۸۶۶)	۱۹	(۱۴۶,۸۶۶)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۷۵,۲۴۴)	(۱۴۶,۸۶۶)	۱۹	(۱۴۶,۸۶۶)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۲۲۹,۵۵۶)	(۲۱۴,۰۲۱)	۷	(۱۷۵,۲۴۴)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۲۹,۵۵۶)	(۲۱۴,۰۲۱)	۷	(۱۷۵,۲۴۴)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۹۷)	(۳۶۷)	(۱۹)	(۱۵۵)	
سرمایه	۱۸۳,۱۴۸	۱۸۳,۱۴۸	*	۱۸۳,۱۴۸	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرهنگی ورزشی سایپا	نماد: خساپا ۱۹	شماره اطلاعیه: ۴۶۳۴۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۳,۱۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۴,۹۴۶)	۱,۱۷۰	--	۹,۳۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۹۴۶)	۱,۱۷۰	---	۹,۳۰۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۹	۲۸۴	(۷۶)	۴۶۴
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۶۹	۲۸۴	(۷۶)	۴۶۴
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۶۶۶)	--	(۶۶۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۱,۱۵۷
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۸۸۳)	(۱,۸۲۸)	۳	(۲,۳۳۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۰۰)	۰	--	(۱,۹۱۵)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرهنگی ورزشی سایپا		نماد: خساپا ۱۹	شماره اطلاعیه: ۴۶۳۴۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۳,۱۴۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۰۸۳)	(۱,۸۲۸)	۱۴	(۳,۰۹۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۶,۹۶۰)	(۱,۰۴۰)	۵۶۹	۶,۰۰۳	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶,۹۶۰)	(۱,۰۴۰)	۵۶۹	۶,۰۰۳	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۷۴۵	۲,۷۲۶	۲۲۱	۲,۷۲۶	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴	۱۷	(۱۸)	۱۶	
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۷۹۹	۱,۷۰۳	۶	۸,۷۴۵	
مبادلات غیر نقدی	۰	۲۹۵	--	۲۹۵	