

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: شرکت توليدي موتور ، گیربکس و اکسل سایپا-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	شرکت توليدي موتور ، گیربکس و اکسل سایپا-مگاموتور (سهامي خاص)
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توليدي موتور، گیربکس و اکسل سایپا (سهامي خاص) به تاریخ 31 شهریور 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحي 1 تا 37 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 6، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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 نتیجه گیری مشروط

3. استانداردهای حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی‌های بعدی دارایی‌های ثابت مشهود شامل زمین و ساختمان (یادداشت توضیحی 2-11)، به رغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با مبالغ دفتری آن‌ها رعایت نگردیده است. در صورت تعدیل حساب‌ها سرفصل‌های دارایی‌های ثابت مشهود، مازاد تجدید ارزیابی و بدهی مالیات انتقالی به ترتیب به مبالغ 32,609 میلیارد ریال، 31,749 میلیارد ریال و 860 میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.
4. به شرح یادداشت‌های توضیحی 29 و 8-1-27، مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مورد گزارش بر اساس سود ایزاری محاسبه و منظور گردیده است. همچنین به موجب برگ‌های تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سال‌های 1397 تا 1400 شرکت‌های فرعی سایپا آذربایجان، طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا، صنایع لنت پارسیان پیشرو و شرکت سایپاپلوس جمعاً مبلغ 151 میلیارد ریال مطالبه شده است که از بابت موارد فوق بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور نشده است. علاوه بر این به موجب برگ‌های تشخیص و قطعی صادره، بدهی مالیات بر ارزش افزوده و حقوق (سال‌های 1392 و 1400) به ترتیب به مبالغ 176 و 426 میلیارد ریال و جرایم ارزش افزوده و حقوق (سال‌های 1392 تا 1400) جمعاً به مبلغ 2,989 میلیارد ریال، به دلیل اعتراض شرکت در حساب‌ها منظور نشده است. مضافاً مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی 1401 شرکت نیز تاکنون مورد رسیدگی واقع نشده است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن رویه سازمان امور مالیاتی، احتساب بدهی بیشتر در حساب‌ها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نیست.
5. به شرح یادداشت‌های توضیحی 16 و 17، سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها شامل مبلغ 1,587 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی عمدتاً مبلغ 445 میلیارد ریال طلب از فروشندگان خارجی بابت بهای قطعات خریداری شده معیوب است (مغایر با مفاد قراردادهای منعقد شده است) که تاکنون وصول نشده‌اند و صرفاً مبلغ 760 میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب کاهش ارزش بیشتر ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مدارک کافی میزان تعدیلات لازم برای این سازمان مشخص نیست.
6. صورت تطبیق حساب‌های فیما بین با برخی شرکت‌های فرعی و وابسته و سایر اشخاص ازجمله شرکت‌های کروژ، صنعت آفرین ماهان، پرتو فرازان آویژه کیمیا و ایران دلکو تا تاریخ این گزارش به این سازمان ارائه نشده و این سازمان نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از ارایه موارد فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند. همچنین صورت تطبیق تهیه شده با برخی شرکت‌ها ازجمله شرکت‌های زامیاد، مالییل سایپا و سازه گستر سایپا دارای مبلغ 967 میلیارد ریال مغایرت دهکار و 602 میلیارد ریال مغایرت بستانکار است. با توجه به مراتب فوق آثار احتمالی ناشی از دریافت صورت تطبیق‌ها و رفع مغایرت‌های فیما بین که بر صورت‌های مالی ضرورت خواهد یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نیست.

نتیجه گیری مشروط

7. 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 مندرج در بند 6 ضرورت مییافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبههایی با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-36 افشا شده، طبق رای هیئت تجدید نظر، بدهی شرکت بابت حق بیمه سالهای 1386 تا 1390 و 1398 جمعا به مبلغ 6,445 میلیارد ریال تعیین شده است. در همین ارتباط پیگیریهای شرکت، جهت رسیدگی مجدد و اعلام نظر نهایی هیئت ادامه دارد. همچنین مورد اشاره شده در یادداشت توضیحی 1-36 درخصوص تشکیل پرونده حقوقی علیه شرکت به مبلغ 117 هزار یورو تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. پیامدهای ناشی از موارد فوق، منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط است.

سایر موارد

9. مبلغ 816 میلیارد ریال از خریدهای داخلی با مشخصات و در بازههای زمانی مشابه، با نرخهای متفاوت از بازار آزاد خریداری شده است. ضمن اینکه بابت هزینههای گارانتی و اوراق گواهی مولد تولید، جمعا مبلغ 3,168 میلیارد ریال به شرکت تحمیل شده است.

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

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
۹۸	۲۴۸,۷۵۵,۱۶۱	۸۴,۹۱۷,۹۱۹	۱۶۸,۱۷۳,۲۰۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۰)	(۲۲۹,۵۳۴,۹۰۱)	(۷۶,۳۳۷,۹۷۵)	(۱۴۵,۱۰۵,۳۹۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۶	۱۹,۲۳۰,۲۶۰	۸,۶۷۹,۹۴۴	۳۳,۰۶۶,۸۱۵	سود(زیان) ناخالص
(۲۳)	(۹,۰۸۰,۴۰۱)	(۴,۸۱۸,۰۳۳)	(۵,۹۱۱,۳۷۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
(۴۵)	۷۴۶,۵۱۱	۵۱۳,۸۵۵	۲۸۴,۶۵۶	سایر درآمدها
۷۰	(۱,۵۳۳,۵۱۱)	(۳۴۱,۳۲۸)	(۱۰۳,۵۳۸)	سایر هزینه ها
۳۳۰	۹,۲۵۲,۸۵۹	۴,۰۳۴,۵۳۹	۱۷,۳۳۶,۵۶۰	سود(زیان) عملیاتی

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)	(۳,۹۸۳,۵۱۲)	(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 جاری	(۳,۶۰۹,۶۳۴)	۰	(۳۵۴,۱۵۸)	--
سالهای 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:				
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	۳۳۲	۱۷	۴۶	۱,۲۶۵
سرمایه	۱,۶۳۶,۹۶۲	۱,۶۳۶,۹۶۲	۱,۶۳۶,۹۶۲	۰
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۲,۲۴۴,۵۷۰	۸۹۵,۷۱۶	۲,۴۴۴,۷۶۹	۱,۲۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	•
سود(زیان) جامع سال	۱۲,۲۴۴,۵۷۰	۸۹۵,۷۱۶	۲,۴۴۴,۷۶۹	۱,۲۶۷
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 غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۷۶۹,۸۳۶	۳,۲۷۲,۵۳۶	۲,۸۵۶,۳۲۸	۱۵

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۷,۹۶۱	۷,۹۶۱	۷,۹۶۱	دارایی‌های نامشهود
(۱)	۶,۶۷۱,۴۷۶	۷,۵۸۷,۷۳۴	۷,۴۷۵,۵۷۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰	۲۴۱,۳۶۰	۲۵۲,۱۶۵	۲۷۶,۴۳۷	دریافتنی‌های بلندمدت
--	۰	۳,۳۱۸,۷۰۴	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۲۰)	۹,۷۷۷,۱۳۵	۱۴,۴۳۹,۱۰۰	۱۱,۵۲۹,۸۱۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۴۹	۵,۶۷۵,۹۱۱	۶,۴۹۸,۲۴۲	۹,۶۵۸,۱۶۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۷	۱۸,۴۱۵,۷۲۱	۲۰,۸۳۹,۱۳۱	۲۶,۴۹۵,۲۱۱	موجودی مواد و کالا
۱۸۴	۱۱,۳۰۴,۶۷۵	۱۴,۵۴۵,۲۰۷	۴۱,۳۷۰,۱۶۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۹۳)	۱۲۲,۱۶۱	۱۲۲,۱۶۱	۸,۱۱۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸	۱۸۹,۳۲۰	۴,۵۱۰,۲۰۷	۴,۸۸۶,۴۵۵	موجودی نقد
۷۷	۲۵,۷۰۷,۷۸۸	۴۶,۵۱۴,۹۴۸	۸۲,۴۱۸,۱۰۷	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۷۷	۲۵,۷۰۷,۷۸۸	۴۶,۵۱۴,۹۴۸	۸۲,۴۱۸,۱۰۷	جمع دارایی‌های جاری
۵۴	۴۵,۴۸۴,۹۲۳	۶۰,۹۵۴,۰۴۸	۹۳,۹۴۷,۹۲۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۶۳۶,۹۶۲	۱,۶۳۶,۹۶۲	۱,۶۳۶,۹۶۲	سرمایه
۰	۲۲۳,۶۵۵	۲۲۳,۶۵۵	۲۲۳,۶۵۵	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها

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
مازاد تجدیدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۴۶,۹۵۳,۴۷۶)	(۵۹,۱۹۹,۶۶۳)	(۶۵,۳۱۷,۲۹۳)	۲۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(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 مزايای پايان خدمت کارکنان	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	۱۰۵,۵۴۸,۹۹۲	۹۱,۵۳۷,۲۸۶	۱۷
ماليات پرداختني	۲۸۸,۳۱۴	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۸۶۷	۸۶۷	۸۶۷	۰
تسهيلات مالي	۱۰,۱۲۳,۴۶۹	۸,۹۳۰,۰۱۳	۱۵,۳۵۰,۳۱۵	۱۳
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافتها	۵۳,۰۷۱	۵۳,۰۷۱	۵۳,۷۴۰	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 مالکانه و بدهيها	۹۳,۹۴۷,۹۳۰	۶۰,۹۵۴,۰۴۸	۴۵,۴۸۴,۹۳۳	۵۴

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۶۳۶,۹۶۳	۳۳۳,۶۵۵	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶۵,۳۱۷,۳۹۳)	۰	(۶۳,۳۵۶,۶۷۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۶۳۶,۹۶۳	۳۳۳,۶۵۵	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶۵,۳۱۷,۳۹۳)	۰	(۶۳,۳۵۶,۶۷۶)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۳۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۳۹									۳,۴۴۴,۷۶۹		۳,۴۴۴,۷۶۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۴۴,۷۶۹	۰	۳,۴۴۴,۷۶۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۴۴,۷۶۹	۰	۳,۴۴۴,۷۶۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰				۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۳,۶۷۳,۸۶۳		۳,۶۷۳,۸۶۳
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۱,۶۳۶,۹۶۳	۳۳۳,۶۵۵	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵۹,۱۹۹,۶۶۳)	۰	(۵۷,۱۳۹,۰۴۵)

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۲,۲۴۴,۵۷۰		۱۲,۲۴۴,۵۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۴۴,۵۷۰	۰	۱۲,۲۴۴,۵۷۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۲,۶۱۶		۲,۶۱۶
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۶۳۶,۹۶۲	۲۳۲,۶۵۵	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۶,۹۵۲,۴۷۶)	۰	(۴۴,۸۹۱,۸۵۹)

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	۱,۱۳۸,۵۷۳	۱۲,۶۳۷,۲۷۳	۱۸,۹۷۴,۱۹۳	(۹۱)

شرح	دوره منتهی به			درصد تغییر
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۱۳۸,۵۷۳	۱۲,۶۳۷,۲۷۳	۱۸,۹۷۴,۱۹۳	(۹۱)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۹۳,۷۳۱	۵۷۷	۵۸,۷۳۷	۱۵,۹۷۱
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۵۷,۵۹۴)	(۳۱۸,۲۱۸)	(۷۶۴,۶۶۶)	(۳۴۷)
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	(۲۲,۶۴۹)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۵۰۹,۳۸۹	۳۷۶,۲۸۷	۸۳۶,۳۴۵	۳۰۱
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱۷۶,۳۴۳)	(۹۶۰,۹۴۱)	--
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	۱۱۴,۰۴۶	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	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	۳۱۹	۶,۸۱۱	۶,۸۱۰	(۹۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸,۲۱۳	۵,۰۱۱	۳۲,۹۱۲	۲۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۹۷۷,۰۰۴	(۲۸,۴۳۴)	(۷۹۰,۸۱۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۱۱۵,۵۷۷	۱۳,۶۰۸,۸۴۹	۱۸,۱۸۳,۳۸۰	(۸۳)
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

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 فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۵,۰۰۰	(۴)
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۵,۰۶۳,۰۳۳)	(۸,۸۷۱,۸۷۴)	(۱۹,۸۹۵,۳۳۶)	۴۳
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۳۷۷,۳۶۱)	(۳,۹۳۷,۶۳۱)	(۷,۳۵۷,۳۳۸)	۶۸
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	(۱,۷۴۰,۳۹۴)	(۸,۰۳۹,۴۹۵)	(۱۳,۸۷۷,۵۷۴)	۷۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۷۵,۲۸۳	۴,۵۶۹,۳۵۴	۴,۳۰۵,۸۰۶	(۹۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۵۱۰,۳۰۷	۱۸۹,۳۳۰	۱۸۹,۳۳۰	۲,۲۸۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۹۶۵	۱,۴۷۵	۱۵,۰۸۱	(۳۵)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۸۸۶,۴۵۵	۴,۷۶۰,۱۴۹	۴,۵۱۰,۳۰۷	۳
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰	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				

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
سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	10101852098	کیومرث مبلغ ناصری	حسین خوش طینت	0052627489	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	مدیریت مالی	بله
پارس خودرو	پارس خودرو	10100599444	علیرضا کهن پور	علیرضا کهن پور	0061852422	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	متالورژی	بله
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	10101443110	احسان جابری	احسان جابری	0056814534	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی پزشکی	بله
فالبهای بزرگ صنعتی سایپا	فالبهای بزرگ صنعتی سایپا	10101160229	آرش بهرام	سیدمحسن مرتضوی	4579266341	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت اجرایی	بله
ایرانی تولید اتومبیل سایپا	ایرانی تولید اتومبیل سایپا	10100448712	کیومرث مبلغ ناصری	سیدمرتضی منتظرالمهدی	1757485856	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت دولتی	بله
سیدمرتضی منتظرالمهدی	سیدمرتضی منتظرالمهدی	1757485856	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت دولتی	بله