اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت بازرگاني ساپيا يدک (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 13,451,904
نماد: خساپا18	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 بازرگاني ساپيا يدک (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت بازرگاني ساپيا يدک (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت‌هاي مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 41 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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، هيئت‌مديره 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، بعنوان 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور 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 سازمان تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت از ادامه فعاليت باز بماند.

•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 رهبري 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 مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، صورت-هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سايپا يدک (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري به نحو منصفانه، نشان مي¬دهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت سايپا يدک (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 مباني اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. استاندارد هاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي هاي ثابت مشهود گروه عمدتا طبقه زمين (يادداشت هاي توضيحي 1-3، 4-2-14 و 1-26) با وجود تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي¬هاي تجديد ارزيابي شده مذكور با مبلغ دفتري آن ها رعايت نگرديده است. به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي هاي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان پذير نمي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

6. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-1-39 صورتهاي مالي جلب مي‌نمايند كه حسابرسي بيمه سنوات 1387 لغايت 1390 توسط سازمان تامين اجتماعي رسيدگي و مبلغ 672 ميليارد ريال مطالبه شده است. شركت از طريق ديوان عدالت اداري به مبلغ فوق اعتراض و طبق راي صادره مبلغ بدهي حق بيمه به 54 ميليارد ريال كاهش يافت، متعاقبا تامين اجتماعي به راي صادره اعتراض و برگ لازم الاجرا و بازداشت نامه جهت شركت به مبلغ 868 ميليارد ريال (اصل و جرائم) صادر نمود و با توجه به عدم رعايت راي صادره توسط سازمان تامين اجتماعي، شركت مجدد اعتراض و راي جديد نيز به نفع شركت صادر شده است. سازمان تامين اجتماعي راي را قبول نداشته و اعتراض خود را اعلام و موضوع توسط وكيل شركت در حال پيگيري مي‌باشد. و مطابق اطلاعات مندرج در سامانه تامين اجتماعي بدهي شركت سايپا يدک بابت سنوات فوق تا اين تاريخ مبلغ 1ر177 ميليارد ريال مي¬باشد. مضافا به شرح يادداشت 3-1-39 دعوي مطروحه در خصوص تحويل قطعات يدكي نيز در دست پيگيري مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.
7. به شرح يادداشت توضيحي 2-2-30 براساس برگ تشخيص صادره بابت عملكرد سال 1400 به دليل عدم پذيرش افزايش سرمايه از محل مازاد تجديد ارزيابي دارايي¬ها، مبلغ 2ر559 ميليارد ريال و بابت ماليات عملكرد، ارزش افزوده و تكليفي سال¬هاي 1400 الي 1402 شركت فرعي (همراه خودرو) مبلغ 282 ميليارد ريال مازاد بر بدهي شناسايي شده ماليات مطالبه گرديده كه مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع در هيئت مالياتي در حال رسيدگي مي¬باشد. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 3-2-28 بابت ارزش افزوده سال¬هاي 1391 و 1401 مبلغ 1ر882 ميليارد ريال مطالبه شده كه شامل مبلغ 220 ميليارد ريال اصل بدهي، مبلغ 232 ميليارد ريال جرايم و مبلغ 1ر430 ميليارد ريال جرايم فصل آخر مي¬باشد.ليكن بابت سنوات مذكور صرفا مبلغ 534 ميليارد ريال بدهي در دفاتر شناسايي شده است. مضافا طبق يادداشت 19-2-3-1 حسابهاي سنوات 1398 و 1400 مورد حسابرسي بيمه قرار گرفته كه برگ مطالبه تاكنون صادر نشده است. مضافا سال¬هاي 1401 و 1402 مورد رسيدگي بيمه قرار نگرفته است. پيامدهاي احتمالي ناشي از موارد فوق منوط به رسيدگي و اظهار نظر نهايي مراجع ذيربط مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 3 تير 1403 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 2، 4 و 5 اين گزارش و تثبيت مالكيت شركت سايپا يدک بر زمين اشتهارد و معرفي و اجراي پروژه در زمين مذكور و ارائه طرح توجيهي بهره برداري از آن به نتيجه نرسيده است.
9. يكي از نمايندگان اعضاء هيئت مديره در طول سال مالي در جلسات هيئت مديره حضور نداشته و صورتهاي مالي و گزارش فعاليت و تاييديه مديران را امضاء ننموده است.
10. به شرح يادداشت 14-2-6-2 توضيحي 11 هكتار زمين خريداري شده در سنوات قبل از شركت شهرک¬هاي صنعتي استان البرز (واقع در شهرک صنعتي اشتهارد) به مبلغ 204 ميليارد ريال بدليل عدم ايفاي تعهدات قراردادي منجر به شكايت عليه شركت در مراجع قضايي و صدور راي به خلع يد زمين مذكور از شركت گرديده است.
11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 51 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است، با توجه به رسيدگي هاي انجام شده نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

	20خرداد1404

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني سازمان حسابرسي	[Ali Aghazadeh [Sign	841365	1404/04/21 16:57:23
مديرارشد سازمان حسابرسي	[Sasan Habibi [Sign	8110002	1404/04/22 14:39:21
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Reza Esmaeilzade [Sign	810976	1404/04/22 16:11:07

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	۱۲۸,۲۳۲,۵۱۶	۹۷,۱۵۸,۹۹۰	۳۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۱۱,۸۱۵,۶۱۶)	(۸۳,۲۴۸,۰۲۸)	(۳۴)
سود(زیان) ناخالص	۱۶,۴۱۶,۹۰۰	۱۳,۹۱۰,۹۶۲	۱۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۰۹۰,۹۶۲)	(۱۲,۷۳۶,۵۸۱)	(۳۴)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	(۱۱,۵۴۱)	--
سایر درآمدها	۱,۱۶۶,۳۱۱	۹۰۱,۸۱۳	۲۹
سایر هزینه‌ها	۰	(۴,۳۷۷)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیاتی	۴۹۲,۲۴۹	۲,۰۶۰,۲۷۶	(۷۶)
هزینه های مالی	(۳۷۳,۹۹۸)	(۲۶۲,۳۶۲)	(۴۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۰۷۷,۵۵۵	۳۸۹,۶۰۸	۱۷۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۱۹۵,۸۰۶	۲,۱۸۷,۵۲۲	(۴۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۳۰,۹۵۱)	(۱,۶۴۲,۸۵۱)	۸۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۶۴,۸۵۵	۵۴۴,۶۷۱	۵۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۶۴,۸۵۵	۵۴۴,۶۷۱	۵۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۶۶	۷۵۷	(۹۱)
غیرعملیاتي (ریال)	۵۷۷	(۳۵۲)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶۴۳	۴۰۵	۵۹
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۴۳	۴۰۵	۵۹
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۶۴۳	۴۰۵	۵۹
سرمایه	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۸۶۴,۸۵۵	۵۴۴,۶۷۱	۵۹
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۸۶۴,۸۵۵	۵۴۴,۶۷۱	۵۹
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 شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۹,۳۸۵,۷۸۵	۱۹,۳۴۱,۰۴۸	۱۸,۲۵۰,۹۸۹	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	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 شده	
داراييهاي نامشهود	۱۸,۱۵۳	۸,۴۸۱	۳,۲۴۱	۱۱۴
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۷۵۵,۰۹۳	۳۵۵,۰۹۳	۳۴۸,۷۵۰	۱۱۳
دريافتنيهاي بلندمدت	۶۹۵,۰۰۴	۴۰۴,۰۱۶	۱۴۰,۹۰۳	۷۲
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۲۵۲,۴۶۳	۳۵۱,۸۲۳	۱۰۴,۲۷۴	(۲۸)
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۱,۱۰۶,۴۹۸	۲۰,۴۶۰,۴۶۱	۱۸,۸۴۸,۱۵۷	۳
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱,۷۲۴,۸۸۲	۵۵۳,۱۸۹	۲۶۱,۸۱۶	۲۱۲
موجودي مواد و کالا	۲۳,۶۵۶,۱۲۶	۱۷,۵۵۹,۵۸۱	۱۱,۷۷۲,۰۸۲	۳۵
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲۸,۳۸۲,۰۷۹	۱۶,۱۰۸,۷۱۶	۷,۷۲۶,۲۹۶	۷۶
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۰
موجودي نقد	۶۲۵,۴۶۱	۵۵۳,۹۴۰	۴۱۷,۰۹۶	۱۳
	۵۴,۳۹۱,۱۶۶	۳۴,۷۷۸,۰۴۴	۲۰,۱۷۹,۹۰۸	۵۶
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۳۸۸,۳۱۸	۴۰۶,۶۴۲	۱۱۰,۱۹۷	(۵)
جمع داراييهاي جاري	۵۴,۷۷۹,۴۸۴	۳۵,۱۸۴,۶۸۶	۲۰,۲۹۰,۱۰۵	۵۶
جمع داراييها	۷۵,۸۸۵,۹۸۲	۵۵,۶۴۵,۱۴۷	۳۹,۱۳۸,۲۶۲	۳۶
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۹۷,۱۷۴	۲۵۳,۹۳۱	۱۷۳,۸۴۲	۱۷
ساير اندوختهها	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 شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲,۰۸۲,۵۱۹	۱,۳۱۶,۰۶۰	۹۲۶,۸۰۸	۵۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۸۳۱,۵۹۷	۱۵,۰۲۱,۸۹۵	۱۴,۵۵۲,۵۵۴	۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۷۲,۳۴۸	۷۲,۳۴۸	۱۰۸,۵۲۳	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۷)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۶,۶۲۰,۹۶۵	۴,۴۵۸,۹۱۸	۳,۱۸۷,۱۴۵	۴۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹,۱۹۳,۳۱۳	۸,۵۳۱,۲۶۶	۴,۷۹۵,۶۶۸	۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۱,۵۱۶,۶۲۰	۲۴,۲۴۶,۳۸۳	۱۲,۷۵۶,۰۸۴	۷۱
ماليات پرداختني	۱,۳۸۲,۰۰۲	۱,۵۹۳,۸۷۱	۳۱۴,۰۴۵	(۱۳)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۷,۳۷۱,۷۴۵	۶,۱۴۵,۶۷۴	۶,۵۴۲,۴۸۹	۲۰
ذخاير	۱۱,۱۹۳	۱۱,۴۱۷	۱,۲۱۵	(۲)
پيش‌دريافت‌ها	۵۷۹,۵۱۲	۹۴,۶۴۱	۱۷۶,۲۰۷	۵۱۲
	۵۰,۸۶۱,۰۷۲	۳۲,۰۹۱,۹۸۶	۱۹,۷۹۰,۰۴۰	۵۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۰,۸۶۱,۰۷۲	۳۲,۰۹۱,۹۸۶	۱۹,۷۹۰,۰۴۰	۵۸
جمع بدهي‌ها	۶۰,۰۵۴,۳۸۵	۴۰,۶۲۳,۲۵۲	۲۴,۵۸۵,۷۰۸	۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۷۵,۸۸۵,۹۸۲	۵۵,۶۴۵,۱۴۷	۳۹,۱۳۸,۲۶۲	۳۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراپي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۷۳,۸۴۲	۰	۰	۰	۹۲۶,۸۰۸	۰	۱۴,۵۵۲,۵۵۴
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۷۳,۸۴۲	۰	۰	۰	۹۲۶,۸۰۸	۰	۱۴,۵۵۲,۵۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۴۴,۶۷۱		۵۴۴,۶۷۱
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	۵۴۴,۶۷۱	۰	۵۴۴,۶۷۱
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	۵۴۴,۶۷۱	۰	۵۴۴,۶۷۱
سود سهام مصوب									(۷۵,۳۳۰)		(۷۵,۳۳۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۸۰,۰۸۹				(۸۰,۰۸۹)		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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۲۵۳,۹۳۱	۰	۰	۰	۱,۳۱۶,۰۶۰	۰	۱۵,۰۲۱,۸۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۸۶۴,۸۵۵		۸۶۴,۸۵۵
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	۸۶۴,۸۵۵		۸۶۴,۸۵۵
سود سهام مصوب									(۵۵,۱۵۳)		(۵۵,۱۵۳)
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					۴۳,۲۴۳				(۴۳,۲۴۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۲۹۷,۱۷۴	۰	۰	۰	۲,۰۸۲,۵۱۹	۰	۱۵,۸۳۱,۵۹۷

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	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۵۱۴,۱۰۶	۱,۱۲۴,۹۷۰	۲۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۸۹,۸۹۸)	(۲۷۴,۴۱۳)	(۱۱۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۹۲۴,۲۰۸	۸۵۰,۵۵۷	۲۴۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۳,۰۲۳	۷۱,۴۷۳	(۲۶)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۷۶,۶۳۷)	(۱,۱۷۹,۹۱۱)	۶۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۲۷۰,۲۹۴	۴۷۷,۲۷۸	(۴۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۱,۰۰۲)	(۶,۰۸۴)	(۸۱)
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۶۲۲	۲,۰۰۶	۳۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۱,۷۰۰)	(۶۳۵,۲۳۸)	۹۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۸۶۲,۵۰۸	۲۱۵,۳۱۹	۱,۲۲۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

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 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	۲,۵۰۳,۴۸۹	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۰۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲,۶۳۱,۵۸۸)	(۱,۷۶۷,۹۷۵)	(۴۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۰۸۰,۱۴۳)	(۱,۳۱۳,۳۳۶)	(۵۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۲,۴۱۲,۵۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	(۷۲۰,۴۰۶)	(۶۳۸,۹۸۴)	(۱۳)
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	(۲,۹۲۸,۶۴۸)	(۷۷,۷۹۵)	(۳,۶۶۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۶۶,۱۴۰)	۱۳۷,۵۲۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۵۳,۹۴۰	۴۱۷,۰۹۶	۳۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۳۷,۶۶۱	(۶۸۰)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۲۵,۴۶۱	۵۵۳,۹۴۰	۱۳
معاملات غيرنقدي	۴۸,۰۲۶	۱۳۸,۵۹۴	(۶۵)
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
پارس خودرو	پارس خودرو	10100599444	حسين سليميان	حسين سليميان	4050856786	عضو هيئت مديره	موظف	دکترا	مديريت توليد	بله
مهندسي توسعه سايپا	مهندسي توسعه سايپا	10101820527	سيدمهدي حسيني پور	سيدمهدي حسيني پور	2229899007	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	خير
سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتکار	سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتکار	10101852098	علي راشدي	سيدشاهين عذبي	0046826548	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي	مهندسي مکانيک	خير
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	مهدي بهرامي	مهدي بهرامي	5569871225	رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله
مرکز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مرکز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	اردلان حسيني	محمدحسن جبلي جوان	0068764111	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانيک	بله
محمدحسن جبلي جوان	محمدحسن جبلي جوان	0068764111	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانيک	بله