اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تولید رینگ سایپا	سرمایه ثبت شده: 2,811,519
نماد: خساپا13	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	تولید رینگ سایپا

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توليد رينگ سايپا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌هاي سود و زيان،تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا ۳۵ ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورتهاي 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 صورتهاي 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 صورتهاي 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 صورتهاي 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 صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، 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 موسسه 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

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت توليد رينگ سايپا (سهامي خاص) در تاريخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت هاي توضيحي24 و 3-33 صورتهاي مالي، سازمان امور مالياتي طبق برگ هاي تشخيص صادره بابت ماليات عملكرد سنوات1400 و 1402 بالغ بر 184 ميليارد ريال و بابت ماليات ارزش افزوده سنوات ۱۴۰۰ الي ۱۴۰۲ و جرائم ماده 169 مكرر قانون مالياتهاي مستقيم سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ و ماليات حقوق و تكليفي سنوات 1401 و 1402 جمعا مبلغ 1.000 ميليارد ريال مطالبه گرديده كه شركت نسبت به آنها اعتراض، ليكن نتيجه آن ها تا تاريخ اين گزارش مشخص نشده است.

6. به شرح يادداشت توضيحي 16 صورتهاي مالي، موجودي هاي مواد و كالا به بهاي تمام شده 9.084 ميليارد ريال به مبلغ 7.170 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه اي مي باشد.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 20 خرداد 1403 حسابرس مذكور اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. در اجراي مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت عليرغم ارسال يک نسخه از مصوبه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 2 تير 1403 جهت ثبت در اداره ثبت شرکت ها، تا اين تاريخ مصوب مزبور در مرجع ياد شده به ثبت نرسيده است.

9. پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 02/04/1403 در خصوص اقدامات حقوقي لازم راجع به پيگيري اختلاف با شرکت somesc به نتيجه نرسيده است.

10. به شرح يادداشت توضيحي2-8-13 صورتهاي مالي، قراردادي در تاريخ 6 خرداد ماه 1402 با شرکت مهندسي توسعه ساپيا (سهامي خاص) جهت عمليات احداث سوله انبار در سايت خرمشهر به مبلغ 580 ميليارد ريال به مدت 10 ماه منعقد و طبق الحاقيه قرارداد، مدت قرارداد تا 30 مهر ماه 1403 تمديد گرديده است . عليرغم پرداخت 531 ميليارد ريال پيش پرداخت در سال 1402 و تمديد مهلت قرارداد، تا تاريخ اين گزارش پروژه مزبور تکميل و به بهره برداري نرسيده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 ، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا معاملات مزبور در چارچوب روابط معمول فيمابين شرکت هاي گروه صورت پذيرفته است.

12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

24تير1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آگاهان تراز توس(حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آگاهان تراز توس	[Saeed Ghadakpour [Sign	800624	1404/04/23 16:03:41
شريک موسسه آگاهان تراز توس	[Masoud Afzalianmand [Sign		1404/04/23 16:05:22
مدير موسسه آگاهان تراز توس	[Hassan Saeedi Bilondi [Sign	800389	1404/04/23 16:08:39

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	۸۳,۰۶۱,۵۶۵	۵۳,۹۳۱,۹۸۳	۵۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۱,۲۹۰,۲۸۰)	(۵۲,۵۱۹,۶۲۴)	(۵۵)
سود(زیان) ناخالص	۱,۷۷۱,۲۸۵	۱,۴۱۲,۳۵۹	۲۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۰۶,۳۵۱)	(۱,۳۸۵,۶۵۵)	(۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۹۴۳	۰	
سایر هزینه‌ها	(۴۲,۵۹۴)	(۹,۶۲۹)	(۳۴۲)
سود(زیان) عملیاتی	۳۲۶,۲۸۳	۱۷,۰۷۵	۱,۸۱۱
هزینه های مالی	(۲۱۵,۰۹۵)	(۱۵,۹۸۳)	(۱,۲۴۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰,۸۱۱	۱,۴۹۵	۶۲۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۱,۹۹۹	۲,۵۸۷	۴,۶۱۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲۱,۹۹۹	۲,۵۸۷	۴,۶۱۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۲۱,۹۹۹	۲,۵۸۷	۴,۶۱۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیاتي (ریال)	۷۴	۴	۱,۷۵۰
غیرعملیاتي (ریال)	(۴۷)	(۳)	(۱,۴۶۷)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۷	۱	۲,۶۰۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۷	۱	۲,۶۰۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۸	۱	۲,۷۰۰
سرمایه	۲,۸۱۱,۵۱۹	۲,۸۱۱,۵۱۹	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	۱۲۱,۹۹۹	۲,۵۸۷	۴,۶۱۶
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	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	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	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۲۱,۹۹۹	۲,۵۸۷	۴,۶۱۶
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال 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 شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵,۵۴۷,۶۹۰	۴,۴۸۶,۲۱۲	۲,۹۱۰,۶۲۲	۲۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۶۵۵	۴,۶۵۴	۴,۶۵۵	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵,۵۵۲,۳۴۵	۴,۴۹۰,۸۶۶	۲,۹۱۵,۲۷۷	۲۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶۸۹,۲۹۷	۸۰۵,۵۸۲	۴۷۳,۱۶۲	(۱۴)
موجودي مواد و کالا	۹,۰۸۳,۶۵۱	۵,۶۱۵,۴۸۷	۴,۲۵۱,۷۵۷	۶۲

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	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۸۷۳,۴۳۷	۵۹۹,۵۹۶	۶۹۷,۶۷۹	۲۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۵۶۸	۵۴۳	--
موجودي نقد	۸۱,۲۷۱	۱۵۴,۴۳۶	۴۳۸,۵۷۵	(۴۷)
	۱۱,۷۲۷,۶۵۶	۷,۱۷۵,۶۶۹	۵,۸۶۱,۷۱۶	۶۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱,۷۲۷,۶۵۶	۷,۱۷۵,۶۶۹	۵,۸۶۱,۷۱۶	۶۳
جمع دارايي‌ها	۱۷,۲۸۰,۰۰۱	۱۱,۶۶۶,۵۳۵	۸,۷۷۶,۹۹۳	۴۸
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۸۱۱,۵۱۹	۲,۸۱۱,۵۱۹	۲,۸۱۱,۵۱۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۷,۹۸۷	۱۱,۸۸۶	۱۱,۷۵۷	۵۱
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	۱۲۱,۰۷۳	۵,۱۷۵	۱۲,۷۱۷	۲,۲۴۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۹۵۰,۵۷۹	۲,۸۲۸,۵۸۰	۲,۸۳۵,۹۹۳	۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۲۲,۲۱۶	۳۲,۳۸۳	--

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	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۷۴,۰۴۰	۵۶۴,۵۱۰	۳۸۸,۴۳۰	۵۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۷۴,۰۴۰	۵۸۶,۷۲۶	۴۲۰,۸۱۳	۴۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۱,۴۸۰,۱۳۵	۷,۵۶۹,۴۵۴	۵,۳۵۶,۶۱۳	۵۲
ماليات پرداختني	۲,۰۶۸	۹,۱۹۱	۰	(۷۷)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۳۴۳,۳۳۳	۱۱,۹۷۵	۱۷,۴۵۶	۱۱,۱۱۸
ذخاير	۴۶۱,۳۳۲	۳۵۸,۳۷۹	۰	۲۹
پيش‌دريافت‌ها	۱۶۸,۵۱۴	۳۰۲,۲۳۰	۱۴۶,۱۱۸	(۴۴)
	۱۳,۴۵۵,۳۸۲	۸,۲۵۱,۲۲۹	۵,۵۲۰,۱۸۷	۶۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۳,۴۵۵,۳۸۲	۸,۲۵۱,۲۲۹	۵,۵۲۰,۱۸۷	۶۳
جمع بدهي‌ها	۱۴,۳۲۹,۴۲۲	۸,۸۳۷,۹۵۵	۵,۹۴۱,۰۰۰	۶۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۷,۲۸۰,۰۰۱	۱۱,۶۶۶,۵۳۵	۸,۷۷۶,۹۹۳	۴۸

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۸۱۱,۵۱۹	۰	۰	۰	۱۱,۷۵۷	۰	۰	۰	۱۲,۷۱۷	۰	۲,۸۳۵,۹۹۳
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۸۱۱,۵۱۹	۰	۰	۰	۱۱,۷۵۷	۰	۰	۰	۱۲,۷۱۷	۰	۲,۸۳۵,۹۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲,۵۸۷		۲,۵۸۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۸۷	۰	۲,۵۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۸۷	۰	۲,۵۸۷
سود سهام مصوب									(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۲۹				(۱۲۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۸۱۱,۵۱۹	۰	۰	۰	۱۱,۸۸۶	۰	۰	۰	۵,۱۷۵	۰	۲,۸۲۸,۵۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۲۱,۹۹۹		۱۲۱,۹۹۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۹۹۹	۰	۱۲۱,۹۹۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه						۰				۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته						۰	۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۶,۱۰۱				(۶,۱۰۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۸۱۱,۵۱۹	۰	۰	۰	۱۷,۹۸۷	۰	۰	۰	۱۲۱,۰۷۳	۰	۲,۹۵۰,۵۷۹

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۵۱,۰۱۰)	۱,۳۷۳,۳۸۳	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۷,۱۲۳)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۵۸,۱۳۳)	۱,۳۷۳,۳۸۳	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			

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 ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۱۲۰,۱۲۰)	(۱,۶۳۶,۵۶۰)	۳۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	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	۵۶۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۲۶)	--
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹,۶۶۵	۱,۰۱۱	۸۵۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۱۰۹,۸۸۷)	(۱,۶۳۵,۵۷۵)	۳۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۱۶۸,۰۲۰)	(۲۶۲,۱۹۲)	(۳۴۵)
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	۱,۲۹۹,۸۹۰	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۷,۵۶۵)	(۱۵,۶۴۹)	(۱۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۸۸,۲۲۵)	(۶,۶۰۸)	(۲,۷۴۸)
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۰۹۴,۱۰۰	(۲۲,۲۵۷)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۷۳,۹۲۰)	(۲۸۴,۴۴۹)	۷۴
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵۴,۴۳۶	۴۳۸,۵۷۵	(۶۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۵۵	۳۱۰	۱۴۴
مانده موجودي نقد در پایان سال	۸۱,۲۷۱	۱۵۴,۴۳۶	(۴۷)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات 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
مرکز تحقیقات ونواوري صنایع خودرو سایپا	مرکز تحقیقات ونواوري صنایع خودرو سایپا	10101443110	فاقد نماینده	مظفر فروتن	4529698025	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	بله
قالبهاي بزرگ صنعتي سایپا	قالبهاي بزرگ صنعتي سایپا	10101160229	محمدرضا قره سوري	محمدرضا قره سوري	1756023816	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
ایراني تولید اتومبیل سایپا	ایراني تولید اتومبیل سایپا	10100448712	سیامک خسروي	سیامک خسروي	4172030408	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت صنعتي	بله
مظفر فروتن	مظفر فروتن	4529698025	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	بله