اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گداز قطعه کیا	سرمایه ثبت شده: 1,340,000
نماد: خساپا50	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
گداز قطعه کیا

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توليدي گداز قطعه كيا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31، 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 مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت گداز قطعه كيا (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 موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت توليدي گداز قطعه كيا(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. بموجب برگهاي تشخيص و مطالبه صادره براي سال 1401 از بابت ماليات عملكرد و ماليات و عوارض ارزش افزوده بترتيب مبالغ 33٫700 ميليون ريال و 68٫660 ميليون ريال بيش از ماليات پرداختي و يا بدهي منظور شده در حسابها، مطالبه گرديده كه بدليل اعتراض شركت به نحوه تشخيص، از اين بابت بدهي در حسابها منظور نشده است. همچنين در مواردي الزامات قانوني در خصوص مقررات ماليات و عوارض ارزش افزوده و پرداخت بموقع كسور بيمه و ماليات رعايت نگرديده است. ضمنا بدهي اعلامي از بابت حسابرسي بيمه تامين اجتماعي سال 1401 به مبلغ 18٫773 ميليون ريال بوده كه بدليل اعتراض شركت در حسابها شناسائي نشده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر گرفتن سوابق مالياتي و بيمه اي شركت، اگرچه احتساب بدهي اضافي حداقل به مبلغ 121٫134 ميليون ريال در حسابها ضروري است، ليكن تعيين ميزان بدهي قطعي شركت از بابت موارد فوق الذكر، منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات ذيربط مي¬باشد.

6. با توجه به فروش محصولات توليدي شركت با زيان و راكد بودن مبلغ 46٫214 ميليون ريال از اقلام انبار قطعات و لوازم يدكي، زيان كاهش ارزش براي موجودي¬ها بر اساس رويه مندرج در يادداشت توضيحي 8-3 شناسائي نشده است. همچنين نتايج حاصل از تطبيق سيستم فروش با آمار و گزارشات توليد و سيستم انبار حاكي از مغايرات بوده است. با توجه به موارد فوق، هرچند اصلاح حسابها از بابت موارد مذكور ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به اسناد و مدارک و اطلاعات لازم، تعيين ميزان دقيق آن در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نگرديده است.

سایر بندهای توضیحی

7. حسابرسي سال گذشته
صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 18 ارديبهشت 1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. همانگونه كه از صورت سود و زيان شركت مشهود است، عملكرد شركت در سال مورد گزارش منجر به مبلغ 511ر300 ميليون ريال زيان گرديده و در تاريخ صورت وضعيت مالي زيان انباشته به مبلغ 1ر671ر491 ميليون ريال (معادل 125% سرمايه ثبت شده و مشمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت) و فزوني بدهيهاي جاري بر دارائيهاي جاري آن بالغ بر555ر261 ميليون ريال مي¬باشد. ضمنا تا تاريخ اين گزارش افزايش سرمايه در جريان (يادداشت توضيحي 20) به ثبت نرسيده است.
9. در سال مورد گزارش، خريدها، مخارج، تعميرات انجام شده و پرداختها بعضا فاقد اسناد و مدارک اوليه مورد لزوم بوده و در مواردي نيز صورتجلسات كميسيون معاملات، فاقد امضا برخي از اعضاي كميسيون بوده است. همچنين كنترل و نظارت موثري در رابطه با موجودي انبار و تطبيق سيستم انبار با سيستم حسابداري در سنوات مالي قبل اعمال نشده و مغايرت سيستم انبار با سيستم حسابداري (كسري موجودي طبق سيستم انبار) به تعديلات سنوات (يادداشت توضيحي 25) منظور شده است. ضمنا سيستم دارائيهاي ثابت براساس قيمت¬هاي ارزيابي بنحو صحيحي تعديل نگرديده و منجر به مغايرات با سيستم حسابداري شده است.
10. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه به شرح زير است:
اصلاحيه قانون تجارتاساسنامه شركتموضوع
الف _ماده 40 ماده 10ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر ثبت سهام.
ب-ماده 110معرفي نماينده شركت بهران موتور گلپايگان (سهامي خاص) جهت عضويت در هيئت مديره.
ج-ماده 232ماده 53تهيه و ارائه صورتهاي مالي اقلا بيست روز قبل از تاريخ مجمع عمومي عادي سالانه.
11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29، 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 موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، باتوجه به تركيب و تعداد اعضاي هيئت مديره، رعايت مفاد ماده فوق مبني بر عدم شركت عضو هيئت مديره ذينفع در راي گيري امكان¬پذير نبوده است. مضافا به نظر اين مؤسسه، معاملات مذكور، در چارچوب روابط شركتهاي عضو گروه و طبق توافقات و قراردادهاي فيمابين صورت گرفته است.
12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي فوق، نظر اين مؤسسه 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.

28اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آباد نوين تهران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آباد نوين تهران	[Farhad Mosafa [Sign	811076	1404/04/21 14:29:27
مدير موسسه آباد نوين تهران	[Ahmad Mohammadi [Sign	831260	1404/04/21 14:31:19

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	۱,۷۵۶,۲۱۹	۱,۴۵۹,۴۸۰	۲۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۲۷۱,۲۵۱)	(۱,۹۲۶,۴۷۹)	(۱۸)
سود(زیان) ناخالص	(۵۱۵,۰۳۲)	(۴۶۶,۹۹۹)	(۱۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۶,۲۲۹)	(۵۲,۳۶۷)	(۴۶)
هزینه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۰۲,۱۵۸	۱۱۸,۴۴۱	۷۱
سایر هزینه‌ها	(۱۲۲,۱۹۷)	(۹۸,۱۹۸)	(۲۴)
سود(زیان) عملیاتی	(۵۱۱,۳۰۰)	(۴۹۹,۱۲۳)	(۲)
هزینه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۲۸۰	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۱۱,۳۰۰)	(۴۹۸,۸۴۳)	(۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۱۱,۳۰۰)	(۴۹۸,۸۴۳)	(۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵۱۱,۳۰۰)	(۴۹۸,۸۴۳)	(۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
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	(۳۸۲)	(۳۷۲)	(۳)
سرمایه	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	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

شرح	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۵۱۱,۳۰۰)	(۴۹۸,۸۴۳)	(۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۳,۳۱۶,۱۴۳	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۳,۳۱۶,۱۴۳	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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۳,۳۱۶,۱۴۳	۰	
سود(زیان) جامع سال	۲,۸۰۴,۸۴۳	(۴۹۸,۸۴۳)	--
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	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۳,۶۶۲,۸۱۲	۴۵۶,۴۵۴	۴۵۸,۶۹۶	۷۰۲
سرمایهگذاري 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	۴,۶۶۹	۴,۰۵۵	۵۲۵	۱۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۵	۲۵	۲۵	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۲۳,۱۹۸	۲۳,۱۹۸	۲۳,۱۹۸	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۶۹۰,۷۰۴	۴۸۳,۷۳۲	۴۸۲,۴۴۴	۶۶۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۳,۲۳۴	۱۵,۴۶۴	۱۱,۶۵۶	۵۰
موجودي مواد و کالا	۲۹۲,۴۸۲	۲۱۴,۹۶۰	۲۲۶,۱۸۵	۲۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۶,۱۷۳	۸۶,۷۴۷	۲۹,۲۸۵	(۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۸,۸۳۵	۵,۵۵۹	۴۹,۹۰۹	۴۱۹
	۴۳۰,۷۲۴	۳۲۲,۷۳۰	۳۱۷,۰۳۵	۳۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۱۱,۰۷۷	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۴۱,۸۰۱	۳۲۲,۷۳۰	۳۱۷,۰۳۵	۳۷
جمع دارايي‌ها	۴,۱۳۲,۵۰۵	۸۰۶,۴۶۲	۷۹۹,۴۷۹	۴۱۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۳,۳۱۶,۱۴۳	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	۰
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	(۱,۶۷۱,۴۹۱)	(۱,۱۶۰,۱۹۱)	(۶۶۱,۳۴۸)	(۴۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۹۸۵,۷۹۸	۱۸۰,۹۵۵	۳۷۹,۷۹۸	۱,۵۵۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۴۹,۶۴۵	۹۵,۱۷۸	۸۶,۱۳۳	۵۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۴۹,۶۴۵	۹۵,۱۷۸	۸۶,۱۳۳	۵۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۹۷,۰۶۲	۵۳۰,۳۲۹	۳۳۳,۵۴۸	۸۸
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۹۹۷,۰۶۲	۵۳۰,۳۲۹	۳۳۳,۵۴۸	۸۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹۹۷,۰۶۲	۵۳۰,۳۲۹	۳۳۳,۵۴۸	۸۸
جمع بدهي‌ها	۱,۱۴۶,۷۰۷	۶۲۵,۵۰۷	۴۱۹,۶۸۱	۸۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۱۳۲,۵۰۵	۸۰۶,۴۶۲	۷۹۹,۴۷۹	۴۱۲

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 داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۶	۰	۰	۰	(۶۶۱,۳۴۸)	۰	۳۷۹,۷۹۸
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	۱,۰۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۶	۰	۰	۰	(۶۶۱,۳۴۸)	۰	۳۷۹,۷۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۴۲۹,۷۳۳)		(۴۲۹,۷۳۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۹,۱۱۰)	۰	(۶۹,۱۱۰)
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	(۴۹۸,۸۴۳)	۰	(۴۹۸,۸۴۳)
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	(۴۹۸,۸۴۳)	۰	(۴۹۸,۸۴۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۳۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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					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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۶	۰	۰	۰	(۱,۱۶۰,۱۹۱)	۰	۱۸۰,۹۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۵۱۱,۳۰۰)		(۵۱۱,۳۰۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۳,۳۱۶,۱۴۳	۰			۳,۳۱۶,۱۴۳
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۱۶,۱۴۳	۰	(۵۱۱,۳۰۰)	۰	۲,۸۰۴,۸۴۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳,۳۱۶,۱۴۳									۳,۳۱۶,۱۴۳
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			(۳,۳۱۶,۱۴۳)	۰	۰		(۳,۳۱۶,۱۴۳)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۳,۳۱۶,۱۴۳	۰	۰	۱,۱۴۶	۰	۰	۰	(۱,۶۷۱,۴۹۱)	۰	۲,۹۸۵,۷۹۸

صورت جریان‌های 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 عمليات	(۱۹۸,۶۸۹)	(۱۰۶,۹۵۱)	(۸۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۹۸,۶۸۹)	(۱۰۶,۹۵۱)	(۸۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۳,۰۳۴)	(۷۸,۴۷۸)	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	(۶۱۴)	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	۲۷۵,۶۱۳	۱۴۰,۹۲۷	۹۶
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۱۵۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۲۱,۹۶۵	۶۲,۶۰۱	۲۵۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۳,۲۷۶	(۴۴,۳۵۰)	--
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	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 (كاهش) در موجودي نقد	۲۳,۲۷۶	(۴۴,۳۵۰)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۵۵۹	۴۹,۹۰۹	(۸۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۸,۸۳۵	۵,۵۵۹	۴۱۹
معاملات غيرنقدي	۳,۳۱۶,۱۴۳	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵
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
توليدي موتور گيربكس واكسل سايپا	توليدي موتور گيربكس واكسل سايپا	10101336071	احسان خرمي پور	ابراهيم شكوري	1219793681	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
توليدي صنعتي بهران موتور گلپايگان	توليدي صنعتي بهران موتور گلپايگان	10260075615	احسان محرابيان	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			بله
سايپا آذربايجان	سايپا آذربايجان	10200089605	اميرحسين عليزاده	اميرحسين عليزاده	0061692255	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
ابراهيم شكوري	ابراهيم شكوري	1219793681	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله