

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت مهندسي و مشاور سازه گسترسايا (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 125,885,252
نماد: خساپا21	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 مهندسي و مشاور سازه گسترسايا (سهامي خاص)
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت مهندسي و مشاور سازه گستر سايا (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدي آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاريخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحي 1 تا 33 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئتمدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 6 و 7، بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌های شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

3. استانداردهای حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی‌های ثابت مشهود شامل زمین و ساختمان (یادداشت‌های توضیحی 2-5-3 و 1-4-12) به رغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آنها رعایت نگردیده است. تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات کامل ارزش منصفانه دارایی‌های مزبور تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این سازمان امکان‌پذیر نیست.
4. به شرح یادداشت توضیحی 25، سازمان امور مالیاتی براساس برگ‌های تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال‌های 1399 و 1400 مبلغ 16,877 میلیارد ریال مطالبه نموده است که به دلیل اعتراض شرکت بدهی از این بابت در حساب‌ها منظور نشده است. علاوه بر این به شرح یادداشت توضیحی 2-5-15، اظهار نامه مالیات بر ارزش افزوده سال‌های 1396 تا 1400 مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و از این بابت مبلغ 1,199 میلیارد ریال اعتبار مالیاتی تایید گردیده که مبلغ 6,767 میلیارد ریال کمتر از اظهار نامه‌های تسلیمی است. با توجه به مراتب بالا و در نظر گرفتن مقررات و سوابق مالیاتی، اصلاح حساب‌ها از این بابت ضروری است لیکن دلیل نبود اسناد و مدارک لازم تعیین مبلغ قطعی آن برای این سازمان امکان‌پذیر نیست.
5. به شرح یادداشت توضیحی 1-2-33، بر اساس آخرین برگ اجراییه صادره توسط سازمان تأمین اجتماعی به تاریخ 1401/6/19، بابت حق بیمه سال‌های 1385 تا 1389 مبلغ 25,867 میلیارد ریال (شامل 158,10 میلیارد ریال اصل) مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت در دیوان عدالت اداری، در تاریخ 1401/11/25 رأی شعبه 55 دیوان عدالت اداری صادر و اصل حق بیمه مبلغ 8,500 میلیارد ریال تعیین گردیده است. در این راستا سازمان مذکور ضمن برداشت مبلغ 123 میلیارد ریال از حساب‌های بانکی شرکت، کلیه حسابهای بانکی را نیز مسدود نموده است. با توجه به مراتب بالا و در نظر گرفتن مقررات و سوابق بیمه‌ای شرکت، احتساب بدهی در حساب‌ها ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نیست.
6. تا تاریخ این گزارش، قراردادهای خرید برای دوره مالی مورد گزارش قطعی نشده و به صورت برآوردی مبلغ 33,075 میلیارد ریال به عنوان تعدیل مبلغ خرید (یادداشت توضیحی 6) در حساب‌ها اعمال گردیده که تعدیل مذکور سبب متاثر شدن نرخ فروش‌های شرکت به مشتریان (عمدتاً شرکت سایپا) گردیده است. تعیین آثار ناشی از هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از قطعی شدن نرخ‌های خرید بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نیست.
7. صورت تطبیق حساب‌های فی مابین با شرکت‌های سایپا، سایپا یدک و زامیاد به ترتیب دارای مغایرت به مبالغ 2,165 میلیارد ریال، 1,379 میلیارد ریال و 772 میلیارد ریال است. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات موارد یاد شده از طریق سایر روش‌های حسابرسی، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت‌های یاد شده بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نیست.

نتیجه گیری مشروط

8. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 تا 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای 6 و 7 ضرورت می یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

9. همانگونه که در یادداشت های توضیحی 2-5، 1-1-6 و 2-31 اشاره شده فعالیت شرکت مورد گزارش تماما در جهت تامین قطعات مورد نیاز شرکت های گروه سایپا بوده و نرخ های فروش و نحوه تسویه حساب های فی مابین درچارچوب سیاست های شرکت سایپا تعیین می شود. همچنین بابت تامین نقدینگی، طی دوره مورد گزارش مبلغ 10,445 میلیارد ریال هزینه تنزیل اوراق گام و هزینه مالی (یادداشت های توضیحی 7 و 10) به شرکت تحمیل شده است.

10 آذر 1402

سازمان حسابرسی

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/09/15 18:28:15		[Ali Faraji [Sign	مدیرفنی سازمان حسابرسی
1402/09/15 18:37:05	871507	[Shahram Amiri [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1402/09/15 18:41:44	831238	[Habib Shams Nateri [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۴۳۳,۹۴۹,۹۰۱	۲۵۴,۳۲۶,۵۵۱	۷۳۳,۳۷۸,۶۹۳	۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۱۴,۳۹۱,۹۸۹)	(۲۴۷,۰۰۵,۴۵۹)	(۶۹۴,۱۳۰,۶۹۹)	(۶۸)
سود(زیان) ناخالص	۹,۶۵۷,۹۱۲	۷,۳۲۱,۰۹۲	۲۸,۱۵۷,۹۹۴	۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۳۸۶,۸۵۴)	(۴,۶۳۵,۷۳۹)	(۷,۳۳۱,۷۱۹)	۳۷
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۸۳,۷۳۸	۷۳۸,۵۴۵	۴۳۶,۲۸۸	(۷۵)
سایر هزینه ها	(۷۶,۱۸۹)	(۱۱۴,۱۶۳)	(۱۷۶,۰۰۴)	۳۳
سود(زیان) عملیاتی	۶,۳۷۸,۶۰۷	۳,۳۱۹,۷۴۶	۳۱,۰۷۶,۵۵۹	۹۳
هزینه های مالی	(۹,۷۰۸,۳۳۷)	(۹,۹۷۰,۳۳۳)	(۲۰,۷۵۶,۷۴۴)	۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۳۰,۷۳۶	۳۸۰,۵۸۲	۶۷۳,۵۳۱	۱۴۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۴۰۸,۹۸۴)	(۶,۳۶۹,۹۰۴)	۹۹۳,۳۳۶	۶۳
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	(۱۳۰,۷۳۹)	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۴۰۸,۹۸۴)	(۶,۳۶۹,۹۰۴)	۸۷۳,۶۰۷	۶۳
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲,۴۰۸,۹۸۴)	(۶,۳۶۹,۹۰۴)	۸۷۳,۶۰۷	۶۳
سود(زیان) پایه هر سهم:				

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
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۹)	(۱,۰۶۵)	۱۴۸	۹۸
سرمایه	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۵,۸۸۵,۲۵۲	۵,۸۸۵,۲۵۲	۲,۰۳۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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
سود(زیان) خالص	(۲,۴۰۸,۹۸۴)	(۶,۲۶۹,۹۰۴)	۸۷۲,۶۰۷	۶۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

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 اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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	(۲,۴۰۸,۹۸۴)	(۶,۳۶۹,۹۰۴)	۸۷۲,۶۰۷	۶۲
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

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	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱,۹۶۰,۹۰۱	۸,۱۹۰,۱۴۰	۷,۸۰۰,۴۳۹	۴۶
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶,۵۶۷	۹,۴۸۶	۱۴,۹۷۷	(۳۱)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵,۷۲۳,۸۲۵	۱۵,۷۳۸,۹۴۵	۱۲,۷۳۸,۹۴۵	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۸۳۴,۱۳۳	۵۷۰,۱۷۸	۳۴۹,۴۹۹	۴۵
دارایی مالیات انتقالی	۳,۵۸۹,۶۳۹	۳,۵۸۹,۶۳۹	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۰۳,۳۴۶	۹۹,۲۰۰	۹۱,۳۴۵	۴
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۲,۲۰۸,۴۰۱	۲۸,۱۹۷,۵۷۸	۲۰,۹۹۵,۲۰۵	۱۴
دارایی‌های جاری				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۲,۶۹۲,۶۴۵	۳۶,۷۷۳,۶۱۸	۲۵,۰۳۴,۲۸۸	۷۰
موجودی مواد و کالا	۷۰,۱۶۱,۰۳۱	۴۷,۸۷۱,۵۴۴	۳۶,۷۰۱,۵۳۸	۴۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۴۰,۸۹۶,۱۲۲	۱۷۹,۷۸۸,۵۵۷	۳۲,۴۱۲,۶۸۵	۳۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۲۵۴,۹۴۷	۰	--
موجودی نقد	۱,۶۳۲,۶۳۲	۲,۹۴۰,۵۱۳	۲,۷۵۶,۵۲۹	(۴۴)
	۳۷۵,۲۸۲,۴۳۰	۲۶۷,۶۳۹,۱۷۹	۱۰۶,۹۰۶,۰۴۰	۴۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۷۵,۲۸۲,۴۳۰	۲۶۷,۶۳۹,۱۷۹	۱۰۶,۹۰۶,۰۴۰	۴۰
جمع دارایی‌ها	۴۰۷,۵۹۰,۸۳۱	۲۹۵,۸۲۶,۷۵۷	۱۲۷,۹۰۱,۲۴۵	۳۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۵,۸۸۵,۲۵۲	۵,۸۸۵,۲۵۲	۲,۰۳۹
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۴۴,۴۳۷	۴۴,۴۳۷	۴۴,۴۳۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۲۹,۸۹۸,۲۴۴)	(۲۷,۴۸۹,۲۶۰)	(۳۲,۰۷۲,۲۲۶)	(۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۶,۰۳۱,۴۴۵	۹۸,۴۴۰,۴۳۹	(۲۶,۱۴۲,۵۳۷)	(۲)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۹۹۴	۹۹۴	۹۹۴	۰

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۲,۴۰۸,۹۸۴)		(۲,۴۰۸,۹۸۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							•	•	(۲,۴۰۸,۹۸۴)		(۲,۴۰۸,۹۸۴)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		•			•			•		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	•	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)									(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	•	•	•	۴۴,۴۳۷	•	•	•	(۲۹,۸۹۸,۲۴۴)	•	۹۶,۰۳۱,۴۴۵

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۴,۴۶۰,۴۸۳	۱۸,۳۷۳,۷۶۹	۴۰,۳۷۴,۵۹۷	(۲۱)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۴,۴۶۰,۴۸۳	۱۸,۳۷۳,۷۶۹	۴۰,۳۷۴,۵۹۷	(۲۱)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
				حسابرسی شده
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷۶,۹۴۱	۴۸,۳۶۳	۱۱۶,۱۸۵	۵۹
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۳۴۱,۷۸۴)	(۵۶۸,۲۵۴)	(۱,۳۸۳,۳۶۴)	(۱۱۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۵۴,۹۴۷	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	(۲۵۴,۹۴۷)	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۳۰۷,۶۳۹	۳۳۰,۹۶۵	۴۹۴,۳۶۳	(۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۸۰۳	۵,۴۰۸	۱۶,۰۵۷	(۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۹۷,۴۶۴)	(۱۹۳,۵۱۸)	(۹۱۱,۷۰۶)	(۳۰۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳,۸۶۳,۰۱۹	۱۸,۱۸۰,۲۵۱	۳۹,۴۶۳,۸۹۱	(۲۴)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

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	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۴,۶۵۱,۷۸۳	۸,۳۷۹,۴۰۱	۱۳,۷۸۴,۵۴۵	(۴۴)
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۷,۵۳۶,۸۹۳)	(۳۳,۰۱۵,۸۱۴)	(۴۶,۳۴۸,۶۸۴)	۳۴
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۲,۳۹۱,۳۷۰)	(۳,۰۹۵,۱۵۰)	(۵,۷۶۸,۵۰۸)	۲۶
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵,۱۶۶,۳۷۹)	(۱۷,۷۳۱,۵۶۳)	(۳۹,۳۳۳,۶۴۷)	۱۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۳۰۳,۳۶۰)	۴۴۸,۶۸۸	۱۳۰,۳۴۴	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۹۴۰,۵۱۳	۲,۷۵۶,۵۲۹	۲,۷۵۶,۵۲۹	۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۴,۵۲۱)	۱۲,۰۲۴	۵۳,۷۴۰	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۶۳۳,۶۳۲	۳,۲۱۷,۲۴۱	۲,۹۴۰,۵۱۳	(۴۹)
معاملات غیرنقدي	۹,۴۲۵,۰۰۰	۱۰,۱۳۵,۰۰۰	۱۴۹,۲۵۰,۳۵۸	(۷)
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				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	10101160229	فرزاد غزائی	حمیدرضا بختیار	0059112735	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
سرمایه گذاری وتوسعه صنعتی نیوان ابتکار	سرمایه گذاری وتوسعه صنعتی نیوان ابتکار	10101852098	فاقد نماینده	مهرداد معلمان	1819642534	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
مهندسی توسعه سایپا	مهندسی توسعه سایپا	10101820527	علی اصغر یمینی فر	علی اصغر یمینی فر	0033967644	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت بازرگانی	بله
ایرانی تولید اتومبیل سایپا	ایرانی تولید اتومبیل سایپا	10100448712	محمدصادق فروغی بزرگ	محمدصادق فروغی بزرگ	2000929281	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی صنایع	مهندسی مدیریت	بله
مرکز تحقیقات ونوآوری صنایع خودرو سایپا	مرکز تحقیقات ونوآوری صنایع خودرو سایپا	10101443110	اسلام خسروی	محمد رضا خاک کار	4132163113	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
مهرداد معلمان	مهرداد معلمان	1819642534	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله