اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت مهندسي ومشاور سازه گسترسايپا (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 125,885,252
نماد: خساپا21	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت مهندسي ومشاور سازه گسترسايپا (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شرکت مهندسي و مشاور سازه گستر سايپا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه‌اي در صورت هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

•افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

•همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5 و 6 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسي و مشاور سازه‌گستر سايپا (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.
حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت مهندسي و مشاور سازه گستر سايپا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت هاي توضيحي 25 و 1-7-1-15، سازمان امور مالياتي براساس برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1399 تا 1402 مبلغ 36ر473 ميليارد ريال(شامل8ر556 ميليارد ريال جريمه)، ماليات بر ارزش افزوده سال هاي 1398 تا 9ماهه ابتداي سال 1402 مبلغ 29ر891 ميليارد ريال (شامل مبلغ 20ر271 ميليارد ريال جرايم) و همچنين جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم مربوط به سال‌هاي 1399 تا 1402 مبلغ 3ر955 ميليارد ريال، بيش از مبالغ پرداختي يا منعكس شده در حساب‌ها مطالبه نموده كه به دليل اعتراض شركت بدهي از اين بابت در حساب‌ها منظور نشده است. علاوه بر اين به دليل زيان ابرازي در سال مالي مورد گزارش بدهي مالياتي در حساب¬ها شناسايي نشده است. با توجه به مراتب بالا و در نظر گرفتن مقررات و سوابق مالياتي، احتساب بدهي بيشتر در حساب¬ها ضروري است ليكن تعيين مبلغ قطعي آن منوط به اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي است.

6. به شرح يادداشت توضيحي 2-7-1-15، بابت حق بيمه سال‌هاي 1385 تا 1389، بر اساس رأي قطعي صادره در شعبه 17 دادگاه تجديد نظر ديوان عدالت اداري طي دادنامه شماره 3360454 مورخ 22/12/1402، شركت محكوم به پرداخت مبلغ 23ر940 ميليارد ريال (شامل مبلغ 8ر500 ميليارد ريال اصل و 15ر440 ميليارد ريال جرايم متعلقه) شده كه طي 60 قسط تقسيط گرديده و از اين بابت مبلغ525 ر5 ميليارد ريال پرداخت و مبلغ 3ر101 ميليارد ريال در وجه سازمان مذكور به طلب و به طرفيت حساب هاي دريافتني در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به مراتب بالا، اصلاح صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضروري است. در صورت اصلاح حساب‌ها از اين بابت، زيان انباشته ابتداي سال به مبلغ 23ر940 ميليارد ريال و حساب‌هاي پرداختني به مبلغ 15ر313 ميليارد ريال افزايش و ساير دريافتني ها به مبلغ 8ر627 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت.

7. به شرح يادداشت توضيحي 2-10-3، ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان بر اساس يک ماه آخرين حقوق ثابت و مزاياي مستمر براي هر سال خدمت پرسنل محاسبه و در حساب¬ها منظور مي¬گردد ليكن پرداخت مزاياي پايان خدمت در هنگام بازنشستگي بر مبناي بيش از يک ماه(غالبا 75 روز) آخرين حقوق و مزاياي مستمرصورت مي¬گيرد. باتوجه به تداوم رويه مذكور در سنوات اخير و تعهد عرفي ايجاد شده در شركت، كسري ذخيره از اين بابت در حساب¬ها وجود دارد. تعديل حساب¬ها از بابت مورد مذكور ضروري است ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد لزوم، تعيين آثار مالي آن در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نشده است.

8. -بخشي از قراردادهاي خريد براي سال مورد گزارش نهايي نشده و به صورت برآوردي مبلغ 20ر597 ميليارد ريال به عنوان ذخيره تعديل مبلغ خريد (يادداشت توضيحي 8-1-23)منعكس گرديده است. باتوجه به مراتب بالا، تعيين آثار ناشي از هرگونه تعديلات احتمالي در رابطه با مورد مذكور برصورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

9. به شرح يادداشت توضيحي 1-1-17، در خصوص بخشي از ثبت سفارش هاي خارجي شركت مورد گزارش نزد بانک هاي مختلف به مبالغ 39ر378ر808 يوان، و 1ر879ر700 يوروتا تاريخ اين گزارش رفع تعهد ارزي صورت نگرفته است.به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم، تعيين آثار احتمالي ناشي از مورد ذكر شده در بالا، بر صورت هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان ميسر نيست.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از نصف سرمايه ثبت شده است. در اين خصوص توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي¬نمايد.

11. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 24 تير 1403صاحبان سهام، در خصوص بندهاي2 ،3 و بخشي از بند 12 اين گزارش و همچنين خلع يد از متصرفين بخشي از املاک شركت شامل 2 قطعه زمين واقع در مجموعه كفش ملي (موضوع يادداشت توضيحي 2-3-12) به نتيجه قطعي نرسيده است.

12. به رغم انجام استعلام خريد قطعات از سازندگان مختلف، بخشي از قطعات خريداري شده به صورت تک سورس (خريد صرفا از يک سازنده) انجام گرفته است. همچنين آناليز قيمت خريد قطعات از برخي شركت ها صورت نگرفته است و خريد هاي انجام شده بر اساس آناليز قطعات مشابه ساير شركت ها صورت گرفته است.

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. معاملات مزبور از جمله تأمين قطعات، نرخ¬هاي فروش مواد و قطعات، نحوه تسويه حساب¬هاي في¬مابين،تضامين اعطايي و دريافتي براساس روابط خاص شركت¬هاي گروه ساپيا صورت گرفته است.

14. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 70 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگيهاي انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4 مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت‌مديره باشد، جلب نشده است.

29تير1404

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Faraji [Sign		1404/04/30 17:24:54
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1404/04/30 17:36:48
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1404/04/30 18:00:32

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۰۶۹,۶۱۶,۹۲۹	۹۲۷,۹۳۳,۴۴۶	۱۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۰۴۵,۸۱۸,۹۶۹)	(۹۱۵,۵۲۷,۱۴۱)	(۱۴)
سود(زیان) ناخالص	۲۳,۷۹۷,۹۶۰	۱۲,۴۰۶,۳۰۵	۹۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۷۲۴,۴۰۹)	(۸,۹۰۷,۴۶۶)	(۴۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۳۰,۸۷۹	۴۵۹,۵۴۴	۳۷
سایر هزینه‌ها	(۱۵۹,۹۹۶)	(۹۷,۳۳۰)	(۶۴)
سود(زیان) عملیاتی	۱۱,۵۴۴,۴۳۴	۳,۸۶۱,۰۵۳	۱۹۹
هزینه های مالی	(۴۹,۹۳۲,۲۲۱)	(۳۳,۱۵۹,۹۴۵)	(۵۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۴۵,۳۳۳	۱,۷۹۳,۹۷۹	(۷۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۷,۹۴۲,۴۵۴)	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	(۳۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۷,۹۴۲,۴۵۴)	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	(۳۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۷,۹۴۲,۴۵۴)	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	(۳۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	(۳۰۱)	(۲۱۸)	(۳۸)
سرمايه	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۳۷,۹۴۲,۴۵۴)	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	(۳۸)
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۷,۵۴۲,۷۳۹	۰	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۷۷,۵۴۲,۷۳۹	۰	
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۷۷,۵۴۲,۷۳۹	۰	
سود(زیان) جامع سال	۳۹,۶۰۰,۲۸۵	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۹۲,۹۲۴,۴۷۵	۱۳,۶۱۰,۳۷۹	۸,۱۹۰,۱۴۰	۵۸۳
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۴,۱۵۵	۹,۷۳۰	۹,۴۸۶	(۵۷)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۷,۵۷۴,۴۸۱	۲۶,۹۹۷,۹۳۵	۱۵,۷۳۸,۹۴۴	۲
دریافتني‌هاي بلندمدت	۲,۱۳۲,۳۱۱	۱,۳۲۹,۶۴۴	۵۷۰,۱۷۸	۶۰
دارایي مالیات انتقالي	۳,۵۸۹,۶۲۹	۳,۵۸۹,۶۲۹	۳,۵۸۹,۶۲۹	۰
سایر دارایي‌ها	۱۰۷,۷۷۹	۱۰۵,۱۳۳	۹۹,۲۰۰	۳
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۲۶,۳۳۲,۸۳۰	۴۵,۶۴۲,۴۵۰	۲۸,۱۹۷,۵۷۷	۱۷۷
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۳,۰۹۳,۸۹۲	۷۲,۸۳۲,۸۸۲	۳۶,۷۷۳,۶۱۸	۱۴
موجودي مواد و کالا	۹۴,۵۵۰,۱۹۱	۶۹,۴۲۵,۷۴۶	۴۷,۸۷۱,۵۴۴	۳۶
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۲۰۴,۶۳۲,۵۳۷	۱۴۰,۰۱۴,۶۸۵	۱۷۹,۷۸۸,۵۵۷	۴۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۷۵,۹۱۱	۲۵۴,۹۴۷	--
موجودي نقد	۴,۰۱۳,۶۵۹	۸,۴۷۹,۶۴۱	۲,۹۴۰,۵۱۳	(۵۳)
	۳۸۶,۲۹۰,۲۷۹	۲۹۰,۸۲۸,۸۶۵	۲۶۷,۶۲۹,۱۷۹	۳۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۸۶,۲۹۰,۲۷۹	۲۹۰,۸۲۸,۸۶۵	۲۶۷,۶۲۹,۱۷۹	۳۳
جمع دارايي‌ها	۵۱۲,۶۲۳,۱۰۹	۳۳۶,۴۷۱,۳۱۵	۲۹۵,۸۲۶,۷۵۶	۵۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۵,۸۸۵,۲۵۲	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۴,۴۳۷	۴۴,۴۳۷	۴۴,۴۳۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۷۷,۵۴۲,۷۳۹	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۹۲,۹۳۶,۶۲۷)	(۵۴,۹۹۴,۱۷۳)	(۲۷,۴۸۹,۲۶۰)	(۶۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۱۰,۵۳۵,۸۰۱	۷۰,۹۳۵,۵۱۶	۹۸,۴۴۰,۴۲۹	۵۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۹۹۴	۹۹۴	۹۹۴	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۱۹,۳۶۱,۰۱۳	۲,۱۳۸,۸۳۱	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۴,۱۷۸,۰۶۱	۳,۰۶۱,۳۶۱	۲,۱۷۴,۰۹۰	۳۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۱۷۹,۰۵۵	۲۲,۴۲۳,۳۶۸	۴,۳۱۳,۹۱۵	(۸۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۹۳,۶۳۵,۷۶۰	۲۴۰,۸۶۵,۸۳۱	۱۷۲,۲۹۴,۲۴۴	۶۳
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴,۲۷۱,۹۹۳	۲,۲۴۶,۱۰۰	۲۰,۷۷۷,۶۶۸	۹۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۰
	۳۹۷,۹۰۸,۲۵۳	۲۴۳,۱۱۲,۴۳۱	۱۹۳,۰۷۲,۴۱۲	۶۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۹۷,۹۰۸,۲۵۳	۲۴۳,۱۱۲,۴۳۱	۱۹۳,۰۷۲,۴۱۲	۶۴
جمع بدهي‌ها	۴۰۲,۰۸۷,۳۰۸	۲۶۵,۵۳۵,۷۹۹	۱۹۷,۳۸۶,۳۲۷	۵۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۱۲,۶۲۳,۱۰۹	۳۳۶,۴۷۱,۳۱۵	۲۹۵,۸۲۶,۷۵۶	۵۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۸۸۵,۲۵۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۲۷,۴۸۹,۲۶۰)	۰	۹۸,۴۴۰,۴۲۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۸۸۵,۲۵۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۲۷,۴۸۹,۲۶۰)	۰	۹۸,۴۴۰,۴۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)		(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	۰	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	۰	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰			۰					(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۵۴,۹۹۴,۱۷۳)	۰	۷۰,۹۳۵,۵۱۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۲۷,۹۴۲,۴۵۴)		(۲۷,۹۴۲,۴۵۴)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰

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
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	(۳۷,۹۴۲,۴۵۴)		(۳۷,۹۴۲,۴۵۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		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			۷۷,۵۴۲,۷۳۹	۰	۰		۷۷,۵۴۲,۷۳۹
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۷۷,۵۴۲,۷۳۹	۰	(۹۲,۹۳۶,۶۲۷)	۰	۱۱۰,۵۳۵,۸۰۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۳,۰۲۹,۴۴۷	۴۲,۶۰۷,۲۵۱	(۴۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۳,۰۲۹,۴۴۷	۴۲,۶۰۷,۲۵۱	(۴۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۰,۴۱۱	۷۶,۹۴۱	(۴۷)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۰۳۷,۳۰۸)	(۳,۷۵۴,۲۱۳)	۱۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۲,۳۸۷,۵۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۵,۹۱۱	۱۷۹,۰۳۶	(۵۸)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۳۱۰,۵۱۷	۳۹۸,۷۰۲	(۲۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷,۸۶۰	۱۱,۵۸۲	(۳۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۶۰۲,۶۰۹)	(۵,۴۷۵,۴۵۲)	۵۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۰,۴۲۶,۸۳۸	۳۷,۱۳۱,۷۹۹	(۴۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵,۸۰۸,۵۰۰	۱۳,۱۹۲,۱۹۶	(۵۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۷,۴۱۰,۶۳۴)	(۳۹,۴۳۵,۵۸۴)	۳۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳,۳۸۰,۳۵۳)	(۵,۳۵۲,۹۱۹)	۳۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۴,۹۸۲,۴۸۷)	(۳۱,۵۹۶,۳۰۷)	۲۱
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۴,۵۵۵,۶۴۹)	۵,۵۳۵,۴۹۲	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸,۴۷۹,۶۴۱	۲,۹۴۰,۵۱۳	۱۸۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۸۹,۶۶۷	۳,۶۳۶	۲,۳۶۶
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۰۱۳,۶۵۹	۸,۴۷۹,۶۴۱	(۵۳)
معاملات غيرنقدي	۵,۳۷۶,۵۴۶	۳۳,۷۷۶,۳۲۸	(۸۴)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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

قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا	قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا	10101160229	حميدرضا بختيار	حميدرضا بختيار	0059112735	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	10101852098	فاقد نماينده	شهرام صالحي	0063948087	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
مهندسي توسعه سايپا	مهندسي توسعه سايپا	10101820527	رضا غريب نژاد	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	محمدصادق فروغي بزرگ	محمدصادق فروغي بزرگ	2000929281	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	محمدرضا خاک کار	سيدمرتضي منتظرالمهدي	1757485856	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله
شهرام صالحي	شهرام صالحي	0063948087	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله