اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا	سرمایه ثبت شده: 18,172,554
نماد: خساپا4	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 قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، صورت سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 الي 33 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي شركت، 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 هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه 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 بطور 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 صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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 براوردهاي 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 با اهميت 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 با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه 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 صورت‌هاي مالي شركت، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي شركت، به گونه‌اي در صورتهاي 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 مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. اطلاعات مربوط به درآمد و مخارج پروژه هاي شركت به شرح يادداشتهاي 2-5 و3-5 و پيمان قابل بازيافت به شرح يادداشت 2-1-14 صورتهاي مالي مي باشد كه در اين رابطه شركت نسبت به احتساب زيان قابل پيش بيني براي برخي پروژه ها از جمله P90 و sp100-HB به ميزان حدود 425 ميليارد ريال و همچنين برآورد مناسب از مخارج تكميل برخي پروژه ها به ويژه وانت pick-up x200 گروه SD و در نتيجه محاسبه مناسب درصد تكميل و درآمد آنها صورت نگرفته است. ضمن اين كه ارزش بازيافتني مطالبات راكد سنواتي به مبلغ 260 ميليارد ريال (داراي مبلغ 11 ميليارد ريال ذخيره)، سرمايه گذاري در شركت آپادانا سرام به مبلغ 34 ميليارد ريال (با توجه به زيان انباشته شركت مذكور) و دارايي هاي ثابت بلا استفاده به مبلغ دفتري 170 ميليارد ريال، بايد مشخص و ذخيره كاهش ارزش لازم جهت آنها اعمال مي‌گرديد. انجام تعديلات بابت موارد فوق ضروري است ليكن تعيين آثار آنها به دليل نبود اطلاعات كافي بابت تعديل قراردادها، مخارج برآوردي تكميل و ارزش بازيافتني داراييهاي مذكور، امكان پذير نبوده است.

5. به شرح يادداشت توضيحي 22 صورتهاي مالي، براي ماليات عملكرد سال 1399 مبلغ 139 ميليارد ريال برگ تشخيص ماليات عملكرد صادر شده كه شركت نسبت به آن اعتراض و ذخيره اي از اين بابت در حسابها اعمال ننموده است. همچنين از بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده سالهاي 1399 الي 1401 جمعا مبلغ 341 ميليارد اصل ماليات بيش از بدهي منعكس در دفاتر شركت مطالبه گرديده است، ضمن اين كه جرائم ماليات بر عوارض و ارزش افزوده و تكليفي حقوق و ماده 169 ق م م به شرح يادداشت 32 صورتهاي مالي افشاء شده است كه احتمال و ميزان بخشودگي آنها مشخص نيست. انجام تعديلات از بابت موارد فوق حداقل بابت شناسايي مبلغ 480 ميليارد ريال كه موجب افزايش بدهي ها و زيان انباشته مي گردد ضروري است، ليكن تعيين رقم قطعي بدهي مذكور منوط به رسيدگي و اظهارنظر مقامات مالياتي مي باشد.

6. باتوجه به مشمولیت برخي از پرسنل شركت به قانون بيمه مشاغل سخت وزيان آور، (پرداخت مبالغ 625 و 90 ميليارد ريال در سال جاري و سال قبل)، مي بايست ذخيره مورد نياز براي پرسنل موجود محاسبه و در دفاتر شركت شناسايي مي‌گرديد. كه تعيين ميزان آثار آن بدليل نبود اطلاعات كافي ممكن نبوده است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4، بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند ماه1403، و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. به شرح يادداشت 3-11 صورتهاي مالي يک فقره از زمين هاي شرکت (عرصه کارخانه به متراژ 668 34 متر مربع)فاقد سند مالکيت مي باشد. اظهارنظر اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

ساير بندهای توضيحی

9. صورتهاي مالي سال قبل منتهي به 29/12/1402 توسط مؤسسه حسابرسي ديگري حسابرسي گرديده و در گزارش آن مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي مزبور اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. در ارتباط با تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام سال گذشته، اقدامات انجام شده توسط هيأت مديره شركت در ارتباط با رعايت قوانين و مقررات مبارزه با پولشويي و تعيين و تكليف برگه تشخيص ماليات عملكرد سال 1399، ماشين آلات راكد ساخته شده، اخذ تعديل نرخ درخصوص پروژه هاي قالب سازي زيان‌ده، انتقال سند مالكيت زمين شركت و تعيين و تكليف سرمايه گذاري در شركت آپادانا سرام، تاكنون به نتيجه نهايي منجر نگرديده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري، رعايت شده است. و نظر اين مؤسسه به شواهدي، حاكي از اينكه معاملات مزبور، با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

12. زيان انباشته شركت 49 درصد سرمايه ثبت شده شركت مي باشد كه در صورت اعمال بندهاي 2 الي 4 اين گزارش، شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد.

13. گزارش هيأت¬مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 16 اساسنامه كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي¬هاي انجام¬شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 اين گزارش)، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه¬شده از جانب هيأت¬مديره باشد، جلب نشده است.

19تير1404

موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه فاطر	Majid Bemani Mohammad [Ababdi [Sign	861484	1404/04/23 17:44:39
شريک موسسه فاطر	[Gholamreza Darbari [Sign	800292	1404/04/23 17:45:51
مدير موسسه فاطر	[Mohammadreza Naderian [Sign		1404/04/23 17:47:03

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	۱۹,۳۰۲,۶۸۶	۱۴,۸۰۱,۸۷۹	۳۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۷,۹۷۷,۹۴۰)	(۱۳,۳۱۳,۲۰۳)	(۳۵)
سود(زیان) ناخالص	۱,۳۲۴,۷۴۶	۱,۴۸۸,۶۷۶	(۱۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۹۲۷,۸۸۹)	(۲,۱۳۵,۸۲۲)	(۳۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۲,۷۲۷	۱۵,۸۳۵	(۲۰)
سایر هزینه‌ها	(۴۸۱,۵۴۱)	(۱۸۳,۳۰۵)	(۱۶۳)
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۰۷۱,۹۵۷)	(۸۱۴,۶۱۶)	(۱۵۴)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۸۹,۵۴۲	۹۲,۹۴۱	۳۱۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۶۸۲,۴۱۵)	(۷۲۱,۶۷۵)	(۱۳۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۶۸۲,۴۱۵)	(۷۲۱,۶۷۵)	(۱۳۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱,۶۸۲,۴۱۵)	(۷۲۱,۶۷۵)	(۱۳۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	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	
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۹۳)	(۴۰)	(۱۳۲)
سرمایه	۱۸,۱۷۳,۵۵۴	۱۸,۱۷۳,۵۵۴	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

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	
سود(زیان) خالص	(۱,۶۸۲,۴۱۵)	(۷۲۱,۶۷۵)	(۱۳۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۸,۳۸۶,۹۷۸	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۸,۳۸۶,۹۷۸	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	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	
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۸,۳۸۶,۹۷۸	--
سود(زيان) جامع سال	(۱,۶۸۲,۴۱۵)	۷,۶۶۵,۳۰۳	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰,۶۶۳,۹۶۳	۱۰,۴۳۱,۱۴۵	۲,۰۸۵,۸۹۷	۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۰۹۹	۲,۰۹۹	۲,۰۹۹	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۴,۰۵۲	۳۴,۰۵۲	۳۴,۰۵۲	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۶۵۵	۲,۹۹۲	۴,۷۲۰	(۷۸)
دارايي ماليات انتقالي	۱۲۴,۲۴۳	۱۲۴,۲۴۳	۱۲۴,۲۴۳	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰,۸۲۵,۰۱۲	۱۰,۵۹۴,۵۳۱	۲,۲۵۱,۰۱۱	۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷۵۳,۱۱۲	۱,۱۰۳,۵۹۰	۱,۰۸۸,۱۷۸	(۳۲)
موجودي مواد و كالا	۵,۵۳۰,۵۵۳	۳,۲۹۸,۲۸۱	۲,۰۴۱,۴۰۵	۶۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۱,۷۹۴,۶۸۵	۶,۷۹۱,۰۹۹	۲,۸۴۹,۷۵۰	۷۴

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 نشده	
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۰۶,۸۸۷	۲۵۸,۷۸۰	۷۲۹,۴۱۷	(۲۰)
	۱۸,۲۸۵,۲۳۷	۱۱,۴۵۱,۷۵۰	۶,۷۰۸,۷۵۰	۶۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۳۷۵	۳۷۵	--
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۸,۲۸۵,۲۳۷	۱۱,۴۵۲,۱۲۵	۶,۷۰۹,۱۲۵	۶۰
جمع دارايي‌ها	۲۹,۱۱۰,۲۴۹	۲۲,۰۴۶,۶۵۶	۸,۹۶۰,۱۳۶	۳۲
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۵,۳۸۵,۵۷۶	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	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	(۸,۸۹۵,۸۵۸)	(۷,۲۱۳,۴۴۳)	(۶,۴۹۱,۷۶۸)	(۲۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۹,۳۲۶,۶۹۶	۱۱,۰۰۹,۱۱۱	(۱,۰۵۶,۱۹۲)	(۱۵)
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 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 نشده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۸۶,۷۱۴	۱,۵۵۸,۱۵۴	۱,۱۹۳,۰۵۶	۲۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۸۸۶,۷۱۴	۱,۵۵۸,۱۵۴	۱,۱۹۳,۰۵۶	۲۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۵,۹۹۶,۶۰۵	۶,۹۴۷,۵۲۶	۶,۷۲۸,۷۴۷	۱۳۰
مالیات پرداختنی	۱۷,۸۲۳	۲۹,۴۹۲	۲۹,۴۹۲	(۴۰)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۱۸۷,۶۶۴	۸۰۰,۷۶۱	۹۳۰,۸۸۱	(۷۷)
پیش‌دریافت‌ها	۱,۶۹۴,۷۴۷	۱,۷۰۱,۶۱۲	۱,۱۳۴,۱۵۲	۰
	۱۷,۸۹۶,۸۳۹	۹,۴۷۹,۳۹۱	۸,۸۲۳,۲۷۲	۸۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۷,۸۹۶,۸۳۹	۹,۴۷۹,۳۹۱	۸,۸۲۳,۲۷۲	۸۹
جمع بدهی‌ها	۱۹,۷۸۳,۵۵۳	۱۱,۰۳۷,۵۴۵	۱۰,۰۱۶,۳۲۸	۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۹,۱۱۰,۲۴۹	۲۲,۰۴۶,۶۵۶	۸,۹۶۰,۱۳۶	۳۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۳۸۵,۵۷۶	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵,۸۳۸,۸۰۷)	۰	(۴۰۳,۲۳۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۵۲,۹۶۱)	۰	(۶۵۲,۹۶۱)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۳۸۵,۵۷۶	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶,۴۹۱,۷۶۸)	۰	(۱,۰۵۶,۱۹۲)

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
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۷۲۱,۶۷۵)		(۷۲۱,۶۷۵)
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	(۷۲۱,۶۷۵)	۰	(۷۲۱,۶۷۵)
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	(۷۲۱,۶۷۵)	۰	(۷۲۱,۶۷۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۱۲,۷۸۶,۹۷۸		۰			۰	(۸,۳۸۶,۹۷۸)		۰		۴,۴۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۸,۳۸۶,۹۷۸	۰	۰		۸,۳۸۶,۹۷۸
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷,۲۱۳,۴۴۳)	۰	۱۱,۰۰۹,۱۱۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱,۶۸۲,۴۱۵)		(۱,۶۸۲,۴۱۵)
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۸۲,۴۱۵)	۰	(۱,۶۸۲,۴۱۵)
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			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸,۱۷۳,۵۵۴	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۸,۸۹۵,۸۵۸)	۰	۹,۳۲۶,۶۹۶

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	(۱۵۰,۳۳۵)	(۴۲۸,۳۳۳)	۶۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۱,۶۶۹)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۶۲,۰۰۴)	(۴۲۸,۳۳۳)	۶۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۹۶,۱۱۳	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۵۴,۳۹۵)	(۶۸,۱۰۰)	(۲۷۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۱۱۲,۵۰۰	۰	
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	۰	۰
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	۰	۰	۰
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	۳,۱۰۹	۶۱۵	۴۰۶
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴	۲۲,۲۱۹	(۱۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۷,۳۳۱	(۴۵,۲۶۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰۴,۶۷۳)	(۴۷۳,۵۹۹)	۷۸
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	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	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۰۴,۶۷۳)	(۴۷۳,۵۹۹)	۷۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۵۸,۷۸۰	۷۳۹,۴۱۷	(۶۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۲,۷۸۰	۲,۹۶۲	۱,۶۸۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۰۶,۸۸۷	۲۵۸,۷۸۰	(۲۰)
معاملات غيرنقدي	۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	--
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
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	فاقد نماينده	اشكان مؤمني	0062391941	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	حسين حيدرقلي زاده بائي	حسين حيدرقلي زاده بائي	5689726631	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	10101852098	سيدكاوه توكلي طهران	سيدكاوه توكلي طهران	0060301351	رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	مهندسي مكانيک	بله
اشكان مؤمني	اشكان مؤمني	0062391941	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله